

Programmabegroting 2022

Spaarnwoude



Inhoudsopgave

Samenvatting	3
Programma's	11
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting.....	16
Programma 2. Beheer en onderhoud.....	22
Programma 3. Toezicht en veiligheid	31
Programma 4. Bestuur en ondersteuning	33
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	37
Paragrafen.....	39
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	40
B. Kapitaalgoederen	44
C. Financiering	51
D. Bedrijfsvoering	52
E. Grondbeleid.....	55
F. Participanten	57
Overzicht van baten en lasten	61

Samenvatting

De gemeenten Haarlem, Amsterdam, Velsen en Haarlemmermeer participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling van recreatieschap Spaarnwoude. Zij financieren via de participantenbijdrage circa de helft van het jaarlijkse exploitatietekort, aangevuld met (erf)pacht en verhuur voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen. Het recreatieschap kent drie deelbegrotingen met elk eigen reserves en financieringsstroom. Het algemeen bestuur heeft op 17 december 2020 besloten dat deze deelbegrotingen blijven bestaan en niet samengevoegd worden tot één integrale begroting. Wel is besloten om de weergave geconsolideerd te doen en alleen waar relevant, uitspraken te doen over de situatie per deelgebied. De drie deelbegrotingen zijn:

- SPW, ook wel 'Spaarnwoude-oud'. Dit omvat het gebied ten noorden van de A200
- SGP, Strategisch Groen Project. Dit zijn gebieden die in de jaren '90 toegevoegd zijn vanuit de RodS-gelden (Recreatie om de Stad). Betreft o.a. Tuinen van West en Groene Weelde
- SMG, Stichting Mainport en Groen. Dit zijn de jongste gebieden, aangelegd ter compensatie van de vijfde baan Schiphol. Het gaat om o.a. Plesmanhoek, Boseilanden en park Zwaanshoek.

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.

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:

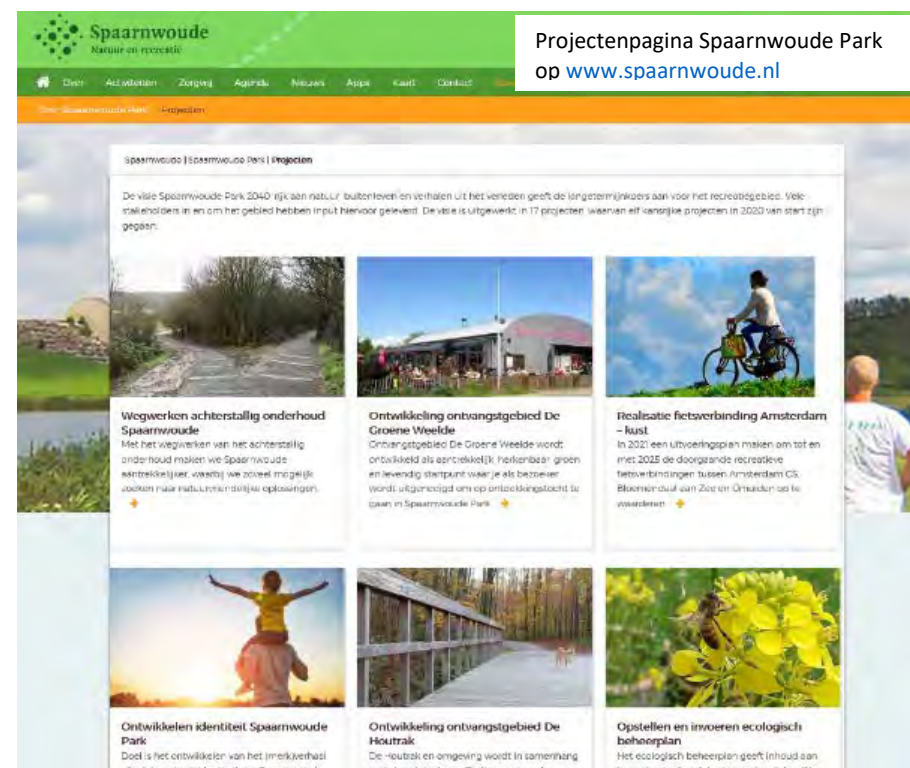
- Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen.
- Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant.
- Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma

Wat wil het recreatieschap bereiken?

