

Spaarnwoude

Natuur en recreatie

Recreatieschap Spaarnwoude

Genieweg 46, 1981 ln Velsen-Zuid

Postbus 2571, 2002 rb Haarlem

Telefoon 023 520 28 20

Fax 023 520 28 38

E-mail: info@spaarnwoude.nl

Website: www.spaarnwoude.nl

JAARREKENING SPAARNWOUDE 2018

Inhoudsopgave

Blz.

Inleiding jaarrekening 2018	4
Achtergrond	4
Gebieden in beheer	4
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	5
Onderhoud kapitaalgoederen	5
Financiering	7
Bedrijfsvoering	7
De verkorte balans	7
Reserves	8
(Vervangings)investeringen per deelgebied in 2018	8
Jaarrekening 2018	10
Balans per 31 december 2018	11
Waarderingsgrondslagen	13
Toelichting op de balans per 31 december 2018	15
Geconsolideerde overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	23
Geconsolideerde overzicht van staat van baten en lasten 2018 per kostensoort	24
Bestuurssamenvatting 2018 Spaarnwoude	25
Programmaverantwoording jaarrekening 2018	36
Overzicht van baten en lasten SPW in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2018	39
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening SPW over 2018	40
Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort SPW	57
Programmaverantwoording SGP 2018	58
Overzicht van baten en lasten SGP in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2018	60
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening SGP over 2018	61
Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort SGP	75
Programmaverantwoording SMG 2018	76
Overzicht van baten en lasten SMG in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2018	78
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening SMG over 2018	79
Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort SMG	93
Wet FIDO modelstaten A en B	94
Overige gegevens	96
Samenstelling van het Algemeen Bestuur	97
Controleverklaring	98
Vaststelling door het Algemeen Bestuur	102
Bijlagen	103

Toelichting investeringen tlv reserve	104
Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2018	106
Gebeurtenissen na balansdatum	107
Nota Weerstandsvermogen	108
WNT-verantwoording 2018	112

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 (GR). Het werkgebied van deze GR beslaat 6.097 hectare, en daarvan is 2.477 hectare beheergebied. Beheergebied houdt in het beheer van groen, verhardingen en infrastructuur enerzijds en het verhuren en verpachten van gronden aan bewoners en ondernemers anderzijds. De verschillende recreatiegebieden van het schap ontvangen bijna 6 miljoen bezoeken per jaar.

1.2 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 2018 zijn beheerd	Financiering
• 1891 ha SPW-gebied	verdeelsleutel volgens de GR voor recreatieschap Spaarnwoude exclusief Groengebieden Haarlemmermeer Noord
• 403 ha SGP-gebieden	verdeelsleutel volgens de GR voor Groengebieden Haarlemmermeer Noord
• 183 ha in SMG-gebieden	gefinancierd uit afkoopsom Stichting Mainport en Groen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover recreatieschap Spaarnwoude beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij Spaarnwoude zijn in 2018 geïnventariseerd en gekwantificeerd. Het huidige berekende gewenste weerstandsvermogen bedraagt € 1.270.000,-. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen.

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

De huidige reserves (beschikbare weerstandscapaciteit) liggen ruimschoots boven het niveau van de berekende risico's (benodigde weerstandscapaciteit).

Kengetallen:

	JR 2017	BGR 2018	JR 2018
netto schuldquote	-143%	-137%	-171%
idem gecorrigeerd voor verstrekte lening	-143%	-137%	-171%
solvabiliteitsrisico	91%	91%	91%
structurele exploitatieruimte	3%	1%	6%
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. Het recreatieschap heeft geen leningen, vandaar de negatieve ratio.

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

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

Onderhoud kapitaalgoederen

Verharding

De wegen en fiets- en wandelpaden, in beheer bij het recreatieschap, worden periodiek geïnspecteerd. Aan de hand van de uitkomst van die inspecties wordt groot onderhoud uitgevoerd. In 2018 zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Renovatie Burgemeester Michielsensweg
- Asfaltreparaties Houtrak en Dijkland
- Renovatie wandelpaden Spaarnwoude
- Renovatie fietspad Houtrak Oost West
- Renovatie fietspad Redoute
- Herstellen verharding onderdoorgang tunnel nabij Zorgvrij
- Renovatie 't Speijk
- Aanpassing 2 tal plateau's in wegen
- Renovatie delen van fietspaden SGP
- Renovatie pad om de Noord en 1 parkeerterrein SMG

Riolering

In het recreatiegebied ligt een rioleringssysteem waarop woningen, toiletgebouwen en overige accommodaties zijn aangesloten. Naast dagelijks onderhoud is in 2018 ook groot onderhoud uitgevoerd.

- Vervangen van rioolpomp en besturingskast Genieweg
- Vervangen van rioolpomp en besturingskast Houtrak
- Vervangen van rioolpomp en besturingskast Buitenhuizen

Water

Water is beeldbepalend voor het landschap en een belangrijke drager van natuurwaarden en hebben een recreatieve functie. Peilbeheer is onderdeel van het dagelijks beheer. Kwaliteitszorg (bemonstering) en onderhoud van waterlopen en oevers (schouw werkzaamheden) zijn periodiek terugkerende activiteiten. Ter verbetering van het (zwem)-waterkwaliteit zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Baggeren Buitenhuizen (inclusief zwemlocatie de Watergeus)
- Baggeren zwemlocatie de Peddelpoel

Groen

Het groenonderhoud bestaat uit maaien van gazons en weidepercelen, onderhoud van bomen, struiken en bospercelen, opruimen van afval, schoonmaken van sloten, enz. Een beperkt deel van de onderhoudswerkzaamheden wordt in eigen beheer uitgevoerd. Het grootste deel van het werk is uitbesteed aan aannemers en sociale ondernemingen. De beheerders coördineren die werkzaamheden en stemmen die af op de bestemming en het gebruik van de terreinen:

- Diverse maai besteken extensief gras
- Maaibestek intensief gras
- Slootwerk van de schouwplichtige sloten
- Afval verwijdering
- Onderhoud snoei solitaire bomen Houtrak

Gebouwen

Onderhoud aan de gebouwen in eigendom van en in gebruik door het recreatieschap wordt planmatig uitgevoerd. Periodiek worden de gebouwen geïnspecteerd om de staat en planning van dagelijks en groot onderhoud vast te stellen:

- Grootonderhoud uitgevoerd aan Genieweg 14
- Groot onderhoud aan toiletgebouw Houtrak
- Dagelijks onderhoud aan gebouwen

Civiele kunstwerken

Aan de hand van de uitkomst van de inspecties werd in 2018 (groot) onderhoud uitgevoerd:

- Vervangen brug 604 Oosterbroek
- Vervangen brug 157 en 158 Houtrak
- Vervangen brug 162 Buitenhuizen
- Groot onderhoud aan 8 bruggen, waarvan 5 geschikt zijn gemaakt voor zwaarder verkeer en 1 steiger Groene Weelde
- Vervangen beschoeiing fietspad Kraaijenstein Houtrak

Terreinmeubilair

Naast dagelijks onderhoud aan terreinmeubilair is ook groot onderhoud uitgevoerd en diverse bebording vervangen:

- Groot onderhoud aan trap en kunstwerk de schijf
- Vervangen van speeltoestellen
- Vervangen van zitmeubilair
- Vervangen van verkeersborden
- Groot onderhoud aan speeltoestellen SMG

Door samenwerking met sociale ondernemingen draagt recreatieschap Spaarnwoude bij aan duurzaamheid en invulling van haar maatschappelijke rol. Mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, met een sw-indicatie of een re-integratietraject werden ingezet via de ondernemingen:

- Paswerk
- IJmond Werkt

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 2018 geen kortlopende of langlopende leningen aangetrokken en heeft geen leningen (o/g) op de balans staan per 31-12-2018.

Bedrijfsvoering

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

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

De verkorte balans

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

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2018	2017	PASSIVA	2018	2017
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	949,4	111,7	Reserves	17.136,4	17.947,4
			Voorzieningen	-	-
Financiële vaste activa	3.138,1	3.193,8	Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	4.087,5	3.305,5	Subtotaal	17.136,4	17.947,4
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	14.602,3	16.000,4	Schulden op korte termijn	1.794,0	1.605,7
Liquide middelen	240,7	247,3			
Subtotaal	14.842,9	16.247,7	Subtotaal	1.794,0	1.605,7
TOTAAL	18.930,4	19.553,1	TOTAAL	18.930,4	19.553,1

Reserves

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

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

In 2004 is de bestemmingsreserve SMG gevormd. De bestemmingsreserve SMG heeft tot doel financiering van de jaarlijkse exploitatielasten. In 2015 is besloten de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SMG te vormen. De bestemmingsreserves worden door middel van rentebaten en een dotatie uit de exploitatiebegroting aangevuld. Het bestuur heeft in 2018 besloten de bestemmingsreserve beheer monument MH17 te vormen. De ontvangen gelden van derden en een dotatie van het recreatieschap (SMG) voor beheer van het monument zijn aan de reserve toegevoegd.

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 2018 wordt rekening gehouden met vervangings- en overige investeringen. De werkelijke investeringen zijn als volgt te recapituleren:

(Vervangings)investeringen per deelgebied in 2018

Investeringen SPW

Vervangingsinvesteringen

Diverse voorzieningen / Renovatie infrastructuur
Renovatie brug 162 Houtrak *

Werkelijk 2018	Begroot 2018	Verschil
295.162	322.860	27.698
-	175.000	175.000
295.162	497.860	202.698

Totaal vervangingsinvesteringen

Overige investeringen: in begroting

Verbeteren zwemwaterkwaliteit
Wandelnetwerk Noord- en Midden
Kennemerland
Verbeteren evenemententerrein
Oosterbroek
Verbeteren evenemententerrein Houtrak
Grootonderhoud & vervangingen, budget '18 *
Recreatie monitoring
Renovatie gebouwen
Restauratie Fort Liebrug
Uitvoering Landschapsplan Randstad 380
KV
Herstel dak fort benoorden Spaarndam

Werkelijk 2018	Begroot 2018	Verschil
163.278	258.581	95.303
6.672	6.616	56-
108.114	86.719	21.395-
8.066	67.308	59.242
850.779	1.500.000	649.221
5.792	14.102	8.310
86.361	80.000	6.361-
93.918	1.398.308	1.304.390
41.722	200.000	158.278
40.535	19.384	21.151-
1.405.236	3.631.018	2.225.782

Subtotaal investeringen SPW

Overige investeringen: na vaststelling begroting

Visievorming Metropolaan Stadspark	39.513	-	39.513-
Visie Spaarnwoude Park 2040	153.059	-	153.059-
Verplaatsen pont Opstapper	2.631	-	2.631-
Begeleiding Randstad 380 KV	3.677	-	3.677-

Totaal investeringen SPW

1.604.116	3.631.018	2.026.902
------------------	------------------	------------------

Investeringen S.M.G.

	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Verschil
Grootonderhoud en vervangingen	114.790	100.246	14.544-
Recreatiemonitor	229	3.228	2.999
Verbetering evenemententerrein	-	32.140	32.140
Kwaliteitsverbetering Plesmanhoek	6.007	23.000	16.993

Totaal investeringen S.M.G.

121.026	158.614	37.588
----------------	----------------	---------------

Investeringen S.G.P.

	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Verschil
Opstellen beheervisie	-	23.000	23.000
Grootonderhoud infrastructuur	358.746	195.000	163.746-
Recreatiemonitor	986	6.471	5.485
Erfpacht tuinen van West	9.657	-	9.657-
Landschapsplan 380KV	5.840	309.000	303.160
Haarlemmermeer			
Verbetering evenemententerrein	7.691	34.789	27.098

Totaal investeringen S.G.P.

382.920	568.260	185.340
----------------	----------------	----------------

* brug 157 - 158 - 604 -162 zijn volledig vervangen voor een bedrag van € 863.916 en geactiveerd. Hierdoor zijn deze gemaakte kosten niet zichtbaar in bovenvermelde staat. Voor specificatie verwijst naar de in de bijlage opgenomen staat van geactiveerde investeringen.

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

Jaarrekening 2018

BALANS PER 31 DECEMBER**ACTIVA**

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2017
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	949.396	111.685
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>949.396</u>	<u>111.685</u>
Financiële vaste activa		
Effecten	2.499.750	2.499.250
Hypothecaire leningen u/g	638.329	694.523
<i>subtotaal financiële vaste activa</i>	<u>3.138.079</u>	<u>3.193.773</u>
TOTAAL VASTE ACTIVA	4.087.475	3.305.458
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	679.909	523.308
Vooruitbetaalde bedragen	23.531	8.069
Nog te ontvangen bedragen	24.652	98.803
Overige vorderingen	42.004	88.027
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	13.832.164	15.282.164
<i>subtotaal vlottende activa</i>	<u>14.602.261</u>	<u>16.000.371</u>
Liquide Middelen		
ING Spaarrekening	225.679	218.679
ING bank	8.460	23.646
Kas	6.532	4.995
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>240.671</u>	<u>247.320</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	14.842.931	16.247.691
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	<u>18.930.406</u>	<u>19.553.150</u>

PASSIVA

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Reserves en fondsen		
Algemene reserve SPW	53.436	53.027
Bestemmingreserve beheer SPW	3.042.314	4.141.429
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	28.238	30.339
Bestemmingsreserve investeringen SPW	1.965.820	2.489.249
Bestemmingsreserve SMG	5.857.977	6.295.265
Bestemmingsreserve SMG investering	438.282	420.554
Best. reserve SMG beh. monument MH17	879.278	-
Algemene reserve SGP	2.682.760	2.488.715
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.188.305	2.028.844
<i>subtotaal reserves en fondsen</i>	<u>17.136.409</u>	<u>17.947.422</u>
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	17.136.409	17.947.422
VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	868.529	443.670
Nog te betalen bedragen	200.770	190.204
Aangegane verplichtingen	18.053	364.575
Investeringsubsidies	114.180	-
Investeringsbijdragen	394.154	387.553
Vooruitontvangen bedragen	198.311	219.725
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<u>1.793.998</u>	<u>1.605.728</u>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	1.793.998	1.605.728
 TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	 <u><u>18.930.406</u></u>	 <u><u>19.553.150</u></u>

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa

Activa worden gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs. Subsidies en bijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Voor maatschappelijke investeringen zijn bijdragen van reserves aan activeerbare investeringen niet toegestaan.

Voorwaarde voor het activeren van materiële vaste activa is een minimale gebruiksduur van drie jaar waarvoor een ondergrens geldt van:

- € 10.000 voor activa met economisch nut;
- € 100.000 voor activa met maatschappelijk nut.

De materiële activa worden onderverdeeld in:

- Activa met een economisch nut en;
- Activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investerings worden geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur wordt afgeschreven. De afschrijvingen vinden plaats volgens het lineaire systeem, dus in gelijke jaarlijkse termijnen en startend op 1 januari van het jaar volgend op het jaar van ingebruikname. De tabel met afschrijvingstermijnen is hieronder weergegeven.

Vaste activa	Afschrijvingsperiode	Toelichting
Immateriële vaste activa		looptijd van de geldlening
Materiële vaste activa		
Gronden/terreinen	n.v.t.	geen afschrijving
Gebouwen/werkplaats	40	
Vervoermiddelen	5	
Machines/werktuigen	5	
Werktuigen	10	
Ponten	20	
Overige vaartuigen	10	
<i>Kunstwerken</i>		
Brug - beton	40	
Brug - staal	40	
Brug - hout	30	
Tunnel	60	
Beschoeiing	30	
Gemalen	40	
Terreinmeubilair	5	
<i>Riolering</i>		
Pompen	20	

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of de nominale waarde.

Vlottende activa

De vlottende activa worden gewaardeerd tegen de 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

- 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 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 het gebied, zoals overeengekomen met Stichting Mainport Groen. Het exploitatieoverschot en een deel van de renteopbrengst wordt toegevoegd aan deze reserve.

- Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SMG

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

Bestemmingsreserve beheer nationaal monument MH 17 SMG

Jaarlijks wordt aan de bestemmingsreserve beheer nationaal monument MH17 SMG een bedrag onttrokken ter dekking van de exploitatielasten voor het beheer van het monument.

- Algemene reserve SGP

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

- Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SGP

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

Overige activa en passiva

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

Bepaling resultaat

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

TOELICHTING OP DE BALANS

	31-12-2018	31-12-2017
<u>ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa	949.396	111.685
<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	111.685	101.167
Bij: Investerings	863.916	37.161
Af: Afschrijvingen	-26.205	-26.643
Boekwaarde per 31 december	949.396	111.685
Voor een specificatie van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de staat van geactiveerde investeringen.		
Financiële vaste activa	3.138.079	3.193.773
<u>Effecten</u>		
<i>omschrijving</i>	<i>rente %</i>	<i>vervaldatum</i>
ING Groep Perpetual II	variabel	Perpetual
ING Groep Perpetual III	variabel	Perpetual
Campina obligaties / ledencertificaten	0,80	doorlopend
Totaal effecten	2.499.750	2.499.250
<u>Hypothecaire leningen</u>	<i>rente %</i>	
De Ettingen BV	4,00	
Koningshoeve BV	4,00	
St. Agrarische bedrijven	4,00	
	638.329	694.523
Nadere specificatie hypothecaire leningen:		
<i>omschrijving</i>	<i>looptijd</i>	<i>einddatum</i>
De Ettingen BV, Leningdeel I	30 jaar	1-1-2026
De Ettingen BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2026
De Ettingen BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2026
	116.272	122.335
<i>omschrijving</i>	<i>looptijd</i>	<i>einddatum</i>
Koningshoeve BV, leningdeel III	20 jaar	1-1-2019
Koningshoeve BV, leningdeel I	30 jaar	1-1-2029
Koningshoeve BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2029
Koningshoeve BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2029
Koningshoeve BV, leningdeel VII	10 jaar	5-1-2017
	491.323	540.883

<i>omschrijving</i>	<i>looptijd</i>	<i>einddatum</i>	31-12-2018	31-12-2017
St. Agrarische bedrijven	30 jaar	1-1-2029	30.734	31.306
			30.734	31.306

Debiteuren algemeen **679.909** **635.736**

Dubieuze debiteuren - **-112.428**

Vooruitbetaalde bedragen **23.531** **8.069**

De vooruitbetaalde lasten per 31 december 2018 bestaan uit: kosten project voorbereiding zonne-energie (€ 14.013), aansprakelijkheidsverzekering bedrijven 1e kwartaal 2019 (8.755) en overige (€ 762)

Nog te ontvangen bedragen **24.652** **98.803**

Specificatie:

Levering melk december 2018	8.530	-
Huur 2018 parkeerterrein Expo	8.633	-
Beheervergoeding Koningshoeve	499	-
Rente obligaties	6.899	6.005
Rente spaarrekening	92	352
Renovatie fort Liebrug	-	16.901
Subsidie herstel dak fort Benoorden	-	75.545
	24.652	98.803

Overige vorderingen **42.004** **88.027**

Overige vorderingen op Campina-Melkunie in verband met de melkleveringsovereenkomsten (€ 19.340) en terreininvesteringen Dance Valley (€ 22.663,60)

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

Uitzetting Rijk's schatkist **13.832.164** **15.282.164**

Rijk's schatkist

Drempelbedrag 2018 (0,75% van begrotingstotaal) 250.000

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

	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	115.293	240.661	245.453	234.139
Ruimte onder drempelbedrag	134.707	9.339	4.547	15.861
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Liquide middelen

Spaarrekening 68.35.42.346	217.610	210.610
ING zakelijke bonus spaarrekening	8.069	8.069
ING Bank 67.12.11.382	8.460	23.646
Kas	6.532	4.995
	240.671	247.320

	31-12-2018	31-12-2017
PASSIVA		
Reserves en fondsen		
<u>Algemene reserve SPW</u>		
Saldo per 1 januari	53.027	52.630
Bij: Rentetoevoeging	409	397
Toevoeging resultaat Spaarnwoude	-	-
Af: Onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	53.436	53.027

De toevoeging aan de Algemene reserve betreft een deel van de ontvangen rente over 2018. Voor specificatie van de onttrekkingen zie bijlage I-B Toelichting investeringen t.l.v. reserve.

