

Spaarnwoude

Natuur en recreatie

Recreatieschap Spaarnwoude

Genieweg 46, 1981 In Velsen-Zuid

Postbus 2571, 2002 rb Haarlem

Telefoon 023 520 28 20

Fax 023 520 28 38

E-mail: info@spaarnwoude.nl

Website: www.spaarnwoude.nl

JAARREKENING SPAARNWOUDE 2014

Inhoudsopgave

Blz.

Inleiding jaarrekening 2014	4
Achtergrond	4
Doelen Spaarnwoude	4
Gebieden in beheer	5
Weerstandsvermogen	6
Onderhoud kapitaalgoederen	6
Financiering	6
Bedrijfsvoering	6
De verkorte balans	7
Reserves	7
(Vervangings)investeringen per deelgebied in 2014	8
Jaarrekening 2014	9
Balans per 31 december 2014	10
Waarderingsgrondslagen	12
Toelichting op de balans per 31 december 2013	14
Geconsolideerde programmarekening	21
Geconsolideerde exploitatie per kostensoort	22
Programmaverantwoording jaarrekening 2014	23
Programmarekening SPW 2014	27
Toelichting per deelprogramma SPW	28
Exploitatie per kostensoort SPW	43
Programmaverantwoording SGP 2014	44
Programmarekening SGP 2014	47
Toelichting per deelprogramma SGP	48
Exploitatie per kostensoort SGP	61
Programmaverantwoording SMG 2014	62
Programmarekening SMG 2014	65
Toelichting per deelprogramma SGP	66
Exploitatie 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	86

Bijlagen	87
Toelichting investeringen tlv reserve	88
Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2014	90
Gebeurtenissen na balansdatum	91
Nota Weerstandsvermogen	92
WNT-verantwoording 2014	96

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.

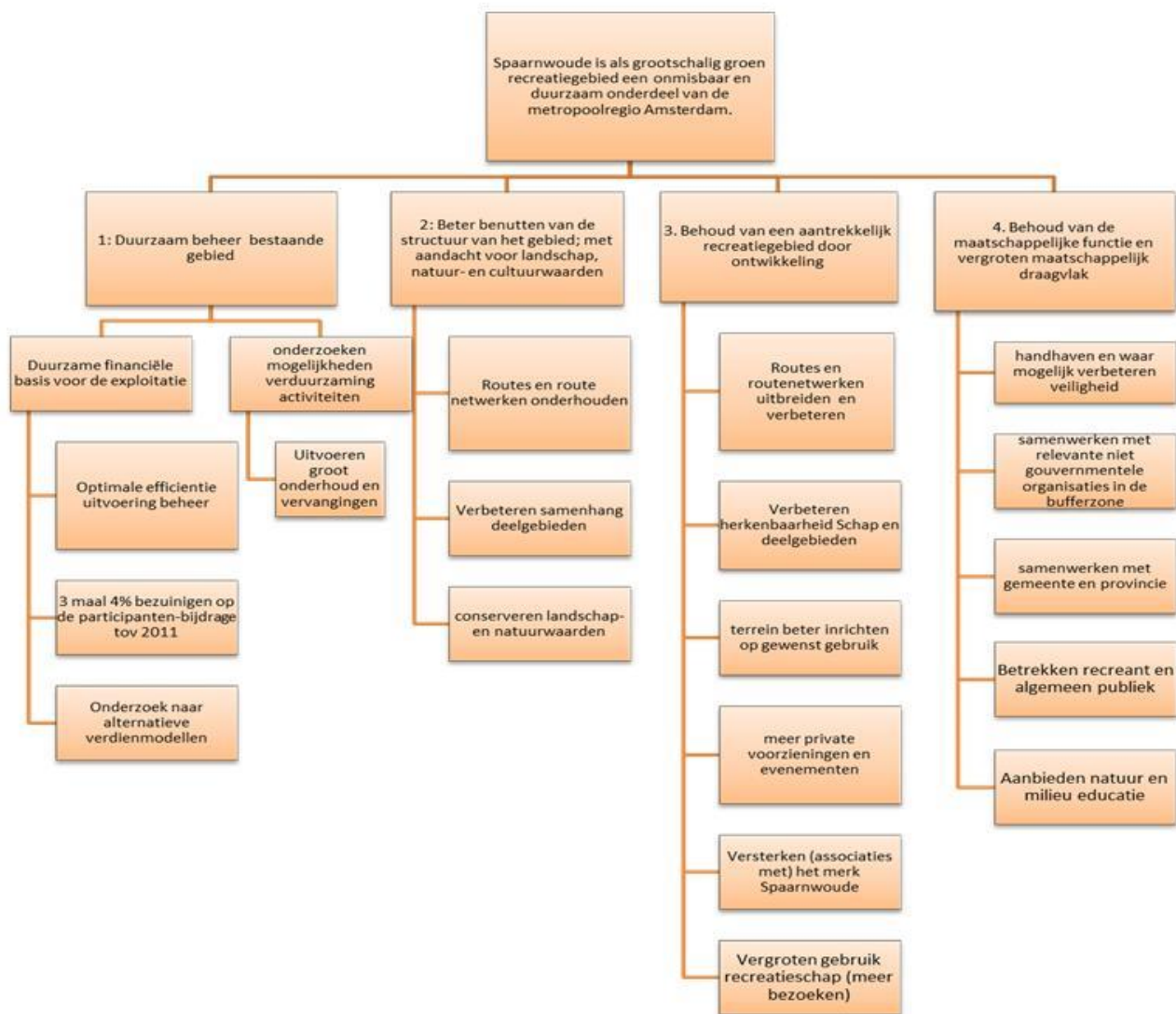
Recreatiegebied Spaarnwoude ligt midden in het drukke verstedelijkte deel van Noord-Holland en vormt de buffer tussen Haarlem, Haarlemmermeer, Amsterdam en Velsen. In een omgeving met weidse polders en bos kan men fietsen, wandelen, zwemmen, maar ook klimmen, golfen, skiën en kano varen en nog veel meer. 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 schap significant hebben teruggebracht. Tegelijk werd duidelijk dat het schap niet voldoende middelen heeft om de gebieden op de lange termijn op een goed niveau in stand te houden en te beheren. Daarom heeft het bestuur in 2013 opdracht gegeven om verschillende scenario's uit te werken om het recreatieschap een duurzame financiële toekomst te geven (het project **Op weg naar Duurzaam Spaarnwoude**).

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

1.2 Doelen Spaarnwoude

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



1.3 Gebieden in beheer

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

Gebieden die in 2014 zijn beheerd	Financiering exploitatietekort
• 4000 ha SPW	SPW verdeelsleutel volgens de GR voor recreatieschap Spaarnwoude exclusief Groengebieden Haarlemmermeer Noord
• 356 ha SGP-gebieden	verdeelsleutel volgens de GR voor Groengebieden Haarlemmermeer Noord
• 150 ha in SMG-gebieden	gefinancierd uit afkoopsom Stichting Mainport en Groen

Weerstandvermogen

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover recreatieschap Spaarnwoude beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij Spaarnwoude zijn in 2014 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. Het huidig berekende gewenste weerstandvermogen bedraagt € 1.170.000,-. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen.

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

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

Onderhoud kapitaalgoederen

a. Wegen en fietspaden

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

b. Riolering

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

c. Water

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

d. Groen

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

e. Gebouwen

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

Financiering

Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

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

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

Het Recreatieschap Spaarnwoude heeft in 2014 geen kortlopende of langlopende leningen aangetrokken en heeft geen leningen (o/g) op de balans staan per 31-12-2014.

Bedrijfsvoering

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

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

De verkorte balans

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

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2014	2013	PASSIVA	2014	2013
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	91,4	103,2	Reserves	17.102,0	18.155,0
			Voorzieningen	-	-
Financiële vaste activa	3.620,4	4.685,4	Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	3.711,8	4.788,6	Subtotaal	17.102,0	18.155,0
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	510,9	1.559,2	Schulden op korte termijn	1.508,5	1.433,9
Liquide middelen	14.387,7	13.241,0			
Subtotaal	14.898,6	14.800,2	Subtotaal	1.508,5	1.433,9
TOTAAL	18.610,5	19.588,8	TOTAAL	18.610,5	19.588,8

Reserves

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

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

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

In 2004 is de bestemmingsreserve SMG gevormd. De bestemmingsreserve SMG heeft tot doel financiering van de jaarlijkse exploitatielasten. De bestemmingsreserve wordt door middel van rentebaten aangevuld.

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

In de begroting over 2014 wordt rekening gehouden met vervangings- en overige investeringen. De werkelijke investeringen zijn als volgt te recapitulieren:

(Vervangings)investeringen per deelgebied in 2014

	Werkelijk 2014	Begroot 2014	Vershil
Vervangingsinvesteringen			
Diverse voorzieningen / Renovatie infrastructuur	508.036	479.677	28.359-
Renovatie infrastructuur	273.403	273.403	0-
Totaal vervangingsinvesteringen	781.439	753.080	28.359-

	Werkelijk 2014	Begroot 2014	Vershil
Overige investeringen			
Kunst in Spaarnwoude	2.780	-	2.780-
Herbestemming veerpont Zijkanaal C	2.329	15.000	12.671
Uitvoering hondenbeleid	11.050	20.000	8.950
Uitbreiding kantoor Genieweg 46	-	14.671	14.671
Verbouw Genieweg 50	53.852	-	53.852-
Werving selectie Fort Benoord Spaarndam	20.116	-	20.116-
Groot onderhoud gebouwen	55.497	100.000	44.503
Recreatie monitoring	15.017	13.588	1.429-
Natuurbegraafplaats Houtrak	-	-	-
Aanpak duurzaam Spaarnwoude	54.297	47.853	6.444-
Uitv duurzaam Spaarnwoude	118.398	-	118.398-
Randstad 380 KV leiding	11.671	-	11.671-
Projectbegleiding Velsertunnel	2.935	-	2.935-
Totaal overige investeringen	347.941	211.112	136.829-

Investeringen S.M.G.	Werkelijk 2014	Begroot 2014	Vershil
Overige investeringen S.M.G.			
Inrichting park Vijhuizen	516.770	634.165	117.395-
Realisatie speel- en rustplekken	-	125.000	125.000-
Deelname projectgroep planvorming	5.252	11.215	5.963-
Grootonderhoud en vervangingen	-	72.000	72.000-
Subtotaal overige investeringen	522.022	842.380	320.358-

Investeringen S.G.P.	Werkelijk 2014	Begroot 2014	Vershil
Overige investeringen S.G.P.			
Big Spotters Hill	238.133	278.000	39.867-
Deelname projectgroep planvorming	10.837	12.632	1.795-
Beheerplannen tuinen van West	3.939	20.835	16.896-
Aanleg Zwaanshoek-Noord	494	-	494
Subtotaal overige investeringen S.G.P	253.404	311.467	58.063-

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

Jaarrekening 2014

BALANS PER 31 DECEMBER 2014

ACTIVA

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	91.432	103.162
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>91.432</u>	<u>103.162</u>
Financiële vaste activa		
Effecten	2.757.363	3.754.513
Hypothecaire leningen u/g	863.043	930.923
<i>subtotaal financiële vaste activa</i>	<u>3.620.406</u>	<u>4.685.436</u>
TOTAAL VASTE ACTIVA	3.711.838	4.788.598
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	440.800	510.846
Vooruitbetaalde bedragen	268	4.396
Nog te ontvangen bedragen	52.053	1.032.863
Overige vorderingen	17.777	11.103
<i>subtotaal vlottende activa</i>	<u>510.898</u>	<u>1.559.208</u>
Liquide Middelen		
Deposito's	14.368.514	13.111.421
ING bank	16.981	125.239
Kas	2.220	4.359
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>14.387.715</u>	<u>13.241.018</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	14.898.613	14.800.227
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	<u>18.610.451</u>	<u>19.588.825</u>

PASSIVA

Omschrijving	31-12-2014	31-12-2013
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Reserves en fondsen		
Algemene reserve SPW	51.649	50.903
Bestemmingreserve beheer SPW	6.277.111	7.418.176
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	42.044	53.124
Bestemmingsreserve investeringen SPW	832.508	1.087.136
Bestemmingsreserve SMG	7.033.168	7.186.544
Algemene reserve SGP	1.741.466	1.391.330
Best.reserve verv.investeringen SGP	1.124.013	967.741
<i>subtotaal reserves en fondsen</i>	<u>17.101.959</u>	<u>18.154.953</u>
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	17.101.959	18.154.953
VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	369.498	103.303
Nog te betalen bedragen	117.918	124.139
Aangegane verplichtingen	118.900	93.978
Investeringssubsidies	42.613	42.613
Investeringsbijdragen	478.745	943.774
Vooruitontvangen bedragen	380.819	126.065
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<u>1.508.493</u>	<u>1.433.872</u>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	1.508.493	1.433.872
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	<u>18.610.451</u>	<u>19.588.825</u>

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

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

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

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende activa

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

Reserves

- Algemene reserve recreatieschap Spaarnwoude

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

- Bestemmingsreserve beheer Spaarnwoude

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

- Bestemmingsreserve investeringen Spaarnwoude

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

- Bestemmingsreserve beheer Tacitustunnel Spaarnwoude

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

- Bestemmingsreserve SMG

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

- Algemene reserve SGP

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

- Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SGP

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

Overige activa en passiva

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

Bepaling resultaat

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<u>ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa	91.432	103.162
<u>Investerings met economische nut</u>		
Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:		
Boekwaarde per 1 januari	103.162	116.470
Bij: Investerings	-	-
Af: Afschrijvingen	<u>11.730-</u>	<u>13.308-</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>91.432</u>	<u>103.162</u>

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

Financiële vaste activa	3.620.406	4.685.436
--------------------------------	------------------	------------------

Effecten

<i>omschrijving</i>	<i>rente %</i>	<i>vervaldatum</i>		
Obligatie 4,375 % Schiphol Ned.	4,375	08-07-14	-	-
Obligatie ING Groep	variabel	Perpetual	2.148.800	2.148.800
ING Groep PerplII	variabel	Perpetual	309.900	309.900
Obligatie Ned.Waterschapsbank SMG	4,00	12-03-13	-	-
Obligatie JPMorgan Chase 05/35 ING SMG	variabel	30-09-35	260.000	260.000
Obligatie Bank Ned Gem 04/14 SMG	4,00	15-07-14	-	500.000
Obligatie Bank Ned Gen 04/14 SPW	4,00	15-07-14	-	500.000
Campina obligaties / ledencertificaten	1,60	doorlopend	38.663	35.813
Totaal effecten			<u>2.757.363</u>	<u>3.754.513</u>

