

Programmabegroting 2021

Recreatieschap Spaarnwoude



Inhoudsopgave

Samenvatting	3
Programma's	9
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting.....	13
Programma 2. Beheer en onderhoud.....	17
Programma 3. Toezicht en veiligheid	21
Programma 4. Bestuur en ondersteuning	23
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	27
Paragrafen.....	30
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	31
B. Kapitaalgoederen	34
C. Financiering	40
D. Bedrijfsvoering	41
E. Grondbeleid	44
F. Participanten	46
Overzicht van baten en lasten	49



Samenvatting

De gemeenten Haarlem, Amsterdam, Velsen en Haarlemmermeer participeren samen met de provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling van Recreatieschap Spaarnwoude. Zij financieren via de participantenbijdrage een deel van het jaarlijkse exploitatietekort, aangevuld met (erf)pacht en verhuur voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen.

Kerngegevens:

- 6.097 hectare werkgebied
- waarvan 2.572 hectare beheergebied met 227 hectare water
- 5,1 miljoen bezoeken per jaar (in 2018)

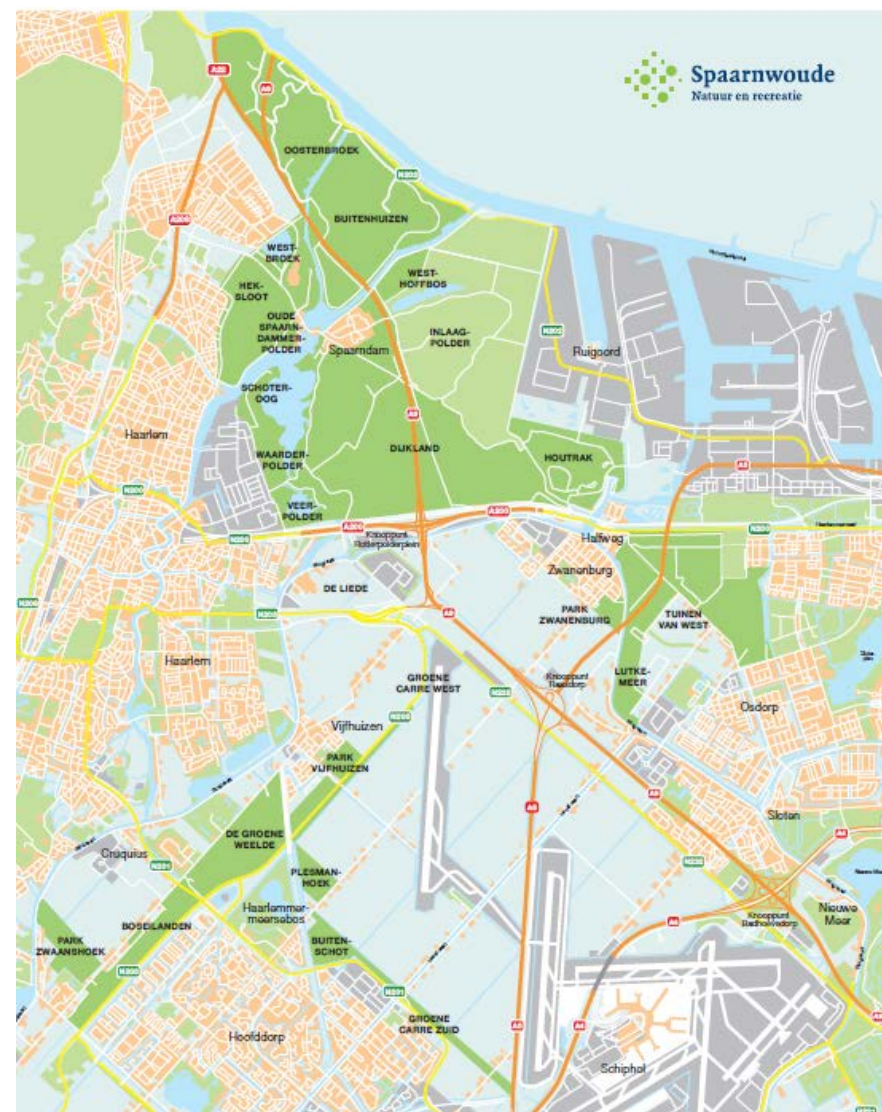
Ambities

Spaarnwoude is ingericht als recreatiegebied om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten:

- Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen.
- Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant.
- Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.

Wat wil het recreatieschap bereiken?

Spaarnwoude levert door haar werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven:



- Schone, hele, veilige en bruikbare recreatieve gebieden die tevens aantrekkelijk zijn door de ligging in de natuur
- Voorzien in de groeiende behoefte aan openluchtrecreatie en natuur en daarmee versterken van het woon- en werkklimaat in de groeiende omliggende steden
- Een evenwichtige balans openluchtrecreatie en commerciële vormen van recreatie
- Het ontwikkelen van een duurzaam stad - land netwerk met:
 - goed bereikbare, herkenbaar en vindbare ontvangstgebieden aan de stedelijke randen én in het gebied waar voorzien wordt in alle behoeften van de recreant
 - rustieker gebieden waar het landschap, de natuur en de cultuurhistorie prevaleren
 - die onderling (vooral voor langzaam verkeer) verbonden zijn
- Ontwikkelen en aanhelen van natuurgebieden, vergroten van de biodiversiteit en de beleefingswaarde ervan voor de recreant
- Ontwikkelen en behoud van waardevolle en aantrekkelijke agrarische landschappen en erfgoed
- Inzet op sociaal-maatschappelijke meerwaarden
- Spaarnwoude profileren en positioneren aan de hand van bovengenoemde doelstellingen

De beoogde veranderingen en verbeteringen in het gebied worden op vier thema's uitgevoerd:

- landschap, natuur & cultuurhistorie ('verrassender landschap')
- routes en verbindingen
- ontwikkelen van ontvangstgebieden, verblijfsplekken en wervende activiteiten
- brede sociale betrokkenheid (inclusief samenwerking, welzijn en landbouw)



Wat gaat het recreatieschap daarvoor doen?

Ontwikkeling en inrichting

- uitvoeren van projecten en processen uit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2025 (vast te stellen voorjaar 2020)
- uitvoeren van vastgoed-, locatie- en gebiedsontwikkelingen
- gebiedspromotie: informeren van doelgroepen over ontwikkelingen en activiteiten
- bevorderen samenwerking partners voor grotere publiciteit
- vergroten profilering op natuur en biodiversiteit
- duurzame programmering van evenementen afgestemd op de MRA-evenementenstrategie, stimuleren duurzaamheidsverbeteringen en bewaken van landschap- en natuurwaarden

- inrichtingsprojecten openbaar groen en openluchtrecreatie, zoals uitbreiden en verbeteren routenetwerken voor verschillende recreanten (fietzers, wandelaars, mountainbikers etc.)

Beheer en onderhoud

- uitvoering integraal beheer en exploitatie (gebouwen, wegen, paden, gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, kunstwerken en weg- en terreinmeubilair) volgens de gemiddelde CROW-beeldkwaliteit B
- uitvoering ecologisch beheerplan voor verhoging biodiversiteit en duurzaamheid door fasering beheer, zonering en opbouw beplantingen en overgangen beheerdoeltypen (specifieke maatregelen volgen na apart bestuursbesluit hierover in voorjaar 2020)
- waar mogelijk inhuur van werknemers vanuit sociale werkvoorziening
- jaarlijks actualiseren van beheerplan en meerjarenbegroting
- verdere digitalisering in Geovisia
- begeleiden evenementen
- routenetwerken onderhouden

Veiligheid en toezicht

- gebiedsgericht toezicht door gastheerrol
- toezien op naleving wet- en regelgeving, met vijf aandachtsgebieden (ruiters/MTB buiten paden, zedendelicten, illegale dumping en hondenoverlast)
- bevorderen samenwerking partners (o.a. politie, gemeentelijke handhaving)

Bestuur en ondersteuning

- bestuursadvisering en programmasturing: faciliteren bestuur bij voorbereiding en uitvoering besluiten
- bestuurssecretariaat: ondersteuning bij besluitvormingsproces, zorgdragen adequate informatievoorziening en bewaken wettelijke termijnen
- financiële administratie

En samen met andere Noord-Hollandse recreatieschappen wordt ingezet op:

- Aanscherpen planning & controlcyclus
- Vernieuwen risicoanalyse
- Begroting conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV)

Bij de programma's zijn de prestaties per taakveld verder uitgewerkt.

Wat gaat het kosten?

De lasten en baten van Spaarnwoude zijn als volgt opgebouwd.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	93.160	6.890	-86.270
2. Beheer en onderhoud	7.376.316	3.405.519	-3.970.797
3. Veiligheid en toezicht	605.501	-	-605.501
4. Bestuur en ondersteuning	891.494	-	-891.494
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	5.260.248	5.260.248
Totaal voor bestemming	8.966.471	8.672.657	-293.814
Ad 5. Mutaties reserves	321.192	615.006	-293.814
Totaal na bestemming	9.287.663	9.287.663	-0



Financieel resultaat

De totale lasten liggen circa € 213.515 hoger dan vorig jaar, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. De totale baten zijn eveneens hoger, namelijk € 214.690 meer. Dit is voornamelijk de jaarlijkse indexering.

	Begroting 2021	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Lasten	8.966.471	8.752.956	10.424.240
Baten	8.672.657	8.457.967	10.362.021
Saldo	-293.814	-294.989	-62.399



Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

Spaarnwoude kent vanuit de gemeenschappelijke regeling drie deelgebieden met elk eigen reserves en financieringsvorm: SPW, SGP en SMG. Deze programmabegroting is geconsolideerd, conform de eis van het Ministerie van Binnenlandse Zaken. De reserves en participantenbijdrage blijven wel zichtbaar voor de deelgebieden.

	Stand per 1-1-2021	Stand per 31-12-2021	Verschil
Algemene reserve SPW	54.318	54.618	300
Bestemmingsreserve beheer SPW	2.566.202	2.611.204	45.002
Bestemmingsreserve beheer CRM tunnel SPW	17.973	13.729	-4.244
Bestemmingsreserve investerings SPW	1.281.086	1.228.325	-52.761
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.267.163	1.267.163	-
Algemene reserve SGP	3.209.406	3.433.010	223.604
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SGP	2.139.929	2.139.929	-
Bestemmingsreserve SMG	5.056.735	4.604.910	-451.825
Bestemmingsreserve investerings SMG	414.582	414.582	-
Bestemmingsreserve beheer MH17 SMG	762.662	708.770	-53.892
Totaal reserves	16.770.056	16.476.241	-293.815
Voorziening groot onderhoud SPW	102.231	123.111	20.880
Voorziening groot onderhoud SGP	157.340	263.312	105.972
Voorziening groot onderhoud SMG	184.200	220.355	36.155
Totaal voorzieningen	443.771	606.778	163.007
Totaal reserves en voorzieningen	17.213.827	17.083.019	-130.808

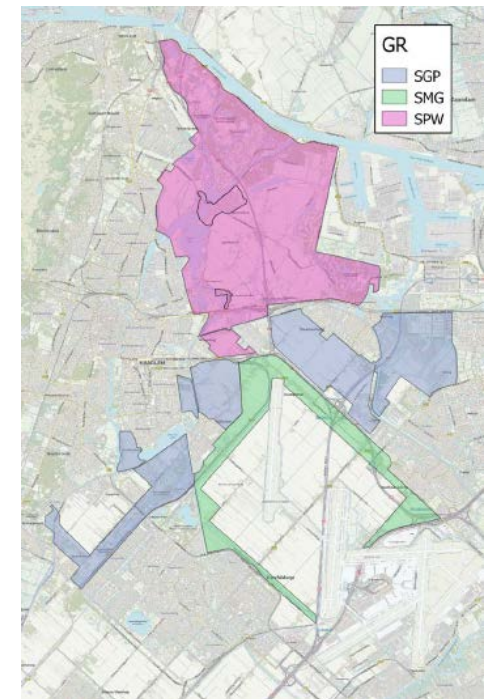
Risicobeheersing

In 2020 is de bestaande risicoanalyse van Spaarnwoude uit 2018 herijkt. De risico's die zich kunnen voordoen bij Spaarnwoude zijn geïnventariseerd en gekwantificeerd. Ook is er beoordeeld of de kans van optreden groot genoeg is om de gevolgen ervan structureel in de exploitatie op te nemen.

