Spaarnwoude
Natuur en recreatie

Recreatieschap Spaarnwoude

Genieweg 46, 1981 ln 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 2016

Velsen-Zuid, 25-4-2017

Inhoudsopgave

	Blz.
Inleiding jaarrekening 2016	4
Achtergrond	4
Doelen Spaarnwoude	4
Gebieden in beheer	5
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	6
Onderhoud kapitaalgoederen	6
Financiering	7
Bedrijfsvoering	7
De verkorte balans	7
Reserves	8
(Vervangings)investeringen per deelgebied in 2016	8
Jaarrekening 2016	10
Balans per 31 december 2016	11
Waarderingsgrondslagen	13
Toelichting op de balans per 31 december 2016	15
Geconsolideerde overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	24
Geconsolideerde overzicht van staat van baten en lasten 2016 per kostensoort	25
Programmaverantwoording jaarrekening 2016	26
Overzicht van baten en lasten SPW in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2016	29
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening SPW over 2016	30
Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort SPW	46
Programmaverantwoording SGP 2016	47
Overzicht van baten en lasten SGP in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2016	49
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening SGP over 2016	50
Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort SGP	63
Programmaverantwoording SMG 2016	64
Overzicht van baten en lasten SMG in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2016	66
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening SMG over 2016	67
Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort SMG	79
Wet FIDO modelstaten A en B	80
Overige gegevens	82
Samenstelling van het Algemeen Bestuur	83
Controleverklaring	84
Vaststelling door het Algemeen Bestuur	88

Bijlagen 89

Toelichting investeringen tlv reserve 90
Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2016 92
Gebeurtenissen na balansdatum 93
Nota Weerstandsvermogen 94
WNT-verantwoording 2016 98

1. Inleiding

1.1 Achtergrond

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

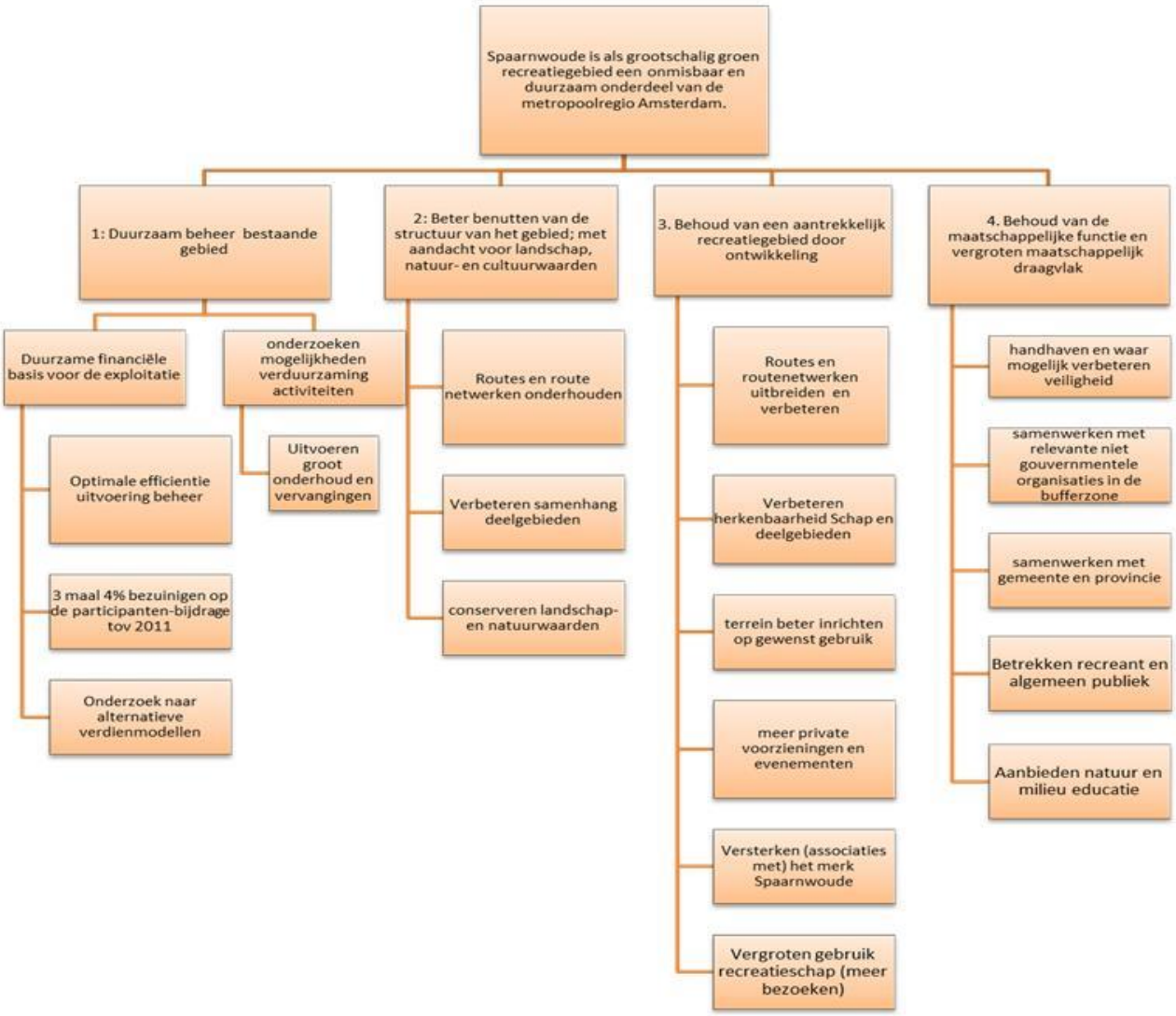
Recreatiegebied Spaarnwoude ligt midden in het drukke verstedelijkte deel van Noord-Holland en vormt de buffer tussen Haarlem, Haarlemmermeer, Amsterdam en Velsen. In een omgeving met weidse polders en bos kan men fietsen, wandelen, zwemmen, maar ook klimmen, golfen, skiën en kano varen en nog veel meer.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

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

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

1.2 Doelen Spaarnwoude

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



1.3 Gebieden in beheer

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

Gebieden die in 2016 zijn beheerd	Financiering exploitatietekort
• 4000 ha SPW	verdeelsleutel volgens de GR voor recreatieschap Spaarnwoude exclusief Groengebieden Haarlemmermeer Noord
• 350 ha SGP-gebieden	verdeelsleutel volgens de GR voor Groengebieden Haarlemmermeer Noord
• 160 ha in SMG-gebieden	gefinancierd uit afkoopsom Stichting Mainport en Groen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover recreatieschap Spaarnwoude beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij Spaarnwoude zijn in 2016 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. Het huidig berekende gewenste weerstandsvermogen 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.

Vanaf 2016 dienen volgens wijzigingen in de BBV een aantal kengetallen te worden vermeld, zoals opgenomen in onderstaande tabel.

	JR 2015	BGR 2016	JR 2016
netto schuldquote	-205%	-232%	-235%
idem gecorrigeerd voor verstrekte lening	-205%	-232%	-235%
solvabiliteitsrisico	89%	90%	93%
structurele exploitatieruimte	2%	-25%	7%
grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

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

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiele verplichtingen kan worden voldaan. Een ratio >50% wordt in de regel als voldoende beschouwd.
Het kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte in de begroting is om tegenvallers op te vangen. De comissie BBV geeft aan dat een ratio > 0,6% acceptabel is.

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 rioleringssysteem 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 2016 geen kortlopende of langlopende leningen aangetrokken en heeft geen leningen (o/g) op de balans staan per 31-12-2016.

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

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

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

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	**2016**	**2015**	**PASSIVA**	**2016**	**2015**
Vaste activa			***Vaste financieringsmiddelen***		
Materiële vaste activa	101,2	123,1	Reserves	17.679,4	17.260,9
			Voorzieningen	-	-
Financiële vaste activa	3.253,0	3.304,2	Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	***3.354,2***	***3.427,4***	***Subtotaal***	***17.679,4***	***17.260,9***
Vlottende activa			***Vlottende passiva***		
Vorderingen en overlopende activa	15.439,4	15.708,5	Schulden op korte termijn	1.390,3	2.112,1
Liquide middelen	276,1	237,1			
Subtotaal	***15.715,5***	***15.945,6***	***Subtotaal***	***1.390,3***	***2.112,1***
TOTAAL	**19.069,7**	**19.372,9**	**TOTAAL**	**19.069,7**	**19.372,9**

Reserves

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

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

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

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

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

In de begroting over 2016 wordt rekening gehouden met vervangings- en overige investeringen. De werkelijke investeringen zijn als volgt te recapituleren:

(Vervangings)investeringen per deelgebied in 2016

Investeringen SPW

Vervangingsinvesteringen	**Werkelijk 2016**	**Begroot 2016**	**Verschil**
Diverse voorzieningen / Renovatie infrastructuur	308.316	241.352	66.964-
Grootonderhoud bruggen	223.672	250.000	26.328
Totaal vervangingsinvesteringen	***531.988***	***491.352***	***40.636-***

Overige investeringen: in begroting		**Werkelijk 2016**	**Begroot 2016**	**Verschil**
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	**besluit 2015/12**	10.480	272.283	261.803
Wandelnetwerk Noord- en Midden Kennemerland	**besluit 2015/39**	6.529	6.529	-
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	**besluit 2015/24**	44.386	50.000	5.614
Verbeteren evenemententerrein Houtrak		1.263	70.000	68.737
Recreatie monitoring		15.410	13.918	1.492-
Communicatie traject uitvoering duurzaam Spaarnwoude		24.455	25.000	545
Renovatie gebouwen		42.491	100.000	57.509
Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude	besluit 2016/09	180.952	122.722	58.230-
Uitvoering omvormen Zorgvrij	**besluit 2015/17**	60.668	61.939	1.271
Herbestemming veerpont Zijkanaal C		9.298	7.794	1.504-
Uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV		107.275	169.475	62.200
Begeleiding renovatie Velsertunnel		206	2.990	2.784
Subtotaal overige investeringen SPW		***503.415***	***902.650***	***399.235***

Overige investeringen: na vaststelling begroting				
Begeleiding Randstad 380KV		21.281	-	21.281-
Werving selec Fort Benoord Spaarndam	**besluit 2015/03**	32.925	-	32.925-
Renovatie dak fort Benoorden Spaarndam		19.246	-	19.246-
Verbouw werkplaats Genieweg 46 A		12.469	-	12.469-
Totaal overige investeringen SPW		***589.336***	***902.650***	***313.314***

Investeringen S.M.G.		**Werkelijk 2016**	**Begroot 2016**	**Verschil**
Grootonderhoud en vervangingen		-	130.656	130.656
Recreatiemonitor		637	3.500	2.863
Inrichting park Vijfhuizen		7.920	250.000	242.080
Verbetering evenemententerrein	**besluit 2016/15**	18.737	-	18.737-
Totaal investeringen S.M.G.		***27.294***	***384.156***	***356.862***

Investeringen S.G.P.		**Werkelijk 2016**	**Begroot 2016**	**Verschil**
Opstellen beheervisie		128	28.867	28.739
Grootonderhoud infrastructuur	**besluit 2015/16**	127.471	92.884	34.587-
Recreatiemonitor		1.665	8.000	6.335
Aanleg Zwaanshoek-Noord		191.628	260.000	68.372
Deelname projectgr. planvorming	**besluit 2015/15**	2.386	6.353	3.967
Beheerplan Tuinen van West		15.938	16.363	425
Aanpassing technische voorzieningen bediening brug Cruquius		-	250.000	250.000
Landschapsplan 380KV Haarlemmermeer		23.439	14.756	8.683-
Subtotaal overige investeringen S.G.P		***362.655***	***677.223***	***314.568***
Verbetering evenemententerrein	**besluit 2015/16**	28.106	-	28.106-
Totaal investeringen S.G.P.		***390.761***	***677.223***	***286.462***

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

Jaarrekening
2016

BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Investeringen met economisch nut	101.167		123.110	
subtotaal materiële vaste activa		*101.167*		*123.110*
Financiële vaste activa				
Effecten	2.503.013		2.499.913	
Hypothecaire leningen u/g	750.021		804.327	
subtotaal financiële vaste activa		*3.253.034*		*3.304.240*
TOTAAL VASTE ACTIVA		**3.354.201**		**3.427.351**
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen en overlopende activa				
Debiteuren	281.066		466.656	
Vooruitbetaalde bedragen	5.093		44.241	
Nog te ontvangen bedragen	15.390		44.342	
Overige vorderingen	100.675		115	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	15.037.164		15.153.164	
subtotaal vlottende activa		*15.439.388*		*15.708.519*
Liquide Middelen				
ING Spaarrekening	218.679		218.610	
ING bank	50.186		13.268	
Kas	7.275		5.180	
subtotaal liquide middelen		*276.140*		*237.059*
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		**15.715.528**		**15.945.578**
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA		**19.069.729**		**19.372.928**

PASSIVA

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN				
Reserves en fondsen				
Algemene reserve SPW	52.630		52.203	
Bestemmingreserve beheer SPW	4.721.694		5.414.233	
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	35.630		39.987	
Bestemmingsreserve investeringen SPW	2.086.059		1.325.375	
Bestemmingsreserve SMG	6.573.717		6.893.362	
Bestemmingsreserve SMG investering	309.189		197.189	
Algemene reserve SGP	2.295.146		2.069.089	
Best.reserve verv.investeringen SGP	1.605.351		1.269.436	
subtotaal reserves en fondsen		*17.679.415*		*17.260.874*
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		**17.679.415**		**17.260.874**
VLOTTENDE PASSIVA				
Schulden op korte termijn				
Crediteuren	442.402		524.634	
Nog te betalen bedragen	173.635		173.234	
Aangegane verplichtingen	36.641		166.715	
Investeringssubsidies	143.367		42.613	
Investeringsbijdragen	409.590		240.141	
Vooruitontvangen bedragen	184.680		964.717	
subtotaal schulden korte termijn		*1.390.314*		*2.112.054*
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		**1.390.314**		**2.112.054**
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA		**19.069.729**		**19.372.928**

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

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

Financiële vaste activa
Financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