Bestemmingsreserve Beheer SPW

Saldo per 1 januari	4.141.429	4.721.694
Bij: Rentetoevoeging	31.914	35.622
Overige toevoegingen	307.382	23.464
Af: Onttrekking	-1.438.411	-639.350
Saldo per 31 december	3.042.314	4.141.429

De afname van de bestemmingsreserve beheer betreft de in de begroting opgenomen dekking van de exploitatielasten ad € 587.632. Voor de uitvoering van projecten is een bedrag van € 850.779 onttrokken, zijnde uitvoering groot onderhoud (extra budget) Spaarnwoude. De rente toevoeging over 2018 bedraagt € 31.914. Het exploitatieresultaat ad € 307.382 is aan de reserve toegevoegd. Voor specificatie van de onttrekkingen zie bijlage I-B Toelichting investeringen t.l.v. reserve.

Bestemmingsreserve Beheer Tacitus tunnel SPW

Saldo per 1 januari	30.339	35.630
Bij: Rentetoevoeging	234	269
Overige toevoegingen	-	-
Af: Onttrekking	-2.335	-5.560
Saldo per 31 december	28.238	30.339

Aan de reserve beheer Tacitustunnel is een bedrag van € 234 aan rente toegevoegd en is een bedrag van € 2.335 onttrokken voor het beheer.

	31-12-2018	31-12-2017
<u>Bestemmingsreserve Investerings SPW</u>		
Saldo per 1 januari	2.489.249	2.086.059
Bij: Rentetoevoeging	19.182	15.738
Overige toevoegingen	24.786	1.002.338
Af: Onttrekking	-567.397	-614.886
Saldo per 31 december	1.965.820	2.489.249

De toevoeging aan de bestemmingsreserve investeringen betreft een deel € 19.182 aan ontvangen rente over 2018. De overige toevoegingen aan de reserve € 24.786 bestaan uit de ontvangen (eenmalige) opbrengst van € 13.376 uit de verkoop van grond langs A9 en een bedrag van € 11.410 t.b.v. een eenmalige vergoeding recht van erfpacht Liedeweg 37. Een bedrag van € 567.632 is aan de reserve onttrokken ten behoeven van de uitvoering van diverse projecten. Voor specificatie van de onttrekkingen zie bijlage I-B Toelichting investeringen t.l.v. reserve.

Bestemmingsreserve SMG

Saldo per 1 januari	6.295.265	6.573.717
Bij: Rentetoevoeging	1.971	1.946
Overige toevoegingen	119.162	168.118
Af: Onttrekking	-558.421	-448.516
Saldo per 31 december	5.857.977	6.295.265

De rente toevoeging over 2018 bedraagt € 1.971, De overige toevoeging ad € 119.162, betreft een toevoeging aan de reserve ad € 53.571 conform begroting en het exploitatie resultaat ad € 65.591 over 2018. De onttrekking aan de bestemmingsreserve SMG ad € 558.421, betreft de in de begroting opgenomen dekking van de exploitatielasten ad. € 458.421 en een onttrekking ad € 100.000 (besluit 2018/22) ten behoeve van de bijdrage van SMG aan de bestemmingsreserve beheer Nationaal Monument MH17. Voor specificatie van de onttrekkingen zie bijlage I-B Toelichting investeringen t.l.v. reserve.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SMG

Saldo per 1 januari	420.554	309.189
Bij: Rentetoevoeging	132	92
Overige toevoegingen	132.386	131.531
Af: Onttrekking	-114.790	-20.257
Saldo per 31 december	438.282	420.554

De rente toevoeging over 2018 bedraagt € 132 en de overige toevoeging aan de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SMG ad € 132.386 (besluit 2015/14) betreft de jaarlijkse reservering voor toekomstig grootonderhoud en (vervangings)investeringen, conform begroting. Een bedrag van € 114.790 is onttrokken ten behoeve van groot onderhoud. Voor specificatie van de onttrekkingen zie bijlage I-B Toelichting investeringen t.l.v. reserve.

	31-12-2018	31-12-2017
<u>Bestemmingsreserve SMG beheer monument MH17</u>		
Saldo per 1 januari	-	-
Bij: Rentetoevoeging	-	-
Overige toevoegingen	900.000	-
Af: Onttrekking	-20.722	-
Saldo per 31 december	879.278	-

Op 18 oktober 2018 heeft het Algemeen Bestuur besloten tot het instellen van de bestemmingsreserve beheer Nationaal Monument MH17 (besluit 2018/22) en een bedrag van € 100.000 beschikbaar te stellen ten behoeve van deze reserve (besluit 2018/22). Voorts is er een bedrag van € 800.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Zijnde een gezamenlijke bijdrage aan het beheer van dit monument van de Provincie Noord-Holland, gemeente Haarlemmermeer en het Rijk. De onttrekking van € 20.722 betreft de kosten van het beheer van het monument over 2018.

Algemene reserve SGP

Saldo per 1 januari	2.488.715	2.295.146
Bij: Rentetoevoeging	20	46
Overige toevoegingen	221.151	199.606
Af: Onttrekking	-27.125	-6.083
Saldo per 31 december	2.682.760	2.488.715

Volgens besluit AB van 8 september 2005 (Beheersregeling Haarlemmermeer) wordt jaarlijks het resultaat toegevoegd aan de algemeen reserve SGP. De rente toevoeging over 2018 bedraagt € 20. De Overige toevoegingen ad. € 221.151 betreft het exploitatie resultaat ad € 196.151 van de in beheer zijnde deelgebieden en een bedrag van € 25.000 conform begroting 2018. Een bedrag van € 27.125 is onttrokken aan de reserve wegens kosten erfpacht Tuinen van West ad € 9.657, extra onttrekking van € 16.482 ten behoeve van dekking CAO verhoging inhuur RNH en ten behoeve van kosten recreatiemonitor een bedrag van € 986.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SGP

Saldo per 1 januari	2.028.844	1.605.351
Bij: Rentetoevoeging	16	32
Overige toevoegingen	497.882	494.667
Af: Onttrekking	-338.437	-71.206
Saldo per 31 december	2.188.305	2.028.844

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 2018 bedraagt € 497.882. De rente toevoeging over 2018 bedraagt € 16. Een bedrag van € 338.437 is onttrokken aan de reserve wegens grootonderhoud infrastructuur en bruggen € 330.746 en een bedrag van € 7.691 wegens terreinverbeteringen Mysteryland.

Totaal reserves	17.136.409	17.947.422
------------------------	-------------------	-------------------

	31-12-2018	31-12-2017
Schulden op korte termijn		
<u>Crediteuren</u>	868.529	443.670

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

De belaste activiteiten betreffen de verhuur van het pand Genieweg 46 aan Recreatie Noord Holland NV, verhuur pand Genieweg 50, gedeeltelijk, aan restaurant Onder de Platanen, cultuur technische onderhoudswerkzaamheden voor de Gemeente Haarlemmermeer en diverse evenementen zoals Dance Valley, Dutch Valley Mysteryland en Strong Viking Run. De educatie- en agrarische activiteiten boerderij Zorgvrij zijn met ingang van 2018 met btw belast.

<u>Nog te betalen bedragen</u>	200.770	190.204
Kosten betalingsverkeer ING	318	308
Onderhoudswerkzaamheden SPW	-	7.307
Belasting 4e kwartaal	56.338	36.432
Onderhoud, bediening en beheer Schalkwijkerbrug SGP	24.000	23.600
Onderhoud, bediening en beheer fietsbrug Zwanenburg SGP	77.500	78.500
Subsidie CRM tunnel (voorbereiding)	42.613	42.613
Overige	-	1.444
	200.770	190.204
<u>Aangegane verplichtingen</u>	18.053	364.575
<i>De specificatie luidt:</i>		
Afronding onderhoudsbestek SPW	-	121.404
Afronding grootonderhoud en vervangingen SPW, extra budget	18.053	243.171
	18.053	364.575

De verplichting ad € 18.053 betreft werkzaamheden grootonderhoud brug Groene Weelde en laatste termijn maaiwerkzaamheden.

<u>Provincie - Investeringsubsidies</u>	114.180	-	
	Bijdrage	Uitgaven t/m 2018	Verschil
Renovatie dak Fort benoorden Spaarndam	492.888	492.888	-
Renovatie Fort Liebrug Haarlemmerliede	200.000	110.820	89.180
Verplaatsen veerpont de Opstapper	25.000	-	25.000
	717.888	603.708	114.180

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

	31-12-2018	31-12-2017
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>	198.311	219.725
<i>De specificatie luidt:</i>		
Huren/pachten	8.763	7.600
Schade herstel beplantingen	42.281	48.324
Ontvangen voorschotten servicekosten	18.572	78.530
Nog te verrekenen waarborgsommen	33.922	30.355
Zakelijkrecht Tennet	-	11.915
Investeringsbijdrage Awakenings	80.000	40.000
Gemeente Velsen subsidie	-	3.000
Investeringsbijdrage Vliegende Vrienden	10.000	-
Nationaal restauratiefonds molen de Veer	4.500	-
Overige	273	-
	198.311	219.725

De vooruit ontvangen huren en pachten ten behoeve van 2018 bedragen € 8.763. Een bedrag van € 42.281 is ontvangen voor schade herstel van terreinen van o.a. Staats Bos Beheer en Tennet TSO. De vooruit ontvangen bedragen aan service kosten ad € 18.572 over een periode t/m 2017 dienen ter verrekening van de kosten nutsvoorzieningen en servicekosten worden verrekend zodra de eindafrekeningen zijn ontvangen. De nog te verrekenen waarborgsommen bedragen € 33.922. De organisator van Awakenings levert jaarlijks t/m 2019 een investeringsbijdrage van € 40.000 (2017 en 2018 € 80.000). De organisator van Vliegende Vrienden heeft een donatie van € 10.000 betaald voor een nog nader te bepalen object. Ten behoeve van onderhoud aan molen de Veer is een bedrag van € 4.500 ontvangen. de post overige van € 273 betreft een uitgegeven TGO voor 2019.

<u>Derden - Investeringsbijdrage</u>		394.154	387.553
		Uitgaven t/m 2018	
	<u>Bijdrage</u>	<u>2018</u>	<u>Verschil</u>
Inrichting park Vijhuizen	1.507.528	1.273.011	234.517
Project speel- en rustplekken	134.154	54.963	79.191
Project Big spotters hill	227.320	228.094	-774
Project aanleg park Zwaanshoek	<u>1.278.867</u>	<u>1.325.657</u>	<u>-46.792</u>
	3.147.869	2.881.725	266.143
Verbetering Plesmanhoek	<u>33.372</u>	<u>7.049</u>	<u>26.322</u>
Saldo bijdrage gemeente Haarlemmermeer	3.181.240	2.888.775	292.465

Stichting Mainport en Groen (SMG) heeft in 2013 een bedrag van € 1.613.632 betaald voor de uitvoering van de projecten park Vijhuizen, speel en rustplekken en big spotters hill. De gemeente Haarlemmermeer heeft voor de uitvoering van deze projecten vanaf 2014 nog eens bedrag van € 255.370 betaald. Voor de uitvoering van het project aanleg park Zwaanshoek heeft de gemeente Haarlemmermeer deelbetalingen gedaan vanaf 2014 voor een totaalbedrag van € 1.278.867. Inmiddels zijn deze projecten afgerond en resteert een bedrag van € 266.143. Dit bedrag wordt beschikbaar gesteld voor de financiering van het project kwaliteitsimpuls Plesmanhoek. Voorts heeft gemeente Haarlemmermeer nog een bedrag van € 33.372 bijgedragen voor dit project. Per saldo is nu voor de uitvoering van dit project een budget beschikbaar van € 292.465 .

Baggeren natuurgebied Kluur	60.000	-	60.000
Uitvoering 380KV leiding	365.751	392.795	-27.044
Uitkering gewasschade aanleg gasleiding	43.703	-	43.703
Project begeleiding Velsertunnel	18.000	18.000	-
Aanleveren grond	25.030	-	25.030
	3.693.724	3.299.570	394.154

De gemeente Amsterdam heeft een bedrag van € 60.000 betaald voor de uitvoering van bagger werkzaamheden in natuurgebied Kluur. Voor de uitvoering van de werkzaamheden betreffende de aanleg 380KV leiding heeft Tennet een bedrag betaald van € 365.751. In 2019 wordt het nog te ontvangen bedrag van € 27.044 verrekend. Van Gasunie is een bedrag ontvangen van € 43.703 zijnde vergoeding gewasschade. Voorts heeft het AB besloten een deel van de opbrengst verkoop van graslanden € 18.000 beschikbaar te stellen voor de begeleiding van het project Velsertunnel. Inmiddels is dit project afgerond en is het resterende bedrag van € 13.376 worden toegevoegd aan de reserves. Van KWS Infra is een bedrag van € 25.030 ontvangen ten behoeve van zandleveringen, dit bedrag zal gebruikt worden voor herstel van schade.

Niet in de Balans opgenomen activa en verplichtingen:

Bedrijfsvoering

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

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

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

HET GECONSOLIDEERDE OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2018

Deelprogramma	Jaarrekening 2018			Begroting 2018			Jaarrekening 2017		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	6.509.301	4.437.643	- 2.071.658	7.274.670	3.232.914	- 4.041.756	4.543.449	1.353.239	- 3.190.210
2 Toezicht	563.627	-	- 563.627	607.888	-	- 607.888	580.584	-	- 580.584
3 Financiën	206.610	53.877	- 152.733	196.499	47.002	- 149.497	171.343	62.250	- 109.093
4 Bestuursadvisering	464.620	-	- 464.620	297.355	-	- 297.355	275.761	-	- 275.761
5 Secretariaat	140.175	-	- 140.175	136.273	-	- 136.273	130.737	-	- 130.737
6 Communicatie	217.360	-	- 217.360	207.400	-	- 207.400	174.440	-	- 174.440
7 Inrichting & ontwikkeling	360.369	248.116	- 112.253	2.165.468	1.936.106	- 229.362	1.824.241	3.660.462	1.836.221
Bijdrage participanten		2.911.413	2.911.413		2.911.413	2.911.413		2.892.611	2.892.611
Totaal lasten en batens	8.462.062	7.651.049	- 811.013	10.885.553	8.127.435	- 2.758.118	7.700.555	7.968.562	268.007
Gerealiseerde totaal saldo batens en lasten	- 811.013			- 2.758.118			268.007		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve SPW	409	-	409	302	-	302	397	-	397
Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	339.296	-	339.296	33.000	-	33.000	59.086	-	59.086
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	-	1.438.411	- 1.438.411	-	2.096.432	- 2.096.432	-	639.350	- 639.350
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	234	-	234	100	-	100	269	-	269
Onttrek. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	-	2.335	- 2.335	-	4.091	- 4.091	-	5.560	- 5.560
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	43.969	-	43.969	12.000	-	12.000	1.018.076	-	1.018.076
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	-	567.397	- 567.397	-	549.449	- 549.449	-	614.886	- 614.886
Toevoeging Algemene reserve SGP	221.171	-	221.171	26.417	-	26.417	199.652	-	199.652
Onttrekking Algemene reserve SGP	-	27.125	- 27.125	-	44.807	- 44.807	-	6.083	- 6.083
Toevoeg. best.reserve verv.investeringen SGP	497.898	-	497.898	497.882	-	497.882	494.699	-	494.699
Onttrekk. bestemmingsres. vervangingsinv. SGF	-	338.437	- 338.437	-	229.789	- 229.789	-	71.206	- 71.206
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	121.133	-	121.133	55.171	-	55.171	170.064	-	170.064
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	-	558.421	- 558.421	-	458.421	- 458.421	-	448.516	- 448.516
Toevoeg best reserve SMG investering	132.518	-	132.518	132.386	-	132.386	-	-	-
Onttrek best reserve SMG investering	-	114.790	- 114.790	-	132.387	- 132.387	131.623	20.257	111.366
Toevoeg best reserve SMG MH17	900.000	-	900.000	-	-	-	-	-	-
Onttrek best reserve SMG MH17	-	20.722	- 20.722	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten en batens	10.718.688	10.718.688	-	11.642.811	11.642.811	-	9.774.420	9.774.420	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totaleen-generaal	10.718.688	10.718.688	-	11.642.811	11.642.811	-	9.774.420	9.774.420	-

GECONSOLIDEERDE OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

Omschrijving	rekening 2018	begroting 2018	rekening 2017
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	2.844.256	2.772.941	2.815.894
Bestuurskosten	3.756	8.307	2.907
Kantoorkosten	35.633	48.733	466.140
Vervoerskosten	53.560	53.560	46.604
PR & marketing	50.102	47.400	21.491
Bedrijfskosten	3.083.080	3.092.718	2.405.653
Projectkosten*	2.380.277	4.819.587	1.908.750
Afschrijvingen	26.205	41.057	26.643
Rentekosten	5.135	1.250	1.298
Bijzondere baten en lasten	- 19.942	-	5.177
Totaal lasten	8.462.062	10.885.553	7.700.555
Baten			
Exploitatieopbrengsten	2.192.675	2.123.500	2.190.001
Financiële baten	53.877	47.002	54.141
Overige opbrengsten	2.361.215	2.466.904	2.736.070
Project subsidies	131.869	578.616	95.740
Totaal baten	4.739.636	5.216.022	5.075.951
Resultaat deelprogramma's	- 3.722.426	- 5.669.531	- 2.624.604
Bijdrage participanten	2.911.413	2.911.413	2.892.611
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	- 811.013	- 2.758.118	268.007
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve SPW	409	302	397
Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	339.296	33.000	59.086
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	- 1.438.411	- 2.096.432	- 639.350
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	234	100	269
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	- 2.335	- 4.091	- 5.560
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	43.969	12.000	1.018.076
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	- 567.397	- 549.449	- 614.886
Toevoeging Algemene reserve SGP	221.171	26.417	199.652
Onttrekking Algemene reserve SGP	- 27.125	- 44.807	- 6.083
Toevoeg. best.reserve verv.investeringen SGP	497.898	497.882	494.699
Onttrekk. bestemmingsres. vervangingsinv. SGP	- 338.437	- 229.789	- 71.206
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	121.133	55.171	170.064
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	- 558.421	- 458.421	- 448.516
Toevoeg best reserve SMG investering	132.518	132.386	-
Onttrek best reserve SMG investering	- 114.790	- 132.387	111.366
Toevoeg best reserve SMG MH17	900.000	-	-
Onttrek best reserve SMG MH17	- 20.722	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

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

BESTUURSSAMENVATTING 2018 SPAARNWOUDE

Inleiding

Ontspanning in de natuur in vele opzichten, dat is recreatiegebied Spaarnwoude. Het gebied biedt een rijkdom aan landschappen: van polders tot veenweiden tot bos tot machtige uitzichtheuvels. Een plek waar je stoere outdoor activiteiten kunt ondernemen zoals skiën, quadrijden, feesten, lasergamen en wielrennen. Maar de rust opzoeken kan ook met het scala aan wandel-, fiets- en paardrijdroutes. In de zomer kun je komen zwemmen aan de Veerplas of Westbroekplas. Liefhebbers van oude dorpen, forten en dijken kunnen hier hun hart ophalen. 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.