De belangrijkste risico's voor Spaarnwoude zijn:

- Geen doorgang evenement door bv. faillissement organisator of een niet- verleende evenementenvergunning
- Faillissement/wanbetaling contractant
- Opruimen of saneren bodem/sloten door dumpingen synthetisch drugsafval
- Terugbetalen eerder ontvangen subsidies door niet voldoen aan subsidievoorwaarden

Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin Recreatieschap Spaarnwoude in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden. De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de middelen in de algemene reserve en bestemmingsreserves. Het recreatieschap hanteert conform artikel 3.4 van de Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen voor de hoogte van de algemene reserve als richtlijn maximaal 2,5% van de lasten.



De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 1.320.000. De huidige reserves (de beschikbare weerstandscapaciteit van € 1.800.000) liggen boven het niveau van de berekende risico's (de benodigde weerstandscapaciteit).

De intentie is om de aanpak en invulling van de risicoparaagraaf verder te verbeteren en hiervoor periodiek de risico's te herijken.



Tot slot: de mensen die werken voor Recreatieschap Spaarnwoude zijn in dienst van Recreatie Noord-Holland NV. Risico's t.a.v. langdurige ziekte en arbeidsongeschiktheid zijn volledig voor rekening van Recreatie Noord-Holland. Kosten van vervanging van personeel komen ten laste van het recreatieschap, maar de kosten van ziekte en arbeidsongeschiktheid niet. Met betrekking tot personeel is er dus geen financieel risico voor het schap.



Programma's

Hoofddoelstelling

Het doel van Spaarnwoude is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling (GR):

- het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie;
- het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;
- het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde.

Alle activiteiten van het recreatieschap dragen bij aan deze doelen. Verder geven de vigerende visie Spaarnwoude Park 2040 en het beleid van de participanten richting aan de activiteiten van Spaarnwoude.

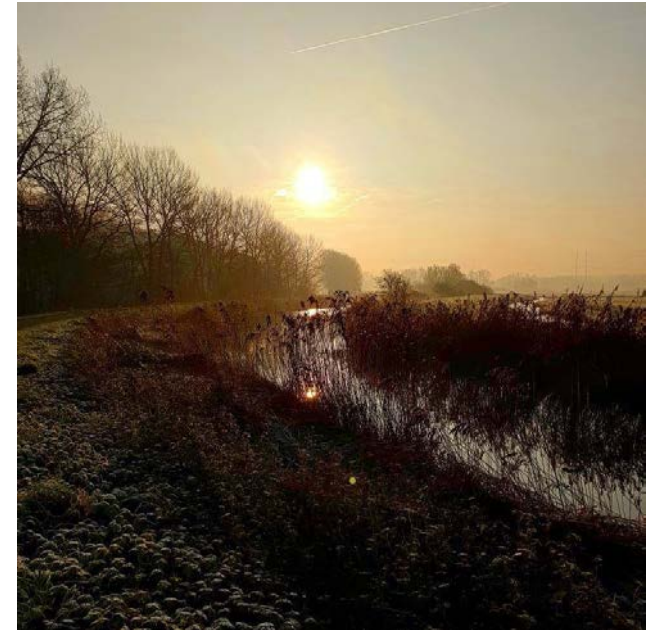
Visie

Spaarnwoude bereidt zich voor op de toekomst: de steden rondom het gebied groeien stevig en actuele thema's zoals streekgerichte en natuurinclusieve landbouw, energietransitie en inspelen op de steeds veranderende behoeften van de recreant vragen om een lange termijnvisie en dynamisch en ondernemend recreatieschap. Het schap stelt naar verwachting daarom in het voorjaar van 2020 een nieuwe, integrale lange termijn visie vast, die opgesteld is vanuit de denkracht van de vele stakeholders vastgesteld in en om het gebied. Het hoofddoel van deze visie is doorgroeien van recreatiegebied Spaarnwoude tot een veelzijdig en innovatief Spaarnwoude Park 2040: *van groen buiten de stad naar park binnen de stedenring.*

Strategische doelen 2021 - 2024

Spaarnwoude levert door haar werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven:

- Schone, hele, veilige en bruikbare recreatieve gebieden die tevens aantrekkelijk zijn door de ligging in de natuur
- Voorzien in de groeiende behoefte aan openluchtrecreatie en natuur en daarmee versterken van het woon- en werkklimaat in de groeiende omliggende steden
- Een evenwichtige balans openluchtrecreatie en commerciële vormen van recreatie
- Het ontwikkelen van een duurzaam stad - land netwerk met:
 - goed bereikbare, herkenbaar en vindbare ontvangstgebieden aan de stedelijke randen én in het gebied waar voorzien wordt in alle behoeften van de recreant
 - rustieker gebieden waar het landschap, de natuur en de cultuurhistorie prevaleren
 - die onderling (vooral voor langzaam verkeer) verbonden zijn
- Ontwikkelen en aanhelen van natuurgebieden, vergroten van de biodiversiteit en de belevingswaarde ervan voor de recreant



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- Ontwikkelen en behoud van waardevolle en aantrekkelijke agrarische landschappen en erfgoed
- Inzet op sociaal-maatschappelijke meerwaarden
- Spaarnwoude profileren en positioneren aan de hand van bovengenoemde doelstellingen

De ambitie is om de beoogde veranderingen en verbeteringen in het gebied op vier thema's uit te voeren:

- landschap, natuur & cultuurhistorie ('verrassender landschap')
- routes en verbindingen
- ontwikkelen van ontvangstgebieden, verblijfsplekken en wervende activiteiten
- betrokkenheid

Actuele ontwikkelingen

De volgende ontwikkelingen zijn de komende jaren van invloed:

- De bedragen voor de begrotingsjaren vanaf 2021 voor de inzet van Recreatie Noord-Holland N.V. (RNH) als uitvoeringsorganisatie voor het schap zijn indicatief, omdat er vanaf 1 januari 2021 nog geen afspraken zijn met de recreatieschappen over de verlenging van het **raamcontract** met RNH. In het voorzittersoverleg van de recreatieschappen van 29 januari 2020 is besloten aan het schapsbestuur de verlenging voor te leggen tot eind 2021.
- De recreatieschappen zijn met de provincie Noord-Holland in gesprek over de bestuursopdracht over het gewenste onderscheid tussen beleid- en uitvoeringstaken van de uitvoeringsorganisatie van de recreatieschappen.
- In de zomer van 2019 is door Cyber adviseurs de onderhoudssituatie van Spaarnwoude opnieuw in beeld gebracht. Cyber adviseert voor de aankomende jaren te rekenen met **hogere kosten voor beheer en onderhoud** door gestegen aannemersprijzen. De hogere kosten voor beheer overstijgen

met 7% het inflatiecorrectiecijfer van het CBS ruimschoots (2,6%). Vooralsnog rekent het recreatieschap met het CBS-cijfer.

Externe ontwikkelingen bestuurlijk

- MRA Landschap werkt via het plan van aanpak 'Het metropolitane landschap als strategische opgave' aan de realisatie van een investeringsprogramma Landschap
- Een provinciebestuur met duidelijke focus op duurzaamheid en natuurontwikkeling in het collegeprogramma Duurzaam Doorpakken 2019 – 2022
- Implementatie nieuwe omgevingswet (2021): integrale benadering van alle regels voor ruimtelijke ontwikkeling
- Verdere implementatie Natuurnetwerk Nederland (NNN): biodiversiteitsherstel, verbinden van natuurgebieden en creatie nieuwe NNN
- Programmatische aanpak stikstof (PAS): op 29 mei 2019 oordeelde de Raad van State dat niet langer vergunningen mogen worden verleend op basis van de PAS voor activiteiten, die leiden tot meer stikstofuitstoot. Voortaan moet vooraf bewezen worden dat de natuurwaarden niet worden aangetast. Dit heeft effect op locatie ontwikkelingen. Overigens is de PFAS-norm in november 2019 voor Noord-Holland aanzienlijk verruimd.

Ontwikkelingen schap

- Vaststelling toekomstvisie Spaarnwoude Park en vaststelling uitvoeringsprogramma voor meerjarige investeringen en onderhoud (MJOP en MJIP)
- Onderzoek toekomstige governance structuur op basis van de toekomstige positie van de provincie Noord-Holland in de schappen
- Afspraken met Staatsbosbeheer over verlenging erfpachtcontracten voor het economisch eigendom van het recreatieschap

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Ontwikkelingen omgeving & maatschappij

- Afnemend maatschappelijk draagvlak voor evenementen
- Brede maatschappelijke aandacht over biodiversiteit

Ontwikkelingen uitvoeringsorganisatie RNH

- Profilering op natuur: de recreatieschappen waar RNH zich voor mag inzetten, kennen een rijke natuur. De biodiversiteit van de gebieden kunnen nog meer benadrukt worden, ook in bv. het jaarverslag. We zien bijvoorbeeld dat flora en fauna goed gedijen op of rond evenemententerreinen.
- Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het beheer van RNH. Door fasering in het beheer wordt er gewerkt aan het ontstaan van een zo'n groot mogelijke biodiversiteit.
- Financiële transitie van de recreatieschappen conform BBV en aansluiting tussen beheerplannen en begroting waarbij RNH met een nieuwe financieel systeem zal gaan werken. Tevens stapt RNH over op digitale facturering.



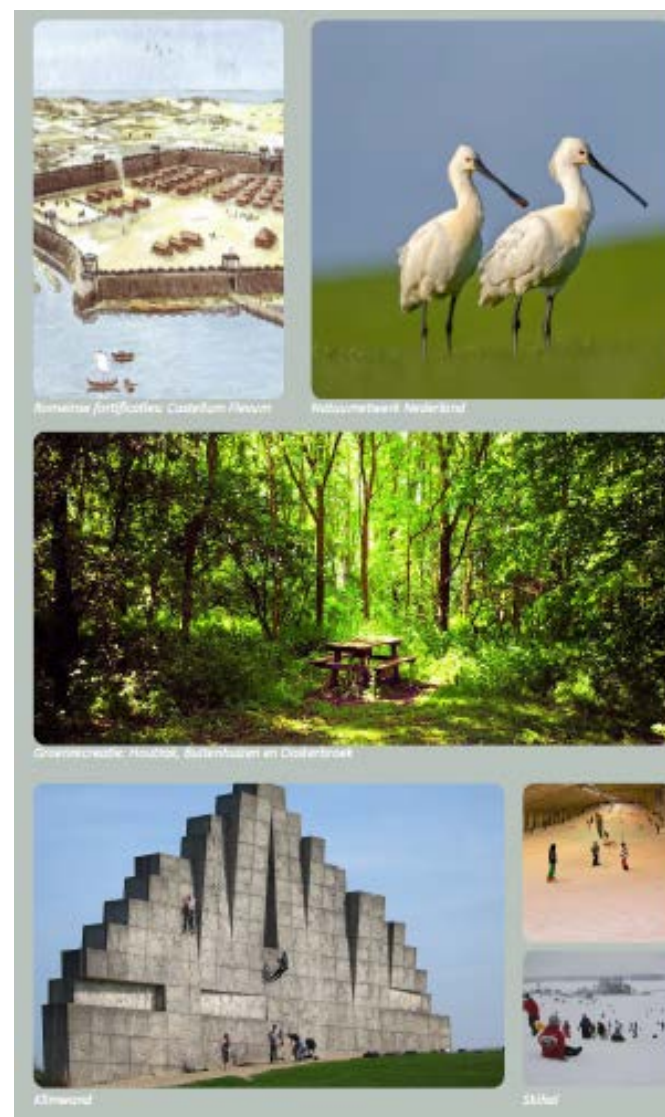
Programma's

Spaarnwoude wil haar doelen realiseren aan de hand van vijf programma's. Per programma wordt gewerkt aan diverse taakvelden. Per taakveld zijn/worden operationele doelen voor 2021 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	93.160	6.890	-86.270
2. Beheer en onderhoud	7.376.316	3.405.519	-3.970.797
3. Veiligheid en toezicht	605.501	-	-605.501
4. Bestuur en ondersteuning	891.494	-	-891.494
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	5.260.248	5.260.248
Totaal voor bestemming	8.966.471	8.672.657	-293.814
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	321.192	615.006	-293.814
Totaal na bestemming	9.287.663	9.287.663	-0