Hypothecaire leningen

	<i>rente %</i>			
De Ettingen BV	4,00		144.710	165.709
Koningshoeve BV	4,00		685.443	731.837
St. Agrarische bedrijven	4,00		32.890	33.377
			<u>863.043</u>	<u>930.923</u>

Nadere specificatie hypothecaire leningen:

<i>omschrijving</i>	<i>looptijd</i>	<i>einddatum</i>		
De Ettingen BV, leningdeel III	20 jaar	1-1-2016	5.554	21.374
De Ettingen BV, Leningdeel I	30 jaar	1-1-2026	37.976	41.573
De Ettingen BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2026	24.295	24.675
De Ettingen BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2026	76.885	78.087
			<u>144.710</u>	<u>165.709</u>

			<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<i>omschrijving</i>	<i>looptijd</i>	<i>einddatum</i>		
Koningshoeve BV, leningdeel III	20 jaar	1-1-2016	113.142	135.113
Koningshoeve BV, leningdeel I	30 jaar	1-1-2026	75.376	82.051
Koningshoeve BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2026	68.922	69.888
Koningshoeve BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2026	316.170	320.601
Koningshoeve BV, leningdeel VII	10 jaar	5-1-2014	111.834	124.184
			<u>685.443</u>	<u>731.837</u>
<i>omschrijving</i>	<i>looptijd</i>	<i>einddatum</i>		
St. Agrarische bedrijven	30 jaar	1-1-2026	32.890	33.377
			<u>32.890</u>	<u>33.377</u>

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

Onderhanden projecten

-

-

Debiteuren algemeen

553.228

623.275

Dubieuze debiteuren

112.428-

112.428-

Vooruitbetaalde bedragen

268

4.396

De vooruitbetaalde lasten per 31 december 2014 bestaan uit reeds betaalde canon erfpacht contract en een onderhoudscontract 2015.

Nog te ontvangen bedragen

52.053

1.032.863

Specificatie:

Subsidie werving en selectie Fort benoorden Spaarndam	12.000	12.000
Subsidie natuur- en landschapsbeheer 2014	7.734	0
Subsidie aanleg CRM Tunnel (uitvoering)	0	787.909
Rente obligaties	11.227	36.732
Rente spaarrekening	3.399	192.243
Begeleidingskosten Tennet 380 KV	13.713	0
Overig	3.980	3.979
	<u>52.053</u>	<u>1.032.863</u>

Overige vorderingen

17.777

11.103

Vorderingen op Campina-Melkunie in verband met de melkleveringsovereenkomsten.

Liquide middelen

Schatkistrekening 21308	14.148.514	11.899.989
Spaarrekening 68.35.42.346	212.000	1.206.432
ING zakelijke bonus spaarrekening	8.000	5.000
ING Bank 67.12.11.382	16.981	125.139
Rabo Bank 01.668.811.63	-	100
Kas	2.220	4.359
	<u>14.387.715</u>	<u>13.241.018</u>

PASSIVA	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Reserves en fondsen		
<u>Algemene reserve SPW</u>		
Saldo per 1 januari	50.903	58.912
Bij: Rentetoevoeging	746	1.220
Toevoeging resultaat Spaarnwoude	-	-
Af: Onttrekking	-	9.229-
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	<u>51.649</u>	<u>50.903</u>

De toevoeging aan de Algemene reserve betreft een deel van de ontvangen rente over 2014. Voor specificatie van de onttrekkingen zie bijlage I-B Toelichting investeringen t.l.v. reserve.

Bestemmingsreserve Beheer SPW

Saldo per 1 januari	7.418.176	7.968.260
Bij: Rentetoevoeging	92.660	202.762
Overige toevoegingen	-	168.322
Af: Onttrekking	1.233.724-	921.169-
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	<u>6.277.111</u>	<u>7.418.176</u>

De afname van de bestemmingsreserve beheer betreft de in de begroting opgenomen dekking van de exploitatielasten ad € 869.503. Een niet in de begroting opgenomen bedrag van € 118.398 is onttrokken aan de reserve t.b.v. uitvoering duurzaam Spaarnwoude, besluit AB 2014/0012. Tevens conform in de begroting opgenomen bedrag van € 54.297 t.b.v. aanpak duurzaam Spaarnwoude, besluit AB 2014/0016. En een bedrag is onttrokken conform begroting van € 55.497 t.b.v. groot onderhoud gebouwen. Voorts is onttrokken een bedrag van € 136.030 betreffende exploitatietekort over 2014. De rente toevoeging over 2014 bedraagt € 92.660.

Bestemmingsreserve Beheer Tacitus tunnel SPW

Saldo per 1 januari	53.124	-
Bij: Rentetoevoeging	607	-
Overige toevoegingen	-	53.750
Af: Onttrekking	11.688-	626-
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	<u>42.044</u>	<u>53.124</u>

Aan de reserve beheer Tacitustunnel is een bedrag van € 607 aan rente toegevoegd en is een bedrag van € 11.688 onttrokken voor het beheer.

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<u>Bestemmingsreserve Investerings SPW</u>		
Saldo per 1 januari	1.087.136	1.386.359
Bij: Rentetoevoeging	12.025	27.314
Overige toevoegingen	109.114	67.223
Af: Onttrekking	<u>375.767-</u>	<u>393.760-</u>
Saldo per 31 december	<u>832.508</u>	<u>1.087.136</u>

De toevoeging aan de bestemmingsreserve investeringen betreft een deel € 12.025 van de ontvangen rente over 2014. De overige toevoegingen aan de reserve bestaan uit de ontvangen (eenmalige) opbrengst € 82.500 uit de verkoop van kavels op Parc Buitenhuizen, € 19.099 (eenmalige) bijdrage voor het storten van grond door GMG en verkoop kavels grasland een bedrag van € 7.515. Voor specificatie van de onttrekkingen zie bijlage I-B Toelichting investeringen t.l.v. reserve.

Bestemmingsreserve SMG

Saldo per 1 januari	7.186.544	7.183.217
Bij: Rentetoevoeging	29.019	139.461
Overige toevoegingen	247.881	284.219
Af: Onttrekking	<u>430.276-</u>	<u>420.352-</u>
Saldo per 31 december	<u>7.033.168</u>	<u>7.186.544</u>

De rente toevoeging over 2014 bedraagt € 29.019 en de onttrekking aan de bestemmingsreserve SMG betreft de in de begroting opgenomen dekking van de exploitatielasten ad. € 430.276. De overige toevoegingen betreft het positieve resultaat over 2014 ad. € 247.881.

Algemene reserve SGP

Saldo per 1 januari	1.391.330	1.168.774
Bij: Rentetoevoeging	1.484	17.354
Overige toevoegingen	363.428	228.878
Af: Onttrekking	<u>14.776-</u>	<u>23.677-</u>
Saldo per 31 december	<u>1.741.466</u>	<u>1.391.330</u>

Volgens besluit AB van 8 september 2005 (Beheersregeling Haarlemmermeer) wordt jaarlijks het resultaat toegevoegd aan de algemeen reserve SGP. De rente toevoeging over 2014 bedraagt € 1.483. De Overige toevoegingen ad. € 363.428 betreft het positieve resultaat van de in beheer zijnde deelgebieden. Een bedrag van € 14.776 is onttrokken aan de reserve wegens kosten Tuinen van West (€ 3.939) en deelname planvorming nieuwe gebieden SGP (€ 10.837).

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<u>Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SGP</u>		
Saldo per 1 januari	967.741	812.750
Bij: Rentetoevoeging	1.210	13.254
Overige toevoegingen	155.062	141.736
Af:		
Saldo per 31 december	<u>1.124.013</u>	<u>967.741</u>

Volgens AB besluit (Beheerregeling SGP) wordt jaarlijks een bedrag conform begroting toegevoegd aan de bestemmingsreserve SGP t.b.v. toekomstige vervangingsinvesteringen. Het toegevoegde bedrag over 2014 bedraagt € 155.062. De rente toevoeging over 2014 bedraagt € 1.210.

Totaal reserves	<u>17.101.959</u>	<u>18.154.953</u>
------------------------	--------------------------	--------------------------

Schulden op korte termijn

<u>Crediteuren</u>	369.498	103.303
--------------------	----------------	----------------

De post crediteuren bestaat uit de betalingen die per 31 december onderweg zijn, de nog te betalen BTW over het 4e kwartaal 2014 en de openstaande crediteuren.

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

<u>Nog te betalen bedragen</u>	117.918	124.139
Wegens dubbel betaalde factuur Koningshoeve	-	25.657
Onderhoudswerkzaamheden SPW	8.156	2.420
Communicatieadvies duurzaam SPW	7.237	-
Lichtkrant Zorgvrij	4.030	-
Onderhoudswerkzaamheden SGP/SMG	10.470	7.062
Onderhoud, bediening en beheer Schalkwijkerbrug SGP	21.400	24.000
Onderhoud, bediening en beheer fietsbrug Zwanenburg SGP	66.300	65.000
Overige	325	-
	<u>117.918</u>	<u>124.139</u>

<u>Aangegane verplichtingen</u>	118.900	93.978
---------------------------------	----------------	---------------

De specificatie luidt:

Afronding onderhoudsbestek SPW	118.900	46.741
Afronding onderhoudsbestek SGP	-	47.238
	<u>118.900</u>	<u>93.978</u>

<u>Provincie - Investeringsubsidies</u>	42.613	42.613
---	---------------	---------------

	<u>Bijdrage</u>	<u>Uitgaven t/m 2014</u>	<u>Verschil</u>
CRM Tunnel (voorbereiding)	60.240	17.628	42.613
	<u>60.240</u>	<u>17.628</u>	<u>42.613</u>

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

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>	380.819	126.065
<i>De specificatie luidt:</i>		
Huren/pachten	6.762	4.808
Schade herstel beplantingen	20.840	-
Ontvangen voorschotten servicekosten	66.175	51.993
Nog te verrekenen waarborgsommen	11.300	9.655
Tennet 380 KV Landschapsplan SPW	10.979	-
Bijdragen gemeente Haarlemmermeer	-	42.226
Recht van opstal Tennet	263.447	
Overige	1.316	17.382
	<u>380.819</u>	<u>126.065</u>

Van de gemeente Haarlemmermeer is een bijdrage ontvangen van € 30.000 in verband met uitvoering project Big Spotters Hill en een bijdrage van € 77.100 ten behoeve van de aanleg van oeververbinding Floriade (SGP). Tot en met 2014 is de gehele bijdrage van de gemeente Haarlemmermeer (€ 107.100) geïnvesteerd in deze projecten. Voorts is een bedrag van € 263.447 ontvangen van Tennet t.b.v. de vestiging van het recht van opstal. De ontvangen servicekosten over de periode 2010 t/m 2014 zal in 2015 verder worden afgewikkeld.

<u>Derden - Investeringsbijdrage</u>	478.745	943.774	
	<u>Bijdrage</u>	<u>Uitgaven t/m 2014</u>	<u>Verschil</u>
Inrichting park Vijhuizen	1.513.100	1.186.627	326.473
Project speel en rustplekken	125.000	0	125.000
Project Big spotters hill	184.608	195.907	-11.299
Project begeleiding Velsertunnel	18.000	2.935	15.065
Project aanleg park Zwaanshoek	24.000	494	23.506
	<u>1.864.708</u>	<u>1.385.962</u>	<u>478.745</u>

Stichting Mainport en Groen (SMG) heeft in 2013 een bedrag van € 1.613.632 betaald voor de uitvoering van de projecten park Vijhuizen, speel en rustplekken en big spotters hill. De gemeente Haarlemmermeer heeft voor de uitvoering van deze projecten in 2014 nog eens bedrag van € 209.075 betaald. Voor de uitvoering van het project aanleg park Zwaanshoek heeft de gemeente Haarlemmermeer een deelbetaling gedaan van € 24.000. Voorts heeft het AB besloten een deel van de opbrengst verkoop van graslanden beschikbaar te stellen voor de begeleiding van het project Velsertunnel. Inmiddels is een bedrag van € 1.385.962 geïnvesteerd in de bovenstaande projecten.