Geconsolideerde jaarrekening met beperkt negatief resultaat

De geconsolideerde jaarrekening van Spaarnwoude laat over 2018 een negatief resultaat zien van € 811.013. Het uiteindelijke saldo van 2018 is echter behoorlijk positiever dan begin het jaar begroot was: de begroting ging namelijk uit van een negatief resultaat van € 2.758.118. De verbetering van het negatieve resultaat is voornamelijk incidenteel van aard. Dit wordt veroorzaakt door: (1) een nieuwe afschrijvingssystematiek. Vervangingen van omvangrijke projecten, zoals bruggen, worden voortaan conform de BBV 'geactiveerd' op de balans. Deze afschrijvingslasten komen pas in 2019 tot uitdrukking in de exploitatie en boden in 2018 een eenmalig voordeel van € 863.916. (2) het niet afronden van alle werkzaamheden in het kader van het wegwerken van achterstallig onderhoud in Spaarnwoude-oud (3) Vroegtijdige ontvangst van het meerjarig beheergeld voor het MH-17 monument (4) Daarnaast zijn er enkele vertragingen in (externe) projecten.

Financiële kerncijfers

Resultaat totaal 2018

	Jaarrekening	Begroting 2018	Vershil
Lasten	8.462.062	10.885.553	2.423.491
Baten (incl. participantenbijdrage)	7.651.049	8.127.435	-476.386
Saldo	-811.013	-2.758.118	1.947.105

Participantenbijdrage 2018

Provincie NH	1.502.509
Gemeente Amsterdam	473.821
Gemeente Haarlem	403.496
Gemeente Velsen	114.742
Gemeente H'meer	403.256
Gemeente H'liede en Spaarnwoude	13.589
Totaal	2.911.413

Belangrijke bestuurlijke besluiten

2018 was een belangrijk jaar: het schap heeft een aantal ontwikkelingen ingezet met het oog op de toekomst. De belangrijkste zijn:

1. Het bestuurlijke ambitiesdocument Spaarnwoude Park 2040 is vastgesteld als opmaat voor verdere visievorming.
2. Een nieuwe beheermethodiek is vastgesteld waarbij de beheerkosten zijn doorgerekend op vijf standaard kwaliteitsniveaus.
3. Het schap heeft besloten de participantenbijdrage vanaf 1 januari 2019 structureel te verhogen om het beheertekort van € 2 miljoen te dekken. Door dit besluit ziet de meerjarenbegroting 2019 - 2023 er financieel gezond uit.
4. De gemeenschappelijke regeling (GR) is geactualiseerd, gezien de bestuurlijke herindeling van Haarlemmerliede en Spaarnwoude bij de gemeente Haarlemmermeer vanaf 1 januari 2019.
5. Tot slot is gewerkt aan kaders voor een nieuwe verplichte afschrijvingssystematiek. Het recreatieschap is vanaf 2018 verplicht investeringen in maatschappelijk nut te activeren.

Beleids- en programmaverantwoording

Recreatiegebied Spaarnwoude is gevormd als recreatiegebied met als doel het ontlasten van steden en natuurgebieden door aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap Spaarnwoude kent twee hoofdtaken:

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

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

Het bestuur van het recreatieschap bestaat uit bestuurders van de omliggende gemeenten. De gemeenten Amsterdam, Haarlem, Haarlemmermeer, Velsen, Haarlemmerliede en Spaarnwoude (tot de herindeling bij Haarlemmermeer per 1-1-2019) werken samen met de provincie Noord-Holland in de Gemeenschappelijke Regeling recreatieschap Spaarnwoude. Dit bestuur bepaalt de ambities, doelen en regels.



Highlights per doel

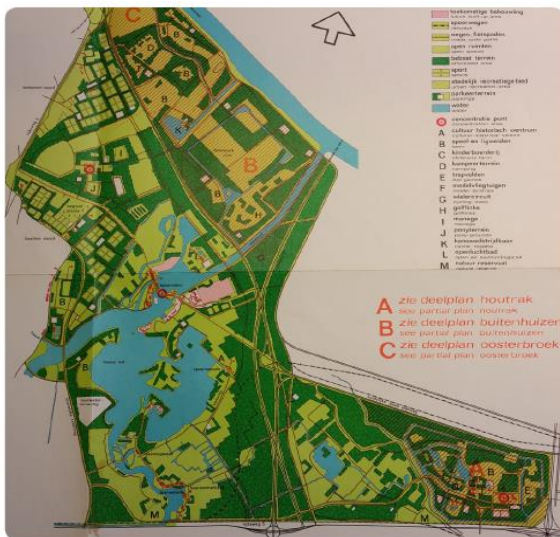
Hieronder staan de belangrijkste mijlpalen die recreatieschap Spaarnwoude in 2018 heeft gerealiseerd.

1. Duurzaam beheer bestaand gebied

- **MH17-monument in beheer:** het Nationaal Monument MH17 in Park Vijfhuizen is in beheer genomen.
- **Fort benoorden Spaarndam:** de reparaties aan het dak van Fort benoorden Spaarndam afgerond.
- **Kwaliteitsimpuls door aanpak achterstallig onderhoud met investering van € 1,5 miljoen:** het bestuur heeft besloten om een deel van de achterstand in groot onderhoud en vervangingsinvesteringen weg te werken (besluit 2018/1). Het gebruik en de veiligheid van het gebied is daarmee beter gegarandeerd. Op fietspaden worden verzakkingen hersteld en asfalt gerepareerd. In de wandelpaden worden de gaten en het onregelmatige oppervlak hersteld, zodat gezinnen met kinderwagens en mindervaliden weer fatsoenlijk van de paden gebruik kunnen maken. Reparaties staan op de rol aan enkele toegangswegen naar het gebied, die in slechte staat zijn. Andere investeringen zijn in reparatie van banken, picknicksets en verbeteren van zwemwaterkwaliteit bij de Watergeus en het naaktrecreatieterrein.
- **Structurele verhoging participantenbijdrage:** in de periode 2014 - 2017 is door middel van het programma Duurzaam Spaarnwoude inzet gepleegd om het beheertekort te dekken met extra inkomsten en bezuinigingen. Dit was een eerste aanzet tot verbeteringen. Adviesbureau Cyber heeft in 2018 vervolgens 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. 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 (met ingang van 2019).

2. Beter benutten structuur gebied

- **Ambitiedocument Spaarnwoude Park als inspiratie voor vernieuwing:** 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. Met het ambitiedocument Spaarnwoude Park heeft recreatieschap Spaarnwoude een inspirerend verhaal in handen, waarmee op een nieuwe manier naar de toekomst van het gebied kan worden gekeken. Kansen liggen er door het gebied meer als een groot gewilder en steviger stadspark te beschouwen waar de actieve bezoeker sterke natuur ontmoet. Met deze aanpak geeft het bestuur inhoud aan een van de aanbevelingen uit het rapport van de Randstedelijke Rekenkamer uit 2017. De denkracht van de vele stakeholders in en om het gebied is hiervoor als basis gebruikt. Het visietraject draagt daarom ook sterk bij aan de vergroting van het maatschappelijk draagvlak, doel 4. In 2019 volgt vertaling naar een visie met uitvoeringsprogramma voor meerjarige investeringen- en onderhoud.



Ambitie 1973: Recreatieplan
Een van de grootste recreatiegebieden van Nederland



Ambitie 2018: Spaarnwoude Park
Een van de grootste en meest veelomvattende
metropolitane parken ter wereld

3. Aantrekkelijk gebied door ontwikkeling

- **Restauratie fort Liebrug:** in 2018 is in deelgebied Spaarnwoude geïnvesteerd in de heringebruikname van fort Liebrug. Het schap is gestart met de restauratie van het fort uit en Stadsherstel neemt als ondererpachter de herontwikkeling van het fort ter hand. Fort Liebrug krijgt daarmee maatschappelijke waarde en cultuurhistorisch erfgoed een duurzame toekomst. en zijn
- **Diverse evenementenaanbod:** het afgelopen jaar is een breed scala aan sport- en muziekevenementen geweest, zoals Vliegende vrienden van Amstel live, het culturele festival Keltfest, stoere runs door de modder en dancefestivals. In totaal zijn er 15 unieke festivals geweest, verdeeld over 23 festivaldagen. De festivals trokken 431.000 bezoekers. De meeste evenementen waren in het deelgebied Oostenbroek, rondom de uitzichtheuvel. Andere ontwikkelingen zijn het verbeteren van het evenemententerrein Oostenbroek; de inkomsten uit evenementen worden voor een deel direct terug-geïnvesteerd voor het optimaliseren van het gebied. Denk aan drainage van parkeervelden, zodat na evenementen het terrein sneller weer bruikbaar is voor de recreant.

4. Maatschappelijke functie & draagvlak

- **Nauwere samenwerking ondernemersvereniging Spaarnwoude geeft Energie:** in 2018 heeft Recreatieschap Spaarnwoude een extra impuls gegeven aan de samenwerking met de ondernemers die actief zijn in het recreatiegebied. Zeilen, paardrijden, paintballen, skiën, overnachten in een tiny house of uit eten aan het water. Er is van alles te doen in Spaarnwoude, dankzij de diversiteit aan ondernemers in het recreatiegebied. Een meerderheid van deze ondernemers heeft zich verenigd onder de naam 'Spaarnwoude Geeft Energie', met als doel om de samenwerking in de vorm van arrangementen en gebiedspromotie te stimuleren. Recreatieschap Spaarnwoude vindt deze samenwerking belangrijk en heeft in 2018 een impuls gegeven aan Spaarnwoude Geeft Energie in de vorm van een projectmedewerker en extra promotiebudget. De ondernemers dragen uiteraard ook zelf een steentje bij.
- **Succesvolle stichting van vrijwilligers Landje van Gruijters:** op 17 mei 2018 is het Landje van Gruijters officieel opgeleverd. Stichting Duurzaam Natuurbeheer Landje van Gruijters heeft in 2017 van de jubilerende J.C. Ruigroks stichting geld ontvangen, waarmee mooie dingen gedaan zijn. Daardoor konden ze, met de hulp van veel vrijwilligers inrichtings- en beheermaatregelen uitvoeren. Zo is er een eiland aangelegd van grind, speciaal voor kluten, plevieren en sterns. Daarnaast is een deel van het riet gemaaid. Er zijn broedholten aangebracht voor bergeenden en een nestwand voor de ijsvogel.



- **Verbreding educatie informatieboerderij Zorgvrij:** bij de informatieboerderij zijn drie nieuwe ontwikkelingen. Als eerste is een boerenjongens- en meidenclub gestart op woensdagmiddag met kinderen tussen de 7 en 10 jaar. In de 10 volgeboekte lessen staat steeds een ander aspect van werken en leven op een boerderij centraal. Ten tweede zijn er lessen voor groep 8 die uitgaan van een nieuwe wetenschap met de natuur als uitvinder en inspiratie voor duurzaamheid: bio-mimicry. Tot slot is de workshopruimte maar liefst vier maal vaker verhuurd.

- **Weidevogels:** op het gebied van verbeteren van de weidevogelstand zijn diverse initiatieven geweest: (1) het agrarisch natuurbeheer van de verenigde boeren in het agrarisch collectief Noord-Holland Zuid is weidevogelvriendelijk, (2) in de Hekslootpolder telt een vereniging weidevogels en neemt maatregelen tegen vossen met vossenroosters. Het schap steunt dit maatschappelijk initiatief en heeft ook een weidemolentje in de Oude Spaarndammerpolder hersteld. Hiermee kunnen plasdras-gebieden worden gerealiseerd tijdens het broedseizoen en (3) Nabij de Veerplas is een weidevogellandje gerealiseerd, dat optimaal is ingericht voor het broedseizoen. In 2018 zijn meer weidevogels waargenomen in het weidevogelkerngebied Spaarnwoude.
- **Participatie met visietraject:** zoals al aangegeven bij doel 1, kent het proces om te komen tot een toekomstvisie, een aanpak met brede consultatie van stakeholders.
- **Op pad met de boswachter:** in deelgebied Spaarnwoude is de boswachter gestart met natuur- en recreatie excursies (aanmeldingen via sociale media).

Drie deelgebieden

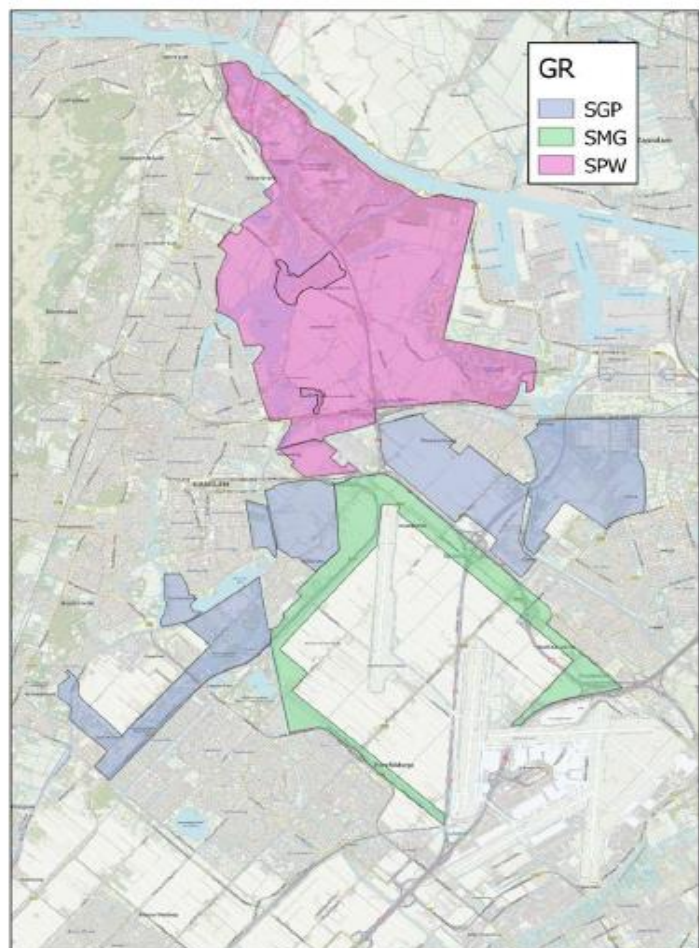
De uitwerking van de doelen in het jaarlijkse programma van het recreatieschap betekent onder andere dat het onderhoud en ontwikkeling van de recreatiegebieden voor de komende jaren een speerpunt is. Spaarnwoude heeft drie deelgebieden en derhalve drie verschillende opgaven (en dus ook financieel resultaat).

De drie deelgebieden zijn:

1. Spaarnwoude Oud (SPW), met de gebieden ten noorden van de A200
2. Spaarnwoude Strategisch Groen (SGP) met o.a. de Groene Weelde in Haarlemmermeer en Tuinen van West
3. Spaarnwoude Mainport en Groen (SMG) met o.a. Plesmanhoek en Park Vijfhuizen.

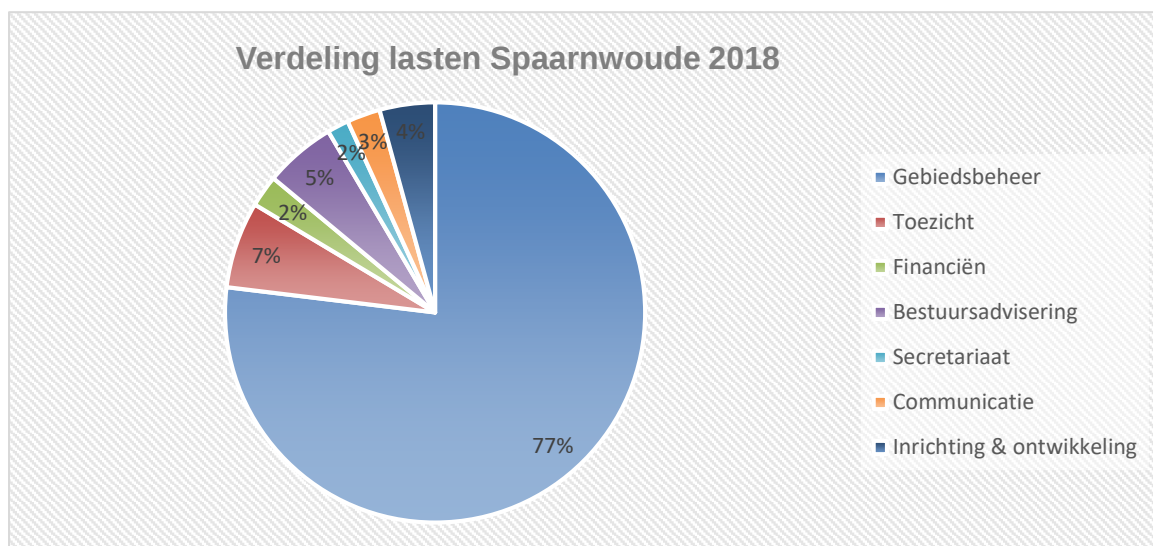
Hierin is binnen Spaarnwoude duidelijk onderscheid te maken in de opgave per gebied. Deelgebieden zoals Oosterbroek, Buitenhuisen en de Houtrak van Spaarnwoude Oud zijn bijna 50 jaar oud. Veel elementen zoals bruggen, paden en speeltuinen zijn verouderd. De vervanging en vernieuwing kost tijd en geld. Daarbij moet het schap ook de andere doelstellingen in het oog houden: hoe het gebruik kan worden gestimuleerd, en hoe de landschappelijke structuur het best tot zijn recht komt.

Deelgebieden SGP en SMG zijn relatief nieuwe gebieden, waar nog minder groot onderhoud nodig is. In deze deelgebieden is in 2018 ook niet veel ontwikkeld. Ontwikkelrichtingen komen in de toekomstvisie terug.



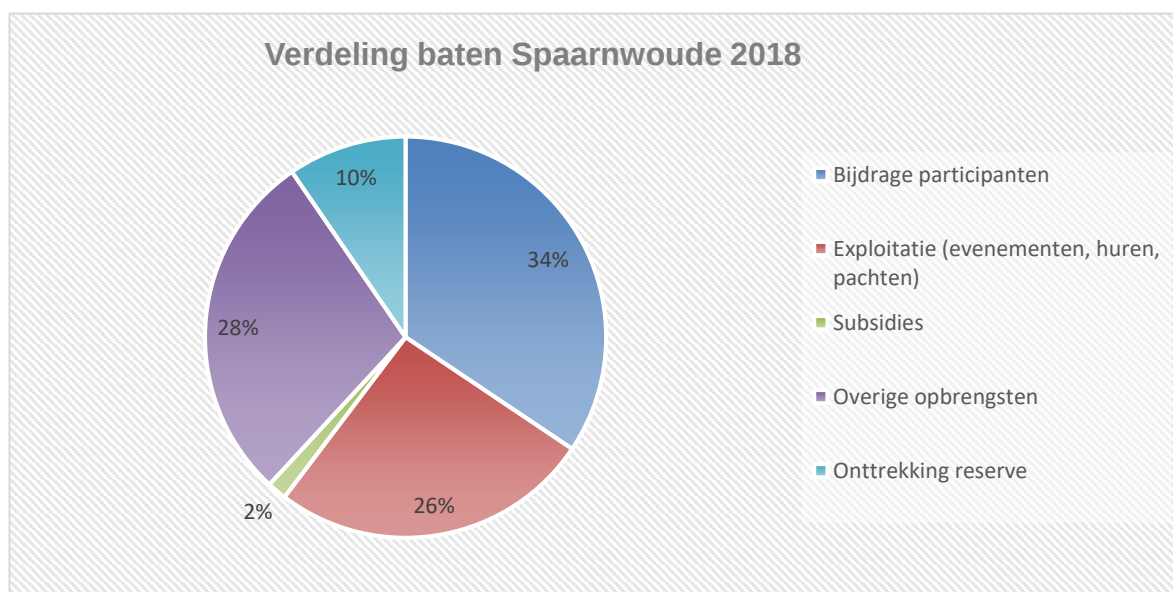
Kort overzicht financiën

De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert zijn verdeeld over zeven deelprogramma's. Naast inrichting en ontwikkeling, toezicht en beheer voert het recreatieschap een aantal 'overhead'-taken uit, te weten bestuursadvisering, secretariaat, financiën en communicatie. Meer dan driekwart (77%) van de lasten zijn voor beheer en onderhoud van het gebied. Dat is beduidend meer dan in 2017, toen 56% naar gebiedsbeheer ging. Dit komt mede door de kwaliteitsslag op onderhoud in deelgebied Spaarnwoude-oud, waar het schapsbestuur besloten had in 2018 extra geld voor vrij te maken. In 2018 waren en ten opzichte van 2017 dan weer minder lasten voor ontwikkeling: dit jaar ging 4% naar ontwikkeling en vorig jaar was dit 26%.