De totale baten in 2021 bedragen € 8.672.657 en zijn als volgt begroot:

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	24.894
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	3.434.097
Participantenbijdragen	5.213.666
Totaal baten voor bestemming	8.672.657



Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Visie

Met het programma ontwikkeling en inrichting zet het recreatieschap zich in voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. Voor 2021 gaat het vooral om:

- uitvoeren van projecten en processen uit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2025 (na besluit bestuur in 2020)
- uitvoeren van vastgoed-, locatie- en gebiedsontwikkelingen
- gebiedspromotie: informeren van doelgroepen over ontwikkelingen en activiteiten
- bevorderen samenwerking partners voor grotere publiciteit
- vergroten profilering op natuur en biodiversiteit
- duurzame programmering van evenementen afgestemd op de MRA-evenementenstrategie, stimuleren duurzaamheidsverbeteringen en bewaken van landschap- en natuurwaarden
- inrichtingsprojecten openbaar groen en openluchtrecreatie, zoals uitbreiden en verbeteren routenetwerken voor verschillende recreanten (fietzers, wandelaars, mountainbikers etc.)

Operationele doelen per taakveld voor 2021

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

- aanleg en (her-)ontwikkeling van wegen, paden, steigers, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

- werving en begeleiding van ondernemers voor locatie- en gebiedsontwikkeling
- uitvoeren van projecten en processen uit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2025 (na besluit bestuur in voorjaar 2020)
- omgevingsmanagement

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Vastgoed- en locatieontwikkelingen

- Sloop en sanering van commercieel vastgoed
- Groot onderhoud of vervanging van commercieel vastgoed
- Bouwrijp maken voor locatieontwikkelingen
- Operationeel omgevingsmanagement

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Door het ondernemersloket worden de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid.

Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed

Conserveren en publiekelijk toegankelijk maken van erfgoed, o.a.:

- vastgoedbeheer fort Bezuiden Spaarndam
- restauratie en participatie voor toekomstig gebruik fort Benoorden Spaarndam

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Inrichtingsprojecten van de recreatieterreinen, waaronder:

- landschapsinrichtingsplan TenneT
- verbeteren evenemententerreinen Houtrak, Oostenbroek/Buitenhuizen en Groene Weelde vanuit publiek-private samenwerking met evenementorganisatoren
- realisatie wandelnetwerk Zuid-Kennemerland
- planvoorbereiding fietsverbinding Amsterdam – kust – Noordzeekanaal
- verplaatsing Pontveer de Opstapper

Lasten en baten

Programma 1.	Begroting 2021	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Ontwikkeling en inrichting			(deelprogr. 7)
Bedrijfskosten	59.647	58.135	1.565.484
Inzet RNH	33.513	32.664	26.060
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	93.160	90.799	1.591.544
Opbrengsten	-	-	21.921
Subsidies en projectbijdragen	6.890	6.715	544.386
Totale baten	6.890	6.715	566.307
Saldo	-86.270	-84.084	-1.025.236

Voor een vergelijking met voorgaande jaren zijn bij 2019 de lasten en baten van het voormalige deelprogramma 7 'Inrichting en ontwikkeling' ingevoerd. De scope van dat oude deelprogramma komt niet geheel overeen met het nieuwe programma Ontwikkeling en inrichting, omdat een deel van de kosten nu valt onder de programma's 2. Beheer en onderhoud en 4. Bestuur en ondersteuning.



Meerjaren investeringsplanning (MJIP) voor 2021-2024Reguliere werkzaamheden

Wanneer een doel uit 2021 niet helemaal gerealiseerd kan worden, kan binnen de begrote budgetten alvast worden ingezet op (voorbereidingswerkzaamheden voor) deze doelen.

Voor alle gebieden in Spaarnwoude geldt:

- Handelen in de geest van de vernieuwde visie, die wordt vastgesteld in 2020, met spelregels voor nieuwe initiatieven
- Realiseren van een permanente locatie ontwikkelingen, die bijdragen aan de vernieuwde visie en een gezonde financiële positie van het recreatieschap, vanuit kavelpaspoorten c.q. (iets bredere) gebiedsconcepten
- Uitvoering geven aan versterking van de NNN en Wezenlijke Kenmerken en Waarden (WKW)
- Gezonde financiële positie Recreatieschap Spaarnwoude
- Verder verbeteren financiële rapportage en sturing

Incidentele werkzaamheden

De investeringen voor Spaarnwoude Park 2040 staan beschreven in het ontwikkeling zijnde uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2021 – 2024. Deze projecten kunnen van start zodra dit programma vastgesteld is. In het jaarplan 2021 (dat het recreatieschap eind 2020 opstelt), en vervolgens de begrotingswijziging 2021, wordt duidelijk op welke manier de uitvoeringsorganisatie invulling gaat geven aan deze nieuwe projecten.



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	--			6.890	6.890
3.1 economische ontwikkeling	Ambitie- en visieproces en programmering	Mei 2020 vaststelling visie Spaarnwoude Park 2040 en uitvoeringsprogramma 2021-2024	17 projecten binnen de vier pijlers: landschap, verbindingen, activiteiten en betrokkenheid	Na bestuursbesluit	Na bestuursbesluit
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	--			-	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket	Continu		5.235	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten	Continu		81.035	-
Totaal				93.160	6.890

Specificatie van de projecten van taakveld 5.7.1

Projectnaam	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
Verbetering evenemententerrein Oostenbroek	Gezamenlijke terreininvesteringen schap en evenementorganisatie	Bij een geschikt project; anders wordt het bedrag gespaard		52.757	
Inhuur expertteam cultuur en civiele techniek SPW	Uren RNH voor projectuitvoering			5.344	
Inhuur expertteam cultuur en civiele techniek SGP	Uren RNH voor projectuitvoering			22.934	

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

Met het programma beheer en onderhoud zet het recreatieschap zich in voor de instandhouding van recreatie en natuur. Voor 2020 gaat het vooral om:

- uitvoering integraal beheer en exploitatie (gebouwen, wegen, paden, gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, kunstwerken en weg- en terreinmeubilair) volgens de gemiddelde CROW-beeldkwaliteit B
- uitvoering ecologisch beheerplan voor verhoging biodiversiteit en duurzaamheid door fasering beheer, zonering en opbouw beplantingen en overgangen beheerdoeltypen (specifieke maatregelen volgen na apart bestuursbesluit hierover in 2020)
- waar mogelijk inhuur van werknemers vanuit sociale werkvoorziening
- jaarlijks actualiseren van beheerplan en meerjarenbegroting
- verdere digitalisering in Geovisia
- begeleiden evenementen
- routenetwerken onderhouden

Zie voor nadere informatie ook de [paragraaf kapitaalgoederen](#).

Operationele doelen per taakveld voor 2021

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

- het jaarlijks (groot) onderhoud van wegen, paden, kunstwerken en weg- en terreinmeubilair, inclusief afschrijvingen
- straatreiniging



Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het scheppen van fysieke condities voor alle vormen van bedrijvigheid (vastgoedbeheer):

- (her)ontwikkeling en (groot) onderhoud van ontwikkellocaties, ligweiden en dagkampeerterreinen;
- herstructurering en verduurzaming ontwikkellocaties.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit zijn de activiteiten die zijn gericht op het op de kaart zetten van Spaarnwoude:

- het met communicatiemiddelen ondersteunen van programmamanagement bij rapportages en verslaglegging over activiteiten, voortgang en resultaten van het recreatieschap (doelgroep: ambtenaren en bestuurders)
- het actief communiceren van behaalde resultaten van het recreatieschap, ten behoeve van zichtbaarheid en draagvlak op politiek-bestuurlijk niveau (pers, inwoners, omwonenden, ondernemers, raden- en Staten en recreanten)
- het bevorderen van de samenwerking tussen lokale ondernemers en het recreatieschap.

Taakveld 5.3 Cultuur presentatie en productie

- Werving van nieuwe evenementen vanuit het (nog vast te stellen) afwegingskader evenementen (planning: 2020)
- Begeleiding van grote evenementen in de voorbereiding, opbouw, tijdens de uitvoering en in de afbouw en evaluatie, waaronder Strong Viking, Mysteryland, Awakenings, Mud Masters en Dance Valley.
- Duurzame programmering van evenementen zoals het gebruik van aggregaten zoveel mogelijk vermijden. Het gebruik van doorspoeltoiletten bevorderen.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging van gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, etc. inclusief afschrijvingen, o.a.:

- begeleiden evenementen
- routenetwerken onderhouden, beheren en promoten
- ecologisch beheerplan
- exploitatie van evenemententerreinen

- uitgifte van gebruiksovereenkomsten, ontheffingen en vergunningen
- publieksdiensten
- begeleiden werken van derden
- onderhoudsmaterieel, voer- en vaartuigen
- coördinatie en communicatie zwemwaterkwaliteit
- routenetwerken beheren en promoten (via digitale kanalen)
- recreatiemonitor uitvoeren (meting aantal en waardering bezoekers)

Lasten en baten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2021	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 1)
Bedrijfskosten DO	-	-	-
Overige bedrijfskosten	3.424.247	3.337.474	3.331.148
Inzet RNH	1.840.964	1.794.311	1.841.737
GO*	1.904.436	1.915.784	1.916.464
Kapitaallasten	43.662	42.703	55.002
Subtotaal lasten	7.213.309	7.090.272	7.144.351
Dotatie voorziening GO*	2.067.442	2.024.846	1.992.251
Ottrekking voorziening GO*	-1.904.435	-1.915.784	-1.657.542
Saldo mutaties voorziening GO	163.007	109.062	334.709
Totale lasten	7.376.316	7.199.334	7.479.060
Opbrengsten	3.405.519	3.324.305	4.777.158
Projectsubsidies	-	-	-
Totale baten	3.405.519	3.324.305	4.777.158
Saldo	-3.970.797	-3.875.029	-2.701.902

*) GO betreft groot onderhoud en kleine vervangingen van maatschappelijke kapitaalgoederen, waarvan de kosten minder dan € 100.000 bedragen. Zie ook de toelichting in de paragraaf kapitaalgoederen.

Meerjarenonderhoudsplanung (MJOP) voor 2021-2024

De volgende operationele doelen zijn gepland voor de volgende jaren:

- uitvoering geven aan de planning van het meerjarenoverzicht investeringen;
- uitvoering geven aan de afspraken over de meerjarige planning op basis van het afgesproken onderhoudsniveau B (CROW – Cyber).

Wanneer een doel uit 2021 niet helemaal gerealiseerd kan worden, kan binnen het budget dat is begroot voor programma 2. Beheer en onderhoud alvast worden ingezet op (voorbereidingswerkzaamheden voor) deze doelen.



Programma 2 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	Wegen en paden, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair	continue	Beeldkwaliteit CROW B	1.615.518	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer	continu	In totaal beheert Spaarnwoude 194 erfpachtcontracten, 235 huurcontracten, 67 pachtcontracten en diverse overige contracten, zoals gras op stam en bruikleenovereenkomsten.	948.939	-
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	continu	Vergroten betrokkenheid en draagvlak bij stakeholders (gemeenten, ondernemers, bezoekers en organisaties)	117.075	-
5.3 cultuur presentatie en productie	Evenementen	continu	Werven van evenementen passend bij gebied	124.133	1.153.166
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.	continu	Beeldkwaliteit CROW B	4.570.651	2.252.353
Totaal				7.376.316	3.405.519

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Visie

Door gastheerschap, het houden van toezicht en handhavend optreden wil het recreatieschap bij bezoekers de gevoelens van sympathie, vertrouwen en veiligheid vergroten.