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

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

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

- Bestemmingsreserve beheer Tacitustunnel Spaarnwoude

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

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

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

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

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

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

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

TOELICHTING OP DE BALANS

			31-12-2016	31-12-2015
ACTIVA				
Materiële vaste activa			**101.167**	**123.110**
Investeringen met economische nut				

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

Boekwaarde per 1 januari		123.110	91.432
Bij:	Investeringen	-	51.068
Af:	Afschrijvingen	21.944-	19.390-
Boekwaarde per 31 december		101.167	123.110

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

Financiële vaste activa			**3.253.034**	**3.304.240**
Effecten				
omschrijving	*rente %*	*vervaldatum*		
ING Groep Perpetual III	variabel	Perpetual	2.148.800	2.148.800
ING Groep Perpetual II	variabel	Perpetual	309.900	309.900
Campina obligaties / ledencertificaten	1,60	doorlopend	44.313	41.213
Totaal effecten			2.503.013	2.499.913
Hypothecaire leningen	*rente %*			
De Ettingen BV	4,00		128.164	133.768
Koningshoeve BV	4,00		590.002	638.177
St. Agrarische bedrijven	4,00		31.855	32.383
			750.021	804.327

Nadere specificatie hypothecaire leningen:

omschrijving	*looptijd*	*einddatum*		
De Ettingen BV, Leningdeel I	30 jaar	1-1-2026	30.345	34.235
De Ettingen BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2026	23.488	23.899
De Ettingen BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2026	74.331	75.633
			128.164	133.768

			31-12-2016	31-12-2015
omschrijving	*looptijd*	*einddatum*		
Koningshoeve BV, leningdeel III	20 jaar	1-1-2019	69.565	91.291
Koningshoeve BV, leningdeel I	30 jaar	1-1-2029	61.198	68.428
Koningshoeve BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2029	66.871	67.917
Koningshoeve BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2029	306.761	311.559
Koningshoeve BV, leningdeel VII	10 jaar	5-1-2017	85.607	98.981
			590.002	638.177

omschrijving	*looptijd*	*einddatum*		
St. Agrarische bedrijven	30 jaar	1-1-2029	31.855	32.383
			31.855	32.383

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

Debiteuren algemeen	**393.495**	**579.084**
Dubieuze debiteuren	**112.428-**	**112.428-**
Vooruitbetaalde bedragen	**5.093**	**44.241**

De vooruitbetaalde lasten per 31 december 2016 bestaan uit: verzekeringen (€ 4.603) en overige (€ 490)

Nog te ontvangen bedragen	**15.390**	**44.342**

Specificatie:

Subsidie natuur- en landschapsbeheer 2014	1.597	8.109
Subsidie aanleg Zwaluwwand	10.000	10.000
Rente obligaties	2.565	8.054
Rente spaarrekening	1.227	2.107
Begeleidingskosten Tennet 380 KV	-	13.713
Overig	-	2.359
	15.390	**44.342**

Overige vorderingen	**100.675**	**115**

Overige vorderingen op Campina-Melkunie in verband met de melkleveringsovereenkomsten (€ 6.264), terreininvesteringen Dance Valley (€ 69.411) en (SMG) voorschot nationaal monument MH17 (€ 25.000)

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Uitzetting Rijk's schatkist	**15.037.164**	**15.153.164**

Rijk's schatkist

Drempelbedrag 2015 (0,75% van begrotingstotaal) 250.000

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

	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	235.633	337.745	245.487	268.865
Ruimte onder drempelbedrag	-	-	-	-
Overschrijding van het drempelbedrag	14.367	-87.745	4.513	-18.865

	31-12-2016	31-12-2015
Liquide middelen		
Spaarrekening 68.35.42.346	210.610	210.610
ING zakelijke bonus spaarrekening	8.069	8.000
ING Bank 67.12.11.382	50.186	13.268
Kas	7.275	5.180
	276.140	**237.059**

	31-12-2016	31-12-2015

PASSIVA

Reserves en fondsen

Algemene reserve SPW

Saldo per 1 januari	52.203	51.649
Bij: Rentetoevoeging	427	553
Toevoeging resultaat Spaarnwoude	-	-
Af: Onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	52.630	52.203

De toevoeging aan de Algemene reserve betreft een deel van de ontvangen rente over 2016. Voor specificatie van de onttrekkingen zie bijlage I-B Toelichting investeringen t.l.v. reserve.

Bestemmingsreserve Beheer SPW

Saldo per 1 januari	5.414.233	6.277.111
Bij: Rentetoevoeging	38.495	51.489
Overige toevoegingen	195.370	556.647
Af: Onttrekking	926.405-	1.471.014-
Saldo per 31 december	4.721.694	5.414.233

De afname van de bestemmingsreserve beheer betreft de in de begroting opgenomen dekking van de exploitatielasten ad € 712.527. Voor de uitvoering van projecten is een bedrag van € 213.878 onttrokken, zijnde uitvoering duurzaam Spaarnwoude. De rente toevoeging over 2016 bedraagt € 38.495. Het exploitatieresultaat ad € 195.370 is aan de reserve toegevoegd. Voor specificatie van de onttrekkingen zie bijlage I-B Toelichting investeringen t.l.v. reserve.

Bestemmingsreserve Beheer Tacitus tunnel SPW

Saldo per 1 januari	39.987	42.044
Bij: Rentetoevoeging	327	424
Overige toevoegingen	-	-
Af: Onttrekking	4.685-	2.480-
Saldo per 31 december	35.630	39.987

Aan de reserve beheer Tacitustunnel is een bedrag van € 327 aan rente toegevoegd en is een bedrag van € 4.685 onttrokken voor het beheer.

	31-12-2016	31-12-2015
Bestemmingsreserve Investeringen SPW		
Saldo per 1 januari	1.325.375	832.508
Bij: Rentetoevoeging	10.852	10.540
Overige toevoegingen	967.580	967.349
Af: Onttrekking	217.747-	485.023-
Saldo per 31 december	2.086.059	1.325.375

De toevoeging aan de bestemmingsreserve investeringen betreft een deel € 10.852 van de ontvangen rente over 2016. De overige toevoegingen aan de reserve € 967.580 bestaan uit de ontvangen (eenmalige) opbrengst van € 735.000 uit de verkoop van kavels op Parc Buitenhuizen, € 114.000 uit de verkoop van kavels op Parc Spaarnwoude, € 18.721 (eenmalige) bijdrage voor het storten van grond door GMG, een bedrag van € 37.757 t.b.v. zakelijkrecht Tennet, een bedrag € 5.613 t.b.v. zakelijkrecht Gas-Unie en de opbrengst van verkoop Lagedijk 9 € 44.863. Voor het sluiten van diverse kwalitatieve verplichtingen is de eenmalige vergoeding van € 11.626 aan de reserve toegevoegd. Een bedrag van € 217.747 is aan de reserve onttrokken ten behoeven van de uitvoering van diverse projecten. Voor specificatie van de onttrekkingen zie bijlage I-B Toelichting investeringen t.l.v. reserve.

Bestemmingsreserve SMG		
Saldo per 1 januari	6.893.362	7.033.168
Bij: Rentetoevoeging	1.680	6.745
Overige toevoegingen	126.624	441.826
Af: Onttrekking	447.950-	588.377-
Saldo per 31 december	6.573.717	6.893.362

De rente toevoeging over 2016 bedraagt € 1.680 en de onttrekking aan de bestemmingsreserve SMG betreft de in de begroting opgenomen dekking van de exploitatielasten ad. € 447.950. De overige toevoegingen ad € 126.624 betreft het exploitatie resultaat over 2016.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SMG		
Saldo per 1 januari	197.189	-
Bij: Rentetoevoeging	81	206
Overige toevoegingen	130.656	196.983
Af: Onttrekking	18.737-	-
Saldo per 31 december	309.189	197.189

De rente toevoeging over 2016 bedraagt € 81 en de overige toevoeging aan de bestemmingsreserve vervaningsinvesteringen SMG ad € 130.656 (besluit 2015/14) betreft de jaarlijkse reservering voor toekomstige (vervanings)investeringen, conform begroting. een bedrag van € 18.737 wegens terreinverbeteringen Mysteryland.

	31-12-2016	31-12-2015
Algemene reserve SGP		
Saldo per 1 januari	2.069.088,82	1.741.466
Bij: Rentetoevoeging	150	269
Overige toevoegingen	241.920	342.515
Af: Onttrekking	16.014-	15.161-
Saldo per 31 december	2.295.146	2.069.089

Volgens besluit AB van 8 september 2005 (Beheersregeling Haarlemmermeer) wordt jaarlijks het resultaat toegevoegd aan de algemeen reserve SGP. De rente toevoeging over 2016 bedraagt € 150. De Overige toevoegingen ad. € 241.919 betreft het exploitatie resultaat van de in beheer zijnde deelgebieden. Een bedrag van € 16.014 is onttrokken aan de reserve wegens kosten Tuinen van West ad € 11.835, deelname planvorming nieuwe gebieden SGP ad € 2.386, kosten beheervisie € 128 en kosten recreatiemonitor € 1.665.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SGP		
Saldo per 1 januari	1.269.436	1.124.013
Bij: Rentetoevoeging	118	198
Overige toevoegingen	491.375	157.341
Af: Onttrekking	155.577-	12.116-
Saldo per 31 december	1.605.351	1.269.436

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 2016 bedraagt € 491.375. De rente toevoeging over 2016 bedraagt € 118. Een bedrag van € 155.577 is ontrokken aan de reserve wegens grootonderhoud infrastructuur € 127.471 en een bedrag van € 28.106 wegens terreinverbeteringen Mysteryland.

Totaal reserves	**17.679.415**	**17.260.874**

	31-12-2016	31-12-2015
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	**442.402**	**524.634**

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 diverse evenementen zoals Dance Valley, Dutch Valley Mysteryland en Strong Viking Run.

Nog te betalen bedragen	**173.635**	**173.234**
Taxatie gebouwen SPW brandverzekering	-	15.428
Onderhoudswerkzaamheden SPW	14.435	36.083
Inhuur december Paswerk	1.893	-
Belasting 4e kwartaal 2016	45.043	-
Naverrekening brandverzekering	3.795	-
Onderhoudswerkzaamheden SGP	7.865	22.512
Onderhoud, bediening en beheer Schalkwijkerbrug SGP	22.200	22.000
Onderhoud, bediening en beheer fietsbrug Zwanenburg SGP	77.500	77.000
Overige	904	211
	173.635	173.234
Aangegane verplichtingen	**36.641**	**166.715**
De specificatie luidt:		
Afronding onderhoudsbestek SPW	36.641	147.940
Afronding onderhoudsbestek SGP	-	18.775
	36.641	166.715

Provincie - Investeringssubsidies		**143.367**	**42.613**
	Bijdrage	Uitgaven t/m 2016	Verschil
Renovatie dak fort Benoorden Spaarndam	120.000	19.246	100.754
CRM Tunnel (voorbereiding)	60.240	17.628	42.613
	180.240	36.873	**143.367**

Bovenstaande specificatie geeft het saldo van de vooruit ontvangen subsidie Provincie Noord Holland weer, betreffende de projecten renovatie dak fort Benoorden Spaarndam en voorbereiding CRM Tunnel.

	31-12-2016	31-12-2015
Vooruitontvangen bedragen	**184.680**	**964.717**
De specificatie luidt:		
Huren/pachten	16.651	11.328
Schade herstel beplantingen	40.718	20.840
Ontvangen voorschotten servicekosten	68.400	66.980
Nog te verrekenen waarborgsommen	13.647	33.972
Tennet 380 KV Landschapsplan SPW	-	10.979
Bijdragen gemeente Haarlemmermeer	33.157	40.000
Zakelijkrecht Tennet	11.915	-
Parc Buitenhuizen kavels	-	742.500
Werkzaamheden Ringvaartdijk SGP	-	18.080
Huur stal Koningshoeve	-	13.141
Overige	192	6.897
	184.680	964.717

De vooruit ontvangen huren en pachten ten behoeve van 2017 bedragen € 16.651. Een bedrag van € 40.718 is ontvangen voor schade herstel van terreinen van o.a. Staats Bos Beheer en Tennet TSO. Voorts is een bijdrage ontvangen ad € 33.157 van de Gemeente Haarlemmermeer ten behoeve van nog uit te voeren werkzaamheden aan het evenementen terrein SGP. De voorruit ontvangen bedragen aan service kosten over de periode 2015 en 2016 dienen ter verrekening van de kosten nutsvoorzieningen en worden verrekend zodra de eindafrekeningen zijn ontvangen. Voor het vestigen van een zakelijkrecht is een bedrag van € 11.915 ontvangen van Tennet TSO.

Derden - Investeringsbijdrage		**409.590**	**240.141**
	Bijdrage	Uitgaven t/m 2016	Verschil
Inrichting park Vijhuizen	1.507.528	1.256.019	251.509
Project speel- en rustplekken	134.154	54.963	79.191
Project Big spotters hill	227.320	228.094	-774
Project begeleiding Velsertunnel	18.000	4.624	13.376
Project aanleg park Zwaanshoek	1.116.243	1.146.692	-30.450
Baggeren natuurgebied Kluur	60.000	-	60.000
Uitvoering 380KV leiding	199.480	206.446	-6.966
Uitkering gewasschade aanleg gasleiding	43.703	-	43.703
	3.306.428	2.896.837	**409.590**

Stichting Mainport en Groen (SMG) heeft in 2013 een bedrag van € 1.613.632 betaald voor de uitvoering van de projecten park Vijfhuizen, speel en rustplekken en big spotters hill. De gemeente Haarlemmermeer heeft voor de uitvoering van deze projecten vanaf 2014 nog eens bedrag van € 255.370 betaald. Voor de uitvoering van het project aanleg park Zwaanshoek heeft de gemeente Haarlemmermeer deelbetalingen gedaan vanaf 2014 voor een totaalbedrag van € 1.116.243. De gemeente Amsterdam heeft een bedrag van € 60.000 betaald voor de uitvoering van bagger werkzaamheden in natuurgebied Kluur. Voor de uitvoering van de werkzaamheden betreffende de aanleg 380KV leiding heeft Tennet een bedrag betaald van € 199.480. Van Gasunie is een bedrag ontvangen van € 43.703 zijnde vergoeding gewasschade. Voorts heeft het AB besloten een deel van de opbrengst verkoop van graslanden € 18.000 beschikbaar te stellen voor de begeleiding van het project Velsertunnel. Inmiddels is een bedrag van € 2.896.837 geïnvesteerd in de bovenstaande projecten.