Spaarnwoude levert door haar reguliere 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 beleevingswaarde 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)



Veerplas in Haarlem, één van de ontvangstgebieden

Wat gaat het recreatieschap daarvoor doen?

Ontwikkeling en inrichting

- uitvoeren van projecten en processen inclusief omgevingsmanagement uit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2025 (eind 2021 volgt een evaluatie van de planvoorbereidingsfase en go/no go besluiten voor

daadwerkelijke realisatie van de projecten, waarbij de financiële gevolgen en dekking in beeld komen

- Planvoorbereiding en uitvoering geven aan enkele projecten van het meerjaren provinciaal programma Herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam 2021 – 2025, op basis van substantiële cofinanciering van de provincie
- uitvoeren van vastgoed-, locatie- en gebiedsontwikkelingen
- uitvoeren geven aan in 2021 opgesteld Plan van Aanpak biodiversiteit, door o.a. vergroten profilering op natuur en biodiversiteit en publiekscommunicatie over soortenrijkdom
- duurzame programmering van evenementen, stimuleren duurzaamheidsverbeteringen en bewaken van landschap- en natuurwaarden
- inrichtingsprojecten openbaar groen en openluchtrecreatie, zoals uitbreiden en verbeteren routenetwerken voor verschillende recreanten (fietsers, wandelaars, mountainbikers etc.)



Oosterbroek, één van de ontvangstgebieden, ook wel: Velsen Snowworld

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
- een vervolgaanpak van het achterstallig onderhoud op basis van een evaluatie in 2021, met daarin mogelijk verhoging van de participantenbijdrage in 2022



- continuering en uitbreiding 24 projecten ecologisch beheer vanuit huidige inzichten, waaronder bloemrijke bermen en aanleg natuurvriendelijke oevers
- uitvoering geven aan nieuwe maatregelen uit het ecologisch beheerplan (op te stellen in 2021) voor verhoging biodiversiteit en duurzaamheid. Daarbij toewerken naar vertaling visie naar een beheerplan per gebied, met als startpunt doelsoorten NNN. Dit betekent in de parkachtige omgevingen van Oosterbroek/Buitenhuizen, Houtrak en Groene Weelde toewerken naar

gevarieerd beheer met kruidenrijke bermen langs paden, op struweelvorming en een grotere diversiteit en gelaagdheid van de bosvakken.

- uitvoering geven aan één van de verbeterpunten uit het bezoekersonderzoek Spaarnwoude eind 2020: opstellen integraal plan bewegwijzering én vervanging van de hoofdbewegwijzering in Spaarnwoude (blauw-witte borden)
- inhuur van werknemers vanuit sociale werkvoorziening Paswerk en IJmond werkt (cf. besluit AB 2020/32)
- begeleiden evenementen
- routenetwerken onderhouden
- gebiedspromotie: informeren van doelgroepen over ontwikkelingen en activiteiten





Bestuur en ondersteuning

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

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

- continue verbetering van planning & controlcyclus
- instellen van het Bestuursbureau, als schakel tussen het bestuur en de uitvoeringsorganisatie (definitieve besluitvorming Q4 2021, waarna financiële gevolgen voor participanten in begrotingswijziging 2022 worden meegenomen)
- uitbreiding druktemonitor voor real time bezoekersinformatie, ten behoeve van spreiding bezoek op drukke momenten en plekken

Overzicht nieuwe beleidsontwikkelingen

Er is een onderscheid tussen regulier beleid/inspanningen en nieuw beleid. De kadernota 2022 gaf op basis van het reguliere beleid geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen, behoudens indexering.

Nieuwe inspanningen, waarover het recreatieschap beslist in 2021:

- Planrealisatie projecten Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park
- Programma herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam
- Vervolgaanpak achterstallig onderhoud in deelgebied SPW
- Instelling Bestuursbureau
- Doorontwikkeling druktemonitor

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)
- in het dalseizoen (winter) inzet op beheer en onderhoudsprojecten in het gebied
- tijd- en plaatsspecifieke acties, zoals handhaving loslopende honden in broedseizoen weidevogels
- bevorderen samenwerking partners (o.a. politie, gemeentelijke handhaving)
- uitvoering geven aan het Toezichtplan 2022 – 2026 (op te stellen in 2021), waardoor prioriteiten, werkwijzen ed. worden geactualiseerd

Afhankelijk van de besluitvorming, wordt de financiële vertaling daarvan in de begrotingswijziging 2022 aan het bestuur en participanten voorgelegd.