- gebiedsgericht toezicht door gastheerrol
- toezien op naleving wet- en regelgeving, met vijf aandachtsgebieden (ruiters/MTB buiten paden, zedendelicten, illegale dumping en hondenoverlast)
- bevorderen samenwerking partners (o.a. politie, gemeentelijke handhaving)

Operationele doelen per taakveld voor 2021

De kerntaken van toezicht in het recreatieschap zijn het vervullen van een goed gastheerschap en zorgdragen voor het goed functioneren van het gebied. Een prettig verblijf van de recreant mag niet worden verstoord door andere recreanten die zich niet aan de regels houden. Ook de kwaliteit van het gebied mag niet leiden onder dat gedrag. Handhaven is dus zowel van belang bij het vervullen van het gastheerschap als het functioneren van het gebied.

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

1. Vervullen rol gastheer in de gebieden;
2. Toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening;
3. Jaarlijks opstellen handhavingsplan;
4. En zichtbaarheid verbeteren.

Lasten en baten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2021	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 2)
Bedrijfskosten	58.388	56.908	37.077
Inzet RNH	547.113	533.249	544.978
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	605.501	590.157	582.055
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-605.501	-590.157	-582.055

De kosten van programma 3 zijn lager dan het totaal van het voormalige deelprogramma 2, omdat de aansturing nu deel uitmaakt van taakveld 0.4 (overhead) in programma 4.



Programma 3 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	Gastheerschap en toezicht door boa's	Continu	Bezoekers voelen zich veilig, houden zich aan de regels en de kwaliteit van het gebied blijft geborgd.	605.501	-
Totaal				605.501	-



Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Visie

Speerpunten voor 2021 zijn:

- Uitvoering geven aan de maatschappelijk gewenste toekomstige ontwikkeling van Spaarnwoude Park
- Participatie vormgeven op relevante onderdelen van het uitvoeringsprogramma en voeren van strategisch omgevingsmanagement
- Duidelijkheid over de door de gemeenten gewenste bestuurlijke aansturing voor de gebieden en over hoe de taakuitvoering wordt georganiseerd (onderzoek governance)
- Verder implementeren van de financiële transitie:
 - Aanscherpen planning & controlcyclus
 - Herijking risicoanalyse
 - Begroting conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Operationele doelen per taakveld voor 2021

Taakveld 0.1 Bestuur

- Uitvoering geven, na bestuurlijke besluitvorming, aan het uitvoeringsprogramma visie
- Besluitvorming voorbereiden door de raden over de meeste gewenste vorm voor bestuurlijke aansturing en uitvoering
- Monitoring van financieel sluitende meerjarenbegroting voor het recreatieschap
- Informatie uitwisseling en gebiedsbezoek met deelnemers
- Goedgeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2020.

Taakveld 0.4

Overhead

- Financiën - verder implementeren van de financiële transitie
 - Vaststellen beleid ten aanzien van reserves (waaronder al reeds doorgevoerde activering investeringen)
 - Aanscherpen planning & controlcyclus
 - Jaarlijkse vernieuwing risicoanalyse
 - Begroting conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV)
- Bestuursadvisering – kwalitatief goede bestuurlijke besluitvorming
 - Faciliteren bestuur bij voorbereiding en uitvoering van de jaaropdracht en besluiten
 - Programmasturing in tijd, geld en kwaliteit gericht op realiseren doelen en juist uitvoeren van schapstaken
 - Invulling geven aan het vastgestelde uitvoeringsprogramma gericht op het realiseren van de doelen en ambities van de nieuwe visie
 - Aansturen uitvoeringsorganisatie
 - Doorlopend aandacht voor verbetering van het proces bestuursadvisering (afstemming, tijdigheid en volledigheid)
 - Operationeel omgevingsmanagement gericht op realiseren draagvlak doelen
 - Beantwoorden van bestuurlijke vragen en coördineren evt WOB-verzoeken.
- Secretariaat
 - ondersteuning bij besluitvormingsproces
 - zorgdragen adequate informatievoorziening
 - bewaken wettelijke termijnen

- Communicatie
 - informeren van doelgroepen over ontwikkelingen en activiteiten
 - bevorderen samenwerking partners voor grotere publiciteit
 - vergroten profilering op natuur en biodiversiteit



Lasten en baten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2021	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 3, 4, 5 en 6)
Bedrijfskosten	141.678	141.851	74.343
Inzet RNH	749.816	730.815	675.248
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	891.494	872.666	749.591
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-891.494	-872.666	-749.591

De kosten van programma 4 zijn hoger dan het totaal van de voormalige deelprogramma's 3 t/m 6. Dit wordt met name veroorzaakt door de definitie van het taakveld overhead, waar alle hiërarchisch leidinggevenden toe worden gerekend. Ook de locatiebeheerder van het recreatieschap is hiërarchisch leidinggevend en zijn inzet werd voorheen begroot in het voormalige deelprogramma 1. Een ander verschil is dat de inzet van het communicatieteam, dat vooral bestaat uit klantcommunicatie, voortaan wordt begroot bij het nieuwe programma 2. Beheer en onderhoud.

Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Operationele doelen 2020 / 2021	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	1. Besluitvorming uitvoeringsprogramma visie 2. Besluitvorming raden over Bestuurlijke aansturing en uitvoering 3. Financieel sluitende meerjarenbegroting 4. Informatie uitwisseling met deelnemers 5. Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2020.	Mei 2020 N.n.b. Mei 2020 Doorlopend Maart 2021	- Bestuurlijke en maatschappelijk draagvlak voor visie en uitvoeringsprogramma resulterend in sluitende meerjarenexploitatie	19.513	-
0.4 overhead	1. Financiën 2. Bestuursadvisering 3. Secretariaat 4. Communicatie Zie tabel specificatie overhead	Allen doorlopend	- Optimale uitvoering van schapstaken waar het nieuwe UP onderdeel van uit maakt. - Administratie en P&C-documenten BBV-proof - Het recreatieschap is een volwaardige partij voor deelnemers en partners - Er is draagvlak voor de plannen	871.981	-
Totaal				891.494	-

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing			276.892	
Secretariaat			142.913	
Financiële administratie			196.056	
Locatiebeheerder en management			254.077	
Verlaging risico opslag RNH (1,5% op alle inzet RNH)*			-43.741	
Kantoor- en bedrijfskosten			49.822	
			871.981	

* dit is een korting op de tarieven van RNH. RNH is risicodragers voor de inzet van personeel, immers het schap heeft zelf geen personeel. Daarom is in de uurtarieven vanuit het raamcontract een bepaalde opslag berekend voor dit risico. Om de schappen vervolgens tegemoet te komen, is besloten tot het geven van een korting van 1,5% op die risico-opslag.



Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Visie

Het verwerven van (zo veel mogelijk structurele) opbrengsten uit het recreatiegebied om daarmee bij te dragen aan een (financieel) gezond en duurzaam recreatieschap.

Operationele doelen per taakveld voor 2021

Taakveld 0.5 Treasury

1. De financiering van het vastgestelde beleid;
2. Zo weinig mogelijk financieringskosten;
3. Het beperken van de (financiële) risico's.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

N.v.t

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

N.v.t.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Het uitvoeren van de beleidsbepalingen conform de Nota reserves en voorzieningen (na vaststelling door algemeen bestuur in 2020).

Taakveld 0.11 Resultaat rekening baten en lasten

Het bedenken, opstellen en verder uitwerken van nieuwe en bestaande ontwikkellocaties en eenmalige evenementen, vanuit de vlag visie en uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040.

Lasten en baten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2021	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 *
Bedrijfskosten	-	-	-
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	-	-	-
Participantenbijdragen	5.213.666	5.081.545	4.980.443
Opbrengsten	46.582	45.402	21.517
Totale baten	5.260.248	5.126.947	5.001.960
Saldo voor bestemming	5.260.248	5.126.947	5.001.960
Mutaties reserves	-293.814	-294.989	-531.866
Saldo na bestemming	5.554.062	5.421.936	5.533.826

*) alleen de participantenbijdragen en mutaties reserves

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2021	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve	223.604	212.016	96.025
Onttrekking bestemmingsreserve	517.418	507.005	435.841
Totaal	293.814	294.989	531.866

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	-	46.582
0.8 overige baten en lasten	participantenbijdragen	-	5.213.666
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	321.192	615.006
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		321.192	5.875.254



Samenvatting		Programma's		Paragrafen		Overzicht van baten en lasten	
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

Paragrafen

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.

Indexatie

De baten en lasten (met uitzondering van afschrijvingen en rente) zijn verhoogd met een index van 2,6 % voor 2021. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd. Deze indexatie is gebaseerd op het inflatiecijfer volgens het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) zoals uitgedrukt in de consumenten prijsindex (CPI) per peildatum 1 november 2019.

De laatste échte verhoging van de participantenbijdrage was in 2019. Het algemeen bestuur heeft in 2018 besloten tot het verhogen van de bijdrage om het beheertekort op dagelijks en groot onderhoud structureel op te lossen. Sindsdien beschikt het recreatieschap jaarlijks over € 2 miljoen meer dan daarvoor. In 2108 bedroeg de participantenbijdrage (afgerond) € 2,9 miljoen in totaal, in 2019 werd dit € 4,9 miljoen, in 2020 ging het om € 5,1 miljoen en in 2021 stijgt dit naar € 5,2 miljoen.

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre Recreatieschap Spaarnwoude in staat is om middelen vrij te maken en daarmee substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden.

Om het weerstandsvermogen te berekenen worden alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnventariseerd. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Dit bedrag wordt vergeleken met de weerstandscapaciteit: de mogelijk in te zetten middelen om de risico's te dragen. De weerstandscapaciteit moet groter zijn dan het berekende weerstandsvermogen. De intentie is om de aanpak en invulling van de risicoparagraaf te verbeteren.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de middelen in de algemene reserve, de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen en de bestemmingsreserve investeringen.

In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar. Bij Recreatieschap Spaarnwoude heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk komt te staan.

Ook heeft het recreatieschap geen stille reserves. Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn.

	Stand per 1-1-2021	Stand per 31-12-2021	Vershil
Algemene reserve SPW	54.318	54.618	300
Bestemmingsreserve beheer SPW	2.566.202	2.611.204	45.002
Bestemmingsreserve beheer CRM tunnel SPW	17.973	13.729	4.244
Bestemmingsreserve investeringen SPW	1.281.086	1.228.325	52.761
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.267.163	1.267.163	-
Algemene reserve SGP	3.209.406	3.433.010	223.604
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SGP	2.139.929	2.139.929	-
Bestemmingsreserve investeringen SGP	-	-	-
Bestemmingsreserve SMG	5.056.735	4.604.910	451.825
Bestemmingsreserve investeringen SMG	414.582	414.582	-
Bestemmingsreserve beheer MH17 SMG	762.662	708.770	53.892
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	-	-	-
Totaal reserves	16.770.056	16.476.241	293.815

Risico's

Jaarlijks worden de risico's die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie van het recreatieschap geïnventariseerd en gekwantificeerd. De belangrijkste risico's voor Spaarnwoude zijn:

Nr.	Risico	Hoogte	Kans	Financiële impact jaarlijks	Uitgaande van twee jaar
1	Subsidies (risico van terugbetalen)	Laag risico	Incidenteel	€ 50.000	€ 50.000
2	Inkoop en aanbestedingsrisico	Midden risico	Structureel	€ 100.000	€ 200.000
3	Vervuilde grond/ bodemsanering	Midden risico	Incidenteel	€ 500.000	€ 500.000
4	Verandering regelgeving (bijv wijziging zwemwater kwaliteit)	Midden risico	Structureel	€ 25.000	€ 50.000
5	Calamiteiten zwemwater	Laag risico	Structureel	€ 10.000	€ 20.000
6	Verminderde inkomsten door faillissement ondernemer en / of tegenvallend bezoek c.q. geen doorgang evenementen	Midden risico	Incidenteel	€ 350.000	€ 350.000
7	Opruimen dumping drugs afval	Hoog risico	Incidenteel	€ 50.000	€ 50.000
Totaal					€ 1.220.000

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 € 1.220.000.