Niet in de Balans opgenomen activa en verplichtingen:

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

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

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

HET GECONSOLIDEERDE OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2016

	Jaarrekening 2016			Begroting 2016			Jaarrekening 2015		
Deelprogramma	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**
1 Gebiedsbeheer	4.045.348	1.306.422	- 2.738.926	4.764.349	1.188.938	- 3.575.411	3.891.254	1.353.740	- 2.537.514
2 Toezicht	554.289	-	- 554.289	577.311	-	- 577.311	546.960	-	- 546.960
3 Financiën	173.795	60.240	- 113.555	171.859	74.609	- 97.250	114.671	673.124	558.453
4 Bestuursadvisering	248.812	-	- 248.812	286.160	-	- 286.160	245.840	-	- 245.840
5 Secretariaat	117.575	-	- 117.575	147.185	-	- 147.185	127.828	-	- 127.828
6 Communicatie	205.210	-	- 205.210	227.947	-	- 227.947	177.533	-	- 177.533
7 Inrichting & ontwikkeling	1.716.550	3.240.098	1.523.549	2.148.746	2.527.626	378.880	3.096.852	3.818.552	721.700
Bijdrage participanten		2.873.360	2.873.360		2.873.360	2.873.360		2.514.437	2.514.437
Totaal lasten en baten	**7.061.580**	**7.480.120**	**418.540**	**8.323.557**	**6.664.533**	**- 1.659.024**	**8.200.938**	**8.359.853**	**158.916**
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	**418.540**			**- 1.659.024**			**158.916**		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve SPW	427	-	427	540	-	540	553	-	553
Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	233.865	-	233.865	47.760	-	47.760	608.136	-	608.136
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	-	926.405	- 926.405	-	897.188	- 897.188	-	1.471.014	- 1.471.014
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	327	-	327	200	-	200	424	-	424
Onttrek. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	-	4.685	- 4.685	-	4.038	- 4.038	-	2.480	- 2.480
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	978.431	-	978.431	11.500	-	11.500	977.890	-	977.890
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	-	217.747	- 217.747	-	473.864	- 473.864	-	485.023	- 485.023
Toevoeging Algemene reserve SGP	242.070	-	242.070	500	-	500	342.784	-	342.784
Onttrekking Algemene reserve SGP	-	16.014	- 16.014	-	50.975	- 50.975	-	15.161	- 15.161
Toevoeg. best.reserve verv.investeringen SGP	491.493	-	491.493	491.375	-	491.375	157.539	-	157.539
Onttrekk. bestemmingsres. vervangingsinv. SGF	-	155.577	- 155.577	-	342.884	- 342.884	-	12.116	- 12.116
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	128.305	-	128.305	6.000	-	6.000	448.571	-	448.571
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	-	447.950	- 447.950	-	447.950	- 447.950	-	588.377	- 588.377
Toevoeg best reserve SMG investering	130.737	-	130.737	130.656	-	130.656	197.189	-	197.189
Onttrek best reserve SMG investering	-	18.737	- 18.737	-	130.656	- 130.656	-	-	-
Totaal lasten en baten	**9.267.235**	**9.267.235**	**-**	**9.012.088**	**9.012.088**	**-**	**10.934.023**	**10.934.023**	**-**
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	**9.267.235**	**9.267.235**	**-**	**9.012.088**	**9.012.088**	**-**	**10.934.023**	**10.934.023**	**-**

GECONSOLIDEERDE OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

Omschrijving	rekening 2016	begroting 2016	rekening 2015
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	2.662.974	2.659.739	2.616.790
Bestuurskosten	3.125	8.766	2.801
Kantoorkosten	469.375	487.977	464.988
Vervoerskosten	51.252	52.798	49.312
PR & marketing	31.358	51.747	36.469
Bedrijfskosten	2.303.617	2.621.166	2.344.431
Projectkosten*	1.547.824	2.412.493	2.756.202
Afschrijvingen	21.944	28.871	19.390
Rentekosten	692	-	5.072
Bijzondere baten en lasten	- 30.580	-	- 94.516
Totaal lasten	**7.061.580**	**8.323.557**	**8.200.938**
Baten			
Exploitatieopbrengsten	2.024.882	1.993.133	2.172.769
Financiële baten	52.130	66.500	70.425
Overige opbrengsten	2.437.409	1.682.021	3.536.808
Project subsidies	92.339	49.519	65.414
Totaal baten	**4.606.760**	**3.791.173**	**5.845.416**
Resultaat deelprogramma's	**- 2.454.820**	**- 4.532.384**	**- 2.355.521**
Bijdrage participanten	2.873.360	2.873.360	2.514.437
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**418.541**	**- 1.659.024**	**158.916**
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve SPW	427	540	553
Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	233.865	47.760	608.136
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	- 926.405	- 897.188	- 1.471.014
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	327	200	424
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	- 4.685	- 4.038	- 2.480
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	978.431	11.500	977.890
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	- 217.747	- 473.864	- 485.023
Toevoeging Algemene reserve SGP	242.070	500	342.784
Onttrekking Algemene reserve SGP	- 16.014	- 50.975	- 15.161
Toevoeg. best.reserve verv.investeringen SGP	491.493	491.375	157.539
Onttrekk. bestemmingsres. vervangingsinv. SGP	- 155.577	- 342.884	- 12.116
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	128.305	6.000	448.571
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	- 447.950	- 447.950	- 588.377
Toevoeg best reserve SMG investering	130.737	130.656	197.189
Onttrek best reserve SMG investering	- 18.737	- 130.656	-
Gerealiseerde resultaat	**-**	**-**	**-**

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

Programmaverantwoording jaarrekening 2016 SPW

Bestuurssamenvatting

Spaarnwoude SPW ligt tussen Haarlem, Amsterdam en Velsen. De 3.000 ha bieden een oase van groen, natuur en rust. Hier kan tijdens het wandelen, fietsen of skeeleren worden genoten van het typisch Hollandse veenweidegebied en kennis worden gemaakt met de vele monumenten. Maar er zijn ook parken, speelweiden, een klimwand, sneeuwpiste, informatieboerderij, paintballterrein, een golfbaan en nog veel meer. Het gebied trekt jaarlijks meer dan 5 miljoen bezoekers.

Recreatieschap Spaarnwoude heeft tot doel dit goed bezochte recreatiegebied duurzaam te beheren en te ontwikkelen. Dit kan alleen als de uitgaven en de inkomsten in balans zijn. In 2016 is dat voor onderdeel SPW nog niet het geval. De netto onttrekking aan de bestemmingsreserves voor beheer en onderhoud van dit deel van het recreatiegebied (incl. groot onderhoud en vervangingsinvesteringen, excl. overige incidentele projecten) is gedaald van ca. € 650.000 in 2012 tot € 520.000 in 2016. Per 31 december 2016 is de stand van de bestemmingsreserve Beheer 4,7 miljoen. Als er geen verdere bezuinigingsmaatregelen worden uitgevoerd kan het beheer en onderhoud van het gebied nog ca. 9 jaar (tot 2025) op het huidige kwaliteitsniveau worden uitgevoerd. Dit houdt in dat het beheer erg sober is. Als er aanvullend incidentele projecten worden uitgevoerd is deze termijn mogelijk nog korter.

Het bestuur van het recreatieschap wil daarom de onttrekking voor het reguliere beheer en onderhoud van het gebied aan de bestemmingsreserves in een aantal jaren terugbrengen naar nul. Daarna wil het bestuur van het recreatieschap gaan sparen voor noodzakelijk groot onderhoud en vervanging van inrichtingselementen in het gebied. Om dit te kunnen bereiken moeten ingrijpende maatregelen worden getroffen.

In “Keuzes voor een modern en duurzaam Spaarnwoude, verkenning beeldkwaliteit” zijn de maatregelen die door het bestuur van het recreatieschap als kansrijk zijn beoordeeld om het gewenste doel te behalen verwoord en verbeeld. In 2016 is over deze maatregelen gesproken met bewoners, bedrijven en belanghebbenden van het gebied. Voor meer informatie over de verkenning beeldkwaliteit zie de website www.duurzaamspaarnwoude.nl.

De maatregelen zijn als project gedefinieerd in het uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude. Een aantal projecten uit het uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude is in 2016 uitgevoerd, zoals de verkoop van boerderij De Mooie Nel. De financiële effecten hiervan zijn merkbaar in de jaarrekening 2016. Daarnaast is een aantal projecten in voorbereiding. Als deze projecten doorgang kunnen vinden is er op middellange termijn een structurele daling van de lasten en een stijging van de baten te verwachten. De haalbaarheid van de projecten is met name afhankelijk van:

- de besluitvorming door het **bestuur van het recreatieschap** over de vereenvoudiging van de inrichting van het gebied;
- de afwegingen die de **deelnemers aan het recreatieschap** maken
  - als verantwoordelijke voor ruimtelijke ordening; en/of
  - bij het overnemen van taken die nu door het recreatieschap worden uitgevoerd;
  - bij het verhogen van de participantenbijdrage.

De jaarrekening 2016 SPW sluit met een positief saldo van € 64.000. Dit wordt met name veroorzaak door lagere kosten voor incidentele projecten en hogere eenmalige opbrengsten.

Externe ontwikkelingen

- Werkzaamheden van Tennet aan de 380 KV leiding

Highlights

- Samenwerking met SBB voortgezet om het gebiedsfonds Spaarnwoude verder vorm te geven.
- Consultatie van bewoners, bedrijven en belanghebbenden over de verkenning beeldkwaliteit "Keuzes voor een modern en duurzaam Spaarnwoude" heeft inzicht gegeven in het draagvlak voor de door het bestuur van het recreatieschap voorgestelde maatregelen.
- Inzet op het realiseren van nieuwe exploitaties om het recreatieve aanbod uit te breiden en meer inkomsten te genereren in het kader van Duurzaam Spaarnwoude.
- Meer inkomsten uit evenementen in 2016, o.a. door uitbreiding van bestaande evenementen goede kaartverkoop.
- Onderzoek naar mogelijkheden bezuinigen of afstoten ruiterpaden uitgevoerd. Het bestuur heeft besloten een ruiterpas in te voeren voor Oosterbroek / Buitenhuizen en De Houtrak.

Resultaat SPW 2016 regulier

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	**Verschil**
Lasten	4.230.635	4.325.395	**94.760**
Baten	4.292.510	4.171.480	**121.030**
Saldo	**61.875**	**-153.915**	**215.790**

Het reguliere programma van het recreatieschap is uitgevoerd tegen lagere lasten en hogere baten dan begroot. Hierdoor sluit het reguliere deel van de jaarrekening met een positief saldo, in plaats van het begrote negatieve saldo.

De reguliere lasten zijn lager door een doordat er minder kosten hoefden te worden gemaakt voor beheer vanwege een eenmalige gunstige aanbesteding en omdat er minder is uitgegeven aan communicatiemiddelen in afwachting van de verdere uitwerking van de nieuwe communicatiestrategie. Tevens is er een overschrijding van de inzet van RNH voor deelprogramma 7 (inrichting en ontwikkeling), omdat er opdrachten zijn verleend voor het uitvoeren van projecten nadat de begrotingswijziging 2016 is vastgesteld.

De reguliere baten overschrijden door hogere inkomsten uit evenementen en hogere inkomsten uit huur en erfpachten. De hogere inkomsten zijn naar verwachting structureel.

Resultaat SPW 2016 incidenteel

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	**Verschil**
Lasten	1.157.880	1.388.278	**230.398**
Baten	1.160.220	227.103	**933.117**
Saldo	**2.340**	**-1.161.175**	**1.163.515**

De uitvoering van het incidentele programma (groot onderhoud en extra bestuursopdrachten) van het recreatieschap wijkt af van de begroting. De lasten en de baten overschrijden.

De lasten voor het Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude, Fort Benoorden Spaarndam en het begeleiden van het herstel van het dak van Fort Benoorden Spaarndam zijn hoger dan begroot. Hiervoor zijn aanvullende opdrachten verleen door het bestuur. De extra opdrachten waren nog niet verleend tijdens het opstellen van de begroting.

De incidenteel baten zijn fors hoger door een eenmalige vergoeding van Droompark Buitenhuizen en Droompark Spaarnwoude. In het ondererfpachtcontract tussen het recreatieschap en Droomparken is opgenomen dat het recreatieschap een eenmalige vergoeding bij de uitgifte van kavels ontvangt en voor nog niet uitgegeven kavels na een bepaalde periode. Daarnaast waren er extra eenmalige inkomsten uit de verkoop van boerderij de Mooie Nel en de stort van grond bij Action Planet.