Niet in de Balans opgenomen activa en verplichtingen:

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

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

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

2. GECONSOLIDEERDE PROGRAMMAREKENING

Deelprogramma	Jaarrekening 2014			Begroting 2014			Jaarrekening 2013		
	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo
1 Gebiedsbeheer	4.131.100	1.049.489	- 3.081.611	4.280.980	839.290	- 3.441.690	3.719.253	1.054.939	- 2.664.315
2 Toezicht	553.420	10.700	- 542.720	541.767	-	- 541.767	534.061	-	- 534.061
3 Financiën	195.207	206.505	11.298	- 106.420	84.500	190.920	181.498	468.266	286.769
4 Bestuursadvisering	254.839	-	- 254.839	265.407	-	- 265.407	275.381	-	- 275.381
5 Secretariaat	119.990	-	- 119.990	148.441	-	- 148.441	151.489	-	- 151.489
6 Communicatie	241.159	4.953	- 236.205	269.525	6.181	- 263.344	171.455	4.142	- 167.313
7 Inrichting & ontwikkeling	2.024.714	2.721.725	697.011	2.081.836	2.778.037	696.201	3.478.933	4.026.184	547.251
Bijdrage participanten		2.474.062	2.474.062		2.474.062	2.474.062		2.535.220	2.535.220
Totaal lasten en baten	7.520.428	6.467.434	- 1.052.994	7.481.536	6.182.070	- 1.299.466	8.512.071	8.088.751	- 423.320
Resultaat voor bestemming	- 1.052.994			- 1.299.466			- 423.320		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve SPW	746	-	746	3.050	2.690	360	1.220	-	1.220
Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	-	-	-	-	-	9.229	- 9.229
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	93.286	-	93.286	324.800	272.260	52.540	371.084	-	371.084
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	-	1.287.474	- 1.287.474	-	869.503	- 869.503	-	921.169	- 921.169
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	54.357	-	54.357	-	-	-	53.750	-	53.750
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	-	12.314	- 12.314	-	-	-	-	626	- 626
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	121.140	-	121.140	27.400	20.300	7.100	94.537	-	94.537
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	-	375.767	- 375.767	-	306.991	- 306.991	-	393.760	- 393.760
Toevoeging Algemene reserve SGP	364.912	-	364.912	129.584	21.875	107.709	246.232	-	246.232
Onttrekking Algemene reserve SGP	-	14.776	- 14.776	-	36.467	- 36.467	-	23.677	- 23.677
Toevoeg. best.reserve verv.investeringen SGP	156.272	-	156.272	155.062	-	155.062	154.990	-	154.990
Onttrekk. bestemmingsres. vervangingsinv. SGF	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	276.900	-	276.900	21.000	-	21.000	423.679	-	423.679
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	-	430.276	- 430.276	-	430.276	- 430.276	-	420.352	- 420.352
Totaal lasten en baten	8.588.041	8.588.041	-	8.142.432	8.142.432	-	9.857.563	9.857.563	-
Resultaat na bestemming	-			-			-		
Totale-n-generaal	8.588.041	8.588.041	-	8.142.432	8.142.432	-	9.857.563	9.857.563	-

GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT

<u>Omschrijving</u>	<u>rekening 2014</u>	<u>begroting 2014</u>	<u>rekening 2013</u>
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	2.643.208	2.529.073	2.608.673
Bestuurskosten	4.097	4.329	5.413
Kantoorkosten	465.127	481.890	455.007
Vervoerskosten	45.214	56.425	51.511
PR & marketing	35.880	63.166	21.200
Bedrijfskosten	2.385.052	2.515.676	2.309.471
Projectkosten*	1.937.892	1.802.791	2.859.645
Afschrijvingen	11.730	28.186	13.308
Rentekosten	14.796	-	4.390
Bijzondere baten en lasten	- 94.286	-	183.454
Totaal lasten	7.448.710	7.481.536	8.512.071
Baten			
Exploitatieopbrengsten	2.125.551	1.901.864	2.049.559
Financiële baten	137.752	84.500	401.364
Overige opbrengsten	1.640.470	1.721.644	828.357
Project subsidies	17.880	-	2.274.250
Totaal baten	3.921.653	3.708.008	5.553.531
Resultaat deelprogramma's	- 3.527.056	- 3.773.528	- 2.958.540
Bijdrage participanten	2.474.062	2.474.062	2.535.220
Resultaat voor bestemming	- 1.052.994	- 1.299.466	- 423.320
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve SPW	746	360	1.220
Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	- 9.229
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	93.286	52.540	371.084
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	- 1.287.474	- 869.503	- 921.169
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	54.357	-	53.750
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	- 12.314	-	- 626
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	121.140	7.100	94.537
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	- 375.767	- 306.991	- 393.760
Toevoeging Algemene reserve SGP	364.912	107.709	246.232
Onttrekking Algemene reserve SGP	- 14.776	- 36.467	- 23.677
Toevoeg. best.reserve verv.investeringen SGP	156.272	155.062	154.990
Onttrekk. bestemmingsres. vervangingsinv. SGP	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	276.900	21.000	423.679
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	- 430.276	- 430.276	- 420.352
Resultaat na bestemming	-	-	-

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

Programmaverantwoording jaarrekening 2014

Ontwikkeling financiële situatie

Het programma van het recreatieschap Spaarnwoude Oud (SPW) stond in 2014 in het teken van het Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude. Het verkleinen van de onttrekking aan de reserve Beheer door middel van inkomstenwerving en het voorbereiden van bezuinigingen had prioriteit. Samen met de provincie is gewerkt aan het kader waarbinnen de verschillende maatregelen worden vormgegeven. In dat proces staat participatie centraal voor grote of ingrijpende ontwikkelingen. Hoewel de grote ontwikkelingen voor Duurzaam Spaarnwoude (omvormingen, beeldkwaliteitsplannen, ontwikkeling Noordzeekanaal-zone) de nodige voorbereiding vergen is er al hard gewerkt aan acties die op korte termijn mogelijk waren. Inkomstenwerving uit evenementen is bijvoorbeeld een grote kans die ook al in 2014 resultaten heeft opgeleverd. Ook de omvorming van boerderij Zorgvrij is in volle gang, en is het recreatieschap in gesprek met de gemeenten over de overdracht van het riool- en wegbeheer.

De uitgifte van Fort Benoorden Spaarndam aan de eerder geselecteerde kandidaat is stopgezet. De projectontwikkelaar die was geselecteerd voor de herontwikkeling van Fort Benoorden Spaarndam en omgeving heeft laten weten dat hij op basis van de gegeven kaders bij nader inzien een rendabele exploitatie van zijn plan niet mogelijk acht. Het dagelijks bestuur heeft zich vervolgens in meerderheid uitgesproken om in principe door te gaan met de ontwikkeling van Fort Benoorden Spaarndam. Daarbij gaat het schap uit van de eisen en randvoorwaarden die eerder zijn vastgesteld. Door deze omstandigheden kost het proces rond Fort Benoorden Spaarndam ook meer inzet dan begroot. Voor boerderij Zorgvrij heeft het bestuur gekozen voor een scenario waarbij de educatie centraal staat, de recreatiefunctie wordt geoptimaliseerd en het agrarisch bedrijf wordt afgeschaald tot een niveau dat minimaal nodig is om kwalitatief goede boerderijeducatie te kunnen bieden.

Naast de focus op Duurzaam Spaarnwoude loopt ook het reguliere programma. Bij de uitvoering hiervan wordt natuurlijk rekening gehouden met de toekomstige ontwikkelingen. De reguliere werkzaamheden zijn grotendeels volgens programma uitgevoerd.

Het recreatieseizoen is goed verlopen. Het was mooi weer en naar verwachting is het aantal bezoeken vergelijkbaar met 2013. De festivals trokken over het algemeen iets meer bezoekers dan vorig jaar. Dat komt deels doordat een aantal festivals is verplaatst van de Houtrak naar Oosterbroek Buitenhuizen, dat ruimere mogelijkheden biedt. Uit de recreatiemonitor blijkt dat de reeds geïmplementeerde bezuinigingen in het beheer niet in negatieve zin worden opgemerkt door de bezoekers.

Highlights

Gebiedsbeheer

- de nieuwe onderhoudsbestekken zijn aanbesteed waarbij de werkvoorzieningsschappen alle schoonmaakwerkzaamheden op zich nemen.
- het festivalseizoen is goed verlopen met naast de grote evenementen ook de Clini Clowns en Kika Run
- onderhoud aan Buitenhuizerweg uitgevoerd
- brug in de Houtrak vervangen door dam met duiker; dit is veel goedkoper in onderhoud
- noodreparaties van bruggen en wegdelen in verband met veiligheid

Financiën

- opnieuw verbeterslag in jaarstukken en rapportage naar aanleiding van het verbeterplan dat is opgesteld na de evaluatie van RNH door de schappen

Bestuursadviesing

- inzet bij de uitwerking van het uitvoeringsprogramma bij de Visie Groengebied Structuurvisie Amsterdam - Haarlem
- voorbereiding en implementatie Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude

Communicatie

- opening van het recreatieseizoen met de 'Treasure Games' goed verlopen; er was veel aandacht in de lokale en regionale pers.
- nieuwe communicatiestrategie vastgesteld
- voorbereiden communicatiewerkzaamheden bij Duurzaam Spaarnwoude

Inrichting & Ontwikkeling

- 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
- de inzet op het contractbeheer en het updaten van de erfpachtcontracten begint vruchten af te werpen in de vorm van hogere inkomsten uit erfpacht.
- onderhandelingen uitgifte Fort benoorden Spaarndam gestopt; er wordt opnieuw gezocht naar een kandidaat
- omvorming boerderij Zorgvrij; meer nadruk op educatie, de veestapel wordt verkleind
- de verbouwing van het beheerkantoor aan de Genieweg is uit kostenoverwegingen afgeblazen. Er is gekozen voor een veel goedkopere variant: realiseren van extra kantooruimte in de stal van boerderij Zorgvrij.
- er is onderhandeld met de Stichting Agrarische bedrijven Spaarnwoude over het stopzetten van de bijdrage van het recreatieschap in de bedrijfsvoering. Dit proces is nog niet afgerond.

Resultaat SPW 2014

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Vershil
Lasten	5.746.302	4.962.740	-783.562
Baten	4.340.276	3.846.246	494.030
Saldo	-1.406.026	-1.116.494	-289.532

Voor het programma voor Spaarnwoude Oud is vol ingezet op inkomstenwerving en de bezuinigingen van het Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude. Veel projecten zijn uitgewerkt en voorbereid, maar er zijn in 2014 ook al concrete resultaten geboekt. Omdat Duurzaam Spaarnwoude later is vastgesteld dan de begroting zijn de inspanningen voor Duurzaam Spaarnwoude niet begroot. De inzet voor Duurzaam Spaarnwoude is dan ook de voornaamste verklaring voor de hogere lasten t.o.v. de begroting. Daar staat tegenover dat er ook meer inkomsten zijn gerealiseerd, deels als gevolg van de extra inspanningen voor inkomstenwerving.

Resultaat regulier

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Vershil
Lasten	4.575.917	4.296.464	-279.453
Baten	4.243.437	3.846.246	397.191
Saldo	-332.480	-450.218	117.738

Ook bij de uitvoering van het reguliere takenpakket is er ingezet op inkomstenwerving. Het bestuur heeft extra budget beschikbaar gesteld voor het beheer van de contractrelaties van het schap en het begeleiden van de evenementen. Deze inspanningen, en de incidentele inspanningen op dit gebied, hebben ook geleid tot hogere inkomsten dan begroot. Aangezien de hogere inkomsten groter zijn dan de extra gemaakt kosten is het schap heeft het schap per saldo de eerste stap gezet op weg naar een begroting die beter in evenwicht is.

Resultaat incidenteel

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Vershil
Lasten	1.109.366	666.276	-443.090
Baten	35.820	0	35.820
Saldo	-1.073.546	-666.276	-407.270

Bij het financiële resultaat van de incidentele inspanningen is goed zichtbaar dat er meer inzet is gepleegd dan in het begin van het jaar begroot. Zoals hierboven vermeld gaat het daarbij om de uitvoering van besluiten die later in 2014 door het bestuur zijn genomen. De nadruk lag hierbij op inkomstenwerving in het kader van Duurzaam Spaarnwoude, het proces rondom fort Benoorden Spaarndam, de omvorming van Zorgvrij en de verbouwing van Genieweg 46/50.

Toelichting belangrijkste afwijkingen SPW

LASTEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Gebiedsbeheer	3.405.846	3.148.588	257.258	
hogere lasten door de inzet voor inkomstenwerving en bezuinigingen voor Duurzaam Spaarnwoude. Het bestuur heeft hier extra budget voor vrijgemaakt dat echter niet is begroot. De extra inzet is in 2014 vooral besteed aan het werven van nieuwe en begeleiden van bestaande evenementen, en het uitwerken van de bezuinigingsmaatregelen zoals de omvorming van Zorgvrij, overdracht van weg- en rioolbeheer en het opstarten van projecten uit Duurzaam Spaarnwoude. Daarnaast is het budget voor (groot) onderhoud overschreden als gevolg van noodreparaties van bruggen en het wegdek en een ongunstige aanbesteding. De inzet op evenementen heeft al nieuwe inkomsten opgeleverd.				
Financiën	165.929	- 153.031	318.960	
Voor 2014 bestond een bezuinigingsopgave van € 450.000 waarvan bij het opstellen van de begroting al € 135.000 was ingevuld. Het nog te bezuinigen bedrag van €315.000 is boekhoudkundig in de begroting opgenomen als negatieve last, om de opgave zichtbaar te houden. Deze opgave is deels ingevuld door bezuinigingen en extra inkomsten op andere deelprogramma's (zie verantwoording bezuinigingen 2014 op blz...). In de jaarrekening is een teruggave van RNH aan het recreatieschap op basis van de jaarlijkse nacalculatie van het aantal declarabele uren per fte opgenomen.				
Inrichting & ontwikkeling	1.203.503	963.198	240.305	
hogere lasten door extra inzet voor inkomstenwerving en contractbeheer voor Duurzaam Spaarnwoude waarvoor de extra middelen niet waren begroot. Wel zijn er dit jaar al meer inkomsten gerealiseerd. Daarnaast waren er kosten voor begeleiding van activiteiten van derden (380 KV, Verlsertunnel). Die kosten zijn gecompenseerd.				
Overige lasten	971.024	1.003.985		32.961
Totaal Lasten	5.746.302	4.962.740	783.562	
BATEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Gebiedsbeheer	788.052	640.697		147.355
hogere inkomsten uit bestaande en enkele kleine nieuwe festivals				
Financiën	174.792	60.000		114.792
hogere rentebaten dan begroot door het aflopen van een nog openstaande obligatie. Als alle openstaande obligaties en depositos aflopen worden de rentebaten praktisch nihil door het invoeren van schatkistbankieren.				
Inrichting & ontwikkeling	1.907.158	1.684.747		222.411
hogere eenmalige inkomsten dan begroot door verkoop van een stuk grond en verkoop kavels Droompark Buitenhuisen. De inkomsten uit erfpacht zijn hoger dan begroot, en hoger dan in 2013 ondanks het wegvallen van de inkomsten uit SaPlaza.				
Overige baten	15.653	6.181		9.472
Bijdrage participanten	1.454.621	1.454.621		
Totaal Baten	4.324.623	3.840.065		484.558

Verantwoording bezuinigingen 2014

Het bestuur heeft voor 2014 een bezuinigingsopgave van € 450.000 gesteld. Van deze doelstelling is € 135.000 reeds verwerkt bij het opstellen van de begrotingswijziging. In de loop van het jaar is er nog eens € 120.000 aan bezuinigingen gerealiseerd. In totaal is er in 2014 dus € 255.000 ingevuld. De resterende opgave betreft dan nog € 195.000.