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 € 1.320.000. Van de reserves (het eigen vermogen) is € 1.800.000, - aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. De huidige weerstandscapaciteit ligt daarmee boven het berekend weerstandsvermogen.

Risicobeheersing

Maatregelen om de genoemde risico's te beheersen, zijn:

- Tijdig overleg plegen met subsidiegevers
- Conform wet- en regelgeving aanbestedingen in de markt zetten
- Bij aan- en verkoop gronden 0-meting naar bodemverontreiniging
- Betalingsregeling treffen voor spreiding betaling

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (<100%) wordt dit als voldoende 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.

	Begroot 2019	Jaarrek. 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Raming 2022	Raming 2023
Netto schuldquote	-126%	-189%	-141%	-136%	-147%	-143%
Idem gecorrigeerd voor verstrekke leningen	-126%	-189%	-141%	-136%	-147%	-143%
Solvabiliteitsratio	79%	89%	94%	93%	92%	91%
Structurele exploitatieruimte	0,5%	0,3%	-2,3%	-2,2%	-2,4%	-2,4%
Grondexploitatie	n.v.t.					
Belastingcapaciteit	n.v.t.					

B. Kapitaalgoederen

Hieronder wordt een overzicht gegeven van het onderhoud van de kapitaalgoederen, onderscheiden naar de volgende categorieën:

- Verhardingen
- Civiele kunstwerken
- Groen
- Water
- Oevers en stranden
- Terreinmeubilair
- Hygiënische maatregelen
- Gebouwen (openbaar)
- Gebouwen (in verhuur / erfpacht)

Op 13 december 2018 is het beheerplan in het bestuur gepresenteerd en is het gewenste beeldkwaliteitsniveau B vastgesteld voor alle kapitaalgoederen op basis van de CROW "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2018". CROW staat (oorspronkelijk voor) het Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek. Tegenwoordig is het een eigennaam.

De CROW-systematiek heeft kwaliteitsnormen van A+ (top)-A-B-C-D. Als voorbeeld geldt Verhardingen – Onkruid in goten en randstroken: A betekent "weinig onkruid" en B "in beperkte mate onkruid". Recreatieschap Spaarnwoude weet de beeldkwaliteit momenteel te handhaven op basis van het beschikbare beheerbudget.

Aansluiting begroting met de meerjarenplanning beheer

Bij de instandhouding wordt onderscheid gemaakt tussen dagelijks onderhoud (afgekort: DO), groot onderhoud (afgekort: GO) en vervangingen (afgekort: VV). Recreatie Noord-Holland heeft voor elk recreatieschap de beheerkosten laten doorrekenen voor het in stand houden van de kapitaalgoederen / beheerelementen. Die doorrekening is uitgevoerd door Cyber Adviseurs op basis van de gewenste beeldkwaliteit in combinatie met de hoeveelheden per beheerelement. Daarbij is een gemiddeld jaarlijks bedrag geraamd voor DO, GO en VV, gericht op het langdurig (meer dan 50 jaar) in stand houden van de beheerelementen.

Dagelijks onderhoud

DO omvat de reguliere, jaarlijks terugkerende kosten voor de instandhouding. Het DO betaalt het recreatieschap uit de exploitatiebegroting. De som van de begrote kosten voor DO aan alle beheerelementen is lager dan de som van de kosten die Cyber op basis van normkosten heeft doorgerekend.

Groot onderhoud en kleine vervangingen

GO omvat de kosten voor instandhouding die niet ieder jaar terugkeren en niet levensduur verlengend zijn. Deze maatregelen worden uitgevoerd op basis van de meerjarenplanning en inspecties.

Het GO en kleine VV (maatschappelijke vervangingen tot € 100.000) betaalt het recreatieschap uit de voorziening GO. Die voorziening wordt gevoed met een jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatiebegroting. De jaarlijkse dotatie is berekend op basis van het werkelijk geplande groot onderhoud en de kleine vervangingen in de komende 10 jaren, zoals dat vastligt in een door het bestuur vastgesteld beheerplan (zie de meerjarenbegroting). De dotatie omvat dus het GO en een deel van de VV, zoals die in

de doorrekening van Cyber zijn te vinden. Om die reden is geen directe aansluiting zichtbaar met de bedragen die Cyber heeft geraamd.

De kosten voor GO en kleine VV worden geboekt via de exploitatie, met daar tegenover een even grote onttrekking uit de voorziening. Op deze manier worden de betreffende lasten goed gemonitord.

Grote vervangingen

Grote VV zijn de maatschappelijke vervangingen boven de € 100.000 en economische vervangingen (voor bijvoorbeeld gebouwen en voertuigen) boven de € 10.000. Op het moment dat een grote vervanging gedaan wordt, wordt de som van die investering vanuit de bestemmingsreserve overgezet naar de bestemmingsreserve egalisatie. Waar vervolgens jaarlijks de kapitaallasten uit worden onttrokken.

Investerings lager dan deze grens betaalt het recreatieschap uit de bestemmingsreserve beheer (SPW), bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen (SGP) en bestemmingsreserve investering (SMG).

Het BBV schrijft voor dat alle investeringen als bezit (materiële vaste activa) op de balans moeten staan. Voorheen werd de investering niet zichtbaar gemaakt. Op de balans moet de jaarlijkse waardedaling zo realistisch mogelijk zijn. Die waardedaling leidt tot jaarlijkse afschrijvingslasten, die verplicht in de jaarlijkse exploitaties verwerkt moeten worden.

Onderstaande grafiek maakt duidelijk dat de huidige definitie en omgang bij de schappen leidt tot lagere investeringsposten dan op grond van de doorrekening verwacht kan worden.

Totale lasten DO, GO en VV

Totaal kapitaalgoederen	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	3.337.474	3.424.247	3.424.247	3.424.247
Groot onderhoud/ Vervangingen <100.000	1.915.784	1.904.436	1.859.886	1.973.739
Kapitaallasten	42.703	43.662	43.662	43.662
Totaal	5.295.961	5.372.345	5.327.795	5.441.648

Vervangingsinvesteringen op afschrijving	2020	2021	2022	2023
Maatschappelijke vervangingen >100.000	280.000	225.000	125.000	310.000
Economische vervangingen	-	-	-	-

Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.



Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

In programma 2 zijn voor dit taakveld de volgende kosten begroot:

Specificatie kosten Verkeer en vervoer	2020	2021	2022	2023
Verhardingen	1.090.781	1.140.677	1.129.531	1.043.294
Civiele kunstwerken	552.304	566.330	521.330	571.330
Inzet RNH	-	-	-	-
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	11.813	-136.830	-131.057	-53.886
Totaal	1.654.898	1.570.177	1.519.804	1.560.738

Categorie verhardingen

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in totaal 94 hectare aan verhardingen in de vorm van gesloten verharding (asfalt) voor rijbanen, parkeerterreinen, fiets- en wandelpaden en half verharding voor de overige wandelpaden. Ook de ruiterpaden zijn in deze categorie opgenomen. De wegen en paden worden periodiek geïnspecteerd om vast te stellen waar onderhoud noodzakelijk is.

De beeldkwaliteit voor verhardingen is vastgesteld op niveau B. Bij gladheid wordt de verharding niet gestrooid.

Verhardingen	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	174.698	179.241	179.241	179.241
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	913.164	950.058	969.083	864.013
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	1.087.862	1.129.299	1.148.324	1.043.254

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap heeft totaal 486 stuks kunstwerken waarvan 187 bruggen en 299 waterstaatkundige voorzieningen zoals stuwen en duikers.

Civiele kunstwerken	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	308.314	316.330	316.330	316.330
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	254.490	247.000	222.200	250.000
Kapitaallasten	3.161	3.161	3.161	3.161
Totaal	565.965	566.491	541.691	569.491

Vervangingsinvesteringen op afschrijving	2020	2021	2022	2023
Maatschappelijke vervangingen >100.000	280.000	225.000	125.000	310.000
Economische vervangingen	-	-	-	-

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

In programma 2 zijn voor dit taakveld de volgende kosten begroot:

Specificatie kosten Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2020	2021	2022	2023
Groen	1.053.641	1.051.540	1.040.015	1.013.041
Water	478.241	490.920	457.920	497.920
Oevers en stranden	-	-	-	-
Pontjes	-	-	-	-
Terreinmeubilair	238.850	231.181	240.181	259.181
Hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	581.346	595.121	595.121	595.121
Gebouwen (openbaar)	556.148	570.540	570.540	570.540
Routebeheer	-	-	-	-
Inzet RNH	1.324.006	1.358.347	1.358.347	1.358.347
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-46.474	254.114	289.639	98.516
Totaal	4.185.758	4.551.763	4.551.763	4.392.666

Categorie groen

Recreatieschap Spaarnwoude bevat in totaal 635 hectare aan grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie, moeras en rietlanden. Verder heeft het recreatieschap in totaal 398 ha beplanting bestaande uit culturele en natuurlijke beplanting.

Groen	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	808.740	829.766	829.766	829.766
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	241.477	219.480	204.705	177.731
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	1.050.217	1.049.246	1.034.471	1.007.497

Categorie water

Het recreatieschap heeft in totaal 227 ha water. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwingsborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen (Whvbz).

Water	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	205.542	210.886	210.886	210.886
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	158.809	152.787	119.787	318.884
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	364.351	363.673	330.673	529.770

Categorie oevers en stranden

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in de verschillende gebieden in totaal 2 ha zandstrand, wat onderdeel uitmaakt van in totaal 14 ha aan oevers en stranden.

Oevers en stranden	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	-	-	-	-
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	116.523	120.000	120.000	120.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	116.523	120.000	120.000	120.000

Categorie pontjes

Het recreatieschap heeft in de verschillende gebieden in totaal 1 pontje. Het betreft de Opstapper die momenteel niet in de vaart is.

Categorie terreinmeubilair

Het recreatieschap heeft in totaal 5172 stuks terreinmeubilair, waarvan 97 speeltoestellen en 5075 stuks overig terreinmeubilair zoals picknicksets, banken, anti-autopalen, verkeersborden, enzovoorts.

Terreinmeubilair	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	91.776	94.161	94.161	94.161
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	128.155	110.202	119.202	138.202
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	219.931	204.363	213.363	232.363

Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in totaal 16 pompen voor de riolering en het doorspoelen van zwemwater, 23 electrakasten, 11.350 meter elektra leidingen en 28.500 meter persriolering. Daarnaast verschillende waterputten, water tappunten en 8425 meter waterleiding.

Het recreatieschap heeft totaal 10 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt moeten worden. In de verschillende terreinen staan geen ondergrondse afvalcontainers die periodiek leeggezogen worden. Op intensief gebruikte gazons staan geen "hete kolen bakken" voor het barbecueën. Ook het periodiek prikken van zwerfvuil en het verwijderen van illegaal gestort afval op de parkeerterreinen behoort tot deze categorie.

Hygiënische maatregelen	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	578.180	593.212	593.212	593.212
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	3.166	1.909	1.909	1.909
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	581.346	595.121	595.121	595.121

Categorie gebouwen

Het recreatieschap heeft in diverse gebouwen in eigen beheer. Niet al deze gebouwen zijn openbaar toegankelijk. Denk aan fort Benoorden Spaarnダム of de boerderij aan de Lage Dijk 5 bij de Mooie Nel. Taakveld 5.7.2 omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, zoals toiletgebouwen.

