Spaarnwoude
Natuur en recreatie

Recreatieschap Spaarnwoude

Genieweg 46, 1981 ln Velsen-Zuid
Postbus 2571, 2002 rb Haarlem

Telefoon 023 520 28 20
Fax 023 520 28 38
E-mail: info@spaarnwoude.nl
Website: www.spaarnwoude.nl

PROGRAMMA BEGROTING SPAARNWOUDE SPW 2020

Velsen-Zuid, 17-4-2019

Inhoudsopgave

		Blz.
1. PROGRAMMAPLAN		
1.0	Financiële kerncijfers	3
1.1	Achtergrond	4
1.2	Financiële uitgangspunten 2020	5
1.3	Overzicht participantenbijdragen	6
1.4	Doelenboom recreatieschap Spaarnwoude	6
1.5	Meerjarenperspectief	7
1.6	Programma accenten 2019	7
1.7	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	8
2. FINANCIËLE ONDERBOUWING		
2.1	Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2019	9
2.2	Geprognosticeerde balans	10
2.3	Meerjarenraming	12
3. TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019		
3.1	Gebiedsbeheer	13
3.2	Toezicht	16
3.3	Financiën	17
3.4	Bestuursadvisering	18
3.5	Secretariaat	19
3.6	Communicatie	20
3.7	Inrichting & Ontwikkeling	21
3.8	Totaal	22
4. OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT		23
5. BELEIDSLIJNEN		
5.1	Inleiding	24
5.2	Weerstandsvermogen	24
5.3	Onderhoud Kapitaalgoederen	25
5.4	Financiering	26
5.4.1	Algemeen	26
5.4.2	Risicobeheer	26
5.5	Bedrijfsvoering	28
5.6	Verbonden partijen	28
5.7	Grondbeleid	28
6. OVERIGE GEGEVENS		
6.1	Vaststelling van het algemene bestuur	29
BIJLAGEN		
Bijlage 1: Tarieventabel		30
Bijlage 2: Kaart		32

1. Programmaplan SPW 2020

1.0 Financiële kerncijfers

De programmabegroting leidt tot onderstaand financieel resultaat.

	Programma-begroting 2020	Begrotingswijziging 2019	Jaarrekening 2018
Lasten	6.598.214	8.954.509	6.499.993
Baten	6.587.960	8.089.924	4.875.757
Saldo	-10.254	-864.585	-1.624.236

De participanten bijdrage voor SPW wordt gewijzigd, conform besluit 2018/8.

SPW	**programma begroting 2019**	+ indexatie	**extra bijdrage participanten 2019**	**begrotings-wijziging 2019**
Indexatie		0,00%		
Provincie Noord-Holland	**813.708**	-	1.075.465	**1.889.173**
Gemeente Amsterdam	**338.661**	-	447.605	**786.266**
Gemeente Haarlem	**196.148**	-	259.246	**455.394**
Gemeente Velsen	**116.463**	-	153.927	**270.390**
Gemeente H'meer	**67.426**	-	89.116	**156.542**
Totaal participantenbijdrage	**1.532.406**	-	**2.025.359**	**3.557.765**

SPW	**begrotings-wijziging 2019**	+ indexatie		**programma begroting 2020**
Indexatie		2,03%		
Provincie Noord-Holland	**1.889.173**	-	-	**1.889.173**
Gemeente Amsterdam	**786.266**	-	-	**786.266**
Gemeente Haarlem	**455.394**	-	-	**455.394**
Gemeente Velsen	**270.390**	-	-	**270.390**
Gemeente H'meer	**156.542**	-	-	**156.542**
Totaal participantenbijdrage	**3.557.765**	-	**-**	**3.557.765**

Financiële transitie in 2019

De komende maanden gaat intensief gewerkt worden aan de financiële transitie van de recreatieschappen Noord-Holland. Uitgangspunten daarbij zijn:

- Het implementeren van het in ontwikkeling zijnde Missie-Visie-traject en dat vertalen naar een begroting conform BBV
- Het uitwerken van bijpassende doelen, prestaties en taken
- Aansluiting tussen begroting en beheerplannen

Verder komt de vernieuwing en aanscherping van de P&C-cyclus aan de orde alsmede het vernieuwen van de risicoanalyse en nadere onderbouwing van het weerstandsvermogen. De begroting 2021 moet dan geheel BBV-conform zijn.

Om dat te bereiken gaan we de komende maanden met de participanten in overleg. Op basis van de uitkomsten van dat overleg wordt dit najaar een “dummy-begrotingswijziging 2020 nieuwe stijl” aan de participanten gepresenteerd.

1.1 Achtergrond

Locatie

Het deelgebied SPW, Spaarnwoude Oud, is het grootste en oudste werkgebied van recreatieschap Spaarnwoude. Het omvat de deelgebieden Houtrak, Oosterbroek, Buitenhuizen, Dijkland, Westhoffbos, inlaasgpolder, Westbroek, Heksloot, Oude Spaarndammerpolder, Schoteroog, Waarderpolder en Veerpolder. Dit deel van Spaarnwoude is recreatief gezien het meest benut en kent een grote varieteit aan landschap, natuur en recreatie-aanbod.

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

Taken recreatieschap

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

Een wervende toekomst

Spaarnwoude bereidt zich op tijd voor op de toekomst: de steden rondom het gebied groeien stevig en actuele thema's zoals energietransitie, klimaatadaptatie, streekgericht boeren en inspelen op de veeleisende recreant vragen om een lange termijnvisie. Met een wervend ambitiedocument is 'Spaarnwoude Park 2040' door het bestuur gelanceerd. De denkkracht van de vele stakeholders in en om het gebied is hiervoor als basis gebruikt. In 2019 volgt vertaling naar een visie met een uitvoeringsprogramma: een meerjaren investerings- en onderhoudsplan op, waarin het gewenste niveau van investeringen en onderhoud wordt vastgelegd.