Verantwoording extra opdrachten AB Spaarnwoude 2014

	Jaarrekening	Extra opdracht
Fort benoorden Spaarndam (24/04/2014)	45.000	7.500
Verkenning natuurbegraven (24/04/2014)	-	5.000
Verbouwing Genieweg 46/50 (24/04/2014)	53.000	260.000
Uitv Duurzaam Spaarnwoude (26/06/2014)	106.721	290.000
Omvorming Zorgvrij (26/06/2014)	11.677	30.000
Totaal extra opdrachten	216.398	592.500

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2014	31-12-2013	verschil
SPW Algemene reserve	51.649	50.903	746
SPW Bestemmingreserve beheer	6.277.111	7.418.176	1.141.064-
SPW Best.reserve beheer CRM tunnel	42.044	53.124	11.080-
SPW Bestemmingsreserve investeringen	832.508	1.087.136	254.628-
Totaal	7.203.312	8.609.338	1.406.026-

Overzicht participantenbijdrage SPW

	PP-bijdrage 2012	- bezuiniging 2013	+ BTW verhoging	PP-bijdrage 2013
Indexatie		2,60%		
Provincie NH	775.227	-31.009	48.481	792.699
Gemeente Amsterdam	322.645	-12.906	20.177	329.916
Gemeente Haarlem	186.872	-7.475	11.686	191.083
Gemeente Velsen	110.954	-4.438	6.939	113.455
Gemeente H'meer	51.097	-2.044	3.195	52.248
Gemeente H'liede en Spaarnwoude	13.141	-526	822	13.437

Totaal participantenbijdrage	1.459.936	-58.398	91.300	1.492.838
------------------------------	------------------	----------------	---------------	------------------

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

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

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

PROGRAMMAREKENING SPW 2014

Deelprogramma	Jaarrekening 2014			Begroting 2014			Jaarrekening 2013		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	3.405.846	788.052	-2.617.794	3.148.588	640.697	-2.507.891	2.881.739	829.916	-2.051.824
2 Toezicht	455.481	10.700	-444.781	425.755	-	-425.755	428.777	-	-428.777
3 Financiën	165.929	174.792	8.862	-153.031	60.000	213.031	172.858	328.678	155.820
4 Bestuursadvisering	207.623	-	-207.623	220.652	-	-220.652	243.640	-	-243.640
5 Secretariaat	99.539	-	-99.539	124.441	-	-124.441	130.592	-	-130.592
6 Communicatie	208.381	4.953	-203.428	233.137	6.181	-226.956	152.307	4.142	-148.164
7 Inrichting & ontwikkeling	1.203.503	1.907.158	703.655	963.198	1.684.747	721.549	2.517.960	3.068.105	550.145
Bijdrage participanten	-	1.454.621	1.454.621	-	1.454.621	1.454.621	-	1.492.838	1.492.838
Totaal lasten en baten	5.746.302	4.340.276	-1.406.026	4.962.740	3.846.246	-1.116.494	6.527.872	5.723.679	-804.193
Resultaat voor bestemming	-1.406.026			-1.116.494			-804.193		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve SPW	746	-	746	3.050	2.690	360	1.220	-	1.220
Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	-	-	-	-	-	9.229	-9.229
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	93.286	-	93.286	324.800	272.260	52.540	371.084	-	371.084
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	-	1.287.474	-1.287.474	-	869.503	-869.503	-	921.169	-921.169
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	54.357	-	54.357	-	-	-	53.750	-	53.750
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	-	12.314	-12.314	-	-	-	-	626	-626
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	121.140	-	121.140	27.400	20.300	7.100	94.537	-	94.537
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	-	375.767	-375.767	-	306.991	-306.991	-	393.760	-393.760
Totaal lasten en baten	6.015.831	6.015.831	-	5.317.990	5.317.990	-	7.048.463	7.048.463	-
Resultaat na bestemming	-			-			-		
Totalen-generaal	6.015.831	6.015.831	-	5.317.990	5.317.990	-	7.048.463	7.048.463	-

3. TOELICHTING PER DEELPROGRAMMA

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.664.744	1.512.643	1.463.575
Inzet RNH regulier	858.079	815.012	842.040
Totaal lasten regulier	2.522.822	2.327.655	2.305.615
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	785.272	640.697	696.044
Totaal baten regulier	785.272	640.697	696.044
Saldo regulier	- 1.737.551	- 1.686.958	- 1.609.571
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	827.941	797.933	494.378
Inzet RNH incidenteel	55.082	23.000	81.746
Totaal lasten incidenteel	883.023	820.933	576.124
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	2.780	-	133.872
Totaal baten incidenteel	2.780	-	133.872
Saldo incidenteel	- 880.243	- 820.933	- 442.252
Saldo Gebiedsbeheer	- 2.617.794	- 2.507.891	- 2.051.824

Financieel	Toelichting
overschrijding lasten regulier (€ 195.167)	er is veel tijd besteed aan het uitvoeren van het programma Duurzaam Spaarnwoude (zie inleiding). Daarbij is iets meer inzet geleverd dan begroot, mede door extra opdrachten van het bestuur. De bedrijfskosten zijn o.a. hoger door noodreparaties aan bruggen en wegen en een ongunstige aanbesteding van een bestek.
hogere baten regulier (€ 144.167)	hogere opbrengsten voor de melk van Zorgvrij en meer inkomsten uit de les gelden van Zorgvrij. Hogere inkomsten uit de festivals, deels door uitbreiding van enkele bestaande grote festivals en deels door kleinere nieuwe festivals.
overschrijding lasten incidenteel (€ 62.090)	hogere uitgaven voor groot onderhoud en vervangingen dan begroot. Ook hogere lasten voor de aanpak van Duurzaam Spaarnwoude conform bestuursbesluit. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor een natuur onderzoek t.b.v. het faciliteren van evenementen. Tot slot zijn er kosten verrekend uit vorige jaren, onder andere voor gladheidsbestreiding en de eindafrekening van onderhoudsbestekken.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap en recreatievoorzieningen	uitgevoerd met een overschrijding als gevolg van noodreparaties aan bruggen en wegen in verband met veiligheid en een ongunstige aanbesteding van het bestek voor verhardingen.	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten en uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud & vervangingen	actuele meerjarenraming uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x			x
controleren zwemwaterkwaliteit	Zwemlocaties Peddelpoel en Westbroekplas het grootste gedeelte van het seizoen goed. Op de locaties Veerplas en naaktrecreatieterrein was de kwaliteit grote delen van het seizoen onvoldoende	x			
uitgeven en verlengen vergunningen / TGO's en controle op naleving	naleving gecontroleerd	x			
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	dit is onderdeel van 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 bezuinigingsopgave en inkomstenwerving	x		x	x
behandeling klachten	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	inzet nuttig voor schap en bevredigend voor deelnemers	x			x
coördineren uitvoering faunabeheer	bijdrage aan vliegveiligheid Schiphol. bijdrage aan de weidevogeldoelstelling in het gebied	x			x
Zorgvrij: natuur en milieu educatie; begeleiden vrijwilligers; agrarisch beheer; instandhouding zeldzame rassen	bezoek meer dan 220 groepen onderwijs; nieuw programma voor de buitenschoolse opvang; verschillende toonstellingen; vrijwilligers inzet vergroot voor heel Zorgvrij, educatie en beheer; meer focus op melkproductie				x
Awakenings, Latin Village, Wooferland, Filipijnse BBQ, Dance /Dutch Valley, Circus Renz, EDIT, Kika Run	festivals succesvol gehouden, meer inkomsten gerealiseerd		x		

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
groot onderhoud en vervangingsinvesteringen	uitvoeren werkzaamheden groot onderhoud conform planning, aanvullend zijn grotere reparaties aan bruggen en wegen uitgevoerd en zijn de steigers verwijderd bij de voormalige locatie Poolman (Penningsveer)	x			
op weg naar duurzaam Spaarnwoude	Duurzaam Spaarnwoude zit in de uitvoeringsfase en het bestuur heeft de projectenlijst en voorlopige planning goedgekeurd. In 2014 zijn de projecten verder uitgewerkt, en enkele reeds opgestart.	x	x	x	x
renovatie infrastructuur	groot onderhoud aan de Buitenhuizerweg uitgevoerd	x			
uitvoering hondenbeleid	vervangen van de bebording en kaartmateriaal als gevolg van het in werking treden van de nieuwe AV, conform besluit 2013/21			x	

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
Grootonderhoud en vervangingen	508.036	-	508.036
Aanpak duurzaam Spaarnwoude	54.297	-	54.297
Renovatie infrastructuur	273.403	-	273.403
Uitvoering hondenbeleid	11.050	-	11.050
<u>Overig:</u>			
Stichting Kunst Spaarnwoude	2.780	2.780	-
Advieskosten (Nat. Onderzoek)	10.128	-	10.128
Baten / lasten voorgaande jaren	23.328	-	23.328
	883.023	2.780	880.243

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
Grootonderhoud en vervangingen	479.677	-	479.677
Duurzaam Spaarnwoude	47.853	-	47.853
Renovatie infrastructuur	273.403	-	273.403
Uitvoering hondenbeleid	20.000	-	20.000
<u>Overig:</u>			
	820.933	-	820.933

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	37.208	25.711	25.207
Inzet RNH regulier	418.274	400.044	403.570
Totaal lasten regulier	455.481	425.755	428.777
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 455.481	- 425.755	- 428.777
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	10.700	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	10.700	-	-
Saldo incidenteel	10.700	-	-
Saldo Toezicht	- 444.781	- 425.755	- 428.777

Financieel	Toelichting
overschrijding lasten regulier (€ 29.726)	beperkt hogere kosten voor opleiding en kleding en de inzet van RNH.
hogere baten incidenteel (€ 10.700)	ontvangen bedrag wegens verkoop van twee oude toezichtauto's. Omdat RNH via een centrale afdeling toezicht meerdere schappen bedient is er voor gekozen auto's door RNH te laten aanschaffen en de kosten hiervan via een verdeelsleutel te verrekenen met de schappen. Dit is efficiënter en goedkoper.

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	Twitter opgepakt, nu meer dan 300 volgers. Toename van het aantal persberichten. Nieuwe dienstauto's	x		x
specifieke handhaving: verbeteren samenwerking toezicht en handhaving	korte lijnen met politie in uitvoering en aansturing. Jaarlijks vinden er gecombineerde diensten plaats. Samenwerking met andere terreinbeherende organisaties binnen Noord-Holland.	x		x
specifieke handhaving: aanpakken van gesignaleerde hotspots	zichtbaarheid en samenwerking met handhavingspartners bij milieuovertredingen, jeugd, honden, mountainbikers. Overlast jeugd Westbroekerplas afgenomen t.o.v. 2013. Goede afstemming en afspraken met wijkagent.	x		x

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Overig:</u>			
Verkoop 2 voertuigen toezicht		10.700	10.700-
	-	10.700	10.700-

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	21.283	30.336	25.223
Inzet RNH regulier	144.647	131.881	147.635
Totaal lasten regulier	165.929	162.217	172.858
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	106.039	60.000	231.295
Totaal baten regulier	106.039	60.000	231.295
Saldo regulier	- 59.891	- 102.217	58.437
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	- 315.248	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	- 315.248	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	68.753	-	97.384
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	68.753	-	97.384
Saldo incidenteel	68.753	315.248	97.384
Saldo Financiën	8.862	213.031	155.820

Financieel	Toelichting
hogere baten regulier (€ 46.039)	hogere rentebaten dan begroot door nog lopende obligatieleningen. Als alle lopende obligaties aflopen worden de rentebaten praktisch nihil door het invoeren van schatkistbankieren.
overschrijding lasten incidenteel (€ 254.229)	Voor 2014 bestond een bezuinigingsopgave van € 450.000 waarvan bij het opstellen van de begroting al € 135.000 aan maatregelen waren gevonden en zijn opgenomen in de begroting. Het nog te bezuinigen bedrag van € 315.000 is boekhoudkundig in de begroting opgenomen als negatieve last, om de opgave zichtbaar te houden. Deze opgave is deels ingevuld door bezuinigingen en extra inkomsten op andere deelprogramma's (zie verantwoording bezuinigingen 2014 op blz 5). In de jaarrekening is een teruggave van RNH aan het recreatieschap op basis van de jaarlijkse nacalculatie van het aantal declarabele uren per fte opgenomen. Dit is boekhoudkundig opgenomen als negatieve last. Tenslotte is er een correctie opgenomen voor rente-baten uit 2013.

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

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Bezuinigingsopgave 2014	-	-	-
Doorbelasting NUON	-	955-	955
Teruggaaf inzet RNH 2013	-	52.582-	52.582
Betalingsverschillen	-	18-	18
Naverrekening AVB 2013	-	3.138	- 3.138
Correctie rente 2013	-	10.206-	10.206
Sub nat- en landschapsbeheer	-	7.734-	7.734

-	- 68.357	68.357
---	----------	--------

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Bezuinigingsopgave 2014	- 315.248	-	-

- 315.248	-	-
-----------	---	---

4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	2.885	1.334	4.731
Inzet RNH regulier	189.721	200.001	220.775
Totaal lasten regulier	192.606	201.335	225.506
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 192.606	- 201.335	- 225.506
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	8.923	12.617	18.133
Inzet RNH incidenteel	6.094	6.700	-
Totaal lasten incidenteel	15.017	19.317	18.133
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 15.017	- 19.317	- 18.133
Saldo Bestuursadviesing	- 207.623	- 220.652	- 243.640

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	actuele lopende zaken zijn in de bestuursvergadering behandeld en er zijn 26 besluiten genomen	x		x	
relatie met participanten onderhouden	de vice voorzitters hebben een plan voor verbeterpunten RNH vastgesteld	x		x	
belangenbehartiging en adviesing aan derden	belangen schap behartigd; reacties gegeven op plannen met directe relatie schapsdoelen; input geleverd voor beantwoording raadvragen	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	in 2014 was er geen noodzaak voor het inzetten van extern juridisch advies	x	x	x	x
recreatiemonitor	aantal bezoekers gemeten, dit wordt apart gerapporteerd		x		x

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	-	-	-
Recreatie monitor	15.017	-	15.017
	<u>15.017</u>	<u>-</u>	<u>15.017</u>

Begroting:

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	5.729	-	5.729
Recreatie monitor	13.588	-	13.588
	<u>19.317</u>	<u>-</u>	<u>19.317</u>

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	1.740	4.026
Inzet RNH regulier	99.539	122.701	126.566
Totaal lasten regulier	99.539	124.441	130.592
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 99.539	- 124.441	- 130.592
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 99.539	- 124.441	- 130.592

Financieel	Toelichting
onderschrijding lasten regulier (€ 24.902)	lagere inzet RNH dan begroot

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

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	49.818	91.609	39.590
Inzet RNH regulier	158.563	141.528	100.546
Totaal lasten regulier	208.381	233.137	140.136
Baten:			
Opbrengsten regulier	4.953	6.181	4.142
Totaal baten regulier	4.953	6.181	4.142
Saldo regulier	- 203.428	- 226.956	- 135.993
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	6.897
Inzet RNH incidenteel	-	-	5.274
Totaal lasten incidenteel	-	-	12.171
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	- 12.171
Saldo Communicatie	- 203.428	- 226.956	- 148.164

Financieel	Toelichting
onderschrijving lasten regulier (€ 24.756)	lagere bedrijfskosten omdat het vernieuwen van de digitale media (website e.d.) nog niet in 2014 is uitgevoerd.