Naast kosten zijn er ook exploitatieopbrengsten. Het gaat om huren, erfpachten en vergunningen van bewoners en ondernemers in het gebied en vergoedingen voor terreinhuur bij muziek- en sportevenementen.

Verder ontvangt het recreatiegebied een jaarlijkse financiële bijdrage van de participanten (de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling). Deze bijdrage vulde in 2018 voor 34% de pot met baten. De exploitatieopbrengsten en de participantenbijdragen zijn verwerkt als baten in de begroting van het recreatieschap. Ook zijn er subsidies ontvangen voor het opknappen van de forten.



Reguliere en incidentele financiën 2018

De financiën van het recreatieschap kent reguliere en incidentele lasten en baten. Onder reguliere lasten en baten worden jaarlijks terugkerende lasten en baten verstaan die voortvloeien uit reguliere bedrijfsvoering van het schap. Deze lasten zijn voorspelbaar en kennen weinig variatie door de jaren heen. Voorbeelden van reguliere lasten zijn kosten die voort komen uit werkzaamheden als jaarlijks maaien en afval inzamelen, communicatie en toezicht.

Incidentele lasten en baten doen zich eenmalig of periodiek voor. Dat kan zijn binnen een boekjaar of jaargrensoverschrijdend. Het is namelijk mogelijk dat de uitvoering van een incidenteel project door omstandigheden wordt vertraagd en dat het project daardoor terug keert in de begroting van het volgend jaar. Kosten van groot onderhoud en vervangingsinvesteringen vallen hier ook onder. Het gaat hier veelal om projecten met een duidelijk begin- en eindpunt. Voor deze projecten is vaak een aanvullend budget beschikbaar gesteld door het bestuur of worden betaald uit inkomsten, bijdragen van andere partijen of uit subsidies.

Wanneer er een verschil optreedt tussen de begrote bedragen en de gerealiseerde bedragen, is er sprake van een onderschrijding of een overschrijding. In het geval van een onderschrijding betekent dit meestal dat een incidenteel project terugkeert in de begroting van het volgende jaar. Wanneer er een overschrijding is op de begrote bedragen komt dit doordat de projectkosten hoger uitvallen dan initieel begroot. In beide gevallen worden de omstandigheden die de onderschrijding of de overschrijding veroorzaken uitgelegd in de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en bij de toelichting per deelprogramma.

Resultaat reguliere programma 2018

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Vershil
Lasten	6.012.204	6.040.169	27.965
Baten (<i>excl. bijdrage participanten</i>)	3.591.233	3.216.452	374.781
Saldo	-2.420.971	-2.823.717	402.746

Lasten

Op totaalniveau waren de reguliere lasten van het recreatieschap precies in lijn met de begroting. Dat wordt voornamelijk veroorzaakt door een onderschrijding bij de 'jongere' gebieden SGP en SMG voor het deelprogramma gebiedsbeheer en het deelprogramma Inrichting en Ontwikkeling. Die onderschrijding is vervolgens in evenwicht met de overschrijding van het oudere deelgebied SPW. Bij de toelichting per deelprogramma worden de over- en onderschrijdingen per deelprogramma toegelicht.

Baten

De baten zijn 12% hoger door meer inkomsten uit evenementen en meer inkomsten uit huren en erfpachten. Dit laatste is mede resultaat van de inspanningen om de contractrelaties van het schap marktconform te herzien. De reguliere baten waren in alle deelgebieden hoger dan geraamd.

Resultaat incidentele programma 2018

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Vershil
Lasten	2.449.858	4.845.384	2.395.526
Baten (<i>excl. bijdrage participanten</i>)	1.148.403	1.999.570	-851.167
Saldo	-1.301.456	-2.845.814	1.544.359

Lasten

De incidentele lasten bedroegen bijna de helft minder (49%) dan begroot. Onderliggend zijn hiervoor hoofdzakelijk ontwikkelprojecten die door uiteenlopende externe omstandigheden in 2018 niet konden worden uitgevoerd. Vooral in deelgebied Spaarnwoude waren de incidentele lasten bij het deelprogramma 'ontwikkeling en inrichting' veel lager dan begroot. Deze projecten en werken zijn in 2018 wel voorbereid en worden qua uitvoering doorgeschoven naar 2019.

Baten

De incidentele baten houden grofweg gelijke tred met de incidentele lasten: er waren minder baten dan begroot. Dit geldt alleen voor SGP en SPW. In SMG waren juist meer incidentele baten dan begroot.

Resultaat totaal 2018

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Vershil
Lasten	8.462.062	10.885.553	2.423.491
Baten (excl. bijdrage participanten)	4.739.636	5.216.022	-476.386
Bijdrage participanten	2.911.413	2.911.413	0
Saldo	-811.013	-2.758.118	1.947.105

Het saldo van de geconsolideerde jaarrekening laat een negatief resultaat zien van 811.013. Ten opzichte van de begroting van begin 2018, is het uiteindelijke resultaat echter veel positiever dan verwacht. De werkelijke lasten kenden namelijk een onderschrijding van 22% ten opzichte van geraamde lasten. Maar ook de profijten kenden een lagere opbrengst dan verwacht: er kwam 6% minder geld het laatje binnen dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door:

- 1 een nieuwe afschrijvingssystematiek. Vervangingen van omvangrijke projecten, zoals bruggen, worden voortaan conform de BBV 'geactiveerd' op de balans. Deze afschrijvingslasten komen pas in 2019 tot uitdrukking in de exploitatie en boden in 2018 een eenmalig voordeel van € 863.916.
- 2 Het niet afronden van alle werkzaamheden in het kader van het wegwerken van achterstallig onderhoud in Spaarnwoude-oud
- 3 Vroegtijdige ontvangst van het meerjarig beheergeld voor het MH-17 monument
- 4 Daarnaast zijn er enkele vertragingen in (externe) projecten. Dit heeft vooral te maken met vergoedingen van externen (Tennet) en subsidies (fort Liebrug) die nog niet ontvangen zijn, omdat de werken hiervoor nog niet uitgevoerd of afgerond zijn.

Reserves

De stand van alle reserves tezamen bedroeg op 31-12-2018 in totaal 17.136.409. Dat betekent dat de reserves ten opzichte van het jaar daarvoor met 5% afgenomen zijn. In totaal zit er 811.013 minder in de reserves dan op 31-12-2017. De mutaties in de reserves zijn toegelicht in de paragraaf 'Toelichting balans'. Voor een financieel stabiele situatie is het van belang dat er jaarlijks voldoende groot bedrag wordt gespaard om onvermijdelijke uitgaven-pieken in de jaren met veel groot onderhoud en vervangingsinvesteringen te kunnen opvangen. Vanaf 2019 volgt het schap een andere systematiek, waardoor er minder pieken en dalen zijn. Dit staat in de begrotingswijziging voor 2019.

Spaarnwoude heeft negen verschillende reserves, die elk voor verschillende doeleinden gelabeld zijn.

Grofweg zijn er drie typen reserves:

1. Algemene reserve De algemene reserve dient als weerstandscapaciteit voor de financiële risico's van Spaarnwoude. Het voor 2018 berekende benodigde weerstandsvermogen voor Spaarnwoude bedroeg € 1.270.000. Dit is berekend op basis van een inventarisatie van de risico's, de kans van voorkomen en het financieel gevolg. De samenstelling, kansen en effecten worden jaarlijks herijkt. In 2019 gaan we een integrale risico-analyse voor alle schappen uitvoeren. Ook worden uit de algemene reserve extra incidentele inspanningen gefinancierd omdat de reserve investeringen beperkt is. De aanvullende, incidentele, opdrachten zijn 'extra' en afhankelijk van de mogelijkheden om ze te financieren. Er kunnen verschillende soorten incidentele projecten worden uitgevoerd, zoals op het gebied van groot onderhoud, gebiedsontwikkeling, inkomstenwerving of omvormingen. Voor deze projecten wordt dan een aanvullend budget uit de algemene reserve beschikbaar gesteld door het bestuur. Middelen uit de algemene reserve kunnen dus door het bestuur worden ingezet voor allerlei taken.

2. Bestemmingsreserve investeringen De bestemmingsreserve investeringen wordt voornamelijk ingezet voor ontwikkeling van het gebied door vernieuwing. Vernieuwing is gericht op het aantrekkelijk houden van de gebieden voor de inwoners van de regio, het betaalbaar houden van het beheer en het realiseren van inkomsten. Voorbeelden van vernieuwing zijn onder andere het plaatsen van sporttoestellen en het faciliteren van nieuwe horecagelegenheden. De ontwikkelingsvisie 'Duurzaam Spaarnwoude' geeft nu nog richting aan de vernieuwing van het recreatieve aanbod, maar krijgt zijn opvolging in de nieuwe visie.
3. Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen De bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen wordt ingezet voor het investeren in groot onderhoud en vervanging van voorzieningen in het recreatiegebied. Beheer van het gebied vereist een duurzame basis in de begroting, waarbij groot onderhoud en vervangingen van bijvoorbeeld paden en bruggen structureel wordt gedekt. Een lage onderhoudskwaliteit leidt mogelijk tot schade, tot vermindering van het gebruik en een lagere waardering door bezoekers.

Reserves Spaarnwoude (SPW)

Stand van de reserves per	31-12-2018	31-12-2017	verschil
SPW Algemene reserve	53.436	53.027	409
SPW Bestemmingreserve beheer	3.042.314	4.141.429	-1.099.115
SPW Best.reserve beheer CRM tunnel	28.238	30.339	-2.101
SPW Bestemmingsreserve investeringen	1.965.820	2.489.249	-523.429
Totaal	5.089.808	6.714.044	-1.624.236

Reserves SGP

Stand van de reserves per	31-12-2018	31-12-2017	verschil
SGP Algemene reserve	2.682.760	2.488.715	194.045
SGP Best.reserve verv.investeringen	2.188.305	2.028.844	159.461
Totaal	4.871.065	4.517.559	353.506

Reserves SMG

Stand van de reserves per	31-12-2018	31-12-2017	verschil
SMG Bestemmingreserve	5.857.977	6.295.265	-437.288
SMG Bestemmingreserve investering	438.282	420.554	17.727
SMG MH17 Monument	879.278	-	879.278
Totaal	7.175.536	6.715.819	459.717

Overzicht participantenbijdrage SPW

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

Indexatie	PP-bijdrage 2017	+ indexatie 0,65%	PP-bijdrage 2018
Provincie NH	796.506	5.177	801.683
Gemeente Amsterdam	331.501	2.155	333.656
Gemeente Haarlem	192.001	1.248	193.249
Gemeente Velsen	114.001	741	114.742
Gemeente H'meer	52.499	341	52.840
Gemeente H'liede en Spaarnwoude	13.501	88	13.589
Totaal participantenbijdrage	1.500.009	9.750	1.509.759

Overzicht participantenbijdrage SGP

Indexatie	PP-bijdrage 2016	+ indexatie 0,67%	PP-bijdrage 2017
Provincie Noord-Holland	€ 691.666	€ 4.634	€ 696.300
Gemeente Amsterdam	€ 138.333	€ 927	€ 139.260
Gemeente Haarlem	€ 207.499	€ 1.390	€ 208.889
Gemeente Haarlemmermeer	€ 345.836	€ 2.317	€ 348.153
Totaal participantenbijdrage	€ 1.383.334	€ 9.268	€ 1.392.602

Indexatie	PP-bijdrage 2017	+ indexatie 0,65%	PP-bijdrage 2018
Provincie Noord-Holland	€ 696.300	€ 4.526	€ 700.826
Gemeente Amsterdam	€ 139.260	€ 905	€ 140.165
Gemeente Haarlem	€ 208.889	€ 1.358	€ 210.247
Gemeente Haarlemmermeer	€ 348.153	€ 2.263	€ 350.416
Totaal participantenbijdrage	€ 1.392.602	€ 9.052	€ 1.401.654

* Kosten dagelijks onderhoud en kosten groot onderhoud en vervangingen worden gefinancierd uit de eenmalige afkoopsom SMG

Programmaverantwoording jaarrekening 2018 SPW

Bestuurssamenvatting

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

De uitwerking van de doelen in het jaarlijkse programma van het recreatieschap betekent onder andere dat onderhoud en ontwikkeling van de recreatiegebieden voor de komende jaren een speerpunt is. Deelgebieden zoals Oosterbroek Buitenhuizen en de Houtrak zijn 50 jaar oud. Veel elementen zoals bruggen, paden en speeltuinen zijn verouderd. De vervanging en vernieuwing kost tijd en geld. Daarbij moet het schap ook de andere doelstellingen in het oog houden: hoe het gebruik kan worden gestimuleerd, en hoe de landschappelijke structuur het best tot zijn recht komt.

In de periode 2014 - 2017 is door middel van het programma Duurzaam Spaarnwoude inzet gepleegd om het beheertekort te dekken met extra inkomsten en bezuinigingen. Dit was een eerste aanzet tot verbeteringen. Adviesbureau Cyber heeft in 2018 vervolgens 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 heeft Cyber dat het achterstallig onderhoud 10,6 miljoen euro bedraagt. Dit achterstallig onderhoud moet in de komende 10 jaar worden weggewerkt om te voorkomen dat de achterstanden in het onderhoud nog verder oplopen. Om de begroting structureel in evenwicht te brengen, is in 2018 door het bestuur besloten de participantenbijdrage te verhogen naar € 1,9 miljoen (vanaf 2019). Maar niet alleen dat: ook heeft het bestuur in 2018 al 1,5 miljoen euro beschikbaar gesteld voor een kwaliteitsslag van de plekken met de meeste beheerurgentie.

Tot slot bereidt Spaarnwoude 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 ambitiesdocument is 'Spaarnwoude Park 2040' door het bestuur gelanceerd. De denkkraft van de vele stakeholders in en om het gebied is hiervoor als basis gebruikt. In 2019 volgt vertaling naar een visie met uitvoeringsprogramma.

Externe ontwikkelingen

- Ontwikkeling van nieuwe wezenlijke kenmerken en waarden (WKW) vanuit provinciale NNN regelgeving
- Verbeterproces dienstverlening Recreatie Noord-Holland met drie speerpunten: (1) omgevingsmanagement (2) P&C-cyclus en (3) kwaliteit bestuursstuurlijke besluitvorming. De jaarrekening is dit jaar daarom bijvoorbeeld ook in de vorm van een infographic gegoten.

Highlights

- Intensivering samenwerking met ondernemersvereniging Spaarnwoude geeft energie
- Incidentele en structurele impuls uitstraling en onderhoud wegen, fietspaden, zwemwater en overige voorzieningen
- Vaststelling van ambitedocument 'Spaarnwoude Park 2040' en uitvoering proces totstandkoming lange termijnvisie
- Divers aanbod van evenementen. Nieuwe loot aan de stam Vliegende vrienden van Amstellive (die drie festivallocaties op een dag aandeed) verbreedde het aanbod. Latin Village kende helaas overlast.
- Een rondtour door het gebied voor de nieuwe raadsleden na de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2018.
- Meer aandacht voor natuurwaarden met impuls voor vrijwilligers Stichting Landje van Gruyters
- Verbreding aanbod lessen en toename gebruik workshopruimte informatieboerderij Zorgvrij
- Natuurexcursies met de boswachter

Resultaat SPW 2018 regulier

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Vershil
Lasten	4.604.917	4.433.465	-171.452
Baten	4.658.372	4.352.897	305.475
Saldo	53.454	-80.568	134.022

Op totaalniveau overschrijden de reguliere lasten van het recreatieschap met 4% ten opzichte van de begroting. Dat wordt voornamelijk veroorzaakt door de overschrijding bij de deelprogramma's Gebiedsbeheer, Inrichting en Ontwikkeling en Communicatie. Bij de toelichting per deelprogramma worden de over- en onderschrijdingen per deelprogramma toegelicht.

De reguliere baten zijn 7% hoger door meer inkomsten uit evenementen en meer inkomsten uit huren en erfpachten. Dit laatste is mede resultaat van de inspanningen om de contractrelaties van het schap marktconform te herzien.

Per saldo leidt dit tot een positiever resultaat dan begroot.

Resultaat SPW 2018 incidenteel

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Vershil
Lasten	1.895.076	4.121.526	2.226.450
Baten	217.385	1.597.524	-1.380.139
Saldo	-1.677.691	-2.524.002	846.311

De incidentele lasten bedroegen de helft minder dan de begroting (-54%). De verbetering van het resultaat met € 980.000 wordt voor het grootste deel (€ 863.000) veroorzaakt doordat met ingang van 2018 op grond van de BBV-regelgeving investeringen niet meer in één keer ten laste van de reserve komen maar worden geactiveerd op de balans. De lasten van rente en afschrijving komen met ingang van het jaar na investering tot uitdrukking in de verlies- en winstrekening. Eenmalig is door deze systematiek sprake van een "voordeel" in 2018. Ook zijn er projecten bij het deelprogramma ontwikkeling die door externe omstandigheden niet in 2018 niet konden worden uitgevoerd (ca. €1,4 mln.) Bij de afdeling gebiedsbeheer zijn bij het uitvoeren van aanvullend groot onderhoud, de meeste werken uitgevoerd. Bij de afdeling De incidentele baten zijn fors minder dan begroot. Dit komt hoofdzakelijk door oponthoud in de uitvoering van het project restauratie Fort Liebrug te Haarlemmerliede (deelprogramma Inrichting en Ontwikkeling), maar ook doordat de werken aan het landschapsplan van Tennet nog niet afgerond zijn.

Resultaat SPW 2018 totaal

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Vershil
Lasten	6.499.993	8.554.991	2.054.998
Baten	4.875.757	5.950.421	-1.074.664
Saldo	-1.624.236	-2.604.570	980.334

Het verschil tussen de baten en lasten is 1.624.236 negatief. Bij Spaarnwoude- oud is sprake van een tekort van € 1.624.000 (begroot tekort: € 2.604.000). De verbetering van het resultaat met € 980.000 wordt voor het grootste deel (€ 863.000) veroorzaakt doordat met ingang van 2018 op grond van de BBV-regelgeving investeringen niet meer in één keer ten laste van de reserve komen maar worden geactiveerd op de balans. Concreet betrof dit activeren van vervangen van vier bruggen. De lasten van rente en afschrijving komen met ingang van het jaar na investering tot uitdrukking in de verlies- en winstrekening. Eenmalig is door deze systematiek sprake van een “voordeel” in 2018. Daarnaast zijn niet alle werkzaamheden in het kader van het wegwerken van achterstallig onderhoud in 2018 uitgevoerd. Deze projecten schuiven door naar 2019. Tot slot zijn bij het programma inrichting en ontwikkeling minder werken aan het landschapsplan van Tennet uitgevoerd en is er vertraging bij de herontwikkeling van fort Liebrug.