Gebouwen (openbaar)	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	1.170.224	1.200.651	1.200.651	1.200.651
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	100.000	103.000	103.000	103.000
Kapitaallasten	39.542	40.501	40.501	40.501
Totaal	1.309.766	1.344.152	1.344.152	1.344.152

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

In programma 2 zijn voor dit taakveld de volgende kosten begroot:

Specificatie kosten Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2020	2021	2022	2023
Gebouwen (in verhuurd / erfpacht)	468.680	617.453	617.453	617.453
Inzet RNH	323.086	331.486	331.486	331.486
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-	-	-	-
Totaal	791.766	948.939	948.939	948.939

Categorie gebouwen (in verhuur / erfpacht)

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in totaal 49 gebouwen verhuurd en/of in erfpacht uitgegeven. Er zijn in het geval van erfpacht geen onderhoudskosten.

Gebouwen (in verhuur / erfpacht)	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	-	-	-	-
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-

Niet in deze paragraaf kapitaalgoederen opgenomen gebouwen zijn:

- Gebouwen die niet voor recreatief gebruik zijn en slechts tijdelijk door het recreatieschap worden beheerd (taakveld 0.3).
- Onderhoud aan het beheerkantoor (taakveld 0.4).



C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

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

Op 7 mei 2020 is de verwachting dat het algemeen bestuur in haar openbare vergadering haar verordening financieel beheer vast gaat stellen in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de wet Financiering Decentrale Overheden over de kaders voor de inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie. Ook wordt in deze vergadering naar verwachting de verordening financieel beheer en controle vastgesteld in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de artikelen 216 en 217 van de provinciewet.

Risicobeheer

Binnen de Wet Fido zijn 2 normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. De normen bestaan uit de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm.

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze

normen uit hoofde van de Wet Fido is voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. In de onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar bepaald. In de begroting 2021 wordt de kasgeldlimiet niet overschreden.

Berekening van de kasgeldlimiet

Begrotingstotaal (lasten)	8.966.471
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	735.251

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar. Het doel is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rente lasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van de vaste schuld in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening. In de onderstaande tabel is de renterisiconorm voor het begrotingsjaar bepaald op € 0.

Berekening van de renterisiconorm

Stand van de vaste schuld per 1 januari	-
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20 %
Renterisiconorm	-

D. Bedrijfsvoering

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) werkt als opdrachtnemer voor het bestuur van het recreatieschap. Provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder van RNH.

De opdracht en afspraken zijn beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat 5-jarige contracten. In 2017 is de dienstverlening van RNH opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan werden begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. Met het oog op de lopende discussies over de Gemeenschappelijke Regelingen en de Metropool Regio Amsterdam (en de rol van RNH daar in) werden de contracten verlengd met 2 jaar (dus 2019-2020). In de eerste helft van 2020 neemt het algemeen bestuur een besluit voor verlenging van het raamcontract tot en met 2021.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van €3.171.406 opgenomen.

Korting op de tarieven van RNH

In de programmabegroting 2021 is net als in voorgaande jaren uitgegaan van een korting van 2% op de tarieven van RNH. Dit is per taakveld verrekend. RNH ziet zich echter geconfronteerd met prijsstijgingen die boven het niveau van jaarlijkse indexering komen, onder andere door de nieuwe CAO Provincies. In de begrotingswijziging van 2021 komt een keuze hoe hiermee omgegaan wordt.

Bovendien heeft RNH de risico-opslag met 1,5% verlaagd. Dit is verrekend bij overhead in programma 4.

Flexibele schil / inhuur

In programma 2 Beheer en onderhoud is een budget van € 21.500 opgenomen voor in te huren adviseurs.

Ook in programma 4 Bestuur en ondersteuning is voor advies door derden een budget van € 5.200 opgenomen.

Bij de uitvoering van onderhoudswerk (in programma 2 Beheer en onderhoud) huurt het recreatieschap ook de inzet van het werkvoorzieningsschap in, te weten Paswerk en IJmond Werkt. Op deze manier draagt het recreatieschap een steentje bij aan de sociale betrokkenheid.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 9,77 %. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	276.892	-
Secretariaat	142.913	-
Financiële administratie	196.056	-
Locatiebeheerder en management	254.077	-
Verlaging risico opslag RNH	-43.741	-
Kantoor- en bedrijfskosten	49.822	-
Totaal	876.019	-

Planning en control

RNH maakt voor het recreatieschap voor ieder boekjaar de kadernota en programmabegroting, gevolgd door een jaarplan en begrotingswijziging, en tenslotte de najaarsnotitie en jaarrekening. In één kalenderjaar worden daartoe de volgende stukken aan het bestuur voorgelegd:

- in het voorjaar de jaarrekening van het afgelopen jaar, de begrotingswijziging voor het lopende jaar en de programmabegroting voor het volgende jaar;
- en in het najaar de najaarsnotitie voor het lopende jaar, een jaarplan / financiële uitgangspunten voor het volgende jaar en de kadernota voor het daaropvolgende jaar.

Deze cyclus van planning en control wordt zo goed mogelijk afgestemd op de vergadercyclus van het recreatieschap, de behandeling door participanten en regionale afspraken over de informatie uitwisseling tussen gemeenschappelijke regelingen en gemeenteraden.

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een klacht in te dienen. Afgelopen jaren is daarvan geen gebruik gemaakt. Ook via andere communicatiemiddelen en via de klantcontacten met toezichthouders of beheermedewerkers zijn geen klachten ontvangen over het handelen of functioneren van medewerkers die namens het recreatieschap optreden.

Tarieventabel

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

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

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

3 Vergunningen en ontheffingen op grond van de algemene verordening (AV) van het recreatieschap		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
3.1	Vergunning voor een evenement (art. 2.2 AV) met een verwacht bezoekersaantal tussen 50 en 500 • commerciële doeleinden, per dag(deel) • particulier en non-profit, per dag(deel) • scholen en verenigingen, per dag(deel)	€ 250,- € 75,- *) € 50,- *)
3.2	Vergunning voor het tegen betaling aanbieden van diensten en lessen, zoals skeeleren, fietsen, kanoën, paardrijden, bewaken van auto's etc. (art. 2.3 AV)	€ 50,- per keer € 250,- per jaar
3.3	Ventvergunning (art 2.4 AV) ten behoeve van de verkoop van (horeca)artikelen: • voor maximaal 3 aansluitende dagen • jaarvergunning venten, per jaar	€ 150,- € 1.000,-
3.4	Standplaatsvergunning (art. 2.5 AV), in verband met verkoop van (horeca)artikelen vanuit een mobiel verkooppunt, per aangewezen locatie: • voor maximaal 3 aansluitende dagen • jaarstandplaats	€ 150,- € 1.000,-
3.5	Ontheffing voor het maken van commerciële foto- en filmopnamen (art. 2.6 AV), per dagdeel	€ 250,-
3.6	Vergunning voor het uitlaten van honden door commerciële bedrijven/uitlaatservices (art. 2.14 AV), per jaar, afhankelijk van bezoekfrequentie	van € 250,- tot € 750,-
3.7	Vergunning voor het uitlaten of begeleiden van meer dan drie honden (art. 2.14 AV), particulier/non-profit, per jaar/periode	€ 50,-
3.8	Ontheffing voor het op afstand (radiografisch) besturen van voertuigen en recreatieapparatuur, waaronder drones (art. 2.19 AV), particulier, non-profit, per ontheffing	€ 50,-

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

3.9	Bescherming groenvoorzieningen (art.3.4 AV); ontheffing voor schade toebrengen aan groenvoorzieningen of grasmat, graven van kuilen etc.(excl. herstel van schade!), per keer	€ 150,-
3.10	Ontheffing motorvoertuig voor rijden in groenvoorzieningen (art. 4.5 AV) voor een periode van maximaal 3 maanden • voor elke verlenging met maximaal drie maanden	€ 50,- € 50,-
3.11	Barbecue etc. (art. 4.18 AV) op daartoe aangewezen plaatsen, met een verwacht bezoekersaantal • van 50 tot 100 personen, per keer • meer dan 100 personen, per keer N.B.: Evt. in combinatie met nr. 3.1 vergunning evenement	€ 50,- *) € 150,- *)
3.12	Wijziging van vergunning of ontheffing, o.a. data/periode	€ 50,-
3.13	Overige vergunningen/ontheffingen op grond van de AV	€ 150,-

*) Groepsactiviteiten (kleinschalige evenementen) maken deel uit van het normale gebruik van het recreatiegebied.

Het bestuur van het recreatieschap draagt de uitvoeringsorganisatie op om in elk geval van deze mogelijkheid gebruik te maken voor:

- Sport- en speldagen van scholen;
- Benefietactiviteiten voor algemeen geaccepteerde goede doelen;
- Familiebijeenkomsten tot 100 personen;
- Kleinschalige activiteiten georganiseerd door organisaties met een maatschappelijk doel;
- Kleinschalige sportactiviteiten.

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

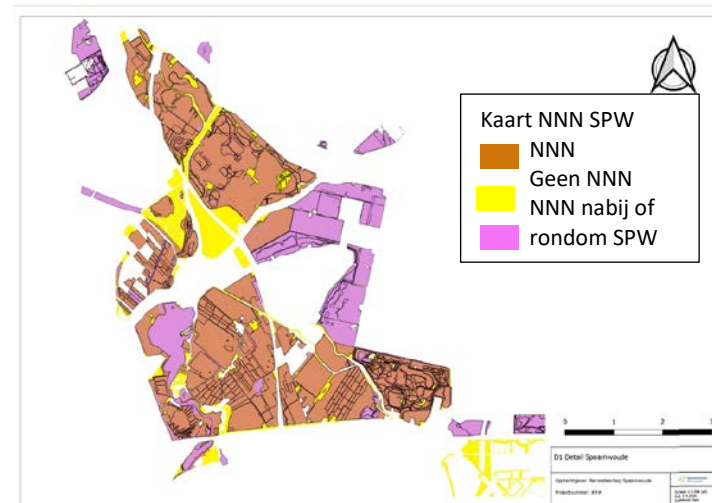
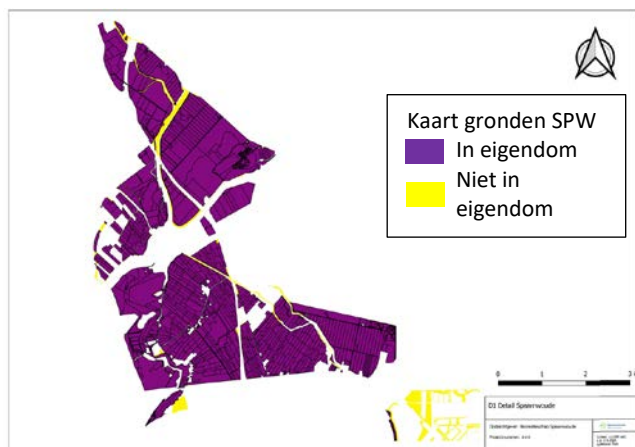


E. Grondbeleid

Het recreatieschap vindt dat gebieden die binnen de grenzen van de Gemeenschappelijke Regeling vallen, in het beheer van het recreatieschap thuishoren.

Indien het recreatieschap een zakelijk of persoonlijk recht verwerft op gronden grenzend aan het gebied, dan worden deze gronden toegevoegd aan de gemeenschappelijke regeling.