Wat gaat het kosten?

De lasten van Spaarnwoude zijn als volgt opgebouwd.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	69.018	-	-69.018
2. Beheer en onderhoud	7.440.695	3.578.307	-3.862.388
3. Veiligheid en toezicht	613.292	-	-613.292
4. Bestuur en ondersteuning	843.359	-	-843.359
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.340	5.276.375	5.275.035
Totaal voor bestemming	8.967.704	8.854.682	-113.022
Ad 5. Mutaties reserves	501.677	614.699	-113.022
Totaal na bestemming	9.469.381	9.469.381	-

Financieel resultaat

De totale lasten liggen circa € 2,4 miljoen lager dan vorig jaar, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit is het gevolg van afronding van incidentele projecten.

	Begroting 2022	Begrotingswijziging 2021	Jaarrekening 2020
Lasten	8.967.704	11.406.972	9.956.584
Baten	8.854.682	9.956.327	9.071.476
Saldo	-113.022	-1.450.645	-885.108

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2022	Stand per 31-12-2022	Verschil
Algemene reserve SPW	54.418	54.418	-
Bestemmingsreserve beheer SPW	859.116	926.862	67.746
Bestemmingsreserve investeringen SPW	862.873	818.291	-44.582
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	11.538	11.654	116
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.632.302	1.576.842	-55.460
Algemene reserve SGP	3.084.202	3.132.960	48.758
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.310.633	2.645.940	335.307
Bestemmingsreserve SMG	4.754.101	4.344.734	-409.367
Best. reserve SMG beh. monument MH17	699.032	643.492	-55.540
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	-
Totaal reserves	14.682.797	14.569.775	-113.022
Voorziening groot onderhoud SPW	26.928	838.704	811.776
Voorziening groot onderhoud SGP	284.491	346.996	62.505
Voorziening groot onderhoud SMG	346.076	398.120	52.044
Totaal reserves en voorzieningen	15.340.292	16.153.595	813.303



Risicobeheersing

De wereldwijde pandemie met covid-19 gaat mogelijk ook van invloed zijn op het begrotingsjaar 2022 van recreatieschap Spaarnwoude. De mate waarin Nederland terugkeert naar 'normaal' hangt af van de snelheid van het vaccinatiebeleid, de ontwikkeling van het aantal besmettingen met het coronavirus (en nieuwe varianten). De verwachting is dat corona een endemische ziekte wordt. Het is op voorhand niet eenvoudig de exacte effecten op de begroting in te schatten. Zie ook kopje actuele ontwikkelingen in het hoofdstuk 'Programma's'.

De belangrijkste risico's voor Spaarnwoude zijn:

- Geen doorgang evenementen. Door de coronapandemie zijn evenementen in 2020 niet doorgegaan en voor 2021 is dat nog de vraag. Die onzekerheid is door te trekken naar 2022, zeker voor grootschalige evenementen. Andere risico's waardoor evenementen niet door kunnen gaan zijn bv. faillissement organisator en niet-verleende evenementenvergunning.
- Faillissement/wanbetaling contractant
- Opruimen of saneren bodem/sloten door dumpingen synthetisch drugsafval
- Terugbetalen eerder ontvangen subsidies door niet voldoen aan subsidievoorwaarden

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 1.530.000. De huidige weerstandscapaciteit ligt net boven het niveau van de berekende risico's. De intentie is om de aanpak en invulling van de risicoparagraaf te verbeteren en hiervoor periodiek de risico's te herijken.