Maatregelen voor een gezonde financiële toekomst

In de periode 2014 - 2017 is door middeld van het programma Duurzaam Spaarnwoude inzet gepleegd om het beheertekort te dekken met extra inkomsten en bezuinigingen. Dit was een eerste aanzet tot verbeteringen. Met een nieuwe beheer- en afschrijvingssystematiek werkt het schap nu aan een financieel gezonde toekomst.

In 2018 is een nieuw beheerplan opgesteld door bureau Cyber voor de gebieden en voorzieningen van SPW. Het beheerplan maakt inzichtelijk wat de gemiddelde jaarlijkse kosten voor dagelijks onderhoud, groot onderhoud en vervangingsinvesteringen zijn. Adviesbureau Cyber heeft berekend dat er een structureel jaarlijks tekort is van 1,9 miljoen euro. Dit structurele bedrag is nodig om het gebied met de huidige inrichting te kunnen beheren op een acceptabel niveau (niveau B uit de beheersystematiek van CROW). Bovendien becijferde Cyber dat het achterstallig onderhoud 10,6 miljoen euro bedraagt. Dit achterstallig onderhoud moet in een periode van 10 jaar worden weggewerkt om te voorkomen dat de achterstanden in het onderhoud nog verder oplopen en om kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties tegen te gaan. Periodiek onderhoud verlengt namelijk de levensduur van vastgoed en infra.

Om de begroting structureel in evenwicht te brengen, is in 2018 door het bestuur besloten de handen uit de mouwen te steken en structureel de participantenbijdrage te verhogen met € 1,9 miljoen tot in totaal 3,5 miljoen (vanaf 2019, besluit 2018/08). Ook heeft het bestuur in 2018 al 1,5 miljoen euro beschikbaar gesteld voor een kwaliteitsslag van de plekken met de meeste beheerurgentie.

Als gevolg van een wijziging van de BBV-regels dienen toekomstige vervangingsinvesteringen te worden geactiveerd. Het algemeen bestuur heeft hiervoor in 2018 het beleid aangepast door het opstellen van een gewijzigde financiële verordening en een nota Activeren Waarderen en Afschrijven. Toekomstige vervangingsinvesteringen zullen hierdoor worden geactiveerd en de kapitaallasten worden in het daaropvolgende begrotingsjaar verwerkt in de begroting. De eerste grote vervangingsinvesteringen vonden plaats in 2018, waardoor in 2019 kapitaallasten worden opgenomen. In de begroting voor volgend jaar wordt in de meerjarenbegroting inzichtelijk hoe de beheersituatie zich ontwikkelt en hoe gekomen wordt tot een sluitende meerjarenbegroting.

1.2 Financiële uitgangspunten programmabegroting 2020

- **Indexatie**: De reguliere baten en lasten zijn verhoogd (met uitzondering van afschrijvingen en rente) met een index van 1,5% voor 2019 gebaseerd op inflatiecijfer CBS (CPI nov. 2017). De participantenbijdrage is ook verhoogd met deze index.
- Conform besluit AB 2018/8 wordt vanaf 2019 jaarlijks de **participantenbijdrage** structureel opgehoogd ter dekking van het beheertekort van € 2 miljoen
- **Korting tarieven** Recreatie Noord-Holland (RNH): in de programmabegroting van 2019 is net als in voorgaande jaren het uitgangspunt een korting van 2% op de tarieven van RNH.
- **Aansluiting begroting met de meerjarenplanning beheer:**
  De door een extern bureau (Cyber) opgestelde meerjarenraming beheer (zie paragraaf 1.1) en de begrotingssystematiek van het recreatieschap sluiten nog niet volledig op elkaar aan. Er wordt hard gewerkt aan het aansluiten van de werkwijze van het schap en de methodologie van de meerjarenraming. Voor de begroting 2021 moet dit op orde zijn. Vooralsnog wijkt de begroting op een punt af van de meerjarenraming beheer:

  ● voor het berekenen van het gemiddeld jaarlijks noodzakelijke bedrag dat nodig is voor het uitvoeren van groot onderhoud en investeringen hanteert het schap een horizon van 10 jaar, en de meerjarenraming een horizon van 50 jaar. Dit leidt tot verschillen in de meerjarenraming. In 2023 en 2024 nemen de reguliere exploitatiekosten bijvoorbeeld trendmatig toe, maar neemt regulier grootonderhoud fors af. Dit is opmerkelijk gezien het achterstallig onderhoud dat voor een deel nog in het gebied aanwezig is. Het schap dient daarom de systematiek, zoals gepland, nog binnen afzienbare tijd gelijk te trekken.

1.3 Overzicht participantenbijdrage 2019 - 2020

SPW	programma begroting 2019	+ indexatie	extra bijdrage participanten 2019	begrotings-wijziging 2019
Indexatie		0,00%		
Provincie Noord-Holland	**813.708**	-	1.075.465	**1.889.173**
Gemeente Amsterdam	**338.661**	-	447.605	**786.266**
Gemeente Haarlem	**196.148**	-	259.246	**455.394**
Gemeente Velsen	**116.463**	-	153.927	**270.390**
Gemeente H'meer	**67.426**	-	89.116	**156.542**
Totaal participantenbijdrage	**1.532.406**	-	**2.025.359**	**3.557.765**

SPW	begrotings-wijziging 2019	+ indexatie		programma begroting 2020
Indexatie		2,03%		
Provincie Noord-Holland	**1.889.173**	-	-	**1.889.173**
Gemeente Amsterdam	**786.266**	-	-	**786.266**
Gemeente Haarlem	**455.394**	-	-	**455.394**
Gemeente Velsen	**270.390**	-	-	**270.390**
Gemeente H'meer	**156.542**	-	-	**156.542**
Totaal participantenbijdrage	**3.557.765**	-	**-**	**3.557.765**

1.4 Doelenboom Recreatieschap Spaarnwoude

Voor Spaarnwoude is een doelenboom opgesteld op basis van de taken van de gemeenschappelijke regeling en het gevoerde beleid van het recreatieschap. De doelenboom is het jaarlijks het vertrekpunt voor het opstellen van het programma van het recreatieschap. Dit jaarlijkse programma van het recreatieschap heeft als hoofddoel het vormen van een onmisbaar en duurzaam groen recreatiegebied als onderdeel van de Metropoolregio Amsterdam. De doelenboom krijgt een nieuwe vorm bij het opstellen van de toekomstvisie Spaarnwoude Park 2040.