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	treasure games georganiseerd om recreatieseizoen te openen	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date		x		x
leidraad burgerparticipatie opstellen	omwonenden tevreden met mogelijkheden inspraak	x			x
recreanten informatie bieden via balie Zorgvrij	informatiebalie op drukke dagen open, deels met dank aan de inzet van vrijwilligers		x		x
faciliteren bewonersoverleg	bijeenkomst bewonersoverleg op beheerskantoor SPW		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	618.849	590.018	556.564
Inzet RNH regulier	312.310	231.906	373.198
Totaal lasten regulier	931.159	821.924	929.762
Baten:			
Opbrengsten regulier	1.892.552	1.684.747	1.827.492
Totaal baten regulier	1.892.552	1.684.747	1.827.492
Saldo regulier	961.394	862.823	897.730
Lasten:			
Lasten incidenteel	156.795	111.603	1.556.655
Inzet RNH incidenteel	115.549	29.671	31.543
Totaal lasten incidenteel	272.344	141.274	1.588.198
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	- 188.810
Project subsidies	14.605	-	1.429.423
Totaal baten incidenteel	14.605	-	1.240.613
Saldo incidenteel	- 257.739	- 141.274	- 347.585
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	703.655	721.549	550.145

Financieel	Toelichting
overschrijding lasten regulier (€109.235)	onder dit deelprogramma is veel extra werk verzet voor Duurzaam Spaarnwoude (zie inleiding), met name het beheer van de huur- en (erf)pachtcontracten. Het bestuur heeft in de loop van 2014 hiervoor extra regulier budget beschikbaar gesteld (€ 90.000). Dat besluit kwam te laat om nog in de begroting op te nemen. De bedrijfskosten vallen hoger uit door het vooruitbetalen van nutsvoorzieningen die in 2015 worden verrekend.
hogere baten regulier (€207.805)	hogere inkomsten uit huren en (erf)pachten dan begroot. Bovendien inkomsten uit de verkoop van een stuk grond langs de A9 / A 22 tbv het onderhoud aan de Velsertunnel en de verkoop van kavels bij Droombark Buitenhuizen. Per saldo is er een beperkte stijging in de baten uit huren en (erf)pachten ten opzichte van 2013 ondanks het wegvallen van de inkomsten uit SaPlaza, de exploitatie bij de Veerplas die in 2013 falliet ging.
overschrijding lasten incidenteel (€131.070)	overschrijding op de begrote incidentele projecten maar per saldo een overschrijding door nieuwe opdrachten (zie toelichting per project in onderstaande tabel). In 2014 heeft het bestuur opdracht gegeven voor het uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude (zie inleiding) waarop reeds veel inzet is gepleegd (ca € 118.000) maar die niet in de begroting was opgenomen. Dat geldt ook voor de inzet voor Fort benoorden Spaarndam en de omvorming van Zorgvrij, waarvoor de besluiten niet in de begroting konden worden opgenomen. Tenslotte zijn er kosten gemaakt voor de begeleiding van de werkzaamheden van Tennet voor de 380 KV leiding en Rijkswaterstaat voor het onderhoud aan de Velsertunnel. Deze kosten worden door de betreffende partijen vergoed.

hogere baten incidenteel (€14.605) dit is de vergoeding voor de gemaakt onkosten voor de begeleiding van de aanleg van de 380 KV leiding en het onderhoud aan de Velsertunnel.

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
advieskosten	extern juridisch advies ingezet rond Fort Benoorden Spaarndam		x	x
renovatie gebouwen	urgent groot onderhoud gebouwen uitgevoerd	x		
verbouwing beheerkantoor Genieweg 46	er is gekozen voor het realiseren van kantoorruimte in de stallen van Zorgvrij, wat veel goedkoper is. De verbouwing is voorbereid en vergunningen aangevraagd.		x	
onderzoek mogelijke nieuwe locatie Pontje Zijkanaal-C	nog geen nieuwe locatie voor het pontje	x		
Werving en selectie Fort benoorden Spaarndam	de onderhandelingen voor uitgifte Fort benoorden Spaarndam zijn stopgezet. Er wordt opnieuw gezocht naar een kandidaat voor herontwikkeling van het fort en omgeving		x	
Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude	verschillende projecten in gang gezet met als doel evenwicht tussen baten en lasten voor Spaarnwoude oud. Zie voor verdere toelichting de inleiding.	x		

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
Renovatie gebouwen	55.497	-	55.497
Nieuwbouw Genieweg 46	-	-	-
Onderzoek veerpont	2.329	-	2.329
<u>Overig:</u>			
Advieskosten	21.706	-	21.706
Verbouw Genieweg 50	53.852	-	53.852
Uitv duurzaam Spaarnwoude	118.398	-	118.398
Werv selec Fort Ben Spaarndam	20.116	-	20.116
Randstad 380 KV leiding	11.671	11.671	-
Projectbegeleiding Velsertunnel	2.935	2.935	-
Kosten/baten vorig boekjaar	14.159-	-	14.159-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	272.344	14.605	257.739
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
Renovatie gebouwen	100.000	-	100.000
Nieuwbouw Genieweg 46	14.671	-	14.671
Onderzoek veerpont	15.000	-	15.000
<u>Overig:</u>			
Advieskosten	11.603	-	11.603
Kosten/baten vorig boekjaar	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	141.274	-	141.274
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	2.394.787	2.253.391	2.118.917
Inzet RNH regulier	2.181.131	2.043.073	2.214.330
Totaal lasten regulier	4.575.917	4.296.464	4.333.246
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	2.788.816	2.391.625	2.758.973
Totaal baten regulier	2.788.816	2.391.625	2.758.973
Saldo regulier	- 1.787.101	- 1.904.839	- 1.574.274
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	993.660	606.905	2.076.063
Inzet RNH incidenteel	176.725	59.371	118.563
Totaal lasten incidenteel	1.170.384	666.276	2.194.626
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	79.453	-	- 91.426
Project subsidies	17.386	-	1.563.295
Totaal baten incidenteel	96.839	-	1.471.868
Saldo incidenteel	- 1.073.546	- 666.276	- 722.758
Saldo Totaal	- 2.860.647	- 2.571.115	- 2.297.031

EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT SPW

Omschrijving	rekening 2014	begroting 2014	rekening 2013
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	2.181.131	2.043.073	2.214.330
Bestuurskosten	2.885	3.074	4.026
Kantoorkosten	456.791	466.447	447.465
Vervoerskosten	34.850	42.407	42.518
PR & marketing	25.090	49.000	13.983
Bedrijfskosten	1.880.478	1.687.109	1.671.625
Projectkosten*	1.129.381	648.944	2.116.228
Afschrijvingen	11.730	22.686	13.308
Rentekosten	14.796	-	4.390
Bijzondere baten en lasten	62.549-	-	157.599
Totaal lasten	5.674.583	4.962.740	6.685.471
Baten			
Exploitatieopbrengsten	2.082.692	1.859.125	2.007.440
Financiële baten	106.039	60.000	231.295
Overige opbrengsten	607.819	472.500	586.410
Project subsidies	17.386	-	1.563.295
Totaal baten	2.813.936	2.391.625	4.388.440
Resultaat deelprogramma's	- 2.860.647	- 2.571.115	- 2.297.031
Bijdrage participanten	1.454.621	1.454.621	1.492.838
Resultaat voor bestemming	- 1.406.026	- 1.116.494	- 804.193
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve	746	360	1.220
Onttrekking Algemene reserve	-	-	- 9.229
Toevoeging bestemmingsreserve Beheer	93.286	52.540	371.084
Onttrekking bestemmingsreserve Beheer	- 1.287.474	- 869.503	- 921.169
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	54.357	-	53.750
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	- 12.314	-	- 626
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	121.140	7.100	94.537
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	- 375.767	- 306.991	- 393.760
Resultaat na bestemming	-	-	-

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

Programmaverantwoording jaarrekening 2014

Het programma van SGP voor 2014 is voor het grootste deel conform begroting uitgevoerd.

In 2014 is wederom met veel energie gewerkt aan het realiseren van de schapsdoelen. De recreatiegebieden zijn volgens de afspraak onderhouden gemiddeld op niveau sober doch doelmatig. De gebruiksmogelijkheden nemen toe.

In 2014 is de aanleg en inrichting van de recreatiegebieden in het kader van SGP (Haarlemmermeer Groen) afgerond. In 2015 komen de deelgebieden - waarvoor overeenstemming is over de beheerfinanciering - in beheer. In 2014 is daarom berekend wat de daadwerkelijke beheerkosten zijn voor de terreinen die zijn aangelegd. Daarnaast is in 2014 veel gesproken met stadsdeel Amsterdam Nieuw-West over hoe Tuinen van West beheerd gaat worden met ingang van 2015. Dit samen zorgt ervoor dat er voor 2015 een reële begrotingswijziging wordt opgesteld, die past binnen de oorspronkelijke afspraken en waarin keuzes zijn gemaakt op basis van de huidige situatie. In 2015 wordt een beheervisie opgesteld.

Verder is in 2014 gewerkt aan overdracht van het project 'inrichting Zwaanshoek Noord' van gemeente Haarlemmermeer naar het recreatieschap. Recreatieschap Spaarwoude start in 2015 met het begeleiden van de inrichting. Na aanleg komt het gebied in beheer bij Spaarwoude. Ook is er besloten om vanaf 2015 in meer deelgebieden van SGP bezoekers te gaan tellen, in overleg met de gemeenten is besproken op welke locaties geteld gaat worden.

Delen van het gebied zijn pas net aangelegd en er hoefde daarom nog minder geïnvesteerd te worden in het beheer en onderhoud in 2014. Dat zorgt voor dat het exploitatietekort van de jaarrekening SGP lager is dan begroot (ca. € 280.000). Ook was er een eenmalige voordelige aanbesteding op onderhoudswerkzaamheden in 2014.

Externe ontwikkelingen 2014

- Gemeentelijke verkiezingen zorgden voor nieuwe leden in het algemeen bestuur
- Uitvoeringsorganisatie RNH heeft na de evaluatie door de schappen in 2013 een traject gestart om verbeterpunten door te voeren
- Tennet is aan de slag met een 380 KV leiding door het gebied, hierin worden ze begeleid door het recreatieschap
- de stuurgroep Groengebied Amsterdam-Haarlem werkt aan het uitvoeringsprogramma bij de Visie Groengebied Structuurvisie Amsterdam-Haarlem
- Er is een convenant samenwerking ondertekend voor toezicht, hierdoor wordt de samenwerking met andere terreinbeherende organisaties gezocht

Externe ontwikkelingen 2014

- Gemeentelijke verkiezingen zorgden voor nieuwe leden in het algemeen bestuur
- Uitvoeringsorganisatie RNH heeft na de evaluatie door de schappen in 2013 een traject gestart om verbeterpunten door te voeren
- Tennet is aan de slag met een 380 KV leiding door het gebied, hierin worden ze begeleid door het recreatieschap
- de stuurgroep Groengebied Amsterdam-Haarlem werkt aan het uitvoeringsprogramma bij de Visie Groengebied Structuurvisie Amsterdam-Haarlem
- Er is een convenant samenwerking ondertekend voor toezicht, hierdoor wordt de samenwerking met andere terreinbeherende organisaties gezocht

Highlights

Gebiedsbeheer

- de nieuwe onderhoudsbestekken zijn aanbesteed waarbij de werkvoorzieningsschappen alle schoonmaakwerkzaamheden op zich nemen.
- het festivalseizoen is goed verlopen
- tijdelijk beheer Kluut II - Tuinen van West is uitgevoerd
- eind 2014 is een berekening van het beheer van alle deelgebieden opgesteld
- vrijwilligersprojecten door Stichting MEERgroen begeleid
- verbouwen van voedsel door de voedselbank onderzocht

Financiën

- opnieuw verbetering in jaarstukken en rapportage doorgevoerd naar aanleiding van het verbeterplan dat is opgesteld na de evaluatie van RNH door de schappen

Bestuursadvies

- veel afgestemd met Amsterdam Nieuw-West over beheer Tuinen van West
- extra adviescommissie georganiseerd over berekening beheer alle deelgebieden

Communicatie

- nieuwe communicatiestrategie vastgesteld
- communicatiemiddelen voor nieuwe gebieden gemaakt

Inrichting & Ontwikkeling

- aanleg van het kunstwerk op de Big Spottershill is in 2014 bijna afgerond
- kosten huidige beheer deelgebieden in kaart gebracht

Resultaat SGP 2014

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Vershil
Lasten	961.711	1.266.969	305.258
Baten	1.468.118	1.493.273	-25.155
Saldo	506.408	226.304	280.104

Toelichting belangrijkste afwijkingen SGP

LASTEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Gebiedsbeheer	533.597	783.296		249.699
lagere lasten voornamelijk doordat delen van het gebied een half jaar later in beheer zijn gekomen dan gepland en nog minder onderhoud vergen doordat ze recent zijn aangelegd.				
Toezicht	67.081	78.284		11.203
voornamelijk door lagere bedrijfskosten.				
Inrichting & ontwikkeling	291.549	331.467		39.918
lagere lasten voornamelijk door doorschuiven van een deel van de investering voor Big Spotter's Hill (ca. € 40.000), het project wordt in 2015 afgerond.				
Overige lasten	69.484	73.922		4.438
Totaal Lasten	961.711	1.266.969		305.258

BATEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Gebiedsbeheer hogere opbrengsten uit evenementen	164.618	152.593		12.025
Inrichting & ontwikkeling het laatste deel van de bijdrage aan het project Big Spotter's Hill schuift net als de lasten ook door naar 2015	281.366	317.739	36.373	
Overige baten	2.694	3.500	806	
Bijdrage participanten	1.019.441	1.019.441		
Totaal Baten	1.468.118	1.493.273	25.155	

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2014	31-12-2013	verschil
SGP Algemene reserve	1.741.466	1.391.330	350.135
SGP Best.reserve verv.investeringen	1.124.013	967.741	156.272
Totaal	2.865.478	2.359.071	506.408

Overzicht participantenbijdrage SGP

	2012	- bezuiniging	- bezuiniging	+ BTW	2013
		2012	2013	verhoging	
Indexatie		1,60%			
Bezuiniging			€ 42.728		
Provincie Noord-Holland	€ 552.634	€ -18.545	€ -21.364	€ 8.464	€ 521.189
Gemeente Amsterdam	€ 110.528	€ -3.709	€ -4.273	€ 1.692	€ 104.238
Gemeente Haarlem	€ 165.791	€ -5.564	€ -6.409	€ 2.539	€ 156.357
Gemeente Haarlemmermeer	€ 276.319	€ -9.273	€ -10.682	€ 4.234	€ 260.598
Totaal participantenbijdrage	€ 1.105.272	€ -37.091	€ -42.728	€ 16.929	€ 1.042.382

	2013	+ indexatie	- bezuiniging	+ wijziging	2014
		1,50%			
Indexatie		1,50%			
Bezuiniging			€ 42.320		
Provincie Noord-Holland	€ 521.189	€ 7.818	€ -21.160	€ 1.872	€ 509.719
Gemeente Amsterdam	€ 104.238	€ 1.564	€ -4.232	€ 374	€ 101.944
Gemeente Haarlem	€ 156.357	€ 2.345	€ -6.348	€ 561	€ 152.915
Gemeente Haarlemmermeer	€ 260.598	€ 3.909	€ -10.580	€ 936	€ 254.863
Totaal participantenbijdrage	€ 1.042.382	€ 15.636	€ -42.320	€ 3.743	€ 1.019.441

PROGRAMMAREKENING SGP 2014

Deelprogramma	Jaarrekening 2014			Begroting 2014			Jaarrekening 2013		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	533.597	164.618	-368.979	783.296	152.593	-630.703	680.032	114.610	-565.422
2 Toezicht	67.081	-	-67.081	78.284	-	-78.284	72.678	-	-72.678
3 Financiën	16.919	2.694	-14.225	22.111	3.500	-18.611	20.369	29.117	8.748
4 Bestuursadviesing	28.241	-	-28.241	19.200	-	-19.200	19.275	-	-19.275
5 Secretariaat	10.023	-	-10.023	12.000	-	-12.000	12.144	-	-12.144
6 Communicatie	14.302	-	-14.302	20.611	-	-20.611	11.069	-	-11.069
7 Inrichting & ontwikkeling	291.549	281.366	-10.183	331.467	317.739	-13.728	76.213	83.216	7.004
Bijdrage participanten	-	1.019.441	1.019.441	-	1.019.441	1.019.441	-	1.042.382	1.042.382
Totaal lasten en baten	961.711	1.468.118	506.408	1.266.969	1.493.273	226.304	891.779	1.269.326	377.546
Resultaat voor bestemming	506.408			226.304			377.546		
Resultaatbestemming									
Toevoeging Algemene reserve SGP	364.912	-	364.912	129.584	21.875	107.709	246.232	-	246.232
Onttrekking Algemene reserve SGP	-	14.776	-14.776	-	36.467	-36.467	-	23.677	-23.677
Toevoeging best.reserve verv.investeringen SGP	156.272	-	156.272	155.062	-	155.062	154.990	-	154.990
Onttrekking bestemmingsres. vervangingsinv. SGP	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten en baten	1.482.895	1.482.895	-	1.551.615	1.551.615	-	1.293.002	1.293.002	-
Resultaat na bestemming	-			-			-		
Totalen-generaal	1.482.895	1.482.895	-	1.551.615	1.551.615	-	1.293.002	1.293.002	-

3. TOELICHTING PER DEELPROGRAMMA

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	402.343	578.065	527.954
Inzet RNH regulier	153.607	175.000	152.078
Totaal lasten regulier	555.950	753.065	680.032
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	164.618	152.593	138.591
Totaal baten regulier	164.618	152.593	138.591
Saldo regulier	- 391.332	- 600.472	- 541.442
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	- 22.354	30.231	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	- 22.354	30.231	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	- 23.981
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	- 23.981
Saldo incidenteel	22.354	- 30.231	- 23.981
Saldo Gebiedsbeheer	- 368.979	- 630.703	- 565.422

Financieel	Toelichting
onderschrijding gebiedsbeheer (ca. € 260.000)	lagere lasten voornamelijk doordat delen van het gebied een half jaar later in beheer zijn gekomen dan gepland en nog minder onderhoud vergen doordat ze recent zijn aangelegd
onderschrijding op totale lasten regulier (ca. € 197.000)	Zie uitleg hierboven. Daarnaast was er in 2014 een eenmalige voordelige aanbesteding
overschrijding op opbrengsten regulier (ca. € 12.000)	hogere opbrengsten uit evenementen
onderschrijding op lasten incidenteel (ca. € 52.500)	in 2014 was er nog € 30.000 gereserveerd voor aanleg nieuwe gebieden, dit bedrag is nog niet besteed. Daarnaast was er in 2013 een bedrag van € 20.000 gereserveerd voor een bestek, dit budget is niet uitgegeven in 2014.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
opstellen meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	start gemaakt met actuele en haalbare meerjarenraming, afronding in 2015	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheerssysteem up to date	x			
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt	x			
uitgeven en reguleren vergunningen/gebruiksovereenkomsten	naleving gecontroleerd	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandeling klachten	klachten zijn tijdig behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningschappen	vrijwilligersprojecten door Stichting MEERgroen begeleid			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	verbouwen van voedsel door de voedselbank onderzocht	x		x	x
coördineren grote evenementen	goede interne afstemming		x	x	
begeleiden Mysteryland 2014	geslaagde 21e editie		x	x	
begeleiden Mud Masters 2014	geslaagde 3e editie		x	x	
tijdelijk beheer Kluut II	op basis van normkosten RodS uitgevoerd - resultaat?	x			

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
Beheer nieuwe gebieden SGP	-	-	-
<u>Overig:</u>			
Schalkwijkerbrug 2013	2.611-		
Naverrekening AVB over 2013	628		
Correctie bestek 2012/2013	20.341-		
Overige	30-		
	22.354-	-	-
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
Beheer nieuwe gebieden SGP	30.231	-	30.231
<u>Overig:</u>			
	30.231	-	30.231

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	5.333	13.284	10.763
Inzet RNH regulier	61.749	65.000	61.915
Totaal lasten regulier	67.081	78.284	72.678
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 67.081	- 78.284	- 72.678
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 67.081	- 78.284	- 72.678

Financieel	Toelichting
onderschrijding op totale lasten regulier (ca. € 11.000)	voornamelijk door lagere bedrijfskosten. De komende jaren is dit budget nodig, omdat met ingang van 2015 in alle deelgebieden toezicht gehouden gaat worden. Indien dan blijkt dat het budget structureel te hoog is, wordt het naar beneden bijgesteld.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	toezicht conform handhavingsplan uitgevoerd	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	rol gastheer vervuld	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak	x			
specifieke handhaving: zichtbaarheid en handhaving verbeteren	groter veiligheidsgevoel recreanten & groter maatschappelijke draagvlak		x		x
specifieke handhaving: verbeteren samenwerking toezicht en handhaving	politie en toezichthouders vinden elkaar goed		x		x
specifieke handhaving: aanpakken van gesignaleerde hotspots	veiligere hotspots		x		x

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	1.510	3.611	1.613
Inzet RNH regulier	18.403	18.500	18.756
Totaal lasten regulier	19.913	22.111	20.369
Baten:			
Opbrengsten regulier	2.694	3.500	30.608
Totaal baten regulier	2.694	3.500	30.608
Saldo regulier	- 17.220	- 18.611	10.239
Lasten:			
Lasten incidenteel	- 2.995	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	- 2.995	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	- 1.491
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	- 1.491
Saldo incidenteel	2.995	-	- 1.491
Saldo Financiën	- 14.225	- 18.611	8.748

Financieel

Toelichting

geen bijzonderheden

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
opstellen van de begroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende accountantsverklaring, kleine verbeteringen doorgevoerd in 2014	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie; betalingsverkeer SEPA ready	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen volgens schatkistbankieren	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	weerstandsvermogen geëvalueerd en up-to-date	x		x	

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Teruggaaf inzet RNH 2013	2.995-		-
			-
			-
	<hr/>		
	2.995-	-	-
	<hr/>		
	<hr/>		

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

4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	706	700	840
Inzet RNH regulier	27.535	18.500	18.435
Totaal lasten regulier	28.241	19.200	19.275
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 28.241	- 19.200	- 19.275
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Bestuursadviesing	- 28.241	- 19.200	- 19.275

Financieel	Toelichting
overschrijding op inzet RNH regulier (ca. € 9.000)	door extra inzet voor besprekingen over Tuinen van West en de berekeningen beheer SGP

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	bestuur is op de hoogte van lopende zaken, en heeft in 2014 12 besluiten genomen	x			
relatie met participanten onderhouden	de vice voorzitters hebben een plan voor verbeterpunten vastgesteld				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangen schap behartigd	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen adequaat en vlot beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd in lijn met de opdracht van het bestuur en binnen de gestelde kaders, afwijkingen verantwoord in najaarsrapportage en jaarrekening	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en begrotingswijziging)	x	x	x	x

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoekers worden met ingang van 2015 gemeten				x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	10.023	12.000	12.144
Totaal lasten regulier	10.023	12.000	12.144
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 10.023	- 12.000	- 12.144
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 10.023	- 12.000	- 12.144

Financieel	Toelichting
	geen bijzonderheden

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

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	5.305	8.611	6.315
Inzet RNH regulier	8.997	12.000	4.754
Totaal lasten regulier	14.302	20.611	11.069
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 14.302	- 20.611	- 11.069
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 14.302	- 20.611	- 11.069

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	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten van en in het schap verspreid, ca. 40 nieuwberichtjes op website	x	x		x
promoten gebied	treasure games georganiseerd om recreatieseizoen te openen		x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date	x	x		x
leidraad burgerparticipatie opstellen	omwonenden tevreden met mogelijkheden inspraak				x
actualiseren communicatieplan	communicatiestrategie opgesteld		x		x
website vernieuwen	in voorbereiding		x		x
gebruik sociale media	gebruik twitter door toezichthouders en gestart met facebookpagina Spaarnwoude		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	5.000	2.678
Inzet RNH regulier	15.362	15.000	8.761
Totaal lasten regulier	15.362	20.000	11.439
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	42.738	42.739	42.119
Totaal baten regulier	42.738	42.739	42.119
Saldo regulier	27.376	22.739	30.680
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	250.125	274.500	45.645
Inzet RNH incidenteel	26.062	36.967	19.129
Totaal lasten incidenteel	276.187	311.467	64.774
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	238.133	275.000	-
Project subsidies	494	-	41.097
Totaal baten incidenteel	238.627	275.000	41.097
Saldo incidenteel	- 37.560	- 36.467	- 23.677
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 10.183	- 13.728	7.004

Financieel	Toelichting
onderschrijding op lasten incidenteel (ca. € 24.500)	lagere lasten voornamelijk door doorschuiven van een deel van de investering voor Big Spotter's Hill (ca. € 40.000) , het project wordt in 2015 afgerond. Dit wordt teniet gedaan door de uitgaven aan beheerplan SGP, conform AB-besluit 24 april 2014 (ca. € 23.000).
onderschrijding op inzet RNH incidenteel (ca. € 11.000)	lagere inzet RNH voornamelijk door het grotendeels doorschuiven van begeleiding beheerplan Tuinen van West naar 2015.
onderschrijding op opbrengsten incidenteel (ca. € 36.000)	het laatste deel van de bijdrage aan het project Big Spotter's Hill schuift net als de lasten ook door naar 2015.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
organiseren ondernemersoverleg	relatie met ondernemers onderhouden				x
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	heeft niet plaatsgevonden				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd indien noodzakelijk	x	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten verkregen uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x			
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem nog niet compleet aangevuld, vindt plaats na opstellen beheersvisie in 2015	x			
grondverwerving en grondruil	grondverwerving en –ruil in goede afstemming met partners plaatsgevonden			x	
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	gesprekken met ondernemers		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten dan begroot			x	
behartigen belangen schap bij aanleg Randstad 380KV leiding	inzet schap voor landschapsinpassingsplan voor 380KV vergoed door TENNET	x			x
behartigen belangen schap bij aanleg gasleiding Beverwijk- Rotterdam	inzet schap vergoed door gasunie	x			x

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
uitgifte Big Spotters Hill in ondererfpacht	aanleg kunstwerk Big Spotter's Hill in 2014 grotendeels afgerond, laatste deel schuift door naar 2015. Uitgifte in ondererfpacht schuift ook door.		x		
planbegeleiding SGP	inrichting park Zwanenburg, Tuinen van West, Boseilanden en Zwaanshoek begeleid.		x		
voorbereiden in beheer nemen nieuwe gebieden SGP	overdracht van beheer recreatieve routes en borgen beheerkosten Tuinen van West voorbereid.	x		x	

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
Big Spotter's Hill	238.133	238.133	-
Deelname projectgroep planvorming	10.837	-	10.837
Beheerplan Tuinen van West	3.939	-	3.939
Beheerplan opstellen, besluit 2014/15, € 25.000, -	22.783	-	22.783
Aanleg Zwaanshoek-Noord	494	494	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	276.187	238.627	37.560

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
Big Spotter's Hill	278.000	275.000	3.000
Deelname projectgroep planvorming	12.632	-	12.632
Beheerplan Tuinen van West	20.835	-	20.835
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	311.467	275.000	36.467