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

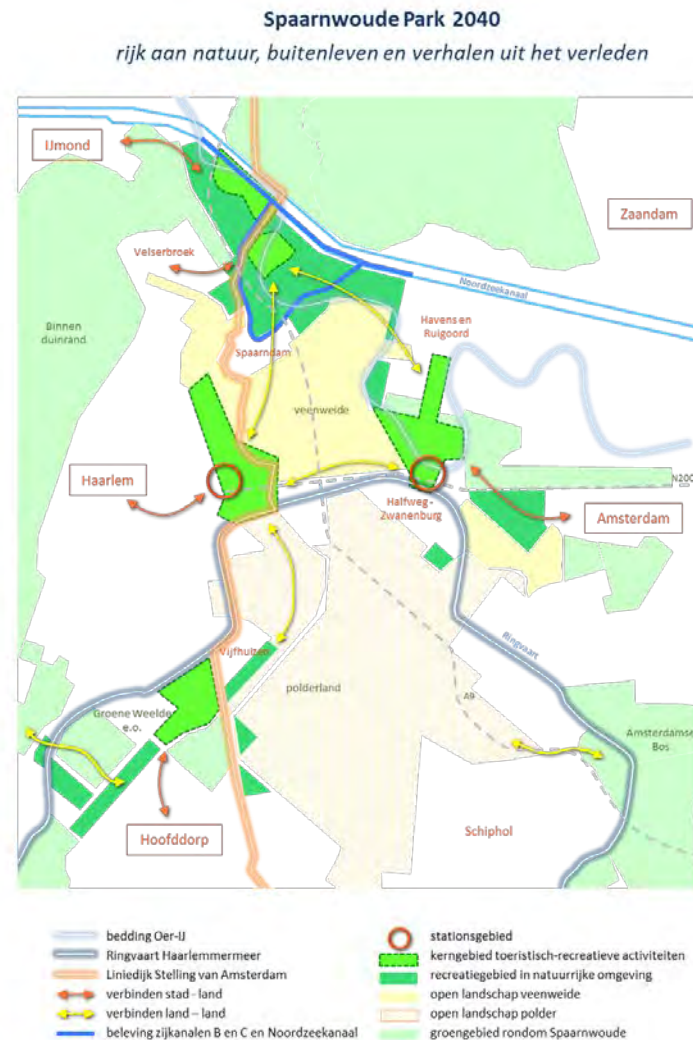
wordt gevormd door de middelen in de algemene reserve en bestemmingsreserves. Het recreatieschap hanteert conform artikel 3.4 van de Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen voor de hoogte van de algemene reserve als richtlijn maximaal 2,5% van de lasten.

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.



Vernieuwd knuppelpad
Dijkland Spaarnwoudermeertje

Programma's



Visie

Spaarnwoude bereidt zich voor op de toekomst: de steden rondom het gebied groeien stevig en actuele thema's zoals streekgerichte en natuur inclusieve landbouw, energietransitie en inspelen op de steeds veranderende behoeften van de recreant vragen om een lange termijnvisie en dynamisch en ondernemend recreatieschap. Het recreatieschap heeft in 2020 een nieuwe, integrale lange termijn visie vastgesteld, 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: Rijk aan natuur, buitenleven en verhalen uit het verleden.

Deze visie is de basis van het gelijktijdig opgestelde programmaplan inclusief investeringsvoorstel voor de realisatie van Spaarnwoude Park. Het programmaplan Uitvoeringsprogramma 'Spaarnwoude Park 2040' 2020 t/m 2024 geeft uitvoering aan de visie met – in eerste instantie - 10 deelopgaven.

Strategische doelen 2022 - 2025

Spaarnwoude levert door haar reguliere 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

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- 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 beleevingswaarde 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



Actuele ontwikkelingen

De volgende ontwikkelingen zijn de komende jaren van invloed:

- Het verder (door)ontwikkelen van Spaarnwoude op basis van de vastgestelde visie Spaarnwoude Park 2040; aan de hand van het uitvoeringsprogramma, met als belangrijkste punten:
 - Het wegwerken van het achterstallig onderhoud
 - Focus op het versterken van natuur, landschap en cultuurhistorie
 - Focus op de ontwikkeling van aantrekkelijke ontvangst- en verblijfgebieden ten behoeve van een goede spreiding van de recreatieve druk
 - Uitgeven in ondererfpacht van sleets geraakte gebouwen
 - Fietsbereikbaarheid (in Spaarnwoude en vanuit de steden)
- De effecten van de coronacrisis voor de programmabegroting. Negatieve financiële effecten zijn te verwachten indien (grootschalige) evenementen in 2022 nog steeds geen doorgang kunnen vinden. Ook zijn minder huur- en erfpachtopbrengsten voor de hand liggend als gevolg van bedrijven die alsnog failliet gaan. Daarnaast is het aantoonbaar drukker in de gebieden en de verwachting is dat er een blijvende behoefte is aan ontspanning in het groen, als tegenhanger van het 'thuiswerken'. De afdeling Toezicht is belast met handhaving van de coronaregels en het bezoek in goede banen leiden. Op basis van de ervaringen in 2020, nemen kosten voor schoonmaak en opruimen van zwerfafval daarom structureel toe. De eventuele meerkosten worden zichtbaar als overschrijding.
- Een herijkt kader voor gronduitgiften met als strategische speerpunten:
 - Verkrijgen van zo groot mogelijk rendement met een stabiele kasstroom
 - Beperken kosten terreinonderhoud voor schap na gronduitgifte
 - Gronduitgiften sluiten aan bij visie Spaarnwoude Park 2040
 - Nieuwe ontwikkelingen kennen maatwerk prijsbepaling met taxatie als ondergrens