1.5 Meerjarenperspectief

De volgende ontwikkelingen zijn de komende jaren van invloed op de uit te voeren taken en de daarvoor beschikbare middelen:

Koppeling met doel	Ontwikkelstappen
1, 2, 3 & 4	Het in 2018 al vastgestelde integrale ambitiedocument en het opstellen van een visie op de ontwikkeling van het gebied, die wordt gedragen door de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling en de omgeving. Naar verwachting wordt deze begin 2020 vastgesteld.
1, 2, 3 & 4	Het vertalen van deze visie naar een uitvoeringsprogramma met haalbare projecten (MJIP en MJOP). Een integrale visie inclusief inzicht in de (financiele) effecten van deze visie, houden op termijn investeringen in om deze visie te verwezenlijken.
2 & 4	Uitvoering van de nieuwe Wezenlijke Kenmerken en Waarden (WKW) vanuit het Natuurnetwerk Nederland (NNN), die januari 2019 door Provinciale Staten vastgesteld is. Dit betekent een nieuwe balans tussen natuur en recreatie met ontwikkelruimte. Op basis van deze nieuwe waarden, volgt in de visie een concrete zonering. Daar waar de natuurwaarden in bepaalde gebieden vervangbaar zijn, is meer ontwikkelruimte voor recreatie. In gebieden die bijzondere of onvervangbare waarden bezitten, zoals Dijkland, de zoute kwelpolders en het stelsen van dijken en forten, kunnen de natuurwaarden verder
1	Nieuwe beheermethodiek op CROW-niveau B toepassen als sturingsmodel voor het beheer van het gebied.
1	Verder verbeteren financiële rapportage en sturing

1.6 Programma accenten 2020

Specifiek liggen de belangrijkste accenten voor het programma van het schap voor SPW in 2020 op:

Koppeling met doel	Programma-accent
1, 2, 3 & 4	Vaststellen van een integrale visie op het gebied. Een integrale lange termijn visie is nodig om: • Richting te geven aan toekomstige ontwikkelingen. • Als bestuur van het recreatieschap een integrale afweging te maken tussen natuur en recreatie. • Het wenselijke niveau voor beheer en onderhoud te bepalen. • Besluiten te nemen over het in evenwicht brengen van de kosten en opbrengsten op middellange en lange termijn. Het betrekken van stakeholders is een belangrijk onderdeel van het proces om te komen tot een integrale visie. Hiermee geeft het schap ook richting aan huidige gebruiken met participatie & omgevingsmanagement.
1	Doorvoeren activering investeringen en vaststellen beleid ten aanzien van reserves
1, 2, 3 & 4	Verkennen mogelijkheden voor herontwikkeling Fort benoorden
3	Permanente horecavoorziening Veerplas

1.7 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover Spaarnwoude beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij Spaarnwoude (inclusief SGP en SMG) zijn in 2017 geïnventariseerd en gekwantificeerd. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen in de jaarrekening 2018. Vanaf 2016 dienen volgens wijzigingen in de BBV een aantal kengetallen te worden vermeld, zoals opgenomen in onderstaande tabel.

SPW, SMG, SGP	BGR 2018	BGR 2019	BGR 2020
netto schuldquote	-137%	-107%	-125%
idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-137%	-107%	-125%
solvabiliteitsrisico	91%	84%	83%
structurele exploitatieruimte	1,0%	4,0%	-3,0%
grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. In de VNG-uitgave "Houdbare Gemeentefinanciën" is aangegeven dat wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (<100%) dit als voldoende kan worden bestempeld en boven de 130% als onvoldoende.
De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan. Een ratio >50% wordt in de regel als voldoende beschouwd.
Het kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte in de begroting is om tegenvallers op te vangen. De commissie BBV geeft aan dat een ratio > 0,6% acceptabel is. De negatieve ratio ontstaat door het negatieve resultaat (voor bestemming) en er dus moet worden onttrokken uit de reserves.

In 2019 dienen de risico's opnieuw te worden geinventariseerd en gekwantificeerd.

2. PROGRAMMABEGROTING

2.1 HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR 2020

	Begroting 2020			Begroting 2019			Rekening 2018		
Deelprogramma	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**
1 Gebiedsbeheer	5.454.304	2.912.571	-2.541.733	6.050.144	2.994.757	-3.055.387	4.863.766	3.134.832	-1.728.934
2 Toezicht	475.913	-	-475.913	466.444	-	-466.444	426.899	-	-426.899
3 Financiën	161.505	45.402	-116.103	158.048	45.402	-112.646	159.988	51.739	-108.250
4 Bestuursadvisering	244.364	-	-244.364	393.460	-	-393.460	415.965	-	-415.965
5 Secretariaat	118.911	-	-118.911	116.545	-	-116.545	121.365	-	-121.365
6 Communicatie	125.872	-	-125.872	123.368	-	-123.368	188.167	-	-188.167
7 Inrichting & ontwikkeling	17.345	-	-17.345	1.646.500	1.492.000	-154.500	323.843	179.427	-144.416
Bijdrage participanten		3.629.987	3.629.987		3.557.765	3.557.765		1.509.759	1.509.759
Totaal lasten en baten	**6.598.214**	**6.587.960**	**-10.254**	**8.954.509**	**8.089.924**	**-864.585**	**6.499.993**	**4.875.757**	**-1.624.236**
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	**-10.254**			**-864.585**			**-1.624.236**		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve SPW	300	-	300	302	-	302	409	-	409
Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	45.002	-	45.002	33.000	-	33.000	339.296	-	339.296
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	-	-	-	-	240.000	-240.000	-	1.438.411	-1.438.411
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	100	-	100	100	-	100	234	-	234
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	-	4.236	-4.236	-	4.152	-4.152	-	2.335	-2.335
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	-	-	-	12.000	-	12.000	43.969	-	43.969
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	-	51.420	-51.420	-	665.835	-665.835	-	567.397	-567.397
Totaal lasten en baten	**6.643.616**	**6.643.616**	-	**8.999.911**	**8.999.911**	-	**6.883.900**	**6.883.900**	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	**6.643.616**	**6.643.616**	**-**	**8.999.911**	**8.999.911**	**-**	**6.883.900**	**6.883.900**	**-**