De totale baten kennen ook een onderschijding van 18%. Dit komt hoofdzakelijk door oponthoud in de uitvoering van het project restauratie Fort Liebrug te Haarlemmerliede (deelprogramma Inrichting en Ontwikkeling).

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2018	31-12-2017	verschil
SPW Algemene reserve	53.436	53.027	409
SPW Bestemmingreserve beheer	3.042.314	4.141.429	-1.099.115
SPW Best.reserve beheer CRM tunnel	28.238	30.339	-2.101
SPW Bestemmingsreserve investeringen	1.965.820	2.489.249	-523.429
Totaal	5.089.808	6.714.044	-1.624.236

Overzicht participantenbijdrage SPW

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

Indexatie	PP-bijdrage 2017	+ indexatie 0,65%	PP-bijdrage 2018
Provincie NH	796.506	5.177	801.683
Gemeente Amsterdam	331.501	2.155	333.656
Gemeente Haarlem	192.001	1.248	193.249
Gemeente Velsen	114.001	741	114.742
Gemeente H'meer	52.499	341	52.840
Gemeente H'liede en Spaarnwoude	13.501	88	13.589
Totaal participantenbijdrage	1.500.009	9.750	1.509.759

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN SPW IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2018

Deelprogramma	Jaarrekening 2018			Begroting 2018			Jaarrekening 2017		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	4.863.766	3.134.832	-1.728.934	5.708.473	2.852.568	-2.855.905	3.459.833	955.232	-2.504.601
2 Toezicht	426.899	-	-426.899	459.551	-	-459.551	445.227	-	-445.227
3 Financiën	159.988	51.739	-108.250	155.712	45.402	-110.310	133.746	60.135	-73.611
4 Bestuursadviesing	415.965	-	-415.965	237.933	-	-237.933	242.536	-	-242.536
5 Secretariaat	121.365	-	-121.365	114.823	-	-114.823	109.159	-	-109.159
6 Communicatie	188.167	-	-188.167	170.807	-	-170.807	151.495	-	-151.495
7 Inrichting & ontwikkeling	323.843	179.427	-144.416	1.707.692	1.542.692	-165.000	1.617.150	3.461.802	1.844.652
Bijdrage participanten	-	1.509.759	1.509.759	-	1.509.759	1.509.759	-	1.500.009	1.500.009
Totaal lasten en batn	6.499.993	4.875.757	-1.624.236	8.554.991	5.950.421	-2.604.570	6.159.146	5.977.177	-181.969
Resultaat voor bestemming	-1.624.236			-2.604.570			-181.969		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve SPW	409	-	409	302	-	302	397	-	397
Onttrekking algemene reserve SPW	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Beheer SPW	339.296	-	339.296	33.000	-	33.000	59.086	-	59.086
Onttrekking bestemmingsres. Beheer SPW	-	1.438.411	-1.438.411	-	2.096.432	-2.096.432	-	639.350	-639.350
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	234	-	234	100	-	100	269	-	269
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	-	2.335	-2.335	-	4.091	-4.091	-	5.560	-5.560
Toevoeging bestemmingsres. Invest. SPW	43.969	-	43.969	12.000	-	12.000	1.018.076	-	1.018.076
Onttrekking bestemmingsres. Invest. SPW	-	567.397	-567.397	-	549.449	-549.449	-	614.886	-614.886
Totaal lasten en batn	6.883.900	6.883.900	-	8.600.393	8.600.393	-	7.236.973	7.236.973	-
Resultaat na bestemming	-			-			-		
Totalen-generaal	6.883.900	6.883.900	-	8.600.393	8.600.393	-	7.236.973	7.236.973	-

TOELICHTING SPW OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2018

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

Lasten:

Bedrijfskosten regulier

Inzet RNH regulier

Totaal lasten regulier

Baten:

Opbrengsten regulier

Totaal baten regulier

Saldo regulier

Lasten:

Lasten incidenteel

Inzet RNH incidenteel

Totaal lasten incidenteel

Baten:

Opbrengsten incidenteel

Project subsidies

Totaal baten incidenteel

Saldo incidenteel

Saldo Gebiedsbeheer

Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
2.261.088	2.118.756	1.582.875
1.058.974	1.071.869	891.127
3.320.061	3.190.625	2.474.002
3.096.874	2.797.736	944.159
3.096.874	2.797.736	944.159
- 223.187	- 392.889	- 1.529.843
1.499.853	2.351.673	978.365
43.851	166.175	7.467
1.543.704	2.517.848	985.831
25.286	8.216	-
12.672	46.616	11.073
37.958	54.832	11.073
- 1.505.746	- 2.463.016	- 974.758
- 1.728.934	- 2.855.905	- 2.504.601

Financieel

Toelichting

Hogere lasten regulier (129.436)

De reguliere lasten waren 4% hoger dan begroot en kent daarmee in feite geen bijzonderheden: de raming is goed onderbouwd opgesteld. Deze post is verantwoordelijk voor bijna driekwart van de totale reguliere lasten in 2018. Vanuit het deelprogramma gebiedsbeheer wordt planmatig onderhoud uitgevoerd. Dit kent grofweg twee onderdelen: (1) jaarlijks beheer zoals grasmaaien, bosbeheer en kleine reparaties aan wegdek, fietspaden, bruggen en bankjes en (2) vervanging van voorzieningen zoals bruggen, asfalt en speeltuinen.

Hogere opbrengsten regulier (299.138)

Meer inkomsten uit evenementen dan begroot en ten opzichte van vorig jaar. Evenementen blijven een belangrijke bron van inkomsten waar nog steeds groei in zit. Daarnaast waren er meer inkomsten uit huren en pachten.

Lagere lasten incidenteel (974.144)

Het uitvoeren van aanvullende bestuursopdrachten heeft lopende het jaar op het eerste oog een onderschrijding opgeleverd van 39%. Toch zijn de meeste projecten afgerond en betaald in 2018. Het verschil zit in een financieel technische-systeemwijziging waardoor het resultaat niet terugkomt in de winst- en verliesrekening, maar als activering in de kapitaallasten. Hieronder vindt u een overzicht van de baten en lasten per project en een nadere toelichting per project.

Lagere baten incidenteel (16.874)

Er zijn vooral minder projectsubsidies ontvangen dan beoogd.

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		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	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		

Specificatie baten en lasten incidenteelJaarrekening:

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	66.557	-	66.557
Renovatie infrastructuur en diverse voorzieningen	295.162	-	295.162
Grootonderhoud & vervangingen, extra budget '18	850.779	-	850.779
Grootonderhoud & vervangingen, extra budget '17	27.519	-	27.519
Grootonderhoud gebouwen	86.361	6.000	80.361
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	163.278	-	163.278
Wandelnetwerk Noord- en Midden Kennemerland	6.672	6.672	-
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	108.114	-	108.114
Verbeteren evenemententerrein Houtrak	8.066	-	8.066
Verplaatsen pont de Opstapper	2.631	-	2.631
Afronding bestekken SPW 2017	-8.423	-	-8.423
Afhandeling service kosten forten	-59.576	-	-59.576
Afhandeling Velsertunnel (rest opbrengst grasland)	-	13.376	-13.376
Vergoeding perceel grond Liedeweg 37	-	11.410	-11.410
Overige	-3.436	500	-3.936
	1.543.704	37.958	1.505.746

Begroting:

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	20.764	-	20.764
Renovatie infrastructuur en diverse voorzieningen	322.860	-	322.860
Grootonderhoud & vervangingen, extra budget '18	1.500.000	-	1.500.000
Grootonderhoud & vervangingen, extra budget '17	-	-	-
Renovatie brug 162 Houtrak	175.000	-	175.000
Grootonderhoud gebouwen	80.000	-	80.000
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	258.581	-	258.581
Wandelnetwerk Noord- en Midden Kennemerland	6.616	6.616	-
Subsidie SNL	-	8.216	-8.216
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	86.719	-	86.719
Verbeteren evenemententerrein Houtrak	67.308	40.000	27.308
Verplaatsen pont de Opstapper	-	-	-
Afronding bestekken SPW 2017	-	-	-
Afhandeling service kosten forten	-	-	-
Afhandeling Velsertunnel (rest opbrengst grasland)	-	-	-
Vergoeding perceel grond Liedeweg 37	-	-	-
Vliegende vrienden	-	-	-
Overige	-	-	-
	2.517.848	54.832	2.463.016

Incidentele inspanning		resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Advieskosten	Meer advieskosten dan begroot. In opdracht van het schap is een beheerplan opgesteld door adviesbureau Cyber. Deze geeft inzicht in de kosten voor instandhouding op langere termijn aan de hand van vijf verschillende beheerniveaus. Verder is natuuronderzoek uitgevoerd voor bosonderhoud (uitdunnen van bos op kleiondergrond). Tot slot heeft onderzoek plaatsgevonden naar de ontwikkelmogelijkheden en natuurwaarden in (bestaande) zoute kwelgebieden.	x			
Renovatie infrastructuur en diverse voorzieningen	Minder uitgegeven dan begroot. Dit heeft te maken met een beperkt aanbestedingsvoordeel.	x			
Grootonderhoud & vervangingen, extra budget '18	Het bestuur heeft begin 2018 besloten extra budget beschikbaar te stellen om een deel van het achterstallig onderhoud in de recreatiegebieden weg te werken. Hiervan is de helft uitgegeven. Door een gewijzigde systematiek is het groot onderhoud van drie bruggen (157, 158 en 604) geactiveerd in de kapitaallasten. Dit is een spaarpot. Dit zie je pas terug in de reserves van 2019.	x			
Grootonderhoud & vervangingen, extra budget '17	Groot onderhoud en vervangingen conform planning is grotendeels al uitgevoerd in 2017. Voornamelijk ingezet op verhardingen en bruggen. Het beperkt resterende bedrag is voor afronding gebruikt in 2018.	x			
Renovatie brug 162 Houtrak	De renovatie van de brug is uitgevoerd en was iets duurder dan verwacht. De afschrijvingslasten zijn geactiveerd en komen pas terug in de reserves kapitaallasten van 2019.	x			
Grootonderhoud gebouwen	Conform begroting is het groot onderhoud aan diverse gebouwen uitgevoerd: opknappen dak en gevel Mooimakerij (Genieweg 14) en vervanging asbestdak van een toiletgebouw. Voor de eerste is een klein subsidiebedrag ontvangen.	x			
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	Minder uitgegeven dan begroot. Doel van dit project is het verbeteren van het zwemwater bij twee zwemplekken: hert naaktrecreatieterrein en de Watergeus. Dat gebeurt door het baggeren en dus verdiepen van het water. Het project wordt samen met waterschap uitgevoerd. Door afstemming met het waterschap duurt het langer dan gepland. De werkzaamheden zijn eind 2017 opgestart en zijn in 2018 nog niet volledig afgerond. Alleen in de winterperiode wordt gebaggerd i.v.m. verstoring flora en fauna in de	x	x		
Wandelnetwerk Noord- en Midden Kennemerland	Het onderhoud van het wandelroutenetwerk is een opdracht van de omliggende gemeenten aan het recreatieschap. De kosten worden separaat aan de gemeenten gefactureerd en waren exact conform begroting.				x
Subsidie SNL	Er is geen subsidie ontvangen voor Agrarisch natuurbeheer en landschapsbeheer.	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 2018 is meer uitgevoerd dan begroot; en deels betrof dit investeringen die in 2017 niet uitgevoerd zijn. Dit jaar is een busparkeerplaats gemaakt en groot onderhoud uitgevoerd voor een betere drainage van de lager gelegen parkeervelden.		x	x	
Verbeteren evenemententerrein Houtrak	Samen met de organisator van twee grote evenementen werkt het schap aan een meerjarig project met gedeelde investeringen. Bij de Houtrak zijn minder verbeterlagen aangebracht aan het evenemententerrein dan in 2017. Er konden geen zinvolle projecten bedacht worden. Er zijn ontwikkelingen in de pijplijn waarop geanticipeerd wordt, en waarvoor de keuze is gemaakt om het geld niet uit te geven, maar op te sparen.		x	x	
Verplaatsen pont Opstapper	Er is een nieuwe locatie gevonden voor het pontje, bij de Mooie Nel. In 2018 is wederom gewerkt aan het rondkrijgen van de financiering. De uitvoering is nog niet gestart en dit was conform de verwachting.		x		x
Afronding bestekken SPW 2017	Dit betreft de afwikkeling van de bestekken van 2017.	x			
Afhandeling service kosten fort	Dit betreft nutswerkzaamheden aan Fort Benoorden en Fort Liebrug om het geschikt te maken voor de herontwikkeling.	x	x		
Afhandeling Velsertunnel (rest opbrengst grasland)	Rijkswaterstaat heeft in 2014 een strook grond langs de A9 aangekocht (€ 18.000) voor de aanleg van de calamiteitenboog, Velsertunnel. Na verrekening projectbegeleiding door RNH is het resterende bedrag toegevoegd aan de reserve investeringen.	x			
Vergoeding perceel grond Liedeweg 37	Het betreft een afkoopsom van een ondererfpachter voor een verjaarde situatie van het illegaal in gebruik nemen van een tuin. Deze is bij verkoop aan het licht gekomen.	x			
Overige	Diverse verrekeningen.	x			

2 Toezicht

Financieel overzicht:

Lasten:

Bedrijfskosten regulier

Inzet RNH regulier

Totaal lasten regulier

Baten:

Opbrengsten regulier

Totaal baten regulier

Saldo regulier

Lasten:

Lasten incidenteel

Inzet RNH incidenteel

Totaal lasten incidenteel

Baten:

Opbrengsten incidenteel

Project subsidies

Totaal baten incidenteel

Saldo incidenteel

Saldo Toezicht

Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
31.338	26.281	23.242
395.561	433.270	421.985
426.899	459.551	445.227
-	-	-
-	-	-
- 426.899	- 459.551	- 445.227
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
- 426.899	- 459.551	- 445.227

Financieel

Toelichting

Geen bijzonderheden.

Toezichthouders zijn enerzijds gastheer voor het gebied en anderzijds zetten zij zich in tegen ongewenst gebruik.

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:

Lasten:

Bedrijfskosten regulier

Inzet RNH regulier

Totaal lasten regulier

Baten:

Opbrengsten regulier

Totaal baten regulier

Saldo regulier

Lasten:

Lasten incidenteel

Inzet RNH incidenteel

Totaal lasten incidenteel

Baten:

Opbrengsten incidenteel

Project subsidies

Totaal baten incidenteel

Saldo incidenteel

Saldo Financiën

Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
38.117	44.864	30.129
150.734	143.997	132.338
188.851	188.861	162.467
51.739	45.402	52.025
51.739	45.402	52.025
- 137.112	- 143.459	- 110.442
9.981	-	7.051
- 38.843	- 33.149	- 35.772
- 28.862	- 33.149	- 28.721
-	-	8.109
-	-	-
-	-	8.109
28.862	33.149	36.830
- 108.250	- 110.310	- 73.611

Financieel

Toelichting

Geen bijzonderheden m.b.t. de reguliere lasten.

De afdeling financiën verzorgt de administratie van het recreatieschap: de jaarrekening, begroting en tussentijdse financiële overzichten.

Lagere lasten incidenteel (4.287)

Dit is een verlaging van de opslag op de tarieven van RNH, die dient ter dekking van het personeelsrisico. Per saldo betreft het een korting van 2% op de tarieven van RNH.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
opstellen van de begroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende accountantsverklaring	x	x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare	x	x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen volgens 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
Verlaging opslag tarieven RNH	-38.843	-	-38.843
Advieskosten Belastingen BTW en VpB	9.981	-	9.981
	-28.862	-	-28.862

Begroting:

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

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren b	maatschapp
Advieskosten belastingen	Advies voor vennootschapsbelasting en BTW.	x			
Verlaging opslag tarieven RNH	Korting op opslagtarieven aan schappen, gegeven door Recreatie Noord-Holland.	x			

4 Bestuursadviesering

Financieel overzicht:

Lasten:

Bedrijfskosten regulier

Inzet RNH regulier

Totaal lasten regulier

Baten:

Opbrengsten regulier

Totaal baten regulier

Saldo regulier

Lasten:

Lasten incidenteel

Inzet RNH incidenteel

Totaal lasten incidenteel

Baten:

Opbrengsten incidenteel

Project subsidies

Totaal baten incidenteel

Saldo incidenteel

Saldo Bestuursadviesering

Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
1.932	2.185	1.336
213.652	216.613	221.520
215.583	218.798	222.856
-	-	-
-	-	-
- 215.583	- 218.798	- 222.856
197.279	12.280	13.594
3.103	6.855	6.086
200.382	19.135	19.680
-	-	-
-	-	-
-	-	-
- 200.382	- 19.135	- 19.680
- 415.965	- 237.933	- 242.536

Financieel

Toelichting

Geen bijzonderheden m.b.t. reguliere lasten

Het deelprogramma bestuursadviesering coördineert de bestuurlijke besluitvorming van het schap en is opdrachtgever voor de uitvoering van besluiten richting de organisatie.

Hogere lasten incidenteel (181.247)

In 2017 is een rapport van de Rekenkamer verschenen over het functioneren van het recreatieschap. Het advies daaruit luidde het opstellen van een door alle participanten gedragen lange termijn visie, waarin een integrale afweging wordt gemaakt tussen natuur en recreatie en rekening wordt gehouden met het gewenste niveau van beheer en onderhoud. In 2018 is door het schap volop gewerkt aan dit advies met het opstellen van een wervend ambitedocument en diverse sessies met stakeholders.

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

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	2.018	-	2.018
Visievorming Metropoliiaan Stadspark	39.513	-	39.513
Visie Spaarnwoude Park 2040	153.059	-	153.059
Recreatie monitor	5.792	-	5.792
	200.382	-	200.382

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	5.033	-	5.033
Visievorming Metropoliiaan Stadspark	-	-	-
Visie Spaarnwoude Park 2040	-	-	-
Recreatie monitor	14.102	-	14.102
	19.135	-	19.135

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Advieskosten	Inzet van extern juridisch advies om risico's voor het schap te vermijden.	x	x	x	x
Visievorming Metropoliiaan Stadspark	Inhuur van Unstudio en Groundfour Studio voor visualisatie van ambitedocument als opmaat voor de visie. Procesbegeleiding participatietraject.	x	x	x	x
Visie Spaarnwoude Park 2040	Project- en procesbegeleiding participatietraject.	x	x	x	x
Recreatie monitor	Aantal bezoeken aan de verschillende deelgebieden is gemeten en wordt apart gerapporteerd.		x		x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

Lasten:

Bedrijfskosten regulier

Inzet RNH regulier

Totaal lasten regulier

Baten:

Opbrengsten regulier

Totaal baten regulier

Saldo regulier

Lasten:

Lasten incidenteel

Inzet RNH incidenteel

Totaal lasten incidenteel

Baten:

Opbrengsten incidenteel

Project subsidies

Totaal baten incidenteel

Saldo incidenteel

Saldo Secretariaat

Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
-	-	-
121.365	114.823	109.159
121.365	114.823	109.159
- 121.365	- 114.823	- 109.159
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
- 121.365	- 114.823	- 109.159

Financieel

Toelichting

Geen bijzonderheden.

De afdeling secretariaat faciliteert bestuursvergaderingen en handelt correspondentie af.