- Gronden in beheer: 2572 ha
 - Waarvan gronden in eigendom: 2129 ha
 - Waarvan gronden NNN in beheer: 2073 ha (nb. dit gronden in eigendom en in beheer hebben dus royale overlap)
- Gronden in erfpacht: 1648 ha
 - 194 erfpachtcontracten, verdeeld over 7 typen met een andere looptijd van het erfpachtcontract, te weten tot 2042, 2043, 2050 en 2053.
 - 21 pachtcontracten



In 2019 is overleg gevoerd door de drie voorzitters van de recreatieschappen in de MRA met Staatsbosbeheer over de harmonisering en verlenging van de erfpachtcontracten. Afsproken is dat partijen voor de lange termijn in gesprek gaan over hoe voor de toekomst de gewenste relatie tussen recreatieschappen (dan wel de in de recreatieschappen vertegenwoordigde partijen) en Staatsbosbeheer het beste vorm gegeven kan worden. Streven is uiterlijk 2021 hierover duidelijkheid te hebben. Voor de korte termijn zijn hierover werkbare afspraken gemaakt. Bijvoorbeeld het inschakelen van het Rijksvastgoed Bedrijf voor een prijsstoets op marktconformiteit bij grondverkoop.

Samenvatting		Programma's		Paragrafen		Overzicht van baten en lasten	
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

Het recreatieschap geeft gronden in (onder) erfpacht uit. Meerdere contracten bevatten een clause die bepaalt dat bij beëindiging van het erfpacht door het recreatieschap, het recreatieschap verplicht kan worden de opstal (bebouwing, werken en beplantingen) tegen de dan geldende waarde over te nemen van de erfpachter. Dit heet de eindwaardevergoeding. Het recreatieschap gaat uit dat de erfpachtcontracten doorlopen, ook bij de contractueel afgesproken herziening van de jaarlijkse erfpachtcanon. Hierdoor is er geen sprake van de situatie dat het recreatieschap gehouden is om de eindwaardevergoeding te betalen. De afgelopen 50 jaar is er geen sprake geweest van uitbetaling van een eindwaarde vergoeding.

De liquiditeitsbehoefte is dan ook nihil en kan daarnaast redelijke wijze niet bepaald worden. Dat is tevens de reden waarom er geen reservering wordt aangehouden voor de mogelijke vergoeding van de eindwaarde.

In de discussie met Staatsbosbeheer als bloot eigenaar van een groot deel van de gronden in het recreatieschap over de verlening van het erfpachtrecht speelt ook de eindwaardevergoeding een rol. Het recreatieschap gaat er ook hierbij vanuit dat het erfpachtcontract doorloopt (mede ingegeven door het verlengingsrecht), waardoor ook de ondererfpacht contracten met het recreatieschap kunnen doorlopen.



F. Participanten

Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen voor elke participant is inzicht in en actieve deelname aan de gemeenschappelijke regeling noodzakelijk. Door effectief te sturen op de doelstellingen en prestaties kunnen participanten de gemeenschappelijke regeling maximaal laten bijdragen aan eigen bestuurlijke ambities. Ook de ambtelijke organisaties zullen daarvoor goed samen moeten werken met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. De programmabegroting geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2020
BIJDRAGE PROVINCIE NOORD-HOLLAND	52,20%	2.722.287	2.653.301
BIJDRAGE GEMEENTE AMSTERDAM	18,70%	972.014	947.382
BIJDRAGE GEMEENTE HAARLEM	13,40%	700.113	682.371
BIJDRAGE GEMEENTE VELSEN	5,40%	283.052	275.879
BIJDRAGE GEMEENTE HAARLEMMERMEER	10,30%	536.200	522.612
Totaal	100,00%	5.213.666	5.081.545

Informerende van participanten

De informatievoorziening van de gemeenschappelijke regeling aan de participanten (de gemeenteraden en provinciale staten) is belangrijk. Daarvoor sluit het recreatieschap aan bij regionale samenwerkingsafspraken zoals die bijvoorbeeld in Noord-Holland Noord en de Metropool Regio Amsterdam zijn of worden gemaakt.

Informatie over verbonden partijen

Deze paragraaf geeft de informatie weer, die elke participant volgens het BBV moet opnemen in haar paragraaf 'Verbonden partijen'. Deze gegevens hebben betrekking op de geconsolideerde begroting.

Naam verbonden partij	Recreatieschap Spaarnwoude
Vestigingsplaats	Velsen-Zuid
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Provincie Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Velsen, Haarlemmermeer en Haarlem
Bestuurlijke vertegenwoordiging en stemverhouding	Provincie Noord-Holland: J. Chr. van der Hoek en E.W.J. Jensen (33,33%) Amsterdam: M. van Doorninck (16,67%) Velsen: B. Diepstraten (16,67%) Haarlemmermeer: M. Sedee (16,67%) Haarlem: R. Berkhout (16,67%)
Doelstelling en openbaar belang	Het besturen en beheren van het recreatiegebied.

(BBV 15, 2a en 2b)	Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Activiteiten	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)	Spaarnwoude is ingericht als recreatiegebied om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten: - Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen. - Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant. - Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.
Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15,1a)	- Schone, hele, veilige en bruikbare recreatieve gebieden die tevens aantrekkelijk zijn door de ligging in de natuur - Voorzien in de groeiende behoefte aan openluchtrecreatie en natuur en daarmee versterken van het woon- en werkklimaat in de groeiende omliggende steden - Een evenwichtige balans openluchtrecreatie en commerciële vormen van recreatie - Het ontwikkelen van een duurzaam stad - land netwerk met:

	- goed bereikbare, herkenbaar en vindbare ontvangstgebieden aan de stedelijke randen én in het gebied waar voorzien wordt in alle behoeften van de recreant - rustieker gebieden waar het landschap, de natuur en de cultuurhistorie prevaleren - die onderling (vooral voor langzaam verkeer) verbonden zijn - Ontwikkelen en aanhalen van natuurgebieden, vergroten van de biodiversiteit en de belevingswaarde ervan voor de recreant - Ontwikkelen en behoud van waardevolle en aantrekkelijke agrarische landschappen en erfgoed - Inzet op sociaal-maatschappelijke meerwaarden - Spaarnwoude profileren en positioneren aan de hand van bovengenoemde doelstellingen
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatiekort zijn de participanten verantwoordelijk. In totaal betekent dit per participant: Provincie Noord-Holland – 52,21% Gemeente Amsterdam – 18,64% Gemeente Velsen – 5,43 % Gemeente Haarlemmermeer – 10,28% Gemeente Haarlem – 13,43%
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kan Provinciale Staten / de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennis nemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.
Bestuurlijk belang	Het doel van de GR is de belangen te behartigen bij:

	• het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie; • het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu; • het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder sub a en b geformuleerde alsmede;
Eigen vermogen	31-12-2017 € 17.947.422 31-12-2018 € 17.136.409 31-12-2019 € 17.074.011 31-12-2020 € 16.770.056
Vreemd vermogen	N.v.t.
Financieel resultaat voor bestemming	- € 315.814
Website	www.spaarnwoude.nl
Risicoprofiel	laag
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	Voor de berekende risico's is de weerstandscapaciteit voldoende
Ontwikkelingen • Vaststelling en uitvoering geven aan toekomstvisie Spaarnwoude Park en uitvoeringsprogramma voor meerjarige investeringen (MJIP) • Verdere implementatie Natuurnetwerk Nederland (NNN): biodiversiteitsherstel, verbinden van natuurgebieden en creatie nieuwe NNN • Onderzoek toekomstige governance structuur op basis van de toekomstige positie van de provincie Noord-Holland in de schappen • Afspraken met Staatsbosbeheer over verlenging erfpachtcontracten voor het economisch eigendom van het recreatieschap • Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het beheer van RNH. Door fasering in het beheer wordt er gewerkt aan het ontstaan van een zo'n groot mogelijke biodiversiteit.	

- Financiële transitie van de recreatieschappen conform BBV en aansluiting tussen beheerplannen en begroting waarbij RNH met een nieuwe financieel systeem zal gaan werken. Tevens stapt RNH over op digitale facturering.

Overzicht van baten en lasten

Lasten en baten per programma

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	115.160	6.890	-108.270
2. Beheer en onderhoud	7.376.316	3.405.519	-3.970.797
3. Veiligheid en toezicht	605.501	-	-605.501
4. Bestuur en ondersteuning	891.494	-	-891.494
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	5.260.248	5.260.248
Totaal voor bestemming	8.988.471	8.672.657	-315.814
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	299.192	615.006	-315.814
Totaal na bestemming	9.287.663	9.287.663	-0

Lasten en baten per taakveld

Omdat de begroting van 2019 nog niet was gebaseerd op de BBV taakvelden, wordt in onderstaande tabellen niet gerefereerd aan de cijfers uit de jaarrekening 2019. Verderop bij de financiële meerjarenraming 2019-2023 wordt wel gerefereerd aan de cijfers uit de jaarrekening 2019.

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0.1	bestuur	19.018	19.513	17.860	17.860	17.860
0.4	overhead	853.648	871.981	815.008	815.008	815.008
0.5	treasury	-	-	-	-	-
0.8	overige baten en lasten	-	-	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	287.604	299.192	247.007	247.007	247.007
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	590.157	605.501	564.135	564.135	564.135
2.1	verkeer en vervoer	1.661.613	1.577.067	1.428.380	1.428.380	1.428.380
2.2	parkeren	-	-	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	-	-	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.024.892	948.939	937.570	937.570	937.570
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	5.102	5.235	-	-	-
3.4	economische promotie	114.107	117.075	108.310	108.310	108.310
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	120.987	124.133	124.133	124.133	124.133
5.5	cultureel erfgoed	-	-	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	4.385.432	4.719.027	4.268.152	4.268.152	4.268.152
	Totaal lasten	9.062.560	9.287.663	8.510.555	8.510.555	8.510.555

Nr.	Baten per taakveld	Begroting 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0.1	bestuur	-	-	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-	-	-
0.5	treasury	45.402	46.582	46.582	46.582	46.582
0.8	overige baten en lasten	5.081.545	5.213.666	5.213.666	5.213.666	5.213.666
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	604.593	615.006	57.103	57.103	57.103
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	-
2.1	verkeer en vervoer	6.715	6.890	6.890	6.890	6.890
2.2	parkeren	-	-	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	-	-	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-	-	-
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	941.214	960.469	769.164	769.164	769.164
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	2.383.091	2.445.050	2.417.150	2.417.150	2.417.150
	Totaal baten	9.062.560	9.287.663	8.510.555	8.510.555	8.510.555
		Begroting 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
	Saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-

Specificatie van taakveld 0.8 overige baten en lasten		Begroting 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
	BIJDRAGE PROVINCIE NOORD-HOLLAND	2.653.301	2.722.287	2.722.287	2.722.287	2.722.287
	BIJDRAGE GEMEENTE AMSTERDAM	947.382	972.014	972.014	972.014	972.014
	BIJDRAGE GEMEENTE HAARLEM	682.371	700.113	700.113	700.113	700.113
	BIJDRAGE GEMEENTE HAARLEMMERMEER	522.612	536.200	536.200	536.200	536.200
	BIJDRAGE GEMEENTE VELSEN	275.879	283.052	283.052	283.052	283.052
	Totaal	5.081.545	5.213.666	5.213.666	5.213.666	5.213.666

Lasten en baten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Begroting 2021	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	1.904.436	1.915.784	1.916.464
Pachten	-	-	53
Ingeleend personeel	3.171.406	3.091.039	3.079.581
Huren	2.138	2.084	1.915
Overige goederen en diensten	3.683.654	3.594.150	5.033.070
Rente	1.329	1.295	6.125
Mutatie voorzieningen	163.007	109.062	334.709
Afschrijvingen	40.501	39.542	52.502
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	8.966.471	8.752.956	10.424.420

Baten per kostensoort	Begroting 2021	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Grond	-	-	-
Pachten	1.659.364	1.617.314	1.797.469
Huren	416.026	405.484	421.779
Leges en andere rechten	11.126	10.844	8.306
Overige goederen en diensten	1.109.694	1.086.658	1.363.112
Subsidies	6.890	6.715	544.386
Inkomensoverdrachten	5.422.975	5.285.550	6.190.344
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	46.582	45.402	36.625
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal baten	8.672.657	8.457.967	10.362.021

Saldo van baten en lasten	-293.814	-294.989	-62.399
----------------------------------	-----------------	-----------------	----------------

Resultaatbestemming	Begroting 2021	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsinv.	321.192	309.604	888.343
Onttrekking bestemmingsres. vervangingsinv.	-615.006	-604.593	-950.742
Toevoeging bestemmingsreserve investerings	-	-	-
Onttrekking bestemmingsres. investerings	-	-	-
Totaal mutaties reserves	-	-	-

Gerealiseerd resultaat	-	-	-
-------------------------------	----------	----------	----------

Beleidsindicatoren

De uniforme basisset beleidsindicatoren voor gemeenten cf BBV zijn voor het recreatieschap niet van toepassing.