2.2 GEPROGNOSTICEERDE BALANS

Tabel 2.2.1: Geprognotiseerde balans per 31-12-2019 en 31-12-2020

Aktiva	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa	839.390	894.390
Vorderingen op lange termijn		
Effecten	2.499.750	2.499.750
Deposito's / spaarrekening	-	-
Leningen u/g	522.000	582.000
Totaal vorderingen op lange termijn	**3.861.140**	**3.976.140**
Saldo werkkapitaal	**10.635.793**	**11.020.734**
Totaal	**15.336.323**	**15.891.264**

Passiva	31-12-2020	31-12-2019
Reserves/fondsen		
Algemene reserve Spaarnwoude	54.038	53.738
Bestemmingsreserve beheer	2.880.316	2.835.314
Bestemmingsreserve beheer CRM tunnel	20.050	24.186
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	760.565	811.985
Bestemmingsreserve SMG	5.222.334	5.663.593
Bestemmingsreserve SMG investering	-	-
Best resv beheer monument MH17	772.566	826.458
Algemene reserve SGP	4.553.357	4.711.955
Bestemmingsreserve investeringen SGP	-	-
Totaal reserves en fondsen	**14.263.225**	**14.927.228**
Voorzieningen SPW	**501.105**	**500.547**
Voorzieningen SMG	**323.157**	**278.400**
Voorzieningen SGP	**248.836**	**185.089**
Totaal voorziening	**1.073.098**	**964.036**
Totaal	**15.336.323**	**15.891.264**

Tabel 2.2.2: Staat van reserves en fondsen

Naam van het fonds	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Toevoegingen	Saldo 31 december
Algemene reserve Spaarnwoude	2019	€ 53.436	€ -	€ 302	€ 53.738
Bestemmingsreserve beheer	2019	€ 3.042.314	€ 240.000	€ 33.000	€ 2.835.314
Bestemmingsres. beheer CRM tunnel	2019	€ 28.238	€ 4.152	€ 100	€ 24.186
Bestemmingsres. Verv.invest.	2019	€ 1.465.820	€ 665.835	€ 12.000	€ 811.985
Bestemmingsreserve SMG	2019	€ 5.857.977	€ 491.241	€ 296.857	€ 5.663.593
Bestemmingsreserve SMG investering	2019	€ 288.282	€ 288.282	€ -	€ -
Best. reserve SMG beh. monument MH17	2019	€ 879.278	€ 52.820	€ -	€ 826.458
Algemene reserve SGP	2019	€ 2.432.760	€ 363.869	€ 2.643.064	€ 4.711.955
Best.reserve verv.investeringen SGP	2019	€ 2.188.305	€ 2.188.305	€ -	€ -
Totaal reserves/fondsen		**€ 16.236.409**	**€ 4.294.504**	**€ 2.985.323**	**€ 14.927.228**
Voorziening GO/V SPW	2019	€ 500.000	€ 1.605.142	€ 1.605.689	€ 500.547
Voorziening GO/V SMG	2019	€ 150.000	€ 20.323	€ 148.723	€ 278.400
Voorziening GO/V SGP	2019	€ 250.000	€ 302.750	€ 237.839	€ 185.089
Totaal voorzieningen		**€ 900.000**	**€ 1.928.215**	**€ 1.992.251**	**€ 964.036**
Naam van het fonds	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Toevoegingen	Saldo 31 december
Algemene reserve Spaarnwoude	2020	€ 53.738	€ -	€ 300	€ 54.038
Bestemmingsreserve beheer	2020	€ 2.835.314	€ -	€ 45.002	€ 2.880.316
Bestemmingsres. beheer CRM tunnel	2020	€ 24.186	€ 4.236	€ 100	€ 20.050
Bestemmingsres. Verv.invest.	2020	€ 811.985	€ 51.420	€ -	€ 760.565
Bestemmingsreserve SMG	2020	€ 5.663.593	€ 495.045	€ 53.786	€ 5.222.334
Bestemmingsreserve SMG investering	2020	€ -	€ -	€ -	€ -
Best. reserve SMG beh. monument MH17	2020	€ 826.458	€ 53.892	€ -	€ 772.566
Algemene reserve SGP	2020	€ 4.711.955	€ 185.307	€ 26.709	€ 4.553.357
Best.reserve verv.investeringen SGP	2020	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal reserves/fondsen		**€ 14.927.228**	**€ 789.900**	**€ 125.897**	**€ 14.263.225**
Voorziening GO/V SPW	2020	€ 500.547	€ 1.637.726	€ 1.638.284	€ 501.105
Voorziening GO/V SMG	2020	€ 278.400	€ 103.966	€ 148.723	€ 323.157
Voorziening GO/V SGP	2020	€ 185.089	€ 174.092	€ 237.839	€ 248.836
Totaal voorzieningen		**€ 964.036**	**€ 1.915.784**	**€ 2.024.846**	**€ 1.073.098**