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:

Lasten:

Bedrijfskosten regulier

Inzet RNH regulier

Totaal lasten regulier

Baten:

Opbrengsten regulier

Totaal baten regulier

Saldo regulier

Lasten:

Lasten incidenteel

Inzet RNH incidenteel

Totaal lasten incidenteel

Baten:

Opbrengsten incidenteel

Project subsidies

Totaal baten incidenteel

Saldo incidenteel

Saldo Communicatie

Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
32.499	31.452	13.319
155.668	139.355	138.176
188.167	170.807	151.495
-	-	-
-	-	-
- 188.167	- 170.807	- 151.495
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
- 188.167	- 170.807	- 151.495

Specificatie baten en lasten incidenteel

Financieel	Toelichting
Overschrijding lasten regulier (17.360)	De afdeling communicatie vergroot de bekendheid van activiteiten en voorzieningen in het gebied. In 2018 is extra ingezet op het ontwerp van een nieuw huisstijl-handboek. Dit vormt de basis van allerlei nieuwe communicatie-uitingen (die vooral in 2019 ingezet gaan worden).

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:

Lasten:

Bedrijfskosten regulier

Inzet RNH regulier

Totaal lasten regulier

Baten:

Opbrengsten regulier

Totaal baten regulier

Saldo regulier

Lasten:

Lasten incidenteel

Inzet RNH incidenteel

Totaal lasten incidenteel

Baten:

Opbrengsten incidenteel

Project subsidies

Totaal baten incidenteel

Saldo incidenteel

Saldo Inrichting & Ontwikkeling

Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
-	-	549.344
143.991	90.000	323.655
143.991	90.000	872.999
-	-	1.971.939
-	-	1.971.939
- 143.991	- 90.000	1.098.940
149.674	1.579.317	678.575
30.178	38.375	65.576
179.852	1.617.692	744.150
100.077	1.342.692	1.438.352
79.350	200.000	51.510
179.427	1.542.692	1.489.862
- 425	- 75.000	745.712
- 144.416	- 165.000	1.844.652

Financieel

Toelichting

Lagere lasten regulier (53.991)

Onder dit deelprogramma vallen ontwikkelactiviteiten, zoals locatieontwikkeling en contractbeheer (met evenementenorganisaties). De kosten waren lager doordat enkele grote projecten vertraging opliepen. Hieronder staat een overzicht van de lasten en baten per project en een korte verklaring voor over- en onderschrijdingen.

Lagere lasten incidenteel (1.437.840)

Fors lagere lasten (89%), omdat enkele projecten die voor 2018 waren begroot niet of slechts deels zijn uitgevoerd. Hieronder staat een overzicht van de lasten en baten per project en een korte verklaring voor over- en onderschrijdingen.

Lagere baten incidenteel (1.363.265)

De incidentele baten waren fors lager, vooral vanwege nieuwe ontwikkelingen bij het project 'restauratie fort Liebrug.'

Lagere project subsidies (120.650)

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

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

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Restauratie fort Liebrug	93.918	93.918	-
Fort benoorden Spaarndam herstel dak	40.535	37.628	2.907
Begeleiding Landschapsplan Randstad 380 KV	3.677	-	3.677
Uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV	41.722	41.722	-
Bijdrage gemeente Velsen riolering	-	6.159	-6.159
	179.852	179.427	425

Begroting:

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Restauratie fort Liebrug	1.398.308	1.323.308	75.000
Fort benoorden Spaarndam herstel dak	19.384	19.384	-
Begeleiding Landschapsplan Randstad 380 KV	-	-	-
Uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV	200.000	200.000	-
Bijdrage gemeente Velsen riolering	-	-	-
	1.617.692	1.542.692	75.000

Incidentele inspanning		resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Renovatie Fort Liebrug	Met behulp van provinciale subsidies, wordt het fort bij De Liebrug gerestaureerd. Tegelijkertijd is gekeken naar de mogelijkheden voor een meer publiek gerichte exploitatie. Normaal gesproken verzorgt het schap zelf de werving hiervoor. Maar in de loop van 2018 zijn gesprekken opgestart met Stadsherstel als ondererfpachter. De restauratie is daardoor on hold gezet, maar met succes: Stadsherstel is ook de ondererfpachter geworden. Daardoor is pas eind 2018 met de werkzaamheden gestart, maar kunnen deze zodanig uitgevoerd worden, dat ze in lijn zijn met wat de nieuwe ondererfpachter wenst qua inrichting en gebruik.		x	x		x
Fort benoorden Spaarndam (herstel dak)	Met behulp van subsidie van de provincie is het dak van het Fort hersteld. Dit kostte meer geld dan verwacht, maar het subsidiebedrag hield hierin gelijke tred. Omdat het dak lekte was het noodzakelijk dit eerst te herstellen voordat de planvorming voor exploitatie wordt opgepakt. Met het herstel van het dak is ook in 2018 gewerkt aan het conserveren van de vele historische muurschilderingen in het Fort.		x	x		
Begeleiding Landschapsplan Randstad 380 K	Netbeheerder Tennet is in de afrondende fase van de plaatsing van 380KV hoogspanningsmasten, deels in de recreatiegebieden van het schap. Dit heeft aanzienlijk terreinschade opgeleverd. Het landschapsplan wordt uitgevoerd om de terreinschade te herstellen en de nieuwe masten in te passen in het landschap. In 2018 zijn hiervoor vanuit team Inrichting en ontwikkeling adviezen gegeven.		x			x
Uitvoering Landschapsplan Randstad 380 KV	Voor de uitvoering van het landschapsplan, ontvangt het schap een vergoeding van Tennet. Doordat de plaatsing van de masten langere tijd in beslag nam dan gepland, is slechts een deel van het landschapsplan uitgevoerd.			x		
Bijdrage gemeente Velsen riolering	Het riool is in transitie van het schap naar de gemeente Velsen. In 2018 heeft de gemeente haar aandeel in de kosten van een expertise rapport voldaan.		x			

Totaal

Financieel overzicht:

Lasten:

Bedrijfskosten regulier

Inzet RNH regulier

Totaal lasten regulier

Baten:

Opbrengsten regulier

Totaal baten regulier

Saldo regulier

Lasten:

Lasten incidenteel

Inzet RNH incidenteel

Totaal lasten incidenteel

Baten:

Opbrengsten incidenteel

Project subsidies

Totaal baten incidenteel

Saldo incidenteel

Saldo Totaal

Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
2.364.973	2.223.538	2.200.245
2.239.944	2.209.927	2.237.960
4.604.917	4.433.465	4.438.205
3.148.613	2.843.138	2.968.124
3.148.613	2.843.138	2.968.124
- 1.456.305	- 1.590.327	- 1.470.081
1.856.787	3.943.270	1.677.584
38.289	178.256	43.357
1.895.076	4.121.526	1.720.941
125.363	1.350.908	1.446.462
92.022	246.616	62.583
217.385	1.597.524	1.509.045
- 1.677.691	- 2.524.002	- 211.896
- 3.133.995	- 4.114.329	- 1.681.978

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT SPW

Omschrijving	rekening 2018	begroting 2018	rekening 2017
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	2.239.944	2.209.927	2.237.960
Bestuurskosten	1.932	2.185	1.336
Kantoorkosten	22.894	32.749	456.351
Vervoerskosten	35.024	36.769	30.783
PR & marketing	37.724	34.541	15.195
Bedrijfskosten	2.314.615	2.106.476	1.718.584
Projectkosten*	1.860.435	4.095.729	1.667.641
Afschrijvingen	26.205	35.365	22.143
Rentekosten	5.135	1.250	1.298
Bijzondere baten en lasten	43.915-	-	7.856
Totaal lasten	6.499.993	8.554.991	6.159.146
Baten			
Exploitatieopbrengsten	2.125.531	2.068.928	2.131.325
Financiële baten	51.739	45.402	52.025
Overige opbrengsten	1.096.706	2.079.716	2.231.235
Project subsidies	92.022	246.616	62.583
Totaal baten	3.365.998	4.440.662	4.477.168
Resultaat deelprogramma's	- 3.133.995	- 4.114.329	- 1.681.978
Bijdrage participanten	1.509.759	1.509.759	1.500.009
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten'	- 1.624.236	- 2.604.570	- 181.969
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve	409	302	397
Onttrekking Algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Beheer	339.296	33.000	59.086
Onttrekking bestemmingsreserve Beheer	- 1.438.411	- 2.096.432	- 639.350
Toevoeg. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	234	100	269
Onttrekk. bestemmingsres. Beheer CRM tunnel	- 2.335	- 4.091	- 5.560
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	43.969	12.000	1.018.076
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	- 567.397	- 549.449	- 614.886
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

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

Programmaverantwoording jaarrekening 2018 SGP

Het programma van SGP voor 2018 is binnen de gestelde kaders uitgevoerd.

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

De aanleg en inrichting van de recreatiegebieden in het kader van SGP (Haarlemmermeer Groen) is afgerond. Alle gronden zijn overgedragen in beheer. Alleen de laatste inrichting van de Boseilanden wordt in 2019 afgerond.

Externe ontwikkelingen 2018

- Tennet heeft een 380 KV leiding door het gebied gerealiseerd, hierin zijn ze begeleid door het recreatieschap. In 2018 is wederom gewerkt aan het opstellen van een landschapsplan, waarmee de omgeving rondom de masten weer hersteld wordt. De daadwerkelijke uitvoering is nog niet gestart, vanwege de financiële afwikkeling en omdat zaaien en planten alleen zinvol is in bepaalde seizoenen (incl. afstemming werkzaamheden tijdens evenementen).

Highlights

- Diverse evenementen met (inter)nationale uitstraling, zoals Mud Masters en Mysteryland. Het nieuwe tweedaagse culturele festival Keltfest met camping is heel positief ontvangen door omwonenden.
- Er is door evenementenorganisaties en het schap gewerkt aan de voortdurende verbetering van de inrichting van de Groene Weelde als evenemententerrein. In 2018 zijn vooral functionele investeringen gedaan. Op kleine schaal zijn investeringen in een duurzamer Mysteryland gerealiseerd. Wat betreft de vaste stroomvoorziening is planvorming gestart, met als doel een duurzamer evenemententerrein in 2019/2020.
- In de Tuinen van West is volop geëxperimenteerd met stadslandbouw. In de fruittuin en Cantina waren diverse workshops. Het schap heeft gewerkt aan een integraal beheerplan voor het hele gebied. Ook wordt op kleine schaal riet en gras hergebruikt en gecomposteerd. Dit wordt ingezet bij o.a. de fruittuin voor bemesting.
- Het schap maakt gebruik van een sociale onderneming voor het opruimen van zwerfvuil, legen van vuilnisbakken en zaagwerkzaamheden.
- Bij beheer wordt geëxperimenteerd met het grasmaaien voor zachtere overgangen. Het doel is een meer kruidenrijk grasveld, wat goed is voor de biodiversiteit en natuurlijke uitstraling.

Resultaat SGP 2018 regulier

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Verschil
Lasten	981.895	1.128.649	146.754
Baten	1.686.493	1.637.112	49.381
Saldo	704.598	508.463	196.135

De reguliere lasten in 2018 kenden een onderschrijding van 13%. Op veel deelprogramma's, maar met name bij beheer was minder inzet nodig dan begroot. Gunstigere aanbestedingsresultaten dan verwacht droegen hier aan bij.

De reguliere baten waren 3% hoger dan begroot door meer inkomsten uit evenementen dan begroot.

Resultaat SGP 2018 incidenteel

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Vershil
Lasten	399.304	567.760	168.456
Baten	48.212	309.000	-260.788
Saldo	-351.092	-258.760	-92.332

De incidentele lasten onderschrijden met 29% doordat het uitvoeren van het Landschapsplan 380KV en groot onderhoud niet of slechts deels zijn uitgevoerd in 2018, terwijl dit wel verwacht werd. De incidentele projecten voor het groot onderhoud en vervangen van enkele fiets- en verbingsbruggen waren echter wel duurder dan begroot. In de toelichting per deelprogramma is per project een toelichting opgenomen.

De beduidend lagere baten houden verband met de bijdragen van externe partijen voor de uitvoering van projecten. Als de projecten niet of deels zijn uitgevoerd, schuiven ook de vergoedingen door naar volgend jaar. Dit geldt vooral voor de vergoeding van Tennet voor de uitvoering van het landschapsplan.

Resultaat SGP 2018 totaal

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Vershil
Lasten	1.381.199	1.696.409	315.210
Baten	1.734.706	1.946.112	211.406
Saldo	353.506	249.703	-103.803

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2018	31-12-2017	verschil
SGP Algemene reserve	2.682.760	2.488.715	194.045
SGP Best.reserve verv.investeringen	2.188.305	2.028.844	159.461
Totaal	4.871.065	4.517.559	353.506

Overzicht participantenbijdrage SGP

Indexatie	PP-bijdrage 2016	+ indexatie 0,67%	PP-bijdrage 2017
Provincie Noord-Holland	€ 691.666	€ 4.634	€ 696.300
Gemeente Amsterdam	€ 138.333	€ 927	€ 139.260
Gemeente Haarlem	€ 207.499	€ 1.390	€ 208.889
Gemeente Haarlemmermeer	€ 345.836	€ 2.317	€ 348.153
Totaal participantenbijdrage	€ 1.383.334	€ 9.268	€ 1.392.602

Indexatie	PP-bijdrage 2017	+ indexatie 0,65%	PP-bijdrage 2018
Provincie Noord-Holland	€ 696.300	€ 4.526	€ 700.826
Gemeente Amsterdam	€ 139.260	€ 905	€ 140.165
Gemeente Haarlem	€ 208.889	€ 1.358	€ 210.247
Gemeente Haarlemmermeer	€ 348.153	€ 2.263	€ 350.416
Totaal participantenbijdrage	€ 1.392.602	€ 9.052	€ 1.401.654

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN SGP IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2018

Deelprogramma	Jaarrekening 2018			Begroting 2018			Jaarrekening 2017		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	1.183.233	278.966	-904.266	1.097.692	191.100	-906.592	827.676	202.601	-625.075
2 Toezicht	97.210	-	-97.210	106.997	-	-106.997	95.041	-	-95.041
3 Financiën	21.841	36	-21.805	20.295	-	-20.295	17.924	78	-17.846
4 Bestuursadvisering	26.825	-	-26.825	38.799	-	-38.799	20.307	-	-20.307
5 Secretariaat	12.936	-	-12.936	14.576	-	-14.576	15.036	-	-15.036
6 Communicatie	16.691	-	-16.691	24.452	-	-24.452	10.930	-	-10.930
7 Inrichting & ontwikkeling	22.464	54.049	31.586	393.598	353.358	-40.240	159.325	168.020	8.694
Bijdrage participanten	-	1.401.654	1.401.654	-	1.401.654	1.401.654	-	1.392.602	1.392.602
Totaal lasten en baten	1.381.199	1.734.706	353.506	1.696.409	1.946.112	249.703	1.146.238	1.763.300	617.062
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	353.506			249.703			617.062		
Resultaatbestemming									
Toevoeging Algemene reserve SGP	221.171	-	221.171	26.417	-	26.417	199.652	-	199.652
Onttrekking Algemene reserve SGP	-	27.125	-27.125	-	44.807	-44.807	-	6.083	-6.083
Toevoeging best.reserve verv.investeringen SGP	497.898	-	497.898	497.882	-	497.882	494.699	-	494.699
Onttrekking bestemmingsres. vervangingsinv. SGP	-	338.437	-338.437	-	229.789	-229.789	-	71.206	-71.206
Totaal lasten en baten	2.100.268	2.100.268	-	2.220.708	2.220.708	-	1.840.589	1.840.589	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	2.100.268	2.100.268	-	2.220.708	2.220.708	-	1.840.589	1.840.589	-

TOELICHTING SGP OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2018

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	550.825	701.910	526.278
Inzet RNH regulier	242.936	200.782	245.115
Totaal lasten regulier	793.761	902.692	771.393
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	236.594	191.100	199.811
Totaal baten regulier	236.594	191.100	199.811
Saldo regulier	- 557.167	- 711.592	- 571.582
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	372.671	187.500	52.935
Inzet RNH incidenteel	16.801	7.500	3.349
Totaal lasten incidenteel	389.472	195.000	56.283
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	14.372	-	2.790
Project subsidies	28.000	-	-
Totaal baten incidenteel	42.372	-	2.790
Saldo incidenteel	- 347.100	- 195.000	- 53.493
Saldo Gebiedsbeheer	- 904.266	- 906.592	- 625.075

Financieel	Toelichting
Lagere lasten regulier (108.931 minder dan begroot)	Lagere bedrijfskosten met een onderschrijding van 12%. Vanuit het deelprogramma gebiedsbeheer wordt planmatig onderhoud uitgevoerd. Dit kent grofweg twee onderdelen: (1) jaarlijks beheer zoals grasmaaien, bosbeheer en kleine reparaties aan wegdek, fietspaden, bruggen en bankjes en (2) vervanging van voorzieningen zoals bruggen, asfalt en speeltuinen. De gebieden die onder de begroting van SGP vallen zijn nog relatief jong. De budgetten zijn echter berekend op de noodzakelijke inzet op lange termijn, op basis van beheernormen per hectare. Het geld dat nu nog niet wordt uitgegeven omdat de jonge voorzieningen weinig onderhoud nodig hebben, wordt gespaard in de reserves. Als de voorzieningen later in hun levensloop wel meer onderhoud nodig hebben is het gespaarde geld beschikbaar om het onderhoud, en op termijn vervangingen, uit te voeren. Vooruitkijkend naar 2019, zijn deze lagere lasten in 2018 niet structureel meer te verwachten. Uit de begrotingswijziging blijkt dat de lasten nu gaan stijgen.
Hogere opbrengsten regulier (91.507 meer dan begroot)	48% hogere inkomsten uit evenementen dan begroot. Dit komt vooral door het nieuwe tweedaagse festival Keltfest.
Hogere lasten incidenteel (194.472 meer dan begroot)	Groot onderhoud en vervangingen kende een forse overschrijding. De reparatie van een aantal fiets- en wandelbruggen was € 150.000 duurder dan begroot door onvoorziene gebreken als verrotting in staanders. Ook pakten de uitvoeringskosten door aannemers ongunstiger uit.