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	415.197	609.271	550.162
Inzet RNH regulier	295.675	316.000	276.843
Totaal lasten regulier	710.872	925.271	827.005
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	210.050	198.832	211.318
Totaal baten regulier	210.050	198.832	211.318
Saldo regulier	- 500.823	- 726.439	- 615.688
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	224.777	304.731	45.645
Inzet RNH incidenteel	26.062	36.967	19.129
Totaal lasten incidenteel	250.838	341.698	64.774
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	238.133	275.000	- 25.472
Project subsidies	494	-	41.097
Totaal baten incidenteel	238.627	275.000	15.626
Saldo incidenteel	- 12.211	- 66.698	- 49.148
Saldo Totaal	- 513.033	- 793.137	- 664.836

EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT SGP

<u>Omschrijving</u>	<u>rekening 2014</u>	<u>begroting 2014</u>	<u>rekening 2013</u>
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	295.675	316.000	276.843
Bestuurskosten	706	700	840
Kantoorkosten	4.987	8.330	3.916
Vervoerskosten	6.565	9.290	5.503
PR & marketing	5.305	7.500	5.134
Bedrijfskosten	397.634	611.182	534.770
Projectkosten*	276.187	311.467	64.774
Afschrijvingen	-	2.500	-
Rentekosten	-	-	-
Bijzondere baten en lasten	- 25.349	-	25.854
Totaal lasten	961.711	1.266.969	917.634
Baten			
Exploitatieopbrengsten	42.858	42.739	42.119
Financiële baten	2.694	3.500	30.608
Overige opbrengsten	402.631	427.593	138.973
Project subsidies	494	-	41.097
Totaal baten	448.677	473.832	252.798
Resultaat deelprogramma's	- 513.033	- 793.137	- 664.836
Bijdrage participanten	1.019.441	1.019.441	1.042.382
Resultaat voor bestemming	506.408	226.304	377.546
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve SGP	364.912	107.709	246.232
Onttrekking Algemene reserve SGP	- 14.776	- 36.467	- 23.677
Toevoeging best.reserve verv.investeringen SGP	156.272	155.062	154.990
Onttrekking best.reserve verv.investeringen SGP	-	-	-
Resultaat na bestemming	-	-	-

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

Programmaverantwoording jaarrekening 2014

Ontwikkeling financiële situatie

In 2014 waren voor SMG alle deelgebieden in beheer. In 2014 is gestart met het opstellen van een beheerplan. Dit plan wordt in 2015 afgerond en dient daarna als leidraad voor het dagelijks beheer en uitvoering van de groot onderhoud/vervangingsinvesteringen.

In 2014 is wederom met veel energie gewerkt aan het realiseren van de schapsdoelen. De recreatiegebieden zijn volgens de afspraak onderhouden gemiddeld op niveau sober doch doelmatig. De gebruiksmogelijkheden nemen toe.

In 2014 is Park Vijfhuizen voor het grootste deel ingericht, in 2015 wordt het project afgerond. Als uitwerking van de nieuwe Algemene Verordening is voor Park Vijfhuizen vastgesteld waar honden wel en niet mogen komen.

Er is besloten om vanaf 2015 in de SMG-gebieden bezoekers te gaan tellen, in overleg met de gemeente is bepaald op welke locaties geteld gaat worden.

Delen van het gebied zijn pas aangelegd, hierdoor hoefde er nog minder beheerd en onderhouden te worden in 2014. Ook was er eenmalig een voordelige aanbesteding in 2014. Dat zorgt voor dat het exploitatietekort van de jaarrekening SMG ca. € 256.000 lager is dan begroot.

Verder schuift het project Realisatie speel- en rustplekken (budget € 125.000) door naar 2015. Dit heeft echter geen effect op resultaat, omdat het 100% gefinancierd wordt vanuit een bijdrage van de gemeente Haarlemmermeer.

Externe ontwikkelingen 2014

- Gemeentelijke verkiezingen zorgden voor nieuwe leden in het algemeen bestuur
- Uitvoeringsorganisatie RNH heeft na de evaluatie door de schappen in 2013 een traject gestart om verbeterpunten door te voeren
- Tennet is aan de slag met een 380 KV leiding door het gebied, hierin worden ze begeleid door het recreatieschap
- de stuurgroep Groengebied Amsterdam-Haarlem werkt aan het uitvoeringsprogramma bij de Visie Groengebied Structuurvisie Amsterdam-Haarlem
- Er is een convenant samenwerking ondertekend voor toezicht, hierdoor wordt de samenwerking met andere terreinbeherende organisaties gezocht

Highlights

Gebiedsbeheer

- de nieuwe onderhoudsbestekken zijn aanbesteed waarbij de werkvoorzieningsschappen alle schoonmaakwerkzaamheden op zich nemen.
- er is gestart met opstellen van een beheerplan voor alle deelgebieden
- in 2014 zijn voor het eerste jaar alle deelgebieden beheerd en onderhouden
- vrijwilligersprojecten door Stichting MEERgroen begeleid

Financiën

- opnieuw verbeter slag doorgevoerd in jaarstukken en rapportage naar aanleiding van het verbeterplan dat is opgesteld na de evaluatie van RNH door de schappen

Bestuursadviesing

- uitwerking van het uitvoeringsprogramma bij de Visie Groengebied Structuurvisie Amsterdam - Haarlem begeleid vanuit Spaarnwoude

Communicatie

- nieuwe communicatiestrategie vastgesteld
- communicatiemiddelen voor nieuwe gebieden gemaakt

Inrichting & Ontwikkeling

- inrichting van Park Vijfhuizen is afgerond - financiële afrekening vindt plaats in 2015

Resultaat SMG 2014

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Verschil
Lasten	812.416	1.251.827	439.411
Baten	659.040	842.551	-183.511
Saldo	-153.376	-409.276	255.900

Toelichting belangrijkste afwijkingen SMG

LASTEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Gebiedsbeheer	191.658	349.096		157.438
Gebiedsbeheer	-	-		

lagere lasten verwacht doordat delen van het gebied recent zijn aangelegd en een eenmalig voordelige aanbesteding in 2014 van ca. € 45.000. Dit voordeel wordt in 2014 deels ingezet voor opstellen van het beheerplan SMG voor € 25.000 conform bestuursbesluit

Financiën	12.359	24.500		12.141
------------------	---------------	---------------	--	---------------

hogere opbrengsten door rente op obligaties en lagere incidentele lasten door een teruggave van RNH aan het recreatieschap op basis van de jaarlijkse nacalculatie van het aantal declarabele uren per fte.

Inrichting & ontwikkeling	529.662	787.171		257.509
--------------------------------------	----------------	----------------	--	----------------

doordat de investering voor realisatie speel- en rustplekken volledig doorschuift naar 2015 (ca. € 125.000) en een deel van de investering voor inrichting Park Vijfhuizen ook (ca. € 117.500).

Overige lasten	78.737	91.060		12.323
-----------------------	---------------	---------------	--	---------------

Totaal Lasten	812.416	1.251.827		439.411
----------------------	----------------	------------------	--	----------------

BATEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Gebiedsbeheer	96.819	46.000		50.819

hogere baten door hogere inkomsten uit evenementen.

Inrichting & ontwikkeling	533.202	775.551	242.349	
--------------------------------------	----------------	----------------	----------------	--

de bijdrage voor de projecten realisatie speel- en rustplekken en inrichting Park Vijfhuizen schuiven ook door naar 2015 net als de investering.

Overige baten	29.019	21.000		8.019
----------------------	---------------	---------------	--	--------------

Bijdrage participanten	-	-		
-------------------------------	---	---	--	--

Totaal Baten	659.040	842.551	183.511	
---------------------	----------------	----------------	----------------	--

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2014	31-12-2013	verschil
SMG Bestemmingreserve	7.033.168	7.186.544	153.376-
Totaal	7.033.168	7.186.544	153.376-

PROGRAMMAREKENING SMG 2014

Deelprogramma	Jaarrekening 2014			Begroting 2014			Jaarrekening 2013		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	191.658	96.819	-94.839	349.096	46.000	-303.096	133.501	86.432	-47.069
2 Toezicht	30.857	-	-30.857	37.728	-	-37.728	32.606	-	-32.606
3 Financiën	12.359	29.019	16.661	24.500	21.000	-3.500	17.608	139.808	122.200
4 Bestuursadvisering	18.976	-	-18.976	25.555	-	-25.555	12.467	-	-12.467
5 Secretariaat	10.429	-	-10.429	12.000	-	-12.000	8.753	-	-8.753
6 Communicatie	18.476	-	-18.476	15.777	-	-15.777	8.080	-	-8.080
7 Inrichting & ontwikkeling	529.662	533.202	3.540	787.171	775.551	-11.620	695.951	686.053	-9.898
Bijdrage participanten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten en baten	812.416	659.040	-153.376	1.251.827	842.551	-409.276	908.966	912.293	3.327
Resultaat voor bestemming	-153.376			-409.276			3.327		
Resultaatbestemming									
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	276.900	-	276.900	21.000	-	21.000	423.679	-	423.679
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	-	430.276	-430.276	-	430.276	-430.276	-	420.352	-420.352
Totaal lasten en baten	1.089.316	1.089.316	-	1.272.827	1.272.827	-	1.332.645	1.332.645	-
Resultaat na bestemming	-			-			-		
Totalen-generaal	1.089.316	1.089.316	-	1.272.827	1.272.827	-	1.332.645	1.332.645	-

3. TOELICHTING PER DEELPROGRAMMA

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	110.661	212.096	97.710
Inzet RNH regulier	70.426	65.000	35.791
Totaal lasten regulier	181.087	277.096	133.501
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	96.819	46.000	86.432
Totaal baten regulier	96.819	46.000	86.432
Saldo regulier	- 84.269	- 231.096	- 47.069
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	10.571	60.000	-
Inzet RNH incidenteel	-	12.000	-
Totaal lasten incidenteel	10.571	72.000	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 10.571	- 72.000	-
Saldo Gebiedsbeheer	- 94.839	- 303.096	- 47.069

Financieel	Toelichting
onderschijding gebiedsbeheer (ca. € 208.000)	lagere lasten voornamelijk door lagere beheerlasten doordat gebied 'jong' is en er meer inkomsten zijn uit evenementen
onderschijding op totale lasten regulier (ca. € 96.000)	lagere lasten doordat delen van het gebied een half jaar later dan gepland in beheer zijn gekomen en de gebieden minder onderhoud vergen doordat ze recent zijn aangelegd. In 2014 was daarnaast een eenmalige voordelige aanbesteding
overschrijding op opbrengsten regulier (ca. € 51.000)	door extra inkomsten uit evenementen
onderschijding op totale lasten incidenteel (ca. € 61.500)	in 2014 hoefde nog niet geïnvesteerd te worden in groot onderhoud en vervangingen

		duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Reguliere inspanning	resultaat			
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	start gemaakt met actuele en haalbare meerjarenraming, afronding in 2015	x	x	
bijhouden beheersysteem	beheerssysteem up to date	x		
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt	x		
uitgeven en reguleren vergunningen/gebruiksovereenkomsten	naleving gecontroleerd	x		
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x	
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x	x	x
behandeling klachten	klachten zijn tijdig behandeld		x	x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningschappen	inzet nuttig voor schap en bevredigend voor deelnemers		x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	vrijwilligersprojecten door Stichting MEERgroen begeleid	x	x	x
inschakelen agrariers bij beheer		x	x	
coördineren grote evenementen	goede interne afstemming		x	x
begeleiden Mysteryland 2014	geslaagde 21e editie		x	x
begeleiden Mud Masters 2014	geslaagde 3e editie		x	x
		duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Incidentele inspanning	resultaat			
begeleiden uitvoeren groot onderhoud, vervangingen	nog niet uitgevoerd in 2014	x		

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
Grootonderhoud en verv. SMG	-	-	-
<u>Overig:</u>			
Beheerplan opstellen, besluit 2014/05, € 25.000, -	10.303	-	10.303
Naverrekening AVB over 2013	418	-	418
Correctie bestek 2012/2013	151-	-	151-
	<u>10.571</u>	<u>-</u>	<u>10.571</u>

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
Grootonderhoud en verv. SMG	72.000	-	72.000
<u>Overig:</u>			
	<u>72.000</u>	<u>-</u>	<u>72.000</u>

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	2.375	7.728	5.958
Inzet RNH regulier	28.482	30.000	26.648
Totaal lasten regulier	30.857	37.728	32.606
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 30.857	- 37.728	- 32.606
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 30.857	- 37.728	- 32.606

Financieel

Toelichting

geen bijzonderheden

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

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.050	4.500	1.613
Inzet RNH regulier	17.965	20.000	15.995
Totaal lasten regulier	19.015	24.500	17.608
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	29.019	21.000	139.461
Totaal baten regulier	29.019	21.000	139.461
Saldo regulier	10.004	- 3.500	121.853
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	- 6.656	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	- 6.656	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	347
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	347
Saldo incidenteel	6.656	-	347
Saldo Financiën	16.661	- 3.500	122.200

Financieel	Toelichting
onderschrijding financiën (ca. € 20.000)	voornamelijk door voordelige rente op obligaties (ca. € 8.000) en een teruggave van RNH aan het recreatieschap (ca. € 7.000) op basis van de jaarlijkse nacalculatie van het aantal declarabele uren per fte.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
opstellen van de begroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende accountantsverklaring, kleine verbeteringen doorgevoerd in 2014	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie; betalingsverkeer SEPA ready	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen volgens schatkistbankieren	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	weerstandsvermogen geëvalueerd en up-to-date	x		x	

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Teruggaaf inzet RNH 2013	6.656-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	6.656-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

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

4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	506	555	547
Inzet RNH regulier	18.470	25.000	11.920
Totaal lasten regulier	18.976	25.555	12.467
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 18.976	- 25.555	- 12.467
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Bestuursadviesing	- 18.976	- 25.555	- 12.467

Financieel	Toelichting
	geen bijzonderheden

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	bestuur is op de hoogte van lopende zaken, en heeft in 2014 7 besluiten genomen	x			
relatie met participanten onderhouden	de vice voorzitters hebben een plan voor verbeterpunten vastgesteld				x
belangenbehartiging en adviesing aan derden	belangen schap behartigd	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen adequaat en vlot beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd in lijn met de opdracht van het bestuur en binnen de gestelde kaders, afwijkingen verantwoord in najaarsrapportage en jaarrekening	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en begrotingswijziging)	x	x	x	x
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	nog niet in 2014 uitgevoerd				x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	10.429	12.000	8.753
Totaal lasten regulier	10.429	12.000	8.753
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 10.429	- 12.000	- 8.753
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 10.429	- 12.000	- 8.753