2.3 MEERJARENRAMING 2020

index: 2,03% cf programmabegroting 2020

Deelprogramma		2020	2021	2022	2023	2024
	Lasten					
1. Gebiedsbeheer	regulier	3.757.885	3.834.170	3.912.004	3.991.418	4.072.444
	reservering dotatie voorziening groot onderhoud	1.638.284	1.671.541	1.705.473	1.740.095	1.775.418
	regulier grootonderhoud	1.637.726	1.629.274	1.651.498	1.310.820	856.226
	onttrekking voorziening groot onderhoud	-1.637.726	-1.629.274	-1.651.498	-1.310.820	-856.226
	Saldo beheer	**5.396.169**	**5.505.711**	**5.617.477**	**5.731.513**	**5.847.862**
	incidenteel: verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	51.420	52.464	53.529	54.616	55.725
	incidenteel: wandelnetwerk Kennemerland	6.715	6.851	6.990	7.132	7.277
	saldo beheerbudget	**5.454.304**	**5.565.026**	**5.677.996**	**5.793.261**	**5.910.864**
2. Toezicht	regulier	**475.913**	**485.574**	**495.431**	**505.488**	**515.749**
3. Financiën	regulier	195.834	199.809	203.865	208.003	212.225
	incidenteel	-34.329	-35.026	-35.737	-36.462	-37.202
	saldo financiën	**161.505**	**164.783**	**168.128**	**171.541**	**175.023**
4. Bestuursadvisering	regulier	**244.364**	**249.325**	**254.386**	**259.550**	**264.819**
5. Secretariaat	regulier	**118.911**	**121.325**	**123.788**	**126.301**	**128.865**
6. Communicatie	regulier	**125.872**	**128.426**	**131.032**	**133.691**	**136.404**
7. Inrichting en Ontwikkeling	regulier	**17.345**	**17.697**	**18.056**	**18.423**	**18.797**
	totaal lasten	**6.598.214**	**6.732.156**	**6.868.817**	**7.008.255**	**7.150.521**
	Baten					
1. Gebiedsbeheer	regulier	2.897.348	2.956.164	3.016.174	3.077.402	3.139.873
	incidenteel	15.223	15.532	15.847	16.169	16.497
3. Financiën	regulier	45.402	45.402	45.402	45.402	45.402
	Totaal bijdrage participanten*	3.629.987	3.703.676	3.778.861	3.855.571	3.933.838
	totaal baten	**6.587.960**	**6.720.774**	**6.856.284**	**6.994.544**	**7.135.610**
	resultaat voor bestemming	**-10.254**	**-11.383**	**-12.534**	**-13.710**	**-14.912**

jaar	2020	2021	2022	2023	2024
algemene reserve per 31-12	54.038	54.340	54.642	54.944	55.246
bestemmingsreserve beheer per 31-12	2.880.316	3.401.304	3.433.770	3.465.060	3.495.148
bestemmingsreserve investeringen per 31-12	760.565	220.730	167.201	112.585	-56.860
bestemmingsreserve beheer CRM tunnel per 31-12	20.050	15.828	11.518	7.118	2.628
reserves/fondsen per 31-12	**3.714.969**	**3.692.202**	**3.667.131**	**3.639.707**	**3.496.161**
Voorziening groot onderhoud	501.105	543.372	597.348	1.026.622	1.945.815
Stand reserves en voorziening ultimo jaar	**4.216.074**	**4.235.574**	**4.264.478**	**4.666.329**	**5.441.976**
* Totaal bijdrage participanten	**3.629.987**	**3.703.676**	**3.778.861**	**3.855.571**	**3.933.838**
Verdeling:					
Provincie Noord-Holland	1.927.523	1.966.653	2.006.576	2.047.309	2.088.869
Gemeente Amsterdam	802.227	818.512	835.128	852.081	869.378
Gemeente Haarlem	464.638	474.070	483.694	493.513	503.531
Gemeente Velsen	275.879	281.479	287.193	293.023	298.971
Gemeente H'meer	159.720	162.962	166.270	169.645	173.089
	3.629.987	3.703.676	3.778.861	3.855.571	3.933.838

3. TOELICHTING PER DEELPROGRAMMA

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	2.290.277	2.244.712	2.261.088
Inzet RNH regulier	1.467.608	1.438.408	1.058.974
Dotatie voorziening groot onderhou	1.638.284	1.605.689	-
Groot onderhoud	1.637.726	1.605.142	-
Onttrekking voorz. groot onderhoud	-1.637.726	-1.605.142	-
Totaal lasten regulier	**5.396.169**	**5.288.809**	**3.320.061**
Baten:			
Opbrengsten regulier	2.897.348	2.839.703	3.096.874
Totaal baten regulier	**2.897.348**	**2.839.703**	**3.096.874**
Saldo regulier	**-2.498.821**	**-2.449.106**	**-223.187**
Lasten:			
Lasten incidenteel	58.135	737.635	1.499.853
Inzet RNH incidenteel	-	23.700	43.851
Totaal lasten incidenteel	**58.135**	**761.335**	**1.543.704**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	8.508	8.339	25.286
Project subsidies	6.715	146.715	12.672
Totaal baten incidenteel	**15.223**	**155.054**	**37.958**
Saldo incidenteel	**-42.912**	**-606.281**	**-1.505.746**
Saldo Gebiedsbeheer	**-2.541.733**	**-3.055.387**	**-1.728.934**

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Groot onderhoud/vervangingen:			
SNL Subsidie	€ -	€ 8.508	€ -8.508
Wandelnetwerk Noord- en Midden Kennemerland	€ 6.715	€ 6.715	€ -
Verbeteren evenemententerrein	€ 51.420	€ -	€ 51.420
Oosterbroek			€ -
	€ 58.135	€ 15.223	€ 42.912