Geprognostiseerde balans 2020 / 2021

Activa	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa	1.238.306	1.283.095
Vorderingen op lange termijn		
Leningen u/g	800.201	840.201
Totaal vorderingen op lange termijn	2.680.351	2.720.351
Saldo werkkapitaal	10.100.875	10.259.655
Totaal	14.019.532	14.263.101
Passiva	31-12-2021	31-12-2020
Reserves		
Algemene reserve	7.961.599	8.298.006
Bestemmingsreserve vervangingsinvest.	5.165.715	5.120.713
Bestemmingsreserve investeringen	722.499	780.635
Totaal reserves en fondsen	13.849.813	14.199.354
Voorzieningen	169.719	63.747
Totaal	14.019.532	14.263.101

Financiële meerjarenraming 2019-2023

Bij de jaren 2019, 2021, 2022 en 2023 zijn in onderstaande tabellen nog de bedragen van de voormalige deelprogramma's genoteerd. Alleen voor 2020 en volgende jaren zijn de bedragen gebaseerd op de nieuwe indeling van taakvelden en programma's. De inhoud van de voormalige deelprogramma's komt niet helemaal overeen met de afbakening van de nieuwe programma's, maar voor het totaaloverzicht geeft dit toch een enigszins een beeld.

In de financiële meerjarenraming is het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040 nog niet verwerkt, omdat het algemeen bestuur hierover nog moet besluiten.

Lasten per programma	2019	2020	2021	2022	2023
1. Ontwikkeling en inrichting	1.591.544	90.799	93.160	93.160	93.160
2. Beheer en onderhoud	7.486.122	7.199.334	7.376.316	7.376.314	7.376.214
3. Veiligheid en toezicht	582.055	590.157	605.501	605.501	605.501
4. Bestuur en ondersteuning	1.159.373	872.666	891.494	891.494	891.494
5. Algemene dekkingsmiddelen excl. mutaties reserves	-	-	-	-	-
Totaal	10.424.420	8.752.956	8.966.471	8.966.469	8.966.369

Baten per programma	2019	2020	2021	2022	2023
1. Ontwikkeling en inrichting	566.307	6.715	6.890	6.890	6.890
2. Beheer en onderhoud	4.778.646	3.324.305	3.405.519	3.405.519	3.405.519
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen excl. mutaties reserves	5.017.068	5.126.947	5.260.248	5.260.248	5.260.248
Totaal	10.362.021	8.457.967	8.672.657	8.672.657	8.672.657

Voor een vergelijking met voorgaande jaren zijn bij 2019 de lasten en baten van voormalige deelprogramma's vergeleken met de nieuwe programma's. Zoals in voorliggende begroting per programma ook is benoemd, gaat deze vergelijking mank, omdat de scope van de voormalige deelprogramma's niet overeenkomt met de nieuwe programma's. Op totaalniveau geeft dit wel een goed beeld van de ontwikkeling in de loop van de jaren.

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2019	2020	2021	2022	2023
Algemene reserve SPW	582	300	300	300	300
Bestemmingsreserve beheer SPW	-521.114	45.002	45.002	45.002	45.002
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	-6.129	-4.136	-4.242	-4.242	-4.242
Bestemmingsreserve investeringen SPW	-633.314	-51.420	-52.761	-52.761	-52.761
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.267.163	-	-	-	-
Algemene reserve SGP	314.630	212.016	223.604	223.604	223.604
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SGP	-48.376	-	-	-	-
Bestemmingsreserve investeringen SGP	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve SMG	-349.417	-442.859	-451.826	-451.824	-451.724
Bestemmingsreserve investeringen SMG	-23.700	-	-	-	-
Bestemmingsreserve beheer MH17 SMG	-62.724	-53.892	-53.892	-53.892	-53.892
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	-	-	-	-	-
Totaal reserves	-62.399	-294.989	-293.814	-293.812	-293.712

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2019 – 2023

Het totaal van reserves en voorzieningen neemt af in de periode 2019 – 2023. Eind 2019 zit € 19.395.125 in de reserves en voorzieningen, en in 2023 is de verwachting dat de reserves en voorzieningen nog € 15.897.683 bedragen. Bij de stand van de reserves is nog geen rekening gehouden met het vaststellen van het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040. Deze besluitvorming staat namelijk gelijktijdig geagendeerd. Bij vaststelling hiervan volgt een negatief effect op de reserves.

Deelgebied SPW

De bestemmingsreserve beheer en investeringen zijn ruim voldoende voor het berekende benodigde weerstandsvormogen voor Spaarnwoude. Het bestuur kan besluiten extra inspanningen (mede) te financieren uit de bestemmingsreserve investeringen.

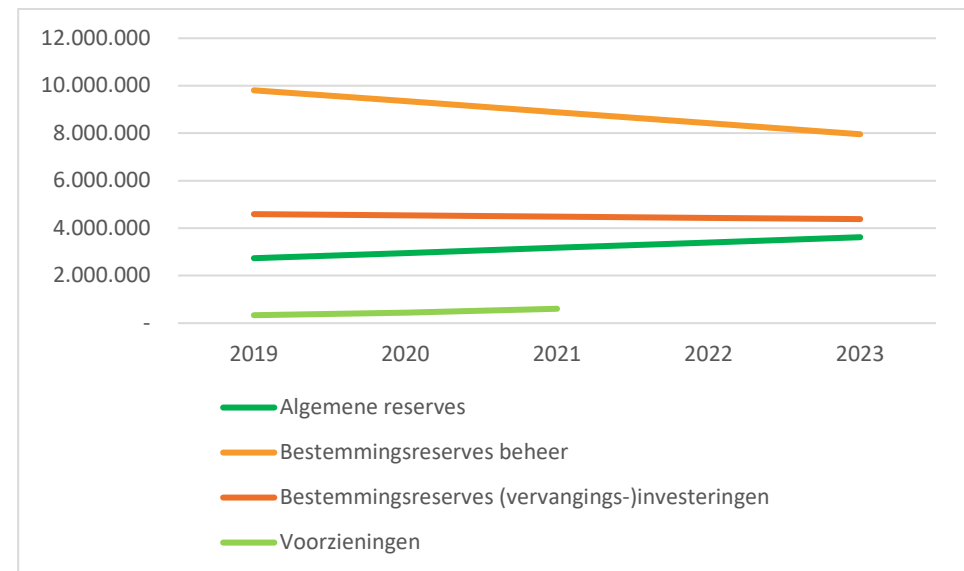
Deelgebied SGP

De algemene reserve is de afgelopen jaren gegroeid naar € 2.997.390 per einde 2019. De verwachting is dat deze reserve voorlopig nog verder groeit, naar € 3.433.010 eind 2021. Maar door het verouderen van het gebied is de verwachting dat de reguliere lasten wel volledig gebruikt gaan worden voor de onderhoud van het gebied. De bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen blijft in omvang gelijk.

Deelgebied SMG

Het onderhoud van dit deelgebied wordt betaald uit de bestemmingsreserve SMG. Dit is een eenmalige afkoopsom die betaald is door Schiphol en de provincie voor de instandhouding van het gebied. Anders dan bij de andere deelgebieden, heeft SMG geen participantenbijdrage. Daardoor neemt deze bestemmingsreserve conform verwachting jaarlijks af, van € 5.508.560 eind 2019 naar € 4.613.876 eind 2021. Mocht deze reserve voortijdig opraken, dan betalen de gemeente Haarlemmermeer en de provincie ieder 50% voor de onderhoud van dit gebied. Voor het beheer van het MH-

17 monument wordt ook jaarlijks geld onttrokken uit de beheerreserve. Voorlopig lukt dit voor het jaarlijkse beoogde bedrag, mede dankzij de inzet van veel vrijwilligers.



De programmabegroting geeft nog geen vooruitblik naar de langere termijn na 2023. Dit is een verbeterpunt voor de doorontwikkeling van de programmabegroting voor volgend jaar. Daarmee kan inzicht geboden worden in het verloop van de reserves en voorzieningen en de vraag of deze na 2023 nog voldoende solide zijn.

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve SPW	2019	53.436	-	582	54.018
Bestemmingsreserve beheer SPW	2019	3.042.314	-521.114	-	2.521.200
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	2019	28.238	-6.129	-	22.109
Bestemmingsreserve investeringen SPW	2019	1.965.820	-633.314	-	1.332.506
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2019	-	-	1.267.163	1.267.163
Algemene reserve SGP	2019	2.682.760	-6.719	321.349	2.997.390
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SGP	2019	2.188.305	-48.376	-	2.139.929
Bestemmingsreserve investeringen SGP	2019	-	-	-	-
Bestemmingsreserve SMG	2019	5.857.977	-349.417	-	5.508.560
Bestemmingsreserve investeringen SMG	2019	438.282	-23.700	-	414.582
Bestemmingsreserve beheer MH17 SMG	2019	879.278	-62.724	-	816.554
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	2019	-	-	-	-
Totaal reserves		17.136.410	-1.651.493	1.589.094	17.074.011
Voorziening GO SPW	2019	-	-1.504.016	1.605.689	101.673
Voorziening GO SGP	2019	-	-144.246	237.839	93.593
Voorziening GO SMG	2019	-	-9.280	148.723	139.443
Totaal voorziening		-	-1.657.542	1.992.251	334.709
	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve SPW	2020	54.018	-	300	54.318
Bestemmingsreserve beheer SPW	2020	2.521.200	-	45.002	2.566.202
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	2020	22.109	-4.236	100	17.973
Bestemmingsreserve investeringen SPW	2020	1.332.506	-51.420	-	1.281.086
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2020	1.267.163	-	-	1.267.163
Algemene reserve SGP	2020	2.997.390	-	212.016	3.209.406
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SGP	2020	2.139.929	-	-	2.139.929
Bestemmingsreserve investeringen SGP	2020	-	-	-	-
Bestemmingsreserve SMG	2020	5.508.560	-495.045	52.186	5.065.701
Bestemmingsreserve investeringen SMG	2020	414.582	-	-	414.582
Bestemmingsreserve beheer MH17 SMG	2020	816.554	-53.892	-	762.662
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	2020	-	-	-	-
Totaal reserves		17.074.011	-604.593	309.604	16.779.022

	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2021	Vershil
Algemene reserve SPW	54.318	54.618	300
Bestemmingsreserve beheer SPW	2.566.202	2.611.204	45.002
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	17.973	13.729	-4.244
Bestemmingsreserve investeringen SPW	1.281.086	1.228.325	-52.761
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.267.163	1.267.163	-
Algemene reserve SGP	3.209.406	3.433.010	223.604
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	2.139.929	2.139.929	-
Bestemmingsreserve investeringen SGP	-	-	-
Bestemmingsreserve SMG	5.065.701	4.613.876	-451.825
Bestemmingsreserve investeringen SMG	414.582	414.582	-
Bestemmingsreserve beheer MH17 SMG	762.662	708.770	-53.892
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	-	-	-
Totaal reserves	16.779.022	16.485.207	-293.815
Voorziening GO SPW	102.231	123.111	20.880
Voorziening GO SGP	157.340	263.312	105.972
Voorziening GO SMG	184.200	220.355	36.155
Totaal voorzieningen	443.771	606.778	163.007

Vaststelling door het algemeen bestuur

De programmabegroting is in de oude opzet vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 11 juli 2020. De programmabegroting in de nieuwe stijl wordt vastgesteld in de openbare vergadering van 2 juli 2020.

Voorzitter, [naam]