Resultaat SPW 2016 totaal

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	**Verschil**
Lasten	5.388.516	5.713.673	**325.157**
Baten	5.452.730	4.398.583	**1.054.147**
Saldo	**64.214**	**-1.315.090**	**1.379.304**

Reserves

Stand van de reserves per	**31-12-2016**	**31-12-2015**	**verschil**
SPW Algemene reserve	52.630	52.203	427
SPW Bestemmingreserve beheer	4.721.694	5.414.233	692.540-
SPW Best.reserve beheer CRM tunnel	35.630	39.987	4.357-
SPW Bestemmingsreserve investeringen	2.086.059	1.325.375	760.684
Totaal	**6.896.013**	**6.831.798**	**64.214**

Overzicht participantenbijdrage SPW

	PP-bijdrage 2014	+ indexatie	**PP-bijdrage 2015**
Indexatie		1,47%	
Provincie NH	**772.405**	11.354	**783.759**
Gemeente Amsterdam	**321.470**	4.726	**326.196**
Gemeente Haarlem	**186.191**	2.737	**188.928**
Gemeente Velsen	**110.551**	1.625	**112.176**
Gemeente H'meer	**50.911**	748	**51.659**
Gemeente H'liede en Spaarnwoude	**13.093**	192	**13.285**
Totaal participantenbijdrage	**1.454.621**	**21.382**	**1.476.003**

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

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN SPW IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2016

	Jaarrekening 2016			Begroting 2016			Jaarrekening 2016		
Deelprogramma	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**
1 Gebiedsbeheer	2.932.955	966.268	-1.966.687	3.277.120	898.190	-2.378.930	2.940.568	1.014.275	-1.926.294
2 Toezicht	428.977	-	-428.977	436.118	-	-436.118	429.922	-	-429.922
3 Financiën	144.308	58.211	-86.097	134.436	68.109	-66.327	90.616	665.706	575.090
4 Bestuursadvisering	205.426	-	-205.426	227.805	-	-227.805	204.721	-	-204.721
5 Secretariaat	100.604	-	-100.604	126.899	-	-126.899	103.601	-	-103.601
6 Communicatie	179.287	-	-179.287	192.809	-	-192.809	153.096	-	-153.096
7 Inrichting & ontwikkeling	1.396.959	2.938.225	1.541.266	1.318.486	1.942.258	623.772	1.923.656	2.318.683	395.027
Bijdrage participanten	-	1.490.026	1.490.026	-	1.490.026	1.490.026	-	1.476.003	1.476.003
Totaal lasten en baten	**5.388.516**	**5.452.730**	**64.214**	**5.713.673**	**4.398.583**	**-1.315.090**	**5.846.180**	**5.474.666**	**-371.514**
Resultaat voor bestemming	**64.214**			**-1.315.090**			**-371.514**		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve SPW	427	-	427	540	-	540	553	-	553
Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	233.865	-	233.865	47.760	-	47.760	608.136	-	608.136
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	-	926.405	-926.405	-	897.188	-897.188	-	1.471.014	-1.471.014
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	327	-	327	200	-	200	424	-	424
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	-	4.685	-4.685	-	4.038	-4.038	-	2.480	-2.480
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	978.431	-	978.431	11.500	-	11.500	977.890	-	977.890
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	-	217.747	-217.747	-	473.864	-473.864	-	485.023	-485.023
Totaal lasten en baten	**6.601.567**	**6.601.567**	-	**5.773.673**	**5.773.673**	-	**7.433.183**	**7.433.183**	-
Resultaat na bestemming	-			-			-		
Totalen-generaal	**6.601.567**	**6.601.567**	**-**	**5.773.673**	**5.773.673**	**-**	**7.433.183**	**7.433.183**	**-**

TOELICHTING SPW OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2016

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	1.502.261	1.549.403	1.506.652
Inzet RNH regulier	833.874	827.458	816.774
Totaal lasten regulier	**2.336.135**	**2.376.861**	**2.323.426**
Baten:			
Opbrengsten regulier	918.464	851.661	966.493
Totaal baten regulier	**918.464**	**851.661**	**966.493**
Saldo regulier	**- 1.417.671**	**- 1.525.200**	**- 1.356.932**
Lasten:			
Lasten incidenteel	587.839	882.985	607.010
Inzet RNH incidenteel	8.981	17.274	10.133
Totaal lasten incidenteel	**596.819**	**900.259**	**617.143**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	2.953
Project subsidies	47.804	46.529	44.829
Totaal baten incidenteel	**47.804**	**46.529**	**47.782**
Saldo incidenteel	**- 549.015**	**- 853.730**	**- 569.361**
Saldo Gebiedsbeheer	**- 1.966.687**	**- 2.378.930**	**- 1.926.294**

Financieel	Toelichting
Onderschrijding lasten regulier (€ 40.726)	lagere bedrijfskosten voor grasvegetaties door voordelige aanbesteding.
Overschrijding baten regulier (€ 66,803)	hogere opbrengsten door goed verloop evenementenseizoen (goede kaartverkoop en nieuwe kleine evenementen).
Onderschrijding lasten incidenteel (€ 303.440)	lagere lasten voornamelijk door het nog niet uitvoeren van het project Verbeteren Zwemwaterkwaliteit. Zie voor meer informatie de 'specificatie baten en lasten incidenteel' en de tabel incidentele inspanningen.

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	7.972	-	7.972
Renovatie infratructuur en diverse voorzieningen	308.316	-	308.316
Grootonderhoud bruggen	223.672	-	223.672
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	10.480	-	10.480
Wandelnetwerk Noord- en Midden Kennemerland	6.529	6.529	-
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	45.661	1.275	44.386
Verbeteren evenemententerrein Houtrak	41.263	40.000	1.263
Afronding diverse bestekken 2015	47.074-	-	47.074-
	596.819	47.804	549.015

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	10.095	-	10.095
Renovatie infratructuur en diverse voorzieningen	241.352	-	241.352
Grootonderhoud bruggen	250.000	-	250.000
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	272.283	-	272.283
Wandelnetwerk Noord- en Midden Kennemerland	6.529	6.529	-
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	50.000	-	50.000
Verbeteren evenemententerrein Houtrak	70.000	40.000	30.000
	900.259	46.529	853.730

Het reguliere programma van het recreatieschap is uitge	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap en recreatievoorzieningen	uitgevoerd volgens planning met op diverse posten besparingen ten opzichte van de begroting	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten en uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud & vervangingen	actuele meerjarenraming uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x			x
controleren zwemwaterkwaliteit	Zwemwaterkwliteit gecontroleerd; waar nodig waarschuwingen of zwemverboden aangegeven bij de zwemlocaties.	x			
uitgeven en verlengen vergunningen / TGO's en controle op naleving	naleving gecontroleerd	x			
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	dit is onderdeel van het Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisatoren tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatieschap	actoren aangesloten bij door directe consultatie voor beeldkwaliteitsplan	x		x	x
behandeling klachten	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	vrijwilligers begeleid bij Zorgvrij. Werkvoorzieningsschappen ingezet voor schoonmaakwerkzaamheden in het gebied.	x			x
coördineren uitvoering faunabeheer	bijdrage aan vliegveiligheid Schiphol en bijdrage aan de weidevogeldoelstelling in het gebied	x			x

Zorgvrij: biologisch agrarisch bedrijf vanaf 2016 met ca 30 schapen en 30 hoogproductieve melkkoeien. Natuur en milieu educatie; herkomst van voedsel, educatieve recreatie.	bezoek van ca 200.000 recreanten, lessen voor meer dan 200 groepen van het basis- en voortgezet onderwijs onderwijs en ca. 50 groepen van BSO's. Opzetten vrijwilligersgroepen voor o.a. onderhoud gebouw, educatieve en recreatieve materialen, onderhoud erf.	x			x
Begeleiden van de grote festivals op de locaties in Oostebroek, Buitenhuizen, De Veerplas en De Houtrak	festivalseizoen succesvol verlopen; meer inkomsten gerealiseerd uit festivals		x		

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Renovatie infratructuur en diverse voorzieningen	nieuwe asfalt laag deel van de Michielsenweg; asfalt op het Buitenhuizerdijkje vervangen; vervanging klimnet bij Speelbos ivm vandalisme; vervanging rioolputten en pompen; vervanging kippenhok Zorgvrij. Deel vervangingen niet gepland maar wel acuut, waardoor dit project overschrijdt.	x			
Grootonderhoud bruggen	vervanging 1 brug in de Houtrak; vervanging 3 wandelbruggen bij Veerplas		x		
Verbeteren Zwemwaterkwaliteit	in samenwerking met Hoogheemraadschap Rijnland baggerwerkzaamheden voorbereid om de kwaliteit van het water bij het naaktrecreatieterrein en de watergeus te verbeteren. Uitvoering staat gepland voor 2017.	x		x	
Wandelnetwerk Noord- en Midden Kennemerland	onderhoud uitgevoerd in opdracht en voor rekening van de gemeente Velsen	x			x
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	pilotproject met tijdelijke grasversteviging; definitieve grasversteviging rijstroken parkeerterrein; groot onderhoud en ophoging grasvelden sleehelling.	x	x		
Verbeteren evenemententerrein Houtrak	In overleg met organisator concrete verbeteringen uitgevoerd (o.a. extra grasveld voorzien van grondverbetering en drainage; verhoogd podium).	x	x		
Afronding diverse bestekken 2015	betreft de afwikkeling van bestekken uit 2015 welke niet op 31-12-2015 gereed waren. Deze zijn in 2016 met de aannemer afgerekend.	x			

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	33.056	26.337	32.226
Inzet RNH regulier	395.921	409.781	397.697
Totaal lasten regulier	**428.977**	**436.118**	**429.922**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 428.977**	**- 436.118**	**- 429.922**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Toezicht	**- 428.977**	**- 436.118**	**- 429.922**

Financieel	Toelichting
geen opmerkingen	

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

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	31.094	31.818	27.397
Inzet RNH regulier	131.205	136.191	144.587
Totaal lasten regulier	**162.299**	**168.009**	**171.984**
Baten:			
Opbrengsten regulier	50.102	60.000	63.006
Totaal baten regulier	**50.102**	**60.000**	**63.006**
Saldo regulier	**- 112.197**	**- 108.009**	**- 108.977**
Lasten:			
Lasten incidenteel	16.143	-	- 81.368
Inzet RNH incidenteel	- 34.134	- 33.573	-
Totaal lasten incidenteel	**- 17.991**	**- 33.573**	**- 81.368**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	8.109	8.109	602.699
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**8.109**	**8.109**	**602.699**
Saldo incidenteel	**26.100**	**41.682**	**684.067**
Saldo Financiën	**- 86.097**	**- 66.327**	**575.090**

Financieel	Toelichting
onderschrijding baten regulier (€9.898)	lagere rentebaten i.v.m. aflopen van alle deposito's.
overschrijding lasten incidenteel (€15.582)	kosten voor externe advisering inzake vennootschapsbelasting en de BTW afdracht van het recreatieschap.
negatieve lasten inzet RNH incidenteel	verlaging van de opslag op de tarieven van RNH die dient ter dekking van het personeelsrisico. Per saldo betreft het een korting van 1,5% op de tarieven van RNH.

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Kosten advisering VpB en BTW	16.599	-	16.599
SNL Subsidie	-	8.109	- 8.109
Verlaging opslag tarieven RNH	34.134-	-	- 34.134
Overige	456-	-	- 456
	- 17.991	8.109	- 26.100

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
SNL Subsidie	-	8.109	- 8.109
Verlaging opslag tarieven RNH	- 33.573	-	- 33.573
	- 33.573	8.109	- 41.682

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

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	1.233	3.150	1.484
Inzet RNH regulier	186.749	204.869	194.870
Totaal lasten regulier	**187.983**	**208.019**	**196.353**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 187.983**	**- 208.019**	**- 196.353**
Lasten:			
Lasten incidenteel	12.945	13.020	3.420
Inzet RNH incidenteel	4.499	6.766	4.948
Totaal lasten incidenteel	**17.443**	**19.786**	**8.368**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**- 17.443**	**- 19.786**	**- 8.368**
Saldo Bestuursadvisering	**- 205.426**	**- 227.805**	**- 204.721**

Financieel	Toelichting
onderschrijding lasten regulier (€30.036)	lagere inzet RNH omdat een deel van de inzet is gericht op het Duurzaam Spaarnwoude. Dit betreft voornamelijk extra inzet voor inkomstenwerving: het in gesprek gaan met ondernemers die nieuwe initiatieven presenteren (zie deelprogramma 7).

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	2.034	-	2.034
Recreatie monitor	15.410	-	15.410
	17.443	-	17.443

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	5.868	-	5.868
Recreatie monitor	13.918	-	13.918
	19.786	-	19.786

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	actuele lopende zaken zijn in de bestuursvergadering behandeld en er zijn 38 besluiten genomen	x		x	
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangen schap behartigd; reacties gegeven op plannen met directe relatie schapsdoelen; input geleverd voor beantwoording raadsvragen	x		x	
adequaat reageren op actualiteiten	vragen adequaat en vlot beantwoord	x		x	
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd binnen de gestelde kaders, afwijkingen verantwoord in najaarsrapportage en jaarrekening	x		x	
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en begrotingswijziging)	x		x	

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
advieskosten	beperkte inzet extern advies conform beleid schap	x	x	x	x
recreatiemonitor	aantal bezoeken aan de verschillende deelgebieden bekend; haalbaarheidsonderzoek pontje Mooie Nel (herplaatsing Pontje Zijkanaal C) onder recreanten.		x		x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	100.604	126.899	103.601
Totaal lasten regulier	**100.604**	**126.899**	**103.601**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 100.604**	**- 126.899**	**- 103.601**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Secretariaat	**- 100.604**	**- 126.899**	**- 103.601**

Financieel	Toelichting
onderschrijding lasten regulier (€20.295)	lagere lasten door minder inzet RNH. Omdat deze onderschrijding structureel is wordt het budget in de programmabegroting 2017 bijgesteld.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	extra aandacht besteedt aan communicatie met de griffies om de jaarstukken van het schap				x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	3 bestuursrondes, 4 extra vergaderingen en diverse schriftelijke besluiten begeleid	x			x
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering; bewaking aanbestedingsprocedures	x			x

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	18.253	36.008	27.186
Inzet RNH regulier	136.579	131.801	125.910
Totaal lasten regulier	**154.832**	**167.809**	**153.096**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 154.832**	**- 167.809**	**- 153.096**
Lasten:			
Lasten incidenteel	24.455	25.000	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**24.455**	**25.000**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**- 24.455**	**- 25.000**	**-**
Saldo Communicatie	**- 179.287**	**- 192.809**	**- 153.096**

Financieel	Toelichting
onderschrijding lasten regulier (€12.977)	lagere bedrijfskosten omdat de kosten voor de ontwikkeling van de nieuwe website deels in 2017 vallen.