Reguliere inspanningen	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap en recreatievoorzieningen	uitgevoerd volgens planning	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten en uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud & vervangingen	actuele meerjarenraming uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x			x
controleren zwemwaterkwaliteit	Zwemwaterkwaliteit gecontroleerd; waar nodig waarschuwingen of zwemverboden aangegeven bij de zwemlocaties.	x			
uitgeven en verlengen vergunningen / TGO's en controle op naleving	naleving gecontroleerd	x			
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	dit is onderdeel van het Uitvoeringsprogramma Duurzaam Spaarnwoude	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisatoren tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatieschap	actoren aangesloten bij door directe consultatie voor beeldkwaliteitsplan	x		x	x
behandeling klachten	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	vrijwilligers begeleid bij Zorgvrij. Werkvoorzieningsschappen ingezet voor schoonmaakwerkzaamheden in het gebied.	x			x
coördineren uitvoering faunabeheer	bijdrage aan vliegveiligheid Schiphol en bijdrage aan de weidevogeldoelstelling in het gebied	x			x
Zorgvrij: biologisch agrarisch bedrijf vanaf 2016 met ca 30 schapen en 30 hoogproductieve melkkoeien. Natuur en milieu educatie; herkomst van voedsel, educatieve recreatie.	bezoek van bijna 200.000 recreanten, hierin zit een licht stijgende lijn. Boerderij volledig biologisch gedraaid. Grupstal niet meer in gebruik voor koeien. Aantal fte afgebouwd, minder evenementen en activiteiten, geen variatie in lessen. Veestapel teruggebracht, halvering van geboortes kalveren, daardoor minder herhalingsbezoek.	x			x
Begeleiden van de grote festivals op de locaties in Oostenbroek, Buitenhuizen, De Veerplas en De Houtrak	festivalseizoen succesvol verlopen; meer inkomsten gerealiseerd uit festivals		x		

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Subsidie SNL	De subsidie voor Agrarisch natuurbeheer en landschapsbeheer komt ten goede aan de exploitatie.	x			
Wandelnetwerk Noord- en Midden Kennemerland	Het onderhoud van het wandelroutenetwerk is een opdracht van de omliggende gemeenten aan het recreatieschap. De kosten worden separaat aan de gemeenten gefactureerd.				x
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	Het verbeteren van de evenemententerreinen zijn meerjarige projecten, waarbij ieder jaar in overleg met de organisatoren van evenementen projecten uitgevoerd worden. Dat gaat bijvoorbeeld om verbeterde drainage, aansluitingen voor riolering of elektriciteit. In 2019 en 2020 gaat het om een nieuwe aansluiting op de N202 voor een verbeterde verkeerscirculatie en het uitbreiden van bus parkeerplaatsen.		x	x	

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	27.217	26.675	31.338
Inzet RNH regulier	448.696	439.769	395.561
Totaal lasten regulier	**475.913**	**466.444**	**426.899**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**-475.913**	**-466.444**	**-426.899**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Toezicht	**-475.913**	**-466.444**	**-426.899**

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

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	46.710	45.537	38.117
Inzet RNH regulier	149.124	146.157	150.734
Totaal lasten regulier	**195.834**	**191.694**	**188.851**
Baten:			
Opbrengsten regulier	45.402	45.402	51.739
Totaal baten regulier	**45.402**	**45.402**	**51.739**
Saldo regulier	**-150.432**	**-146.292**	**-137.112**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	9.981
Inzet RNH incidenteel	-34.329	-33.646	-38.843
Totaal lasten incidenteel	**-34.329**	**-33.646**	**-28.862**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**34.329**	**33.646**	**28.862**
Saldo Financiën	**-116.103**	**-112.646**	**-108.250**

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	€ -34.329	€ -	€ -34.329
	€ -34.329	€ -	€ -34.329

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

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	12.940	12.682	1.932
Inzet RNH regulier	231.424	226.820	213.652
Totaal lasten regulier	**244.364**	**239.502**	**215.583**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**-244.364**	**-239.502**	**-215.583**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	147.000	197.279
Inzet RNH incidenteel	-	6.958	3.103
Totaal lasten incidenteel	**-**	**153.958**	**200.382**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-153.958**	**-200.382**
Saldo Bestuursadvisering	**-244.364**	**-393.460**	**-415.965**

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

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	118.911	116.545	121.365
Totaal lasten regulier	**118.911**	**116.545**	**121.365**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**-118.911**	**-116.545**	**-121.365**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Secretariaat	**-118.911**	**-116.545**	**-121.365**

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

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	32.571	31.923	32.499
Inzet RNH regulier	93.301	91.445	155.668
Totaal lasten regulier	**125.872**	**123.368**	**188.167**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**-125.872**	**-123.368**	**-188.167**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Communicatie	**-125.872**	**-123.368**	**-188.167**

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

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	17.345	17.000	143.991
Totaal lasten regulier	**17.345**	**17.000**	**143.991**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**-17.345**	**-17.000**	**-143.991**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	1.578.000	149.674
Inzet RNH incidenteel	-	51.500	30.178
Totaal lasten incidenteel	**-**	**1.629.500**	**179.852**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	1.332.000	100.077
Project subsidies	-	160.000	79.350
Totaal baten incidenteel	**-**	**1.492.000**	**179.427**
Saldo incidenteel	**-**	**-137.500**	**-425**
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	**-17.345**	**-154.500**	**-144.416**

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

Totaal

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	2.409.715	2.361.529	2.364.973
Inzet RNH regulier	2.526.409	2.476.144	2.239.944
Dotatie voorziening groot onderhou	1.638.284	1.605.689	-
Groot onderhoud	1.637.726	1.605.142	-
Onttrekking voorz. groot onderhoud	-1.637.726	-1.605.142	-
Totaal lasten regulier	**6.574.408**	**6.443.362**	**4.604.917**
Baten:			
Opbrengsten regulier	2.942.750	2.885.105	3.148.613
Totaal baten regulier	**2.942.750**	**2.885.105**	**3.148.613**
Saldo regulier	**-3.631.658**	**-3.558.257**	**-1.456.305**
Lasten:			
Lasten incidenteel	58.135	2.462.635	1.856.787
Inzet RNH incidenteel	-34.329	48.512	38.289
Totaal lasten incidenteel	**23.806**	**2.511.147**	**1.895.076**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	8.508	1.340.339	125.363
Project subsidies	6.715	306.715	92.022
Totaal baten incidenteel	**15.223**	**1.647.054**	**217.385**
Saldo incidenteel	**-8.583**	**-864.093**	**-1.677.691**
Saldo Totaal	**-3.640.241**	**-4.422.350**	**-3.133.995**

4. OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

Omschrijving	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	2.526.409	2.476.144	2.239.944
Bestuurskosten	7.728	7.574	1.932
Kantoorkosten	33.917	33.241	22.894
Vervoerskosten	38.078	37.320	35.024
PR & marketing	35.770	35.059	37.724
Bedrijfskosten	2.256.055	2.211.171	2.314.615
Projectkosten	23.806	2.511.147	1.860.435
Groot onderhoud	1.637.726	1.605.142	-
Afschrijvingen	36.872	35.895	26.205
Rentekosten	1.295	1.269	5.135
Dotatie voorziening groot onderhoud	1.638.284	1.605.689	-
Onttrekking voorziening groot onderhoud	-1.637.726	-1.605.142	-
Bijzondere baten en lasten	-	-	-43.915
Totaal lasten	**6.598.214**	**8.954.509**	**6.499.993**
Baten			
Exploitatieopbrengsten	2.142.591	2.099.963	2.125.531
Financiële baten	45.402	45.402	51.739
Overige opbrengsten	763.265	2.080.079	1.096.706
Project subsidies	6.715	306.715	92.022
Totaal baten	**2.957.973**	**4.532.159**	**3.365.998**
Resultaat deelprogramma's	**-3.640.241**	**-4.422.350**	**-3.133.995**
Bijdrage participanten	3.629.987	3.557.765	1.509.759
Resultaat voor bestemming	**-10.254**	**-864.585**	**-1.624.236**
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve	300	302	409
Onttrekking Algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Beheer	45.002	33.000	339.296
Onttrekking bestemmingsreserve Beheer	-	-240.000	-1.438.411
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	100	100	234
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	-4.236	-4.152	-2.335
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	-	12.000	43.969
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	-51.420	-665.835	-567.397
Resultaat na bestemming	**-**	**-**	**-**

5. BELEIDSLIJNEN

5.1 Inleiding

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

5.2 Weerstandsvermogen

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

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

a. Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt opgebouwd uit:
1. de budgettaire ruimte (post onvoorzien);
2. de reserves;
3. de voorzieningen.

Ad 1 De budgettaire ruimte (post onvoorzien)
Binnen de begroting is geen structurele post "Onvoorzien" opgenomen, welke is bedoeld om eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar te kunnen opvangen.

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

Ad 2 De reserves
Reserves kunnen worden onderscheiden in algemene, bestemmings- en stille reserves.

Algemene reserves
Het recreatieschap heeft twee algemene reserve, te weten:

	1-1-2020	31-12-2020
a. Algemene reserve Spaarnwoude	€ 53.738	€ 54.038
b. Algemene reserve SGP	€ 4.711.955	€ 4.553.357
	€ 4.765.693	€ 4.607.395

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn:	1-1-2020	31-12-2020
a. Beheer Spaarnwoude	€ 2.835.314	€ 2.880.316
b. Investeringen Spaarnwoude	€ 811.985	€ 760.565
c. Beheer Spaarwoude Tacitustunnel	€ 24.186	€ 20.050
d. Bestemmingsreserve SMG	€ 5.663.593	€ 5.222.334
e. Bestemmingereserve verv. investeringen SMG	€ -	€ -
f. Best. reserve SMG beh. monument MH17	€ 826.458	€ 772.566
g. Vervangingsinvesteringen SGP	€ -	€ -
	€ 10.161.536	€ 9.655.831

Stille reserves

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

Ad 3 De voorzieningen
Het recreatieschap heeft drie voorziengingen, te weten:

	1-1-2020		31-12-2020	
Voorziening GO/V SPW	€	500.547	€	501.105
Voorziening GO/V SMG	€	278.400	€	323.157
Voorziening GO/V SGP	€	185.089	€	248.836
	€	964.036	€	1.073.098

b. inventarisatie van de risico's

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

c. beleid omtrent weerstandscapaciteit en risico's

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

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

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

De financiering van het jaarlijks onderhoud aan kapitaalgoederen vindt plaats uit de lopende exploitatie. Op basis van de meerjarenplanning en -raming worden de kosten voor het Groot onderhoud en Vervangingen (GO/V), gedekt uit de voorziening groot onderhoud en vervangingen. Conform BBV dienen de vervangingsinvesteringen vanaf 2018 geactiveerd en afgeschreven te worden.

Onderstaande tabel is het resultaat van de berekening van Cyber en geeft aan welk budget theoretisch nodig is voor jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging om alle beheerelementen te behouden met het beeldkwaliteitsniveau B en voor gebiedsreiniging niveau A. Er is gekozen voor dit kwaliteitsniveau van beheer, omdat dit een kwaliteitsniveau is die past bij de ambitie van het bestuur om het gebied veilig en aantrekkelijk te laten zijn. De doorrekening van dit kwaliteitsniveau komt op € 3,58 miljoen per jaar. Het budget voor het onderhoud bedraagt jaarlijks circa € 2,3 miljoen, zoals begroot in deelprogramma 1 Gebiedsbeheer. Om het beheer en onderhoud van de kapitaalgoederen planmatig uit te voeren moet op basis van de onderstaande berekeningen het budget met 1,28 miljoen worden verhoogd. Na een verhoging van het beheerbudget is het totale tekort voor beheer en onderhoud ca. 1,9 miljoen. Om dit tekort te dekken is een structurele oplossing nodig. Het bestuur van het recreatieschap heeft besloten ingaande 2019 haar bijdrage met ca. 2,0 miljoen te verhogen.

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

5.4 Financiering

5.4.1 Algemeen

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

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

5.4.2 Risicobeheer

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

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

Berekening kasgeldlimiet

Begrotingstotaal (lasten)	€	6.598.214
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage		8,2%
Kasgeldlimiet	**€**	**541.053,55**

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

Berekening renterisiconorm

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

Begroting beneden renterisiconorm

5.5 Bedrijfsvoering

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) werkt als opdrachtnemer voor de besturen van recreatieschap Spaarnwoude. De provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder.