Financieel

Toelichting

geen bijzonderheden

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

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	5.486	7.777	2.083
Inzet RNH regulier	12.990	8.000	5.997
Totaal lasten regulier	18.476	15.777	8.080
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 18.476	- 15.777	- 8.080
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 18.476	- 15.777	- 8.080

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	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten van en in het schap verspreid, ca. 40 nieuwberichtjes op website	x	x		x
promoten gebied	treasure games georganiseerd om recreatieseizoen te openen		x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date	x	x		x
leidraad burgerparticipatie opstellen	omwonenden tevreden met mogelijkheden inspraak				x
actualiseren communicatieplan	communicatiestrategie opgesteld		x		x
website vernieuwen	in voorbereiding		x		x
gebruik sociale media	gebruik twitter door toezichthouders en gestart met facebookpagina		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	6.791	4.913
Inzet RNH regulier	7.641	10.000	12.396
Totaal lasten regulier	7.641	16.791	17.309
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	16.433	16.386	16.195
Totaal baten regulier	16.433	16.386	16.195
Saldo regulier	8.792	- 405	- 1.114
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	497.932	753.980	661.307
Inzet RNH incidenteel	24.089	16.400	17.335
Totaal lasten incidenteel	522.021	770.380	678.643
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	516.769	759.165	-
Project subsidies	-	-	669.858
Totaal baten incidenteel	516.769	759.165	669.858
Saldo incidenteel	- 5.252	- 11.215	- 8.785
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	3.540	- 11.620	- 9.898

Financieel

Toelichting

kleine overschrijding inrichting & ontwikkeling (ca. € 15.000)

overschrijding op totale lasten incidenteel (ca. € 248.000)	doordat de investering voor realisatie speel- en rustplekken volledig doorschuift naar 2015 (ca. € 125.000) en een deel van de investering voor inrichting Park Vijfhuizen ook (ca. € 117.500).
overschrijding op opbrengsten regulier (ca. € 242.500)	de bijdrage voor bovenstaande projecten schuift ook door naar 2015

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
organiseren ondernemersoverleg	relatie met ondernemers onderhouden				x
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	heeft niet plaatsgevonden				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd indien noodzakelijk	x	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten verkregen uit grond, gebouwen en leisure	x			
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem nog niet compleet aangevuld, vindt plaats na opstellen beheersvisie in 2015	x			
grondverwerving en grondruil	grondverwerving en –ruil in goede afstemming met partners plaatsgevonden			x	
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	gesprekken met ondernemers gevoerd		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten dan begroot			x	
behartigen belangen schap bij aanleg Randstad 380KV leiding	inzet schap voor landschapsinpassingsplan voor 380KV vergoed door TENNET	x			x
behartigen belangen schap bij aanleg gasleiding Beverwijk- Rotterdam	inzet schap vergoed door gasunie	x			x
voorbereiden in beheer nemen nieuwe gebieden SMG	alle deelgebieden waren in 2014 in beheer			x	

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
planbegeleiding SMG	inrichting Buitenschot en Plesmanhoek begeleid		x		
begeleiden inrichting Speel en rustplekken SMG gebieden	een deel van project is uitgevoerd. Het nog uit te voeren gedeelte is		x		
begeleiden inrichting Park Vijfhuizen	uitgevoerd volgens planning, klein deel schuift door naar 2014		x		

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
Inrichting park Vijfhuizen SGP	516.769	516.769	-
Realisatie speel- en rustplekken SGP	-	-	-
Deelname projectgroep planvorming SGP	5.252	-	5.252
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	522.021	516.769	5.252

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
Inrichting park Vijfhuizen SGP	634.165	634.165	-
Realisatie speel- en rustplekken SGP	125.000	125.000	-
Deelname projectgroep planvorming SGP	11.215	-	11.215
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	770.380	759.165	11.215

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	120.078	239.447	112.823
Inzet RNH regulier	166.402	170.000	117.500
Totaal lasten regulier	286.480	409.447	230.323
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	142.271	83.386	242.088
Totaal baten regulier	142.271	83.386	242.088
Saldo regulier	- 144.209	- 326.061	11.765
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	501.847	813.980	661.307
Inzet RNH incidenteel	24.089	28.400	17.335
Totaal lasten incidenteel	525.935	842.380	678.643
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	516.769	759.165	347
Project subsidies	-	-	669.858
Totaal baten incidenteel	516.769	759.165	670.205
Saldo incidenteel	- 9.167	- 83.215	- 8.438
Saldo Totaal	- 153.376	- 409.276	3.327

EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT SMG

<u>Omschrijving</u>	<u>rekening 2014</u>	<u>begroting 2014</u>	<u>rekening 2013</u>
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	166.402	170.000	117.500
Bestuurskosten	506	555	547
Kantoorkosten	3.348	7.113	3.627
Vervoerskosten	3.798	4.728	3.490
PR & marketing	5.486	6.666	2.083
Bedrijfskosten	106.940	217.385	103.076
Projectkosten*	532.324	842.380	678.643
Afschrijvingen	-	3.000	-
Rentekosten	-	-	-
Bijzondere baten en lasten	- 6.389	-	-
Totaal lasten	812.416	1.251.827	908.966
Baten			
Exploitatieopbrengsten	-	-	-
Financiële baten	29.019	21.000	139.461
Overige opbrengsten	630.020	821.551	102.974
Project subsidies	-	-	669.858
Totaal baten	659.040	842.551	912.293
Resultaat deelprogramma's	- 153.376	- 409.276	3.327
Bijdrage participanten	-	-	-
Resultaat voor bestemming	- 153.376	- 409.276	3.327
Resultaatbestemming			
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	276.900	21.000	423.679
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	- 430.276	- 430.276	- 420.352
Resultaat na bestemming	-	-	-

Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

Modelstaat A	
Liquiditeitspositie over het:	4e kwartaal van het jaar: 2014
Provincie:	Noord-Holland
Betreft categorie + naam:	
Provincie:	Waterschap:
Gemeente:	Gemeenschappelijke regeling: Recreatieschap Spaarnwoude
Politieregio:	

Bedragen x 1000 euro

Kwartaal Maand	1e			2e			3e			4e		
	1 jan	1 feb	1 mrt	1 apr	1 mei	1 jun	1 jul	1 aug	1 sep	1 okt	1 nov	1 dec
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld	0			0			0			0		
Gem. overschot	0			0			0			0		
Kasgeldlimiet	613	613	613	613	613	613	613	613	613	613	613	613
Ruimte onder limiet	613			613			613			613		
Overschrijding	0			0			0			0		

Berekening Kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal	7.479
Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage	8,2%
Kasgeldlimiet	613

LET OP: ook het begrotingstotaal x 1000 EURO
LET OP: voor provincies geldt een ander percentage dan voor bv. Gem. regelingen

Toelichting op modelstaat A

Recreatieschap Spaarnwoude blijft gedurende het jaar 2014 ruimschoots onder de kasgeldlimiet.

Modelstaat B

Modelstaat B

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

Renterisiconorm

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

Toelichting op modelstaat B

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

Overige gegevens

SAMENSTELLING ALGEMEEN BESTUUR PER 31 DECEMBER 2014

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



Wilhelminapark 28-29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 9539
Fax 023 - 531 1700
E-mail info@ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude

Verklaring betreffende de geconsolideerde jaarrekening

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2014 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de programmarekening over 2014 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

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



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

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

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

Oordeel betreffende de geconsolideerde jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de geconsolideerde jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

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

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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

Haarlem, 16 maart 2015
Reg.nr.: 101821/215/343/2313
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

² Zie artikel 57 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 1 juli 2015.

Voorzitter,
J.H.M. Bond

BIJLAGEN

JAARREKENING 2014

TOELICHTING INVESTERINGEN T.L.V. RESERVE

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

<u>Algemene reserve Spaarnwoude</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Saldo per 1 januari	50.903	58.913
Bij: Rentetoevoeging	746	1.220
Toevoeging resultaat Spaarnwoude	-	-
Af: Onttrekking	-	9.230-
Saldo per 31 december	<u>51.649</u>	<u>50.903</u>
	<u>Onttrekking</u>	<u>Onttrekking</u>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<i>Overige investeringen</i>		
Uitbreiding kantoor Genieweg 46	-	9.230
<i>Totaal onttrekking</i>	<u>-</u>	<u>9.230</u>
<u>Bestemmingsreserve Investerings</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Saldo per 1 januari	1.087.136	1.386.359
Bij: Rentetoevoeging	12.025	27.314
Overige toevoegingen	109.114	67.223
Af: Onttrekking	375.767-	393.760-
Saldo per 31 december	<u>832.508</u>	<u>1.087.136</u>
	<u>Onttrekking</u>	<u>Begroot</u>
	<u>2014</u>	<u>2014</u>
<i>Overige investeringen</i>		
Verbouw werkplaats Genieweg 50	53.852	-
Fort Benoorden Spaarndam	20.116	-
Recreatie monitoring	15.017	13.588
Renovatie infrastructuur	273.403	273.403
Uitvoering hondenbeleid	11.050	20.000
Herbestemming veerpont Zijkanaal C	2.329	15.000
<i>Totaal onttrekking</i>	<u>375.767</u>	<u>321.991</u>

Ten behoeve van de uitvoering van de hierboven vermelde projecten is een totaal bedrag van € 375.767 onttrokken aan de bestemmingsreserve investeringen. Voor nadere specificatie van uitgevoerde projecten, zie toelichting programmarekening.

<u>Bestemmingsreserve Beheer</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Saldo per 1 januari	7.418.176	7.968.260
Bij: Rentetoevoeging	92.660	202.762
Overige toevoegingen	-	168.322
Af: Onttrekking	1.233.724-	921.169-
Saldo per 31 december	<u>6.277.111</u>	<u>7.418.176</u>

Overige investeringen	Onttrekking 2014	Begroot 2014
Bijdrage aan exploitatie	869.503	869.503
Grootonderhoud gebouwen	55.497	100.000
Aanpak duurzaam Spaarnwoude	54.297	47.853
Uitv duurzaam Spaarnwoude	118.398	-
Totaal onttrekking	1.097.695	1.017.356

Totaal is er een bedrag van € 1.233.724 onttrokken aan de reserve ten behoeve van de exploitatie (€ 869.503) voor de uitvoering van bovenstaande projecten (€ 228.192) en ter dekking van het exploitatie tekort (€ 136.030). Voor nadere specificatie van uitgevoerde projecten, zie toelichting programmarekening.

STAAT VAN GEACTIVEERDE INVESTERINGEN SPAARNWOUDE

RECREATIESCHAP SPAARNWOUDE

Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2013

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2013	Ver-meerd	Ver-min-d	Geactiv. t/m 2014	Ter-mijn	Boek-waarde 01-01-14	Afschr. t/m 2013	Afschr. 2014	Boek-waarde 31-12-14	Rest-waarde
Speelwerktuigen											
Galaxy Mincar	2006	32.410		-	32.410	5	0	32.410-	-	-	-
		<hr/> 32.410	-	-	<hr/> 32.410		<hr/> 0	<hr/> 32.410-	-	<hr/> -	<hr/> -
Vervoermiddelen											
Yamaha 660	2006	11.500		-	11.500	5	0	11.500-	-	-	-
Suzuki 78-TV-SH	2007	33.058		-	33.058	5	-	33.058-	-	-	-
Modificatie 78-TV-SH	2007	10.200		-	10.200	5	-	10.200-	-	-	-
Suzuki 79-TV-SH	2007	33.058		-	33.058	5	-	33.058-	-	-	-
Modificatie 79-TV-SH	2007	10.200		-	10.200	5	-	10.200-	-	-	-
Mercedes 44-VTJ-6	2008	29.176			29.176	5	7.000	22.176-	-	7.000	7.000
Fiat Qubo	2012	15.852			15.852	5	10.568	5.284-	3.171	7.397	-
		<hr/> 143.043	-	-	<hr/> 143.043		<hr/> 17.569	<hr/> 125.475-	<hr/> 3.171	<hr/> 14.397	<hr/> 7.000
Vaartuigen											
Pont De Opstapper	2009	128.392		-	128.392	15	85.594	42.797-	8.559	77.035	-
		<hr/> 128.392	-	-	<hr/> 128.392		<hr/> 85.594	<hr/> 42.797-	<hr/> 8.559	<hr/> 77.035	<hr/> -
Machines/gereedschappen											
Mestverpreider	2008	10.262			10.262	3	0-	10.262-	-	-	-
Front / gazon maaier	2010	4.298			4.298	3	-	4.298-	-	-	-
		<hr/> 14.560	-	-	<hr/> 14.560		<hr/> 0-	<hr/> 14.560-	<hr/> -	<hr/> -	<hr/> -
Totaal generaal		<hr/> 318.405	-	-	<hr/> 318.405		<hr/> 103.163	<hr/> 215.242-	<hr/> 11.730	<hr/> 91.432	<hr/> 7.000

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM 2014

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 geïnterviewd. Met de budgethouders zijn deze risico's in beeld gebracht. De geïnterviewde risico's zijn beschreven en onderverdeeld naar:

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

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

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

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

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

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

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

2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen

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

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

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

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

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

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

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2015

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 2015	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene reserve	51.649	50.000
Bestemmingsreserve Beheer	6.277.111	650.000
Bestemmingsreserve Nieuwe Investerings	832.508	400.000
Bestemmingsreserve Beheer Tacitustunnel	42.044	0
Bestemmingsreserve S.M.G	7.033.168	1.000.000
Bestemmingsreserve S.G.P. Verv. investeringen	1.124.013	300.000
Algemene reserve S.G.P.	1.741.466	300.000
Totaal	17.101.959	2.700.000

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2015 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 11 december 2014). 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 2014 Recreatieschap Spaarnwoude

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

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen:

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

bedragen x € 1	Onderstaande gegevens zijn van toepassing op bovenstaande functionarissen
Functie(s)	Zie bovenstaande
Duur dienstverband in 2014	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 2014 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 2014 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.