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

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Grootonderhoud en vervangingen	358.746	-	358.746
Erfpacht Tuinen van West	9.657	-	9.657
Meerjarenexploitatie	17.516	-	17.516
Historisch onderzoek tuinen van West	4.129	-	4.129
Advieskosten overig	450	-	450
Correctie beheer fietsbrug 2017	-1.026	2.790	-3.816
	389.472	2.790	386.682
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Grootonderhoud en vervangingen	195.000	-	195.000
	195.000	-	195.000

		duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Incidentele inspanning	resultaat				
Begeleiden uitvoeren groot onderhoud en vervangingen	Groot onderhoud en vervangingen kende een forse overschrijding. De reparatie van een aantal fiets- en wandelbruggen was € 150.000 duurder dan begroot door onvoorziene gebreken als verrotting in staanders. Ook pakten de uitvoeringskosten door aannemers ongunstiger uit.	x			
Erfpacht Tuinen van West	Tuinen van West valt deels onder Amsterdam en deels onder het schap. Gewerkt is aan het gezamenlijk aanwijzen van grenzen en afspraken over wijze van beheer. Deze grenzen zullen in 2019 worden doorgevoerd in het kadaster ter voorbereiding op het vestigen van het erfpachtrecht van het schap op dit grondgebied van Amsterdam.	x			
Meerjarenexploitatie	In opdracht van het schap is een beheerplan opgesteld door adviesbureau Cyber. Deze geeft inzicht in de kosten voor instandhouding op langere termijn aan de hand van vijf verschillende beheerniveaus.	x			
Historisch onderzoek tuinen van West	Een gespecialiseerd adviesbureau heeft historisch vooronderzoek uitgevoerd aan de hand van de NEN 5725 en ARVO. De aanleiding is de wens om inzicht te verkrijgen in de reeds bekende bodemkwaliteitsgegevens, verdachte terreindelen en/of bodembedreigende activiteiten hebben plaatsgevonden. Het doel van het onderzoek is een gedegen voorbereiding op de toekomstige beheertaken van het schap.	x	x		
Advieskosten overig	Diverse verrekeningen.		x		
Correctie beheer fietsbrug 2017	Het betreft een fietsbrug over de ringvaart. In 2018 heeft het schap deze brug beheerd voor de eigenaar, de provincie, en deze kosten zijn vergoed. Nadere beheerafspraken met de provincie worden gemaakt ten behoeve van definitieve overdracht. De fietsbrug valt nl. buiten het beheergebied van het schap.	x			

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	14.047	13.788	9.481
Inzet RNH regulier	83.163	93.209	85.560
Totaal lasten regulier	97.210	106.997	95.041
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 97.210	- 106.997	- 95.041
<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	- 97.210	- 106.997	- 95.041

Financieel	Toelichting
Financiële lasten regulier (9.787 minder dan begroot)	De lasten voor toezicht waren 9% minder dan begroot. Toezichthouders zijn enerzijds gastheer voor het gebied en anderzijds zetten zij zich in tegen ongewenst gebruik.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	toezicht uitgevoerd conform handhavingsplan	x		x
vervullen rol gastheer in het gebied	rol gastheer vervuld	x		x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak met in 2018 specifieke aandacht voor sluipverkeer en hondenuitlaatservices	x		

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.500	3.837	3.951
Inzet RNH regulier	25.026	22.183	19.257
Totaal lasten regulier	26.526	26.020	23.208
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	36	-	78
Totaal baten regulier	36	-	78
Saldo regulier	- 26.490	- 26.020	- 23.131
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	2.347	-	1.250
Inzet RNH incidenteel	- 7.032	- 5.725	- 6.535
Totaal lasten incidenteel	- 4.685	- 5.725	- 5.285
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	4.685	5.725	5.285
Saldo Financiën	- 21.805	- 20.295	- 17.846

Financieel	Toelichting
Geen bijzonderheden	De afdeling financiën verzorgt de administratie van het recreatieschap: de jaarrekening, begroting en tussentijdse financiële overzichten.

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

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten Belastingen	1.250		1.250
Verlaging opslag tarieven RNH	-6.535		-6.535
	-5.285	-	-5.285

Begroting:

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten Belastingen	-		-
Verlaging opslag tarieven RNH	-5.651		-5.651
	-5.651	-	-5.651

		duurzaam ontwikkeling investeren basis maatschappelijk			
Incidentele inspanning	resultaat				
Advieskosten belastingen	Advies voor vennootschapsbelasting en BTW.	x			
Verlaging opslag tarieven RNH	Korting op opslagtarieven aan schappen, gegeven door Recreatie Noord-Holland.	x			

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	962	5.115	825
Inzet RNH regulier	24.876	27.213	16.467
Totaal lasten regulier	25.839	32.328	17.292
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 25.839	- 32.328	- 17.292
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	3.100	2.160
Inzet RNH incidenteel	986	3.371	855
Totaal lasten incidenteel	986	6.471	3.015
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 986	- 6.471	- 3.015
Saldo Bestuursadvisering	- 26.825	- 38.799	- 20.307

Financieel	Toelichting
Lagere lasten regulier (6.489)	Het deelprogramma bestuursadvisering coördineert de bestuurlijke besluitvorming van het schap en is opdrachtgever voor de uitvoering van besluiten richting de organisatie. Er was minder inzet van bestuursadvisering nodig dan begroot. In 2018 was de inzet vooral gericht op het oude deel van Spaarnwoude, SPW.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	actuele lopende zaken zijn in de bestuursvergadering behandeld en er zijn 8 besluiten genomen	x			
belangenbehartiging en 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

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten	-	-	-
Recreatiemonitor	986	-	986
	<u>986</u>	<u>-</u>	<u>986</u>

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

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	Het aantal bezoeken aan De Groene Weelde is gemeten. Deze worden separaat gerapporteerd.				x
Advieskosten	Dit betreft standaard kosten voor het onderhoud van routenetwerken en de recreatiemonitor.				x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	12.936	14.576	15.036
Totaal lasten regulier	12.936	14.576	15.036
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 12.936	- 14.576	- 15.036
<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	- 12.936	- 14.576	- 15.036

Financieel	Toelichting
Geen bijzonderheden	De afdeling secretariaat faciliteert bestuursvergaderingen en handelt correspondentie af.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	extra aandacht besteed aan communicatie met griffies omtrent de jaarstukken van het schap	x		x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief	4 bestuursrondes per jaar begeleid	x		
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x		

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	7.404	8.648	3.062
Inzet RNH regulier	9.287	15.804	7.868
Totaal lasten regulier	16.691	24.452	10.930
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 16.691	- 24.452	- 10.930
<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	- 16.691	- 24.452	- 10.930

Financieel	Toelichting
Lagere lasten regulier (7.761)	De afdeling communicatie vergroot de bekendheid van activiteiten en voorzieningen in het gebied. In 2018 waren er lagere kosten voor promotiemateriaal, dat mede veroorzaakt wordt door het verschuiven van print naar online. Ook participatie aan 'ontdek Hoofddorp/Haarlemmermeer' viel goedkoper uit dan was geraamd.

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

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	8.933	21.584	14.707
Totaal lasten regulier	8.933	21.584	14.707
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	48.209	44.358	47.495
Totaal baten regulier	48.209	44.358	47.495
Saldo regulier	39.276	22.774	32.788
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	12.144	355.789	133.182
Inzet RNH incidenteel	1.388	16.225	11.436
Totaal lasten incidenteel	13.531	372.014	144.618
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	87.367
Project subsidies	5.840	309.000	33.157
Totaal baten incidenteel	5.840	309.000	120.524
Saldo incidenteel	- 7.691	- 63.014	- 24.094
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	31.586	- 40.240	8.694

Financieel	Toelichting
Lagere lasten incidenteel (358.483 minder dan begroot)	Onder dit deelprogramma vallen ontwikkelactiviteiten, zoals locatieontwikkeling en contractbeheer (met evenementenorganisaties). De incidentele lasten onderschrijden vooral doordat het uitvoeren van het Landschapsplan 380KV niet is uitgevoerd in 2018. Hieronder staat in de tabel incidentele inspanningen per project een toelichting. Daardoor kennen de opbrengsten een vergelijkbare onderschrijding.
Lagere baten incidenteel (303.160 minder dan begroot)	

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

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Landschapsplan 380KV	5.840	5.840	-
Haarlemmermeer			
Verbeteren evenemententerrein	7.691	-	7.691
Opstellen beheervisie	-	-	-
	13.531	5.840	7.691

Begroting:

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

Incidentele inspanning		resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
	Landschapsplan 380KV Haarlemmerm	Netbeheerder Tennet is bezig met de plaatsing van 380KV masten, deels in de recreatiegebieden van het schap. Dit heeft aanzienlijk terreinschade opgeleverd. Het landschapsplan is opgesteld om de terreinschade te herstellen en de nieuwe masten in te passen in het landschap. Hiervoor ontvangt het schap een vergoeding van Tennet, maar dit is nog niet gerealiseerd in 2018.		x	x
	Verbeteren evenemententerrein	Het schap investeert jaarlijks in de verbetering van het evenemententerrein voor o.a. Mysteryland. Hierdoor blijft het gebied aantrekkelijk voor organisatoren en herstelt het sneller na een evenement. De verbeteringen worden afgestemd met en deels gefinancierd door de organisator.	x		x
	Opstellen beheervisie	Een wens van het bestuur van een aantal jaar geleden, was het opstellen van een beheervisie. Met daarin een zonering voor intensiever en extensiever gebruik. Gezien de aanstaande toekomstvisie met een MJIP en MJOP is besloten deze beheervisie niet op zichzelf te ontwikkelen, maar integraal onderdeel te laten zijn van het visietraject.	x		

Totaal

Financieel overzicht:

Lasten:

Bedrijfskosten regulier

Inzet RNH regulier

Totaal lasten regulier

Baten:

Opbrengsten regulier

Totaal baten regulier

Saldo regulier

Lasten:

Lasten incidenteel

Inzet RNH incidenteel

Totaal lasten incidenteel

Baten:

Opbrengsten incidenteel

Project subsidies

Totaal baten incidenteel

Saldo incidenteel

Saldo Totaal

Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
574.738	733.298	543.597
407.158	395.351	404.010
981.895	1.128.649	947.607
284.839	235.458	247.384
284.839	235.458	247.384
- 697.056	- 893.191	- 700.223
387.162	546.389	189.527
12.142	21.371	9.104
399.304	567.760	198.631
14.372	-	90.158
33.840	309.000	33.157
48.212	309.000	123.315
- 351.092	- 258.760	- 75.316
- 1.048.148	- 1.151.951	- 775.540

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT SGP

Omschrijving	rekening 2018	begroting 2018	rekening 2017
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	407.158	395.351	404.010
Bestuurskosten	962	5.115	825
Kantoorkosten	6.890	9.031	5.151
Vervoerskosten	10.308	10.148	9.210
PR & marketing	7.404	8.648	3.062
Bedrijfskosten	556.101	697.778	524.650
Projectkosten*	393.404	567.760	199.310
Afschrijvingen	-	2.578	2.700
Rentekosten	-	-	-
Bijzondere baten en lasten	- 1.026	-	- 2.679
Totaal lasten	1.381.199	1.696.409	1.146.238
Baten			
Exploitatieopbrengsten	50.574	45.372	49.427
Financiële baten	36	-	78
Overige opbrengsten	248.602	190.086	288.036
Project subsidies	33.840	309.000	33.157
Totaal baten	333.052	544.458	370.698
Resultaat deelprogramma's	- 1.048.148	- 1.151.951	- 775.540
Bijdrage participanten	1.401.654	1.401.654	1.392.602
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	353.506	249.703	617.062
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve SGP	221.171	26.417	199.652
Onttrekking Algemene reserve SGP	- 27.125	- 44.807	- 6.083
Toevoeging best.reserve verv.investeringen SGP	497.898	497.882	494.699
Onttrekking best.reserve verv.investeringen SGP	- 338.437	- 229.789	- 71.206
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

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

Programmaverantwoording jaarrekening 2018 SMG

Ontwikkeling financiële situatie

Het programma voor de deelbegroting SMG (Stichting Mainport en Groen) is conform planning uitgevoerd. Nieuwe ontwikkelingen staan on hold totdat de nieuwe visie gereed is. De recreatiegebieden zijn in 2018 volgens de afspraak onderhouden op niveau sober doch doelmatig.

Voor de begroting van SMG wordt er geen participantenbijdrage gestort door de deelnemende gemeenten en provincie. De aanleg en het onderhoud van het gebied wordt bekostigd uit een afkoopsom vanuit de Stichting Mainport en Groent (o.a. Schiphol) ter compensatie van de aanleg van de vijfde baan. Het beheer wordt daarmee gedekt uit een lange termijn bestemmingsreserve.

Op basis van het beheerplan is berekend wat er jaarlijks onttrokken wordt uit de bestemmingsreserve SMG. In 2012 is de afkoopsom SMG overgedragen aan recreatieschap Spaarnwoude voor het beheer voor een periode van 25 jaar (tot 2038) uitgaande van een jaarlijks rentepercentage van 4% en een jaarlijkse index van 2%. De reserve is minder aangegroeid dan voorzien was door de lage rentestand (ca. 0% in plaats van 4% rente). Hierdoor kan de reserve ca. 15 jaar mee in plaats van 25 jaar.

Externe ontwikkelingen 2018

- Tennet heeft een 380 KV leiding door het gebied gerealiseerd, hierin zijn ze begeleid door het recreatieschap. In 2018 is wederom gewerkt aan het opstellen van een landschapsplan, waarmee de omgeving rondom de masten weer hersteld wordt. De daadwerkelijke uitvoering is nog niet gestart, vanwege de financiële afwikkeling en omdat zaaien en planten alleen zinvol is in bepaalde seizoenen (incl. afstemming werkzaamheden tijdens evenementen).

Highlights

- Het schap maakt gebruik van een sociale onderneming voor het opruimen van zwerfvuil, legen van vuilnisbakken en onderhoud van het MH17-monument.

Resultaat SMG 2018 regulier

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Vershil
Lasten	425.391	478.055	52.664
Baten	157.781	137.856	19.925
Saldo	-267.610	-340.199	72.589

De overschrijding van 11% op het reguliere programma wordt voornamelijk veroorzaakt door gunstige aanbestedingen in het reguliere beheer en lagere beheerlasten doordat het gebied 'jong' is. De baten waren ook hoger dan begroot (14%) vanwege hogere opbrengsten met evenementen: de meerdaagse evenementen in de Haarlemmermeer hebben een campingterrein in het SMG-gebied.

Resultaat SMG 2018 incidenteel

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Vershil
Lasten	155.479	156.098	619
Baten	882.806	93.046	789.760
Saldo	727.327	-63.052	790.379

De incidentele lasten zijn net zo hoog geworden als begroot. Er was voor 2018 al rekening gehouden met hogere incidentele lasten voor groot onderhoud en vervangingen, maar ook voor het opstellen van een beheerplan en het voorbereiden van onderhoud aan het MH17 monument.

De incidentele baten zijn veel hoger dan begroot, omdat de bijdrage voor beheer van het Nationaal Monument MH17 (€ 800.000) van het Rijk, Provincie Noord-Holland, gemeente Haarlemmermeer en Stichting Nationaal Monument MH17 in 2018 is ontvangen.

Resultaat SMG 2018 totaal

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Vershil
Lasten	580.870	634.153	53.283
Baten	1.040.587	230.902	809.685
Saldo	459.717	-403.251	862.968

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2018	31-12-2017	verschil
SMG Bestemmingreserve	5.857.977	6.295.265	-437.288
SMG Bestemmingreserve investering	438.282	420.554	17.727
SMG Bestemmingsreserve beheer MH17	879.278	-	879.278
Totaal	7.175.537	6.715.819	459.717

Het verschil tussen de baten en lasten is 459.717. Dat betekent dat het financieel resultaat voor 2018 positief is voor SMG. Op totaalniveau onderschrijden de lasten van SMG met 8% ten opzichte van de begroting. Dat wordt voornamelijk veroorzaakt door de onderschrijding bij het deelprogramma Gebiedsbeheer, maar ook bij andere deelprogramma's wordt niet al het geld uitgegeven. De gebieden die onder de begroting van SMG vallen zijn nog jong. De budgetten zijn echter berekend op de noodzakelijke inzet op lange termijn, op basis van beheernormen per hectare. Het geld dat nu nog niet wordt uitgegeven omdat de jonge voorzieningen weinig onderhoud nodig hebben wordt gespaard in de reserves. Als de voorzieningen later in hun levensloop wel meer onderhoud nodig hebben is het gespaarde geld beschikbaar om het onderhoud, en op termijn vervangingen, uit te voeren.

De totale baten kennen een forse overschrijding, dat voornamelijk te verklaren valt uit het vroegtijdig overmaken van het beheergeld voor het MH17-monument.

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN SMG IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2018

Deelprogramma	Jaarrekening 2018			Begroting 2018			Jaarrekening 2017		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	462.303	1.023.845	561.542	468.505	189.246	-279.259	255.939	195.406	-60.533
2 Toezicht	39.517	-	-39.517	41.340	-	-41.340	40.316	-	-40.316
3 Financiën	24.780	2.102	-22.678	20.492	1.600	-18.892	19.673	2.038	-17.636
4 Bestuursadvisering	21.831	-	-21.831	20.623	-	-20.623	12.918	-	-12.918
5 Secretariaat	5.874	-	-5.874	6.874	-	-6.874	6.543	-	-6.543
6 Communicatie	12.503	-	-12.503	12.141	-	-12.141	12.016	-	-12.016
7 Inrichting & ontwikkeling	14.062	14.639	577	64.178	40.056	-24.122	47.766	30.641	-17.125
Bijdrage participanten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten en baten	580.870	1.040.587	459.717	634.153	230.902	-403.251	395.171	228.085	-167.086
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	459.717			-403.251			-167.086		
Resultaatbestemming									
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	121.133	-	-121.133	55.171	-	-55.171	170.064	-	-170.064
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	-	558.421	558.421	-	458.421	458.421	-	448.516	448.516
Toevoeg best reserve SMG investering	132.518	-	-132.518	132.386	-	-132.386	-	-	-
Onttrek best reserve SMG investering	-	114.790	114.790	-	132.387	132.387	131.623	20.257	-111.366
Toevoeg best reserve SMG MH17	900.000	-	-900.000	-	-	-	-	-	-
Onttrek best reserve SMG MH17	-	20.722	20.722	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten en baten	1.734.520	1.734.520	-	821.710	821.710	-	696.858	696.858	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	1.734.520	1.734.520	-	821.710	821.710	-	696.858	696.858	-

TOELICHTING SMG OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2018

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	211.083	292.484	163.513
Inzet RNH regulier	101.134	75.775	81.155
Totaal lasten regulier	312.217	368.259	244.668
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	147.046	119.200	125.811
Totaal baten regulier	147.046	119.200	125.811
Saldo regulier	- 165.171	- 249.059	- 118.857
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	146.294	95.213	9.234
Inzet RNH incidenteel	3.792	5.033	2.038
Totaal lasten incidenteel	150.085	100.246	11.271
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	876.799	70.046	69.595
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	876.799	70.046	69.595
Saldo incidenteel	726.714	- 30.200	58.324
Saldo Gebiedsbeheer	561.542	- 279.259	- 60.533

Financieel	Toelichting
Onderschrijving lasten regulier (56.042)	Vanuit het deelprogramma gebiedsbeheer wordt planmatig onderhoud uitgevoerd. Dit kent grofweg twee onderdelen: (1) jaarlijks beheer zoals grasmaaien, bosbeheer en kleine reparaties aan wegdek, fietspaden, bruggen en bankjes en (2) vervanging van voorzieningen zoals bruggen, asfalt en speeltuinen. De werkelijke lasten zijn 15% lager door gunstigere aanbestedingen in het reguliere beheer en lagere beheerlasten doordat het gebied nog relatief 'jong'. Alle voorzieningen zijn nog nieuw, van goede kwaliteit en behoeven in dit stadium van hun levensloop minder onderhoud.
Hogere opbrengsten regulier (27.846)	Hogere inkomsten (23%) uit evenementen door goed verlopen evenementenseizoen met een extra evenement Kelfest met camping.
Hogere lasten incidenteel (49.839)	De lasten waren 50% hoger dan begroot, omdat er meer geld ging naar groot onderhoud en vervangingen (asfalt landbouwpad Groene Carre-Zuid), een correctie plaatsvond op het voorschot voor het onderhoud van het MH17-monument en vanwege het doorrekenen van de meerjarenbeheerkosten door een extern bureau.
Hogere baten incidenteel (806.753)	De afkoopsom voor beheer van het MH17 monument (€ 800.000) is eerder dan verwacht en dus al in 2018 gefactureerd.