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Communicatie traject uitvoering duurzaam Spaarnwoude	24.455	-	24.455
	24.455	-	24.455

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Communicatie traject uitvoering duurzaam Spaarnwoude	25.000	-	25.000
	25.000	-	25.000

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; gericht informatie geven over werkzaamheden in het gebied	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
promoten gebied	online en print promotie recreatieschap waaronder ook cross mediale campagnes met andere recreatiegebieden. Actief gebruik van social media met facebookpagina voor Spaarnwoude en Zorgvrij en Twitter via boswachters RNH	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant		x		x
website vernieuwen	nieuwe website voorbereid. De website gaat medio 2017 on-line		x		x
recreanten informatie bieden via balie Zorgvrij	informatiebalie op drukke dagen open, met veel dank aan vrijwilligers		x		x
faciliteren bewonersoverleg	bijeenkomst bewonersoverleg op beheerskantoor SPW		x		x

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Communicatie bij Duurzaam Spaarnwoude	Er zijn 6 gebiedsateliers georganiseerd over de verkenning beeldkwaliteit "Keuzes voor een modern en duurzaam Spaarnwoude". Bewoners, belanghebbenden en bedrijven konden in een gebiedsatelier per deelgebied reageren op de voorgestelde maatregelen. Ook is er de mogelijkheid te reageren vis de website www.duurzaamspaarnwoude.nl. Daarnaast zijn de raden en staten van de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling schriftelijk geinformeerd over de verkenning beeldkwaliteit. De raden van de gemeenten Haarlemmermeer, Haarlem en Velsen hebben gebruik gemaakt van het aanbod om nadere informatie te ontvangen door middel van een presentatie.	x	x	x	x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	531.082	551.431	568.137
Inzet RNH regulier	328.724	290.249	363.348
Totaal lasten regulier	**859.805**	**841.680**	**931.486**
Baten:			
Opbrengsten regulier	1.833.918	1.769.793	1.963.775
Totaal baten regulier	**1.833.918**	**1.769.793**	**1.963.775**
Saldo regulier	**974.113**	**928.113**	**1.032.290**
Lasten:			
Lasten incidenteel	388.670	389.878	760.233
Inzet RNH incidenteel	148.484	86.928	231.937
Totaal lasten incidenteel	**537.153**	**476.806**	**992.170**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	1.063.875	169.475	341.322
Project subsidies	40.431	2.990	13.586
Totaal baten incidenteel	**1.104.307**	**172.465**	**354.907**
Saldo incidenteel	**567.153**	**- 304.341**	**- 637.263**
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	**1.541.266**	**623.772**	**395.027**

Financieel	Toelichting
onderschrijding bedrijfskosten regulier (€20.349)	lagere lasten voor onderhoud gebouwen
Overschrijding inzet RNH regulier (€38.475)	extra inzet voor contractbeheer vastgoed door onder andere verzoeken tot herziening van de canon; extra inzet voor contractbeheer voor bestaande en nieuwe evenementen.
overschrijding opbrengsten regulier (€64.125)	hogere inkomsten uit huren en erfpachten dan begroot, mede dankzij de inspanningen om meer inkomsten te halen uit bestaande contracten door het updaten van de overeenkomsten.
overschrijding lasten incidenteel (€60.347)	hogere lasten dan begroot omdat voor de projecten 'Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude', 'Fort Benoorden Spaarndam' en 'Renovatie dak Fort Benoorden Spaarndam' lopende het jaar meer budget is vrijgemaakt door het bestuur. Daarnaast diverse over- en onderschrijdingen. Zie voor meer informatie de specificatie baten en lasten incidenteel en de tabel incidentele inspanningen.
overschrijding opbrengsten incidenteel (€894.400)	hogere baten door (eenmalige) opbrengst van ca. € 735.000 uit de verkoop van kavels op Parc Buitenhuizen, ca. € 114.000 uit de verkoop van kavels op Parc Spaarnwoude, ca. € 20.000 (eenmalige) bijdrage voor het storten van grond door GMG en de opbrengst van verkoop Lagedijk 9 ca. € 44.000. Zie voor een volledig overzicht van de incidentel baten de specifiecatie baten en lasten incidenteel hieronder.

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	20.856	-	20.856
Renovatie gebouwen	42.491	-	42.491
Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude	180.952	-	180.952
Uitvoering omvormen Zorgvrij	60.668	-	60.668
Herbestemming veerpont Zijkanaal C	9.298	-	9.298
Uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV	107.275	107.275	-
Begeleiding renovatie Velsertunnel	206	206	-
Begeleiding Randstad 380KV	31.281	10.000	21.281
Fort Benoorden Spaarndam	32.925	-	32.925
Renovatie dak fort Benoorden Spaarndam	19.246	19.246	-
Verbouw werkplaats Genieweg 46 A		-	12.469
Correctie bijdrage Tennet TSO 2015	19.484	-	19.484
Bijdrage kavels Parc Buitenhuizen	-	735.000	735.000-
Bijdrage kavels Parc Spaarnwoude	-	114.000	114.000-
Storten grond Grondbank GMG	-	18.721	18.721-
Vestigen zakelijkrecht Tennet TSO	-	37.757	37.757-
Vestigen zakelijkrecht Ga Unie	-	5.613	5.613-
Vestigen kwalitatieveverplichtingen	-	11.626	11.626-
Verkoop Lagedijk 9	-	44.863	44.863-
	524.684	1.104.307	567.153-

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	11.886	-	11.886
Renovatie gebouwen	100.000	-	100.000
Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude	122.722	-	122.722
Uitvoering omvormen Zorgvrij	61.939	-	61.939
Herbestemming veerpont Zijkanaal C	7.794	-	7.794
Uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV	169.475	169.475	-
Begeleiding renovatie Velsertunnel	2.990	2.990	-
	476.806	172.465	304.341

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

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Advieskosten	juridische advies i.v.m. kwalitatieve verplichtingen kabels en leidingen en diverse vastgoed dossiers.	x			
renovatie gebouwen	diverse groot onderhoudsklussen aan gebouwen als boerderij Zorgvrij en gebouwen manege Spaarnwoude.	x			
Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude	programmavoering over deelprojecten Duurzaam Spaarnwoude; Focus op inbreiding Droomparken, Wheelerplanet, uitbreiding aantal en omvang evenementen.	x	x	x	x
Uitvoering omvormen Zorgvrij	omgeschakeld naar biologische bedrijfsvoering. De veestapel is verkleind en de potstal is publieksvriendelijker gemaakt. Met de bestaande ondernemer is uitbreiding van de exploitatie beeken. Dit heeft niet tot een sluitende business case geleid.	x			x
Herbestemming veerpont Zijkanaal C	onderzoek uitgevoerd naar haalbaarheid van pontverbinding over de Mooie Nel. Het bestuursadvies om het pontje naar de Mooie Nel te verplaatsen is door het bestuur aangehouden. Begin 2017 wordt met de Gemeente Haarlem naar de mogelijkheden voor extra garanties voor de risico's gezocht.	x			x

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV	aantal lanschappelijke inpassingsmaatregelen uitgevoerd (aanplant bomen en omvormen bospercelen) na plaatsing 380 KV masten.		x		
Begeleiding renovatie Velsertunnel	werkzaamheden aan de Velsertunnel zijn afgerond. Het schap heeft geen hinder ondervonden of kosten gemaakt.				x
Begeleiding Randstad 380KV	inspanning schap voor begeleiden werkzaamheden Tennet. Deze lasten worden grotendeels vergoed door Tennet.				x
Fort Benoorden Spaarndam	toets van de randvoorwaarden voor een nieuw werving en selectieproces om te komen tot een herontwikkeling van het fort uitgevoerd. Nieuw werving en selectie proces in voorbereiding.	x	x		
Renovatie dak fort Benoorden Spaarndam	reparatie van het dak en afwateringssysteem voorbereid.	x			
Verbouw werkplaats Genieweg 46 A	verbouwing afgerond			x	

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	2.116.979	2.198.147	2.163.081
Inzet RNH regulier	2.113.656	2.127.248	2.146.786
Totaal lasten regulier	**4.230.635**	**4.325.395**	**4.309.867**
Baten:			
Opbrengsten regulier	2.802.484	2.681.454	2.993.275
Totaal baten regulier	**2.802.484**	**2.681.454**	**2.993.275**
Saldo regulier	**- 1.428.151**	**- 1.643.941**	**- 1.316.592**
Lasten:			
Lasten incidenteel	1.030.051	1.310.883	1.289.295
Inzet RNH incidenteel	127.829	77.395	247.019
Totaal lasten incidenteel	**1.157.880**	**1.388.278**	**1.536.313**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	1.071.985	177.584	946.974
Project subsidies	88.235	49.519	58.414
Totaal baten incidenteel	**1.160.220**	**227.103**	**1.005.388**
Saldo incidenteel	**2.340**	**- 1.161.175**	**- 530.925**
Saldo Totaal	**- 1.425.812**	**- 2.805.116**	**- 1.847.517**

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT SPW

Omschrijving	rekening 2016	begroting 2016	rekening 2015
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	2.113.656	2.127.248	2.146.786
Bestuurskosten	1.233	3.150	1.484
Kantoorkosten	460.340	472.053	456.560
Vervoerskosten	35.119	37.474	36.064
PR & marketing	21.589	39.056	30.040
Bedrijfskosten	1.623.523	1.651.026	1.634.864
Projectkosten*	1.138.465	1.360.429	1.593.491
Afschrijvingen	21.944	23.237	19.390
Rentekosten	692	-	4.179
Bijzondere baten en lasten	28.045-	-	76.677-
Totaal lasten	**5.388.516**	**5.713.673**	**5.846.180**
Baten			
Exploitatieopbrengsten	1.975.056	1.948.354	2.128.583
Financiële baten	50.102	60.000	63.006
Overige opbrengsten	1.849.312	850.684	1.748.659
Project subsidies	88.235	49.519	58.414
Totaal baten	**3.962.704**	**2.908.557**	**3.998.663**
Resultaat deelprogramma's	**- 1.425.812**	**- 2.805.116**	**- 1.847.517**
Bijdrage participanten	1.490.026	1.490.026	1.476.003
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten'	**64.214**	**- 1.315.090**	**- 371.514**
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve	427	540	553
Onttrekking Algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Beheer	233.865	47.760	608.136
Onttrekking bestemmingsreserve Beheer	- 926.405	- 897.188	- 1.471.014
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	327	200	424
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	- 4.685	- 4.038	- 2.480
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	978.431	11.500	977.890
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	- 217.747	- 473.864	- 485.023
Gerealiseerde resultaat	**-**	**-**	**-**

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

Programmaverantwoording jaarrekening 2016 SGP

Het programma van SGP voor 2016 is binnen de gestelde kaders uitgevoerd.

De recreatiegebieden zijn volgens de afspraak onderhouden op het niveau sober doch doelmatig. Een deel van de investeringen is doorgeschoven naar 2017.

De aanleg en inrichting van de recreatiegebieden in het kader van SGP (Haarlemmermeer Groen) is bijna afgerond. In 2016 zijn de deelgebieden Zwaanshoek Noord en delen van de Tuinen van West in beheer gekomen bij het recreatieschap Spaarnwoude. Enkele deelgebieden waren in 2016 nog niet (het hele jaar) in beheer. Dit zijn de entree Park Zwanenburg, Park Zwaanshoek Noord - inrichting is medio 2016 afgerond - en een klein deel Tuinen van West. De overdracht van de laatste gebiedsdelen schuift door naar 2017.

Externe ontwikkelingen 2016

- De noodzakelijke wijzigingen uit Wet Gemeenschappelijke Regeling zijn doorgevoerd
- Tennet is aan de slag met een 380 KV leiding door het gebied, hierin worden ze begeleid door het recreatieschap

Highlights

- Nieuw deelgebied Zwaanshoek Noord feestelijk geopend
- Tuinen van West in bruikleen bij het recreatieschap en samen met de partners in de Tuinen van West het Beheerplan Tuinen van West opgesteld
- Plaatsing van het kunstwerk "De Waterlelie" in de Groene Weelde, mogelijk gemaakt door ID&T, het recreatieschap en de gemeente Haarlemmermeer
- Het dance festival Mysteryland, met voor de tweede maal een meerdaagse editie in Haarlemmermeer, is wederom goed verlopen
- Er is met Tennet onderhandeld over een passende vergoeding voor de realisatie van extra masten in het gebied. Ook is er gewerkt aan een 'landschapsplan 380kV' als compensatie voor de werkzaamheden van Tennet.

Resultaat SGP 2016 regulier

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	**Verschil**
Lasten	891.555	1.097.647	**206.092**
Baten	1.609.463	1.591.541	**17.922**
Saldo	**717.907**	**493.894**	**224.013**

De onderschrijding op het reguliere programma bedraagt ca. € 224.000, grotendeels veroorzaakt door lagere lasten voor beheer omdat de deelgebieden entree Park Zwanenburg, Zwaanshoek Noord en delen van de Tuinen van West pas in de loop van het jaar in beheer zijn gekomen. Daarnaast zijn delen van het gebied tijdelijk in beheer bij Tennet vanwege de realisatie van de 380kV-leiding en komen de laatste delen van de Tuinen van West pas in 2017 in beheer bij het schap.

Resultaat SGP 2016 incidenteel

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	**Verschil**
Lasten	385.994	670.634	**284.640**
Baten	230.059	274.756	**-44.697**
Saldo	**-155.935**	**-395.878**	**239.943**

- de incidentele lasten zijn ca. € 285.000 lager, voornamelijk doordat het gereserveerde budget voor de aanpassing van de technische voorzieningen voor de bediening van de fietsbrug bij Cruquius doorschuift (€ 250.000) en door lagere projectkosten van het project Inrichting Zwaanshoek Noord.
- de incidentele baten zijn lager doordat de lagere projectkosten voor het project Inrichting Zwaanshoek Noord hebben geleid tot lagere subsidies. Daar tegenover staan extra baten uit de opstalovereenkomst met Tennet.