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat 5 jarige contracten. In 2017 is de dienstverlening van Recreatie Noord Holland N.V. opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan werden begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. Met het oog op de lopende discussies over de Gemeenschappelijke Regelingen en de Metropool Regio Amsterdam (en de rol van RNH daar in) werden de contracten te verlengen met 2 jaar (dus 2019-2020).

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren.

5.6 Verbonden partijen

Het recreatieschap Spaarnwoude is een samenwerkingsverband, in de vorm van een gemeenschappelijke regeling. De hieronder vermelde participanten nemen deel aan de gemeenschappelijke regeling:
- Provincie Noord-Holland
- Gemeente Amsterdam
- Gemeente Haarlem
- Gemeente Haarlemmermeer
- Gemeente Velsen

5.7 Grondbeleid

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

6. OVERIGE GEGEVENS

6.1 Vaststelling door het algemene bestuur

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 11 juli 2019.

Voorzitter,
A. Tekin

Bijlage 1: Tarieventabel

Behorend bij de Legesverordening 2015 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur van het Recreatieschap Spaarnwoude op 17 december 2015. De tarieven kunnen telkenmale met de vaststelling van de begroting over enig jaar opnieuw worden vastgesteld.

1.	**DOCUMENTEN**	
	Aard van de dienstverlening	*Tarief*
1.1	Toezending link naar digitale openbare vergaderstukken van Algemeen Bestuur op basis van registratie belangstellenden	Nihil
1.2	Het verstrekken van fotokopieën van schriftelijke stukken, afschriften en dergelijke A4-formaat, per bladzijde (zwart/wit) Voor afschriften in kleur of A3-formaat worden de leges met 50% verhoogd	€ 0,40

2.	**ARCHIEFWERKZAAMHEDEN, OPZOEKEN STUKKEN**	
	Aard van de dienstverlening	*Tarief*
2.1	Opzoeken stukken in archief of in bestanden indien het opzoeken langer duurt dan 15 minuten, eerste kwartier gratis.	€ 15,- per kwartier of gedeelte daarvan

3.	**VERGUNNINGEN EN ONTHEFFINGEN OP GROND VAN DE ALGEMENE VERORDENING (AV) VAN HET RECREATIESCHAP**	
	Aard van de dienstverlening	*Tarief*
3.1	Vergunning voor een evenement (art. 2.2 AV) met een verwacht bezoekersaantal tussen 50 en 500 - *commerciële* doeleinden, per dag(deel) - particulier en non-profit, per dag(deel) - scholen en verenigingen, per dag(deel)	 € 250,- € 75,- *) € 50,- *)
3.2	Vergunning voor het tegen betaling aanbieden van diensten en lessen, zoals skeeleren, fietsen, kanoën, paardrijden, bewaken van auto's etc. (art. 2.3 AV)	€ 50,- per keer € 250,- per jaar
3.3	Ventvergunning (art 2.4 AV) ten behoeve van de verkoop van (horeca)artikelen: - voor maximaal 3 aansluitende dagen - jaarvergunning venten, per jaar	 € 150,- € 250,-
3.4	Standplaatsvergunning (art. 2.5 AV), in verband met verkoop van (horeca)artikelen vanuit een mobiel verkooppunt, per aangewezen locatie: - voor maximaal 3 aansluitende dagen - jaarstandplaats	 € 150,- € 250,-
3.5	Ontheffing voor het maken van commerciële foto- en filmopnamen (art. 2.6 AV), per dagdeel	€ 250,-
3.6	Vergunning voor het uitlaten van honden door commerciële bedrijven/uitlaatservices (art. 2.14 AV), per jaar, afhankelijk van bezoekfrequentie	van € 250,- tot € 750,-
3.7	Vergunning voor het uitlaten of begeleiden van meer dan drie honden (art. 2.14 AV), particulier/non-profit, per jaar/periode	€ 50,-
3.8	Ontheffing voor het op afstand (radiografisch) besturen van voertuigen en recreatieapparatuur, waaronder drones (art. 2.19 AV), particulier, non-profit, per ontheffing	€ 50,-
3.9	Bescherming groenvoorzieningen (art.3.4 AV); ontheffing voor schade toebrengen aan groenvoorzieningen of grasmat, graven van kuilen etc.(excl. herstel van schade!), per keer	€ 150,-
3.10	Ontheffing motorvoertuig voor rijden in groenvoorzieningen (art. 4.5 AV) voor een periode van maximaal 3 maanden - voor elke verlenging met maximaal drie maanden	€ 50,- € 50,-

3.11	Barbecue etc. (art. 4.18 AV) op daartoe aangewezen plaatsen, met een verwacht bezoekersaantal - van 50 tot 100 personen, per keer - meer dan 100 personen, per keer N.B.: Evt. in combinatie met evenementenvergunning gemeente	 € 50,- *) € 150,- *)
3.12	Wijziging van vergunning of ontheffing, o.a. data/periode	€ 50,-
3.13	Overige vergunningen/ontheffingen op grond van de AV	€ 150,-

*) Groepsactiviteiten (kleinschalige evenementen) maken deel uit van het normale gebruik van het recreatiegebied. De legesverordening kan hiervoor een drempel opwerken als er ontheffing van de Algemene Verordening nodig is. De legesverordening biedt in artikel 6 lid 2 de mogelijkheid tot vrijstelling van heffing van leges of tot vermindering van het bedrag.

Het bestuur van het recreatieschap draagt de uitvoeringsorganisatie op om in elk geval van deze mogelijkheid gebruik te maken ingeval van:
- sport- en speldagen van scholen;
- benefietactiviteiten voor algemeen geaccepteerde goede doelen;
- familiebijeenkomsten tot 100 personen;
- kleinschalige activiteiten georganiseerd door organisaties met een maatschappelijk doel;
- kleinschalige sportactiviteiten.

Voorwaarde is dan wel dat de openbare toegankelijkheid van de terreinen en voorzieningen gewaarborgd is en dat er dus geen sprake is van exclusief terreingebruik waarbij derden kunnen worden geweerd of gebruik door anderen wordt geweerd.

BIJLAGE 2 KAART