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

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
Grootonderhoud en vervangingen	114.790	-	114.790
1921 meerjaren exploitatieoverzicht	6.763	-	6.763
Advieskosten wegbeheer	1.838	-	1.838
Advieskosten monument MH17	1.694	-	1.694
Correctie voorschot MH17 monument	25.000	-	25.000
<u>Overig:</u>			
Bijdrage Schiphol t.b.v. Buitenschot	-	70.639	-70.639
Recht van opstal Liander		6.160	-6.160
Bijdrage beheer monument MH17		800.000	-800.000
	150.085	876.799	-726.714

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

Incidentele inspanning		resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Grootonderhoud en vervangingen	In 2018 is 15% meer aan groot onderhoud / vervangingen uitgegeven dan verwacht. De aannemerkosten vielen iets hoger uit.	x				
1921 meerjaren exploitatieoverzicht	In opdracht van het schap is een beheerplan opgesteld door adviesbureau Cyber. Deze geeft inzicht in de kosten voor instandhouding op langere termijn aan de hand van vijf verschillende beheerniveaus.	x				
Advieskosten wegbeheer	Tweejaarlijkse controle van staat van onderhoud en planning van verhardingen.	x				
Advieskosten monument MH17	Advies is opgesteld voor beheer van de bomen, welke na eerste aanplant niet allemaal levensvatbaar bleken.	x				
Correctie voorschot MH17 monument	Een voorschot aan de Stichting Nationaal Monument MH17 is afgeboekt.	x				
Bijdrage Schiphol t.b.v. Buitenschot	Dit betreft een jaarlijkse bijdrage van Schiphol voor onderhoud aan geluidsribbels, die kenmerkend zijn voor de inrichting van dit gebied en bedoeld om het geluid van opstijgende vliegtuigen te dempen; vanwege de specifieke inrichting van het gebied zijn de beheerkosten hoger dan gebruikelijk voor het schap.					x
Recht van opstal Liander	Eenmalige baten in verband met het vestigen van recht van opstal.	x				
Bijdrage beheer monument MH17	De bijdrage voor het beheer van het Nationaal Monument MH17 van het Rijk, Provincie Noord-Holland, gemeente Haarlemmermeer en Stichting Nationaal Monument MH17 (gezamenlijk € 800.000) is eerder dan verwacht en dus al in 2018 ontvangen.	x				x

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	9.817	8.020	6.611
Inzet RNH regulier	29.700	33.320	33.706
Totaal lasten regulier	39.517	41.340	40.316
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 39.517	- 41.340	- 40.316
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 39.517	- 41.340	- 40.316

Financieel	Toelichting
Geen bijzonderheden	Toezichthouders zijn enerzijds gastheer voor het gebied en anderzijds zetten zij zich in tegen ongewenst gebruik.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	toezicht uitgevoerd conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	rol gastheer vervuld	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak met in 2018 specifieke aandacht voor sluipverkeer en hondenuitlaatservices	x			

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.500	4.670	3.346
Inzet RNH regulier	24.123	18.338	17.789
Totaal lasten regulier	25.623	23.008	21.135
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	2.102	1.600	2.038
Totaal baten regulier	2.102	1.600	2.038
Saldo regulier	- 23.520	- 21.408	- 19.097
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	2.347	-	1.250
Inzet RNH incidenteel	- 3.189	- 2.516	- 2.712
Totaal lasten incidenteel	- 842	- 2.516	- 1.462
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	842	2.516	1.462
Saldo Financiën	- 22.678	- 18.892	- 17.636

Financieel	Toelichting
Geen bijzonderheden	De afdeling financiën verzorgt de administratie van het recreatieschap: de jaarrekening, begroting en tussentijdse financiële overzichten.

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

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Advieskosten Belastingen	2.347	-	2.347
Verlaging opslag tarieven RNH	-3.189	-	-3.189
	-842	-	-842

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	-2.516	-	-2.516
	-2.516	-	-2.516

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Advieskosten belastingen	Advies voor vennootschapsbelasting en BTW.	x			
Verlaging opslag tarieven RNH	Korting op opslagtarieven aan schappen, gegeven door Recreatie Noord-Holland.	x			

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	862	1.007	746
Inzet RNH regulier	20.740	16.388	10.078
Totaal lasten regulier	21.602	17.395	10.824
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 21.602	- 17.395	- 10.824
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	1.409	1.960
Inzet RNH incidenteel	229	1.819	134
Totaal lasten incidenteel	229	3.228	2.094
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 229	- 3.228	- 2.094
Saldo Bestuursadvisering	- 21.831	- 20.623	- 12.918

Financieel	Toelichting
Geen bijzonderheden	Het deelprogramma bestuursadvisering coördineert de bestuurlijke besluitvorming van het schap en is opdrachtgever voor de uitvoering van besluiten richting de organisatie. Deze afdeling kende een overschrijding van 24%.

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

Specificatie baten en lasten incidenteel

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	229	-	229
	229	-	229

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

		duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Incidentele inspanning	resultaat				
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	Dit betreft standaard kosten voor het onderhoud van routenetwerken en de recreatiemonitor.				x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	5.874	6.874	6.543
Totaal lasten regulier	5.874	6.874	6.543
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 5.874	- 6.874	- 6.543
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 5.874	- 6.874	- 6.543

Financieel	Toelichting
Geen bijzonderheden	De afdeling secretariaat faciliteert bestuursvergaderingen en handelt correspondentie af.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	extra aandacht besteed aan communicatie met griffies omtrent de jaarstukken van het schap	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	4 bestuursrondes per jaar begeleid	x			
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	4.974	4.211	3.234
Inzet RNH regulier	7.529	7.930	8.782
Totaal lasten regulier	12.503	12.141	12.016
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 12.503	- 12.141	- 12.016
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 12.503	- 12.141	- 12.016

Financieel	Toelichting
Geen bijzonderheden	De afdeling communicatie vergroot de bekendheid van activiteiten en voorzieningen in het gebied.

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

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	8.055	9.038	15.872
Totaal lasten regulier	8.055	9.038	15.872
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	8.633	17.056	12.606
Totaal baten regulier	8.633	17.056	12.606
Saldo regulier	577	8.018	- 3.265
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	3.980	52.140	30.831
Inzet RNH incidenteel	2.027	3.000	1.064
Totaal lasten incidenteel	6.007	55.140	31.895
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	18.035
Project subsidies	6.007	23.000	-
Totaal baten incidenteel	6.007	23.000	18.035
Saldo incidenteel	-	- 32.140	- 13.860
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	577	- 24.122	- 17.125

Financieel	Toelichting
Onderschrijding lasten incidenteel (23.245)	Niet alle investeringen in het evenemententerrein zijn uitgevoerd, omdat er geen nuttige bestemming is gevonden/ cq er zijn in samenwerking met Mysteryland nog geen projecten gedefinieerd. Dit is uitgesteld naar 2019. Het te besteden bedrag schuift dus door naar 2019, er wordt momenteel een plan uitgedacht om een bezoekersdek bovenop de Big Spotters Hill te maken.

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

Specificatie baten en lasten incidenteel

Jaarrekening:

Lasten incidenteel Baten incidenteel Eigen bijdrage

Groot onderhoud/vervangingen:

Kwaliteitsverbetering Plesmanhoek	6.007	6.007	-
Verbeteren evenemententerrein	-	-	-
	6.007	6.007	-

Begroting:

Lasten incidenteel Baten incidenteel Eigen bijdrage

Groot onderhoud/vervangingen:

Kwaliteitsverbetering Plesmanhoek	23.000	-	23.000
Verbeteren evenemententerrein	32.140	-	32.140
	55.140	-	55.140

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Kwaliteitsverbetering Plesmanhoek	In dit deelgebied is een fietspad aangelegd in samenwerking met de organisator van Mysterland. Zij dragen ook bij aan de kosten. Een deel van deze werkzaamheden is verantwoord onder de begroting van SGP.		x		
Verbeteren evenemententerrein	Projectbudget kon in 2018 niet volledig nuttig ingezet worden. Budget schuift door naar 2019 voor een bezoekersvriendelijke investering.		x		

Totaal

Financieel overzicht:

Lasten:

Bedrijfskosten regulier

Inzet RNH regulier

Totaal lasten regulier

Baten:

Opbrengsten regulier

Totaal baten regulier

Saldo regulier

Lasten:

Lasten incidenteel

Inzet RNH incidenteel

Totaal lasten incidenteel

Baten:

Opbrengsten incidenteel

Project subsidies

Totaal baten incidenteel

Saldo incidenteel

Saldo Totaal

Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
228.237	310.392	177.449
197.154	167.663	173.924
425.391	478.055	351.372
157.781	137.856	140.455
157.781	137.856	140.455
- 267.610	- 340.199	- 210.917
152.621	148.762	43.274
2.858	7.336	524
155.479	156.098	43.799
876.799	70.046	87.630
6.007	23.000	-
882.806	93.046	87.630
727.327	- 63.052	43.831
459.717	- 403.251	- 167.086

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT SMG

Omschrijving	rekening 2018	begroting 2018	rekening 2017
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	197.154	167.663	173.924
Bestuurskosten	862	1.007	746
Kantoorkosten	5.849	6.953	4.638
Vervoerskosten	8.228	6.643	6.611
PR & marketing	4.974	4.211	3.234
Bedrijfskosten	212.364	288.464	162.420
Projectkosten*	126.438	156.098	41.799
Afschrijvingen	-	3.114	1.800
Rentekosten	-	-	-
Bijzondere baten en lasten	25.000	-	-
Totaal lasten	580.870	634.153	395.171
Baten			
Exploitatieopbrengsten	16.570	9.200	9.248
Financiële baten	2.102	1.600	2.038
Overige opbrengsten	1.015.907	197.102	216.799
Project subsidies	6.007	23.000	-
Totaal baten	1.040.587	230.902	228.085
Resultaat deelprogramma's	459.717	- 403.251	- 167.086
Bijdrage participanten	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	459.717	- 403.251	- 167.086
Resultaatbestemming			
Toevoeging bestemmingsreserve SMG	121.133	55.171	170.064
Onttrekking bestemmingsreserve SMG	- 558.421	- 458.421	- 448.516
Toevoeg best reserve SMG investering	132.518	132.386	-
Onttrek best reserve SMG investering	- 114.790	- 132.387	111.366
Toevoeg best reserve SMG MH17	900.000	-	-
Onttrek best reserve SMG MH17	- 20.722	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

Modelstaat A

Liquiditeitspositie over het: kwartaal van het jaar:

Provincie:

Betreft categorie + naam:

Provincie: Waterschap:
 Gemeente: Gemeenschappelijke regeling:
 Politieregio:

Bedragen x 1000 euro

Kwartaal	1e			2e			3e			4e		
Maand	1 jan	1 feb	1 mrt	1 apr	1 mei	1 jun	1 jul	1 aug	1 sep	1 okt	1 nov	1 dec
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	893	893	893	893	893	893	893	893	893	893	893	893
Ruimte onder limiet	893			893			893			893		
Overschrijding	0			0			0			0		

Berekening Kasgeldlimiet

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

Toelichting op modelstaat A

Recreatieschap Spaarnwoude blijft gedurende het jaar 2018 ruimschoots onder de kasgeldlimiet.

Modelstaat B

Modelstaat B

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

Renterisiconorm

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

Toelichting op modelstaat B

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

Overige gegevens

SAMENSTELLING ALGEMEEN BESTUUR PER 31 DECEMBER 2018

PROVINCIE NOORD-HOLLAND	De heer A. Tekin voorzitter
GEMEENTE AMSTERDAM	Mevrouw M. van Doorninck
GEMEENTE HAARLEM	Mevrouw C.Y. Sikkema
GEMEENTE VELSEN	De heer B. Diepstraten
GEMEENTE HAARLEMMERMEER	De heer J.C.W. Nederstigt
GEMEENTE HAARLEMMERLIEDE EN SPAARNWOUDE	De heer B.A. Graal



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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Spaarnwoude

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Spaarnwoude gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Spaarnwoude, op 31 december 2018 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de vigerende normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2018;
- het overzicht van baten en lasten 2018;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Spaarnwoude zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties, de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants.

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

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en diverse bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor de jaarrekening

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel. Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het Controleprotocol Wnt, de ethische voorschriften en onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

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

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



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

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

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

Haarlem, 11 april 2019
Reg.nr.: 101821/215/396/2
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

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

Voorzitter,
A. Tekin

BIJLAGEN

JAARREKENING 2018

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>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Saldo per 1 januari	53.027	52.630
Bij: Rentetoevoeging	409	397
Toevoeging resultaat Spaarnwoude	-	-
Af: Onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	53.436	53.027

<u>Bestemmingsreserve Investerings</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Saldo per 1 januari	2.489.249	2.086.059
Bij: Rentetoevoeging	19.182	15.738
Overige toevoegingen	24.786	1.002.338
Af: Onttrekking	-567.397	-614.886
Saldo per 31 december	1.965.820	2.489.249

<i>Overige investeringen</i>	<u>Onttrekking 2018</u>	<u>Begroot 2018</u>
Verbeteren zwemwaterkwaliteit	163.278	258.581
Verbeteren evenemententerrein Oosterbroek	108.114	86.719
Verbeteren evenemententerrein Houtrak	8.066	67.308
Recreatie monitoring	5.792	14.102
Renovatie gebouwen	80.361	80.000
Visievorming Metropolitaan Stadspark	39.513	-
Visie Spaarnwoude Park 2040	153.059	-
Verplaatsen pont Opstapper	2.631	-
Herstel dak fort benoorden Spaarndam	2.906	19.384
Begeleiding Randstad 380 KV	3.677	-
<i>Totaal onttrekking</i>	567.397	526.094

Ten behoeve van de uitvoering van de hierboven vermelde projecten is een totaal bedrag van € 567.397 onttrokken aan de bestemmingsreserve investeringen. Voor nadere specificatie van uitgevoerde projecten, zie toelichting programmarekening.

<u>Bestemmingsreserve Beheer</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Saldo per 1 januari	4.141.429	4.721.694
Bij: Rentetoevoeging	31.914	35.622
Overige toevoegingen	307.382	23.464
Af: Onttrekking	-1.438.411	-639.350
Saldo per 31 december	3.042.314	4.141.429
<i>Overige investeringen</i>	<u>Onttrekking 2018</u>	<u>Begroot 2018</u>
Bijdrage aan exploitatie	587.632	587.632
Grootonderhoud & vervangingen, budget '18 *	850.779	1.500.000
<i>Totaal onttrekking</i>	<u>1.438.411</u>	<u>2.087.632</u>

Totaal is er een bedrag van € 1.438.411 onttrokken aan de reserve ten behoeve van de exploitatie (€ 587.632) voor de uitvoering van bovenstaande projecten (€ 850.779) Een bedrag van € 307.382 is aan de reserve toegevoegd wegens een positief exploitatie resultaat. Voor nadere specificatie van uitgevoerde projecten, zie toelichting programmarekening.

* brug 157 - 158 - 604 -162 zijn volledig vervangen voor een bedrag van € 863.916 en geactiveerd. Hierdoor zijn deze gemaakte kosten niet zichtbaar in bovenvermelde staat. Voor specificatie verwijst naar de in de bijlage opgenomen staat van geactiveerde investeringen.

STAAT VAN GEACTIVEERDE INVESTERINGEN SPAARNWOUDE

RECREATIESCHAP SPAARNWOUDE

Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2018

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2017	Ver-meer-derd	Ver-min-derd	Geactiv. t/m 2018	Ter-mijn	Boek-waarde 01-01-18	Afschr. t/m 2017	Afschr. 2018	Boek-waarde 31-12-18	Rest-waarde
Civiele Kunstwerken											
Bruggen 157/158/162/604	2018	-	863.916	-	863.916	30		-	-	863.916	-
		-	863.916	-	863.916		-	-	-	863.916	-
Vervoermiddelen											
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	-	-15.852	-	-	-
Iveco Daily	2015	51.068			51.068	5	22.981	-28.087	10.214	12.767	-
Mitsubishi Outlander	2017	37.161	-		37.161	5	30.348	-6.813	7.432	22.916	-
		133.257	-	-	133.257		60.329	-72.929	17.646	42.683	7.000
Vaartuigen											
Pont De Opstapper	2009	128.392		-	128.392	15	51.356	-77.035	8.559	42.797	-
		128.392	-	-	128.392		51.356	-77.035	8.559	42.797	-
Machines/gereedschappen											
		-	-	-	-		-	-	-	-	-
Totaal generaal		261.649	863.916	-	1.125.565		111.685	-149.964	26.205	949.396	7.000

* Het volledig afgeschreven en niet meer ingebruik zijnde geactiveerde materieel en materiaal zijn verwijderd uit deze specificatie.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM 2018

Er zijn in dit kader geen bijzonderheden te melden.

Nota Weerstandsvermogen Recreatieschap Spaarnwoude

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

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.

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

In deze nota worden de uitkomsten van deze fasen beschreven.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's

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

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

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

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

Op basis van de risico-inventarisatie zijn de volgende risico's onderkend. De geïnventariseerde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal € 1.170.000, -. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

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

4. Verandering regelgeving (bijv wijziging zwemwater kwaliteit)	Midden risico	Structureel	€ 50.000	€ 100.000
5. Calamiteiten zwemwater	Laag risico	Structureel	€ 10.000	€ 20.000
6. Verminderde inkomsten door faillissement horeca exploitanten/tegenvallend bezoek evenementen	Midden risico	Incidenteel	€ 250.000	€ 250.000
Totaal				€ 1.170.000

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

2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen

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

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

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

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

1. Voor de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's worden de uitkomsten van de risico-inventarisatie als norm genomen voor het bepalen van het gewenste minimale weerstandsvermogen. Bij de risico-inventarisatie zijn risico's gekwantificeerd voor een bedrag van € 1.170.000.
2. Voor de niet-gekwantificeerde risico's wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten. Het rijk stelt voor de gemeenten die vallen onder het artikel 12-regime, de minimale buffer van de algemene reserve ook op 2% van de som van de structurele inkomsten te stellen. Voor Recreatieschap Spaarnwoude komt 2% van de structurele inkomsten overeen met een bedrag van € 100.000. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor *niet* gekwantificeerde risico's.

Het totale benodigde weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van € 1.270.000. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2019

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 2019. 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 2019	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene reserve	53.436	50.000
Bestemmingsreserve Beheer	3.042.314	1.000.000
Bestemmingsreserve Nieuwe Investeringsen	1.965.820	0
Bestemmingsreserve Beheer Tacitustunnel	28.238	0
Bestemmingsreserve S.M.G	5.857.977	1.000.000
Bestemmingsreserve S.M.G Investeringsen	438.282	0
Bestemmingsreserve S.M.G. monument MH17	879.278	0
Bestemmingsreserve S.G.P. Verv. investeringen	2.188.305	0
Algemene reserve S.G.P.	2.682.760	1.000.000
Totaal	17.136.409	3.050.000

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2019 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 13 december 2018). Kortom, alle reeds toegekende bijdragen vanuit de reserves maken geen deel uit van de ruimte hierboven gepresenteerd als weerstandscapaciteit.

Van de reserves (het eigen vermogen) is € 3.050.000, - aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het Algemeen Bestuur moet hiervoor eerst de bestemming van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit.

In de paragraaf 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 € 3.050.000, - om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 1.270.000, -

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

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.

Bijlage V: WNT-verantwoording 2018

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

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

De bestuurdersfuncties van het Recreatieschap betreffen onbezoldigde functies.

Overzicht van de bestuurders over het verantwoordingsjaar 2018:

<u>Naam:</u>	<u>Functie</u>
De heer A. Tekin	Voorzitter AB en lid DB
Mevrouw M. van Doorninck	Lid AB en lid DB
Mevrouw C.Y. Sikkema	Lid AB en DB Adviserend
De heer B. van Diepstraten	Vice - voorzitter AB en lid DB
De heer J.C.W. Nederstigt	Lid AB en DB Adviserend
De heer B. A. Graal	Lid AB en DB Adviserend

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2018

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

Rapportageverplichtingen overige functionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2018 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 2018 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.