Resultaat SGP 2016 totaal

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	**Verschil**
Lasten	1.277.550	1.768.281	**490.731**
Baten	1.839.521	1.866.297	**-26.776**
Saldo	**561.972**	**98.016**	**463.956**

Reserves

Stand van de reserves per	**31-12-2016**	**31-12-2015**	**verschil**
SGP Algemene reserve	2.295.146	2.069.089	226.057
SGP Best.reserve verv.investeringen	1.605.351	1.269.436	335.915
Totaal	**3.900.497**	**3.338.525**	**561.972**

Overzicht participantenbijdrage SGP

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

Indexatie	**PP-bijdrage 2015**	**+ indexatie 0,95%**	**+ verhoging**	**PP-bijdrage 2016**
Provincie Noord-Holland	**€ 519.215**	€ 4.932	**€ 167.518**	**€ 691.665**
Gemeente Amsterdam	**€ 103.844**	€ 986	**€ 33.503**	**€ 138.333**
Gemeente Haarlem	**€ 155.764**	€ 1.480	**€ 50.255**	**€ 207.499**
Gemeente Haarlemmermeer	**€ 259.611**	€ 2.466	**€ 83.759**	**€ 345.836**
Totaal participantenbijdrage	**€ 1.038.434**	**€ 9.864**	**€ 335.035**	**€ 1.383.333**

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN SPG IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2016

	Jaarrekening 2016			Begroting 2016			Jaarrekening 2015		
Deelprogramma	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**
1 Gebiedsbeheer	854.720	178.668	-676.052	1.000.556	163.928	-836.628	729.466	188.107	-541.360
2 Toezicht	86.440	-	-86.440	101.763	-	-101.763	81.404	-	-81.404
3 Financiën	14.200	268	-13.932	18.195	500	-17.695	9.770	467	-9.303
4 Bestuursadvisering	25.072	-	-25.072	38.787	-	-38.787	22.466	-	-22.466
5 Secretariaat	11.552	-	-11.552	13.786	-	-13.786	12.576	-	-12.576
6 Communicatie	14.325	-	-14.325	23.482	-	-23.482	14.391	-	-14.391
7 Inrichting & ontwikkeling	271.241	277.252	6.011	571.712	318.535	-253.177	1.030.329	1.146.441	116.112
Bijdrage participanten	-	1.383.334	1.383.334	-	1.383.334	1.383.334	-	1.038.434	1.038.434
Totaal lasten en baten	**1.277.550**	**1.839.521**	**561.972**	**1.768.281**	**1.866.297**	**98.016**	**1.900.402**	**2.373.449**	**473.046**
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	**561.972**			**98.016**			**473.046**		
Resultaatbestemming									
Toevoeging Algemene reserve SGP	242.070	-	242.070	500	-	500	342.784	-	342.784
Onttrekking Algemene reserve SGP	-	16.014	-16.014	-	50.975	-50.975	-	15.161	-15.161
Toevoeging best.reserve verv.investeringen SGP	491.493	-	491.493	491.375	-	491.375	157.539	-	157.539
Onttrekking bestemmingsres. vervangingsinv. SGP	-	155.577	-155.577	-	342.884	-342.884	-	12.116	-12.116
Totaal lasten en baten	**2.011.112**	**2.011.112**	**-**	**2.260.156**	**2.260.156**	**-**	**2.400.725**	**2.400.725**	**-**
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	**2.011.112**	**2.011.112**	**-**	**2.260.156**	**2.260.156**	**-**	**2.400.725**	**2.400.725**	**-**

TOELICHTING SGP OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2016

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	497.112	688.908	547.762
Inzet RNH regulier	232.543	189.897	167.595
Totaal lasten regulier	**729.655**	**878.805**	**715.356**
Baten:			
Opbrengsten regulier	178.668	163.928	178.107
Totaal baten regulier	**178.668**	**163.928**	**178.107**
Saldo regulier	**- 550.987**	**- 714.877**	**- 537.250**
Lasten:			
Lasten incidenteel	120.406	95.089	9.909
Inzet RNH incidenteel	4.659	26.662	4.201
Totaal lasten incidenteel	**125.065**	**121.751**	**14.110**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	10.000
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**10.000**
Saldo incidenteel	**- 125.065**	**- 121.751**	**- 4.110**
Saldo Gebiedsbeheer	**- 676.052**	**- 836.628**	**- 541.360**

Financieel	Toelichting
onderschrijding lasten regulier (ca. € 149.000)	per saldo lagere reguliere lasten voornamelijk omdat delen van de Tuinen van West nog niet in beheer zijn en andere gebiedsdelen pas in de loop van 2016 in beheer zijn gekomen. Daarnaast zijn delen van het gebied tijdelijk in gebruik bij Tennet, waardoor ze niet beheerd hoefden te worden.
hogere opbrengsten regulier (ca. € 15.000)	hogere opbrengsten door goed verloop evenementenseizoen
overschrijding lasten incidenteel (ca. € 3.000)	per saldo hogere incidentele lasten voornamelijk door duurder uitgevallen asfalteerwerkzaamheden (ca. € 35.000) en lagere inzet RNH door het doorschuiven van het opstellen van een beheervisie naar 2017.

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Opstellen beheervisie	128	-	128
Grootonderhoud infrastructuur	127.471	-	127.471
Afronding bestekken 2015	2.460-	-	2.460-
Afbetaling opruimen slachtafval	75-	-	75-
	125.065	-	125.065

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Opstellen beheervisie	28.867	-	28.867
Grootonderhoud infrastructuur	92.884	-	92.884
	121.751	-	121.751

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
opstellen meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	actuele en haalbare meerjarenraming	x		x	
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheerssysteem up to date	x			
uitgeven en reguleren	naleving gecontroleerd	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandeling klachten	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	inzet nuttig voor schap en bevredigend voor deelnemers			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x
inschakelen agrariërs bij beheer	lagere beheerlasten	x		x	
begeleiden Mysteryland 2016	geslaagde meerdaagse 22e editie van het festival		x	x	
begeleiden Mud Masters 2016	Geslaagde 5e editie		x	x	

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	13.153	13.608	9.759
Inzet RNH regulier	73.287	88.155	71.645
Totaal lasten regulier	**86.440**	**101.763**	**81.404**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 86.440**	**- 101.763**	**- 81.404**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Toezicht	**- 86.440**	**- 101.763**	**- 81.404**

Financieel	Toelichting
onderschrijding op totale lasten regulier (ca. € 15.000)	lagere inzet RNH doordat enkele gebiedsdelen nog niet of slechts een deel van het jaar in beheer waren

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	recreanten voelen zich veilig; toezicht conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	recreanten tevreden over gastheerschap	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak met in 2016 specifieke aandacht voor gebruik van de mountainbikeroutes, handdhaving van het hondenbeleid en overlastgevers in Tuinen van West	x			

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	1.400	3.804	1.394
Inzet RNH regulier	18.656	20.980	20.098
Totaal lasten regulier	**20.056**	**24.784**	**21.492**
Baten:			
Opbrengsten regulier	268	500	467
Totaal baten regulier	**268**	**500**	**467**
Saldo regulier	**- 19.788**	**- 24.284**	**- 21.025**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	- 11.722
Inzet RNH incidenteel	- 5.856	- 6.589	-
Totaal lasten incidenteel	**- 5.856**	**- 6.589**	**- 11.722**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**5.856**	**6.589**	**11.722**
Saldo Financiën	**- 13.932**	**- 17.695**	**- 9.303**

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	-5.856		-5.856
	-5.856	-	-5.856

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	6.589-		6.589-
	6.589-	-	6.589-

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

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	1.046	5.048	734
Inzet RNH regulier	18.738	25.739	21.732
Totaal lasten regulier	**19.783**	**30.787**	**22.466**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 19.783**	**- 30.787**	**- 22.466**
Lasten:			
Lasten incidenteel	4.456	4.890	-
Inzet RNH incidenteel	833	3.110	-
Totaal lasten incidenteel	**5.289**	**8.000**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**- 5.289**	**- 8.000**	**-**
Saldo Bestuursadvisering	**- 25.072**	**- 38.787**	**- 22.466**

Financieel	Toelichting
lagere lasten regulier (ca. € 11.000)	lagere inzet RNH en lagere bedrijfskosten omdat er in 2016 weinig nieuwe ontwikkelingen waren die bestuurlijke besluitvorming behoefden.
lagere lasten incidenteel (ca. € 3.000)	per saldo lagere incidentele lasten door beperkte kosten recreatiemonitor en niet begrote incidentele kosten voor waterbodemkundig onderzoek camperpark.

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	1.665	-	1.665
Waterbodem onderz. camperpark	3.624	-	3.624
	5.289	-	5.289

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	8.000	-	8.000
Waterbodem onderz. camperpark	-	-	-
	8.000	-	8.000

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	actuele lopende zaken zijn in de bestuursvergadering behandeld en er zijn 6 besluiten genomen	x			
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangen schap behartigd; gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen vlot en adequaat beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma grotendeels uitgevoerd binnen de gestelde kaders; afwijkingen verantwoord in najaarsrapportage en jaarrekening	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en de begrotingswijziging)	x	x	x	x

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoeken aan de verschillende deelgebieden bekend				x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	11.552	13.786	12.576
Totaal lasten regulier	**11.552**	**13.786**	**12.576**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 11.552**	**- 13.786**	**- 12.576**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Secretariaat	**- 11.552**	**- 13.786**	**- 12.576**

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	extra aandacht besteed aan communicatie met de griffies omtrent de jaarstukken van het schap	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	3 bestuursrondes per jaar begeleid	x			
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	5.941	8.535	4.817
Inzet RNH regulier	8.384	14.947	9.574
Totaal lasten regulier	**14.325**	**23.482**	**14.391**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 14.325**	**- 23.482**	**- 14.391**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Communicatie	**- 14.325**	**- 23.482**	**- 14.391**

Financieel	Toelichting
onderschrijding totale lasten regulier (ca. € 9.000)	onderschrijding door beperktere inzet RNH en lagere bedrijfskosten

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; gericht informatie geven over werkzaamheden in het gebied	x	x		x
promoten gebied	behoud en uitbreiding van de relatie met diverse doelgroepen uit de communicatiestrategie		x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid; feestelijke opening nieuw deelgebied Zwaanshoek Noord.	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	vernieuwde website medio 2017	x	x		x
gebruik sociale media	promotie schap en trekken nieuwe bezoekers		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	914	3.827	6.773
Inzet RNH regulier	8.831	20.413	8.487
Totaal lasten regulier	**9.745**	**24.240**	**15.260**
Baten:			
Opbrengsten regulier	47.193	43.779	43.145
Totaal baten regulier	**47.193**	**43.779**	**43.145**
Saldo regulier	**37.448**	**19.539**	**27.885**
Lasten:			
Lasten incidenteel	238.763	511.864	970.645
Inzet RNH incidenteel	22.733	35.608	44.424
Totaal lasten incidenteel	**261.496**	**547.472**	**1.015.068**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	225.955	274.756	1.096.296
Project subsidies	4.104	-	7.000
Totaal baten incidenteel	**230.059**	**274.756**	**1.103.296**
Saldo incidenteel	**- 31.437**	**- 272.716**	**88.227**
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	**6.011**	**- 253.177**	**116.112**

Financieel	Toelichting
onderschrijding op Inrichting & Ontwikkeling van € 259.188	voornamelijk doordat het gereserveerde budget voor de provincie voor aanpassing van de technische voorzieningen voor de bediening van brug Cruiquius doorschuift naar 2017 (€ 250.000).
onderschrijding reguliere lasten (ca. € 14.000)	lagere bedrijfskosten en lagere inzet RNH doordat er minder reguliere inzet nodig was voor in beheername nieuwe gebieden
onderschrijding lasten incidenteel (ca. € 286.000)	voornamelijk door doorschuiven van het project 'aanpassing technische voorzieningen bediening brug Cruquius' en lagere kosten voor realisatie Zwaanshoek-Noord. Daarnaast zijn er incidentele kosten gemaakt voor verbetering van het evenemententerrein o.a. voor Mysteryland.
onderschrijding opbrengsten incidenteel (ca. € 45.000)	de bijdragen voor de projecten aanleg Zwaanshoek-Noord en Landschapsplan 380 KV zijn gekoppeld aan de kosten voor deze projecten. Daarnaast beperkte incidentele opbrengsten vanuit opstalovereenkomst met Tennet voor aanleg 380kV-leiding en subsidie van Amsterdam voor opstellen beheerplan Tuinen van West.

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Aanleg Zwaanshoek-Noord	191.628	191.628	-
Deelname projectgr. planvorming	2.386	-	2.386
Beheerplan Tuinen van West	15.938	4.104	11.834
	-	-	-
Aanpassing technische voorzieningen bediening brug Cruquius			
Landschapsplan 380KV Haarlemmermeer	23.439	23.439	-
Verbetering evenemententerrein	28.106	-	28.106
Zakelijkrecht Tennet TSO	-	10.889	10.889-
	261.496	230.059	31.437

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Aanleg Zwaanshoek-Noord	260.000	260.000	-
Deelname projectgr. planvorming	6.353	-	6.353
Beheerplan Tuinen van West	16.363	-	16.363
	250.000	-	250.000
Aanpassing technische voorzieningen bediening brug Cruquius			
Landschapsplan 380KV Haarlemmermeer	14.756	14.756	-
Verbetering evenemententerrein	-	-	-
Zakelijkrecht Tennet TSO	-	-	-
	547.472	274.756	272.716

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing	x	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure	x			
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
grondverwerving en grondruil	Tuinen van West in erfpacht verkregen.			x	
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	mogelijk nieuw evenement in 2017		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap			x	
behartigen belangen schap bij aanleg gasleiding Beverwijk-Rotterdam	zo min mogelijk verstoring recreatie en compensatie voor geleden schade	x			x

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
planbegeleiding SGP	inrichting Entree park Zwanenburg, Tuinen van West en Zwaanshoek-Noord begeleid	x		x	
beheerplan Tuinen van West	in overleg met stadsdeel Amsterdam West beheerplan opgesteld	x		x	
aanleg Zwaanshoek Noord	aanleg afgerond en deelgebied feestelijk geopend		x		
behartigen belangen schap bij aanleg Randstad 380KV leiding	inspanning schap voor begeleiden werkzaamheden Tennet. Deze lasten worden grotendeels vergoed door Tennet.	x			x

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	519.565	723.730	571.239
Inzet RNH regulier	371.990	373.917	311.707
Totaal lasten regulier	**891.555**	**1.097.647**	**882.946**
Baten:			
Opbrengsten regulier	226.129	208.207	221.719
Totaal baten regulier	**226.129**	**208.207**	**221.719**
Saldo regulier	**- 665.427**	**- 889.440**	**- 661.227**
Lasten:			
Lasten incidenteel	363.626	611.843	968.831
Inzet RNH incidenteel	22.368	58.791	48.625
Totaal lasten incidenteel	**385.994**	**670.634**	**1.017.456**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	225.955	274.756	1.106.296
Project subsidies	4.104	-	7.000
Totaal baten incidenteel	**230.059**	**274.756**	**1.113.296**
Saldo incidenteel	**- 155.935**	**- 395.878**	**95.840**
Saldo Totaal	**- 821.362**	**- 1.285.318**	**- 565.388**