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- Implementatie nieuwe omgevingswet (2022)
- Verdere implementatie Natuurnetwerk Nederland (NNN): biodiversiteitsherstel, verbinden van natuurgebieden en ontgrenzen/herbegrenzen nieuwe NNN en bijdrage aan bossenstrategie.
- Regionale Energie Strategie met zoekgebieden voor wind- en zonne-energie
- Een nieuwe governance structuur met de instelling van het Bestuursbureau ('griffie voor het schapsbestuur')
- Afspraken met Staatsbosbeheer over verlenging en harmonisering erfpachtcontracten voor het economisch eigendom van het recreatieschap
- Realiseren druktemonitor: meten van aantal bezoekers in real time i.s.m. met alle schappen
- Verbeterd proces meldingen openbare ruimte



Operationele doelen 2022

Naast de reguliere bedrijfsvoering wil het recreatieschap de volgende doelen realiseren:

1. Uitrollen van een **vervolgaanpak** na de evaluatie projectmatige aanpak **achterstallig onderhoud** in deelgebied Spaarnwoude-oud in 2020/2021.
2. Biodiversiteit zal een grote rol gaan spelen bij het beheer van onze gebieden. De inspanning betreft **implementatie ecologisch beheerplan** en eventuele actualisatie beheerniveaus. Het gebied wordt beheerd naar niveau B CROW. Nieuwe inzichten m.b.t. de meetmethode van CROW kunnen mogelijk leiden tot een nieuwe bepaling van niveau per gebied.
3. Er ligt een vastgestelde visie **Spaarnwoude Park 2040** met uitvoeringsprogramma. In 2020 is een start gemaakt met de planvoorbereidingsfase van zeven projecten. Eind 2020 zijn daar nog drie projecten aan toegevoegd. Eind 2021 volgen go/no-go besluiten voor daadwerkelijke realisatie van de projecten, waarbij de **financiële gevolgen en dekking** in beeld komen. In 2022 volgt dan van enkele of alle projecten de fase van planrealisatie.
4. In samenwerking met de omliggende gemeenten zal gezocht worden naar plekken waar het recreatieschap een bijdrage kan leveren aan de **Regionale Energie Strategie**, het opwekken van groene energie d.m.v.
5. Implementatie **overkoepelend Bestuursbureau** als onderzoeksresultaat van bureau Kokx de Voogd (2020) naar governance van de recreatieschappen en de rol van de provincie hierin.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Er is een onderscheid tussen reguliere werkzaamheden en nieuw beleid/inspanningen. De kadernota 2022 gaf op basis van het reguliere werk geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen, behoudens indexering.

Nieuwe inspanningen, waarover het recreatieschap beslist in 2021:

- Planrealisatie projecten Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park
- Programma herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam
- Vervolg aanpak achterstallig onderhoud in deelgebied SPW
- Instelling Bestuursbureau
- Doorontwikkeling druktemonitor

De uitwerking van de visie valt onder het nieuwe beleid. In 2021 valt hierover een besluit, met een businesscase om helder te maken of en hoe investeringen zichzelf terugverdienen en hoe de financiering geregeld wordt. Benodigde investeringen worden bij de planrealisatie / go/no go besluiten aan het bestuur voorgelegd.

Een andere ontwikkeling met een financiële component betreft de installatie van het Bestuursbureau in en het real time meten van bezoekers.

Afhankelijk van de besluitvorming wordt de financiële vertaling daarvan in