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT SGP

Omschrijving	rekening 2016	begroting 2016	rekening 2015
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	371.990	373.917	311.707
Bestuurskosten	1.046	5.048	734
Kantoorkosten	5.269	8.638	4.973
Vervoerskosten	10.012	9.518	7.948
PR & marketing	5.941	8.535	4.817
Bedrijfskosten	500.922	689.430	551.874
Projectkosten*	384.905	670.634	1.028.317
Afschrijvingen	-	2.561	-
Rentekosten	-	-	893
Bijzondere baten en lasten	- 2.535	-	- 10.861
Totaal lasten	**1.277.550**	**1.768.281**	**1.900.402**
Baten			
Exploitatieopbrengsten	49.826	44.779	44.186
Financiële baten	268	500	467
Overige opbrengsten	401.989	437.684	1.283.362
Project subsidies	4.104	-	7.000
Totaal baten	**456.187**	**482.963**	**1.335.015**
Resultaat deelprogramma's	**- 821.362**	**- 1.285.318**	**- 565.388**
Bijdrage participanten	1.383.334	1.383.334	1.038.434
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**561.972**	**98.016**	**473.046**
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve SGP	242.070	500	342.784
Onttrekking Algemene reserve SGP	- 16.014	- 50.975	- 15.161
Toevoeging best.reserve verv.investeringen SGP	491.493	491.375	157.539
Onttrekking best.reserve verv.investeringen SGP	- 155.577	- 342.884	- 12.116
Gerealiseerde resultaat	**-**	**-**	**-**

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

Programmaverantwoording jaarrekening 2016 SMG

Ontwikkeling financiële situatie

De recreatiegebieden zijn in 2016 volgens de afspraak onderhouden op niveau sober doch doelmatig. De gebruiksmogelijkheden nemen toe.

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

Op basis van het beheerplan is ook berekend wat er jaarlijks onttrokken wordt uit de bestemmingsreserve SMG. In 2012 is de afkoopsom SMG overgedragen aan recreatieschap Spaarnwoude voor het beheer voor een periode van 25 jaar (tot 2038) uitgaande van een jaarlijks rentepercentage van 4% en een jaarlijkse index van 2%. De reserve is minder aangegroeid dan voorzien was door de lage rentestand (ca. 0% in plaats van 4% rente). Hierdoor kan de reserve ca. 15 jaar mee in plaats van 25 jaar. In 2016 is onderzocht of er maatregelen getroffen kunnen worden om te zorgen dat de reserve minder snel wordt uitgeput. Dit onderzoek is nog niet afgerond en loopt door in 2017.

Externe ontwikkelingen 2016

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

Highlights

- Begeleiding project Inrichting van Park Vijfhuizen en het recreatieschap heeft grond beschikbaar gesteld voor de realisatie van een herdenkingsmonument voor de slachtoffers van de vlucht MH17 in Park Vijfhuizen. In 2017 wordt het monument 'geopend' en wordt de inrichting van Park Vijfhuizen afgerond
- Het dance festival Mysteryland, met voor de tweede maal een meerdaagse editie in Haarlemmermeer, is wederom goed verlopen
- Uitbreiding van de camping bij het evenement Mysteryland
- Er is met Tennet onderhandeld over een passende vergoeding voor de realisatie van extra masten in het gebied. Ook is er gewerkt aan een 'landschapsplan 380kV' als compensatie voor de werkzaamheden van Tennet.

Resultaat SMG 2016 regulier

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	**Verschil**
Lasten	369.860	460.173	**90.313**
Baten	110.803	81.153	**29.650**
Saldo	**-259.057**	**-379.020**	**119.963**

De onderschrijding op het reguliere programma bedraagt ca. € 120.000, voornamelijk veroorzaakt door gunstige aanbestedingen in het reguliere beheer en lagere beheerlasten doordat het gebied 'jong' is en door hogere opbrengsten uit evenementen.

Resultaat SMG 2016 incidenteel

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	**Verschil**
Lasten	25.655	381.430	**355.775**
Baten	77.066	318.500	**-241.434**
Saldo	**51.411**	**-62.930**	**114.341**

- de incidentele lasten zijn ca. € 356.000 lager, voornamelijk door het doorschuiven van de afronding van het project Inrichting Park Vijfhuizen (ca. € 242.000) naar 2017. Daarnaast hoefde in 2016 nog niet geïnvesteerd te worden in groot onderhoud en vervangingen. Het bedrag (ca. € 130.000) wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve vervangingen SMG om te reserveren voor toekomstig groot onderhoud en vervangingen
- de baten zijn ca. € 242.000 lager door het doorschuiven van de bijdrage voor het project Inrichting park Vijfhuizen naar 2017.

Resultaat SMG 2016 totaal

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	**Verschil**
Lasten	395.515	841.603	**446.088**
Baten	187.869	399.653	**-211.784**
Saldo	**-207.646**	**-441.950**	**234.304**

Reserves

Stand van de reserves per	**31-12-2016**	**31-12-2015**	**verschil**
SMG Bestemmingreserve	6.573.717	6.893.362	319.645-
SMG Bestemmingreserve investering	309.189	197.189	112.000
Totaal	**6.882.906**	**7.090.551**	**207.646-**

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN SMG IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2016

	Jaarrekening 2016			Begroting 2016			Jaarrekening 2015		
Deelprogramma	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**
1 Gebiedsbeheer	257.673	161.486	-96.187	486.673	126.820	-359.853	221.220	151.358	-69.861
2 Toezicht	38.872	-	-38.872	39.430	-	-39.430	35.634	-	-35.634
3 Financiën	15.288	1.761	-13.527	19.228	6.000	-13.228	14.285	6.951	-7.335
4 Bestuursadvisering	18.314	-	-18.314	19.568	-	-19.568	18.653	-	-18.653
5 Secretariaat	5.420	-	-5.420	6.500	-	-6.500	11.651	-	-11.651
6 Communicatie	11.598	-	-11.598	11.656	-	-11.656	10.046	-	-10.046
7 Inrichting & ontwikkeling	48.350	24.622	-23.729	258.548	266.833	8.285	142.867	353.429	210.562
Bijdrage participanten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten en baten	**395.515**	**187.869**	**-207.646**	**841.603**	**399.653**	**-441.950**	**454.355**	**511.738**	**57.383**
Gerealiseerde totaal saldo baten en las	**-207.646**			**-441.950**			**57.383**		
Resultaatbestemming									
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	128.305	-	-128.305	6.000	-	-6.000	448.571	-	-448.571
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	-	447.950	447.950	-	447.950	447.950	-	588.377	588.377
Toevoeg best reserve SMG investering	130.737	-	-130.737	130.656	-	-130.656	197.189	-	-197.189
Onttrek best reserve SMG investering	-	18.737	18.737	-	130.656	130.656	-	-	-
Totaal lasten en baten	**654.556**	**654.556**	**-**	**978.259**	**978.259**	**-**	**1.100.115**	**1.100.115**	**-**
Gerealiseerde resultaat	**-**			**-**			**-**		
Totalen-generaal	**654.556**	**654.556**	**-**	**978.259**	**978.259**	**-**	**1.100.115**	**1.100.115**	**-**

TOELICHTING SMG OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2016

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	179.574	284.350	158.578
Inzet RNH regulier	78.100	71.667	62.642
Totaal lasten regulier	**257.673**	**356.017**	**221.220**
Baten:			
Opbrengsten regulier	92.341	58.320	82.673
Totaal baten regulier	**92.341**	**58.320**	**82.673**
Saldo regulier	**- 165.333**	**- 297.697**	**- 138.547**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	112.233	-
Inzet RNH incidenteel	-	18.423	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**130.656**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	69.146	68.500	68.685
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**69.146**	**68.500**	**68.685**
Saldo incidenteel	**69.146**	**- 62.156**	**68.685**
Saldo Gebiedsbeheer	**- 96.187**	**- 359.853**	**- 69.861**

Financieel	Toelichting
onderschrijding lasten regulier (ca. € 98.000)	onderschrijding voornamelijk door gunstigere aanbestedingen in het reguliere beheer en lagere beheerlasten doordat het gebied nog relatief 'jong' is en in 2016 nog geen investeringen in groot onderhoud/vervangingen noodzakelijk bleken.
overschrijding opbrengsten regulier (ca. € 34.000)	hogere inkomsten uit evenementen door goed verlopen evenementenseizoen
onderschrijding lasten incidenteel (ca. € 130.000)	in 2016 hoefde nog niet geïnvesteerd te worden in groot onderhoud en vervangingen. Het bedrag van ca. € 130.000 - wat het gemiddeld benodigde jaarlijkse bedrag voor groot onderhoud / vervangingen is - wordt toegevoegd aan de bestemmingsreseve vervaningen SMG om te reserveren voor toekomstig groot onderhoud en vervangingen.

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Groot onderhoud/vervangingen:			
Grootonderhoud en verv. SMG	-	-	-
Overig:			
Bijdrage Schiphol t.b.v. Buitenschot	-	69.146	69.146-
	-	69.146	69.146-

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Groot onderhoud/vervangingen:			
Grootonderhoud en vervangingen	130.656	-	130.656
Overig:			
Bijdrage Schiphol t.b.v. Buitenschot	-	68.500	68.500-
	130.656	68.500	62.156

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x		
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x		
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x		x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	inventarisatie uitgevoerd voor actualisering meerjarenraming	x	x	
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x	x	
bijhouden beheersysteem	beheerssysteem up to date	x		
uitgeven en reguleren vergunningen/gebruiksovereenkomsten	naleving gecontroleerd	x		
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x	
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x	x	x
behandeling klachten	klachten tijdig behandeld		x	x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	vrijwilligersprojecten door Stichting MEERgroen begeleid, werkvoorzieningschap ingehuurd voor beheerwerkzaamheden.		x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x	x	x
inschakelen agrariërs bij beheer	agrariërs ingeschakeld bij beheer waar mogelijk	x	x	
begeleiden Mysteryland 2016	geslaagde meerdaagse 22e editie van het festival		x	x
begeleiden Mud Masters 2016	geslaagde 5e editie		x	x

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
begeleiden uitvoeren groot onderhoud, vervangingen	in 2016 nog geen groot onderhoud / vervangingen uitgevoerd omdat dit nog niet noodzakelijk was.	x		

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	7.185	7.916	5.814
Inzet RNH regulier	31.688	31.514	29.820
Totaal lasten regulier	**38.872**	**39.430**	**35.634**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 38.872**	**- 39.430**	**- 35.634**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Toezicht	**- 38.872**	**- 39.430**	**- 35.634**

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	toezicht uitgevoerd conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	rol gastheer vervuld	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak met in 2016 specifieke aandacht voor sluipverkeer en hondenuitlaatservices	x			

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	1.100	4.609	929
Inzet RNH regulier	17.027	17.345	20.334
Totaal lasten regulier	**18.127**	**21.954**	**21.264**
Baten:			
Opbrengsten regulier	1.761	6.000	6.951
Totaal baten regulier	**1.761**	**6.000**	**6.951**
Saldo regulier	**- 16.367**	**- 15.954**	**- 14.313**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	- 6.978
Inzet RNH incidenteel	- 2.840	- 2.726	-
Totaal lasten incidenteel	**- 2.840**	**- 2.726**	**- 6.978**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**2.840**	**2.726**	**6.978**
Saldo Financiën	**- 13.527**	**- 13.228**	**- 7.335**

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	2.840-	-	2.840-
	2.840-	-	2.840-

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	2.726-	-	2.726-
	2.726-	-	2.726-

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

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	846	568	583
Inzet RNH regulier	15.631	15.500	18.070
Totaal lasten regulier	**16.477**	**16.068**	**18.653**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 16.477**	**- 16.068**	**- 18.653**
Lasten:			
Lasten incidenteel	1.588	2.112	-
Inzet RNH incidenteel	249	1.388	-
Totaal lasten incidenteel	**1.837**	**3.500**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**- 1.837**	**- 3.500**	**-**
Saldo Bestuursadvisering	**- 18.314**	**- 19.568**	**- 18.653**

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	637	-	637
Advieskosten monument MH17	1.201	-	1.201
	1.837	-	1.837

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	3.500	-	3.500
Advieskosten monument MH17	-	-	-
	3.500	-	3.500

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	actuele lopende zaken zijn in de bestuursvergadering behandeld en er zijn 8 besluiten genomen	x		
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangen schap behartigd; gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x		x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen vlot en adequaat beantwoord			x

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma grotendeels uitgevoerd binnen de gestelde kaders; afwijkingen verantwoord in najaarsrapportage en jaarrekening	x		
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en de begrotingswijziging)	x	x	x	x

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	systematiek tellingen SMG onderzocht			x
Advisering monument MH17	Afspraken over de realisatie van een herdenkingsmonument in Park Vijfhuizen			x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	5.420	6.500	11.651
Totaal lasten regulier	**5.420**	**6.500**	**11.651**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 5.420**	**- 6.500**	**- 11.651**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Secretariaat	**- 5.420**	**- 6.500**	**- 11.651**

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	extra aandacht besteed aan communicatie met griffies omtrent de jaarstukken van het schap	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	3 bestuursrondes per jaar begeleid	x			
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	3.828	4.156	2.739
Inzet RNH regulier	7.770	7.500	7.307
Totaal lasten regulier	**11.598**	**11.656**	**10.046**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 11.598**	**- 11.656**	**- 10.046**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Communicatie	**- 11.598**	**- 11.656**	**- 10.046**

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; gericht informatie gegeven over werkzaamheden in het gebied	x	x		x
promoten gebied	behoud en uitbreiding van de relatie met diverse doelgroepen uit de communicatiestrategie		x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant; nieuwe website ontwikkeld, die medio 2017 online gaat	x	x		x
gebruik sociale media	promotie schap en trekken nieuwe bezoekers		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	21.693	8.548	8.474
Totaal lasten regulier	**21.693**	**8.548**	**8.474**
Baten:			
Opbrengsten regulier	16.701	16.833	16.589
Totaal baten regulier	**16.701**	**16.833**	**16.589**
Saldo regulier	**- 4.992**	**8.285**	**8.116**
Lasten:			
Lasten incidenteel	24.690	246.652	121.394
Inzet RNH incidenteel	1.967	3.348	12.999
Totaal lasten incidenteel	**26.657**	**250.000**	**134.394**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	7.920	250.000	336.840
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**7.920**	**250.000**	**336.840**
Saldo incidenteel	**- 18.737**	**-**	**202.446**
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	**- 23.729**	**8.285**	**210.562**

Financieel	Toelichting
hogere lasten regulier (ca. € 13.000)	Hogere inzet RNH vanwege begeleiding van het verzoek voor de realisatie van een herdenkingsmonument voor de slachtoffers van MH17 en extra inzet voor de ontwikkeling van een camperpark bij parkeerplaats Expo Haarlemmermeer
onderschrijding totale lasten incidenteel (ca. € 223.000)	door doorschuiven van een deel van het project inrichting Park Vijfhuizen van 2016 naar 2017 (€ 250.000). Daarnaast zijn er incidentele kosten gemaakt (ca. 19.000) voor verbetering van het evenemententerrein en de campinglocatie in de Plesmanhoek o.a. voor Mysteryland.
onderschrijding opbrengsten incidenteel (ca. € 242.000)	de bijdrage voor het project inrichting park Vijfhuizen is gekoppeld aan de kosten voor het project en schuift ook door van 2016 naar 2017.

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Groot onderhoud/vervangingen:			
Inrichting park Vijfhuizen	7.920	7.920	-
Verbetering evenemententerrein	18.737	-	18.737
	26.657	7.920	18.737

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Groot onderhoud/vervangingen:			
Inrichting park Vijfhuizen	250.000	250.000	-
Verbetering evenemententerrein	-	-	-
	250.000	250.000	-

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
organiseren ondernemersoverleg	ondernemers betrokken bij schap			x
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop			x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd	x	x	x	x

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

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
inrichting Park Vijfhuizen	project is doorgeschoven naar 2017		x		

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	192.532	301.599	168.643
Inzet RNH regulier	177.328	158.574	158.297
Totaal lasten regulier	**369.860**	**460.173**	**326.940**
Baten:			
Opbrengsten regulier	110.803	81.153	106.213
Totaal baten regulier	**110.803**	**81.153**	**106.213**
Saldo regulier	**- 259.057**	**- 379.020**	**- 220.727**
Lasten:			
Lasten incidenteel	26.279	360.997	114.416
Inzet RNH incidenteel	- 624	20.433	12.999
Totaal lasten incidenteel	**25.655**	**381.430**	**127.416**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	77.066	318.500	405.525
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**77.066**	**318.500**	**405.525**
Saldo incidenteel	**51.411**	**- 62.930**	**278.110**
Saldo Totaal	**- 207.646**	**- 441.950**	**57.383**

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT SMG

Omschrijving	rekening 2016	begroting 2016	rekening 2015
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	177.328	158.574	158.297
Bestuurskosten	846	568	583
Kantoorkosten	3.766	7.286	3.454
Vervoerskosten	6.121	5.806	5.300
PR & marketing	3.828	4.156	1.612
Bedrijfskosten	179.173	280.710	157.694
Projectkosten*	24.454	381.430	134.394
Afschrijvingen	-	3.073	-
Rentekosten	-	-	-
Bijzondere baten en lasten	-	-	- 6.978
Totaal lasten	**395.515**	**841.603**	**454.355**
Baten			
Exploitatieopbrengsten	-	-	-
Financiële baten	1.761	6.000	6.951
Overige opbrengsten	186.108	393.653	504.787
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten	**187.869**	**399.653**	**511.738**
Resultaat deelprogramma's	**- 207.646**	**- 441.950**	**57.383**
Bijdrage participanten	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**- 207.646**	**- 441.950**	**57.383**
Resultaatbestemming			
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	128.305	6.000	448.571
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	- 447.950	- 447.950	- 588.377
Toevoeg best reserve SMG investering	130.737	130.656	197.189
Onttrek best reserve SMG investering	- 18.737	- 130.656	-
Gerealiseerde resultaat	**-**	**-**	**-**

Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

Modelstaat A

Liquiditeitspositie over het: 4e kwartaal van het jaar: 2016

Provincie: Noord-Holland

Betreft categorie + naam:

Provincie:		Waterschap:	
Gemeente:		Gemeenschappelijke regeling:	Recreatieschap Spaarnwoude
Politieregio:			

Bedragen x 1000 euro

Kwartaal	1e			2e			3e			4e		
Maand	1 jan	1 feb	1 mrt	1 apr	1 mei	1 jun	1 jul	1 aug	1 sep	1 okt	1 nov	1 dec
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
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	682	682	682	682	682	682	682	682	682	682	682	682
Ruimte onder limiet		682			682			682			682	
Overschrijding		0			0			0			0	

Berekening Kasgeldlimiet

Begrotingstotaal	8.323	LET OP: ook het begrotingstotaal x 1000 EURO
Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage	8,2%	LET OP: voor provincies geldt een ander percentage dan voor bv. Gem. regelingen
Kasgeldlimiet	682	

Toelichting op modelstaat A

Recreatieschap Spaarnwoude blijft gedurende het jaar 2016 ruimschoots onder de kasgeldlimiet.

Modelstaat B

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

Renterisiconorm

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

Toelichting op modelstaat B

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

Overige gegevens

SAMENSTELLING ALGEMEEN BESTUUR PER 31 DECEMBER 2016

PROVINCIE NOORD-HOLLAND	De heer J.H.M. Bond
GEMEENTE AMSTERDAM	De heer A. Choho
GEMEENTE HAARLEM	Mevrouw C.Y. Sikkema
GEMEENTE VELSEN	Mevrouw A.V. Baerveldt, vice-voorzitter*
GEMEENTE HAARLEMMERMEER	De heer J.C.W. Nederstigt
GEMEENTE HAARLEMMERLIEDE EN SPAARNWOUDE	De heer R. van Haeften

*vacature voorzitter

IPA-ACON ASSURANCE B.V.

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2016 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude op 31 december 2016 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1 de balans per 31 december 2016;
2 het overzicht van baten en lasten over 2016; en
3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (Wnt) 2016. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

- het jaarverslag (inclusief relevante paragrafen);
- de overige gegevens;
- diverse bijlagen.

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor de jaarrekening

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.
Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische

beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Bado, de Regeling Controleprotocol Wnt 2016, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

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

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

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

Haarlem, 13 april 2017
Reg.nr.: 101821/215/382/259
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 13 juli 2017.

Voorzitter,
A. Tekin

BIJLAGEN

JAARREKENING 2016

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.

Algemene reserve Spaarnwoude	**31-12-2016**	**31-12-2015**
Saldo per 1 januari	52.203	51.649
Bij: Rentetoevoeging	427	553
Toevoeging resultaat Spaarnwoude	-	-
Af: Onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	52.630	52.203

Bestemmingsreserve Investeringen	**31-12-2016**	**31-12-2015**
Saldo per 1 januari	1.325.375	832.508
Bij: Rentetoevoeging	10.852	10.540
Overige toevoegingen	967.580	967.349
Af: Onttrekking	217.747-	485.023-
Saldo per 31 december	2.086.059	1.325.375

Overige investeringen	**Onttrekking 2016**	**Begroot 2016**
Verbouw werkplaats Genieweg 50	12.469	-
Recreatie monitoring	15.410	13.918
Herbestemming veerpont Zijkanaal C	9.298	7.794
Grootonderhoud gebouwen	42.491	100.000
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	10.480	272.283
Terreinverbetering Houtrak	1.263	70.000
Terreinverbetering Oosterbroek	44.386	50.000
Begeleiding Randstad 380KV	21.281	12.614
Omvormen Zorgvrij	60.668	61.939
Totaal ontrekking	**217.747**	**588.548**

Ten behoeve van de uitvoering van de hierboven vermelde projecten is een totaal bedrag van € 217.747 onttrokken aan de bestemmingsreserve investeringen. Voor nadere specificatie van uitgevoerde projecten, zie toelichting programmarekening.

Bestemmingsreserve Beheer	**31-12-2016**	**31-12-2015**
Saldo per 1 januari	5.414.233	6.277.111
Bij: Rentetoevoeging	38.495	51.489
Overige toevoegingen	195.370	556.647
Af: Onttrekking	926.405-	1.471.014-
Saldo per 31 december	4.721.694	5.414.233

Overige investeringen	**Onttrekking 2016**	**Begroot 2016**
Bijdrage aan exploitatie	712.527	712.527
Uitv duurzaam Spaarnwoude	180.953	122.722
Fort Benoorden Spaarndam	32.925	-
Totaal ontrekking	**926.405**	**835.249**

Totaal is er een bedrag van € 926.405 onttrokken aan de reserve ten behoeve van de exploitatie (€ 712.527) voor de uitvoering van bovenstaande projecten (€ 213.878) Een bedrag van € 195.370 is aan de reserve toegevoegd wegens een positief exploitatie resultaat. Voor nadere specificatie van uitgevoerde projecten, zie toelichting programmarekening.

STAAT VAN GEACTIVEERDE INVESTERINGEN SPAARNWOUDE

RECREATIESCHAP SPAARNWOUDE

Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2015

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2015	Ver-meer-derd	Ver-min-derd	Geactiv. t/m 2016	Ter-mijn	Boek-waarde 01-01-16	Afschr. t/m 2015	Afschr. 2016	Boek-waarde 31-12-16	Rest-waarde
Speelwerktuigen											
Galaxy Mincar	2006	32.410		-	32.410	5	-	32.410-	-	-	-
		32.410	-	-	32.410		-	32.410-	-	-	-
Vervoermiddelen											
Yamaha 660	2006	11.500		-	11.500	5	-	11.500-	-	-	-
Suzuki 78-TV-SH	2007	33.058		-	33.058	5	-	33.058-	-	-	-
Modificatie 78-TV-SH	2007	10.200		-	10.200	5	-	10.200-	-	-	-
Suzuki 79-TV-SH	2007	33.058		-	33.058	5	-	33.058-	-	-	-
Modificatie 79-TV-SH	2007	10.200		-	10.200	5	-	10.200-	-	-	-
Mercedes 44-VTJ-6	2008	29.176			29.176	5	7.000	22.176-	-	7.000	7.000
Fiat Qubo	2012	15.852			15.852	5	4.227	11.625-	3.171	1.057	-
Iveco Daily	2015	51.068			51.068	5	43.408	7.660-	10.214	33.194	-
		194.111	-	-	194.111		54.635	139.476-	13.384	41.251	7.000
Vaartuigen											
Pont De Opstapper	2009	128.392		-	128.392	15	68.475	59.916-	8.559	59.916	-
		128.392	-	-	128.392		68.475	59.916-	8.559	59.916	-
Machines/gereedschappen											
Mestverpreider	2008	10.262			10.262	3	0	10.262-	-	-	-
Front / gazon maaier	2010	4.298			4.298	3	-	4.298-	-	-	-
		14.560	-	-	14.560		0	14.560-	-	-	-
Totaal generaal		**369.472**	**-**	**-**	**369.472**		**123.110**	**246.362-**	**21.944**	**101.167**	**7.000**

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM 2016

Er zijn in dit kader geen bijzonderheden te melden.

Nota Weerstandsvermogen Recreatieschap Spaarnwoude

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

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.
1. Inventariseren en kwantificeren risico's
2. Bepalen minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen
3. Berekenen aanwezige weerstandscapaciteit
4. Matchen benodigd weerstandsvermogen en aanwezige weerstandscapaciteit

In deze nota worden de uitkomsten van deze fasen beschreven.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's

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

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

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

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

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

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

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

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

2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen

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

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

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

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

1. Voor de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's worden de uitkomsten van de risico-inventarisatie als norm genomen voor het bepalen van het gewenste minimale weerstandsvermogen. Bij de risico-inventarisatie zijn risico's gekwantificeerd voor een bedrag van € 1.070.000.

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

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

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2017

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 2017**	**Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit**
Algemene reserve	52.630	50.000
Bestemmingsreserve Beheer	4.721.694	650.000
Bestemmingsreserve Nieuwe Investeringen	2.086.059	400.000
Bestemmingsreserve Beheer Tacitustunnel	35.630	0
Bestemmingsreserve S.M.G	6.573.717	1.000.000
Bestemmingsreserve S.M.G Investeringen	309.189	0
Bestemmingsreserve S.G.P. Verv. investeringen	1.605.351	300.000
Algemene reserve S.G.P.	2.295.146	300.000
Totaal	**17.679.415**	**2.700.000**

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2017 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 17 december 2015). Kortom, alle reeds toegekende bijdragen vanuit de reserves maken geen deel uit van de ruimte hierboven gepresenteerd als weerstandscapaciteit.

Van de reserves (het eigen vermogen) is € 2.700.000, - aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het Algemeen Bestuur moet hiervoor eerst de bestemming van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit.

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

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

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

4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit

De conclusie in deze nota is dat Recreatieschap Spaarnwoude over een weerstandscapaciteit beschikt van € 2.700.000, - om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 1.170.000, -

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

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

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

WNT-verantwoording 2016 Recreatieschap Spaarnwoude

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

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen:

Naam:	**Functie**
Mevrouw A.V. Baerveldt	Vicevoorzitter AB en DB*
De heer A. Choho	Lid AB en DB
Mevrouw drs. C.Y. Sikkema	Lid AB
De heer R. van Haeften	Lid AB
De heer J.C.W. Nederstigt	Lid AB
De heer J.H.M. Bond	Lid AB

*vacature voorzitter

bedragen x € 1	**Onderstaande gegevens zijn van toepassing op bovenstaande functionarissen**
Functie(s)	Zie bovenstaande
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	N.v.t.
Bezoldiging	
Beloning	€ 0,-
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0,-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0,-
Totaal bezoldiging	**€ 0,-**

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2016 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2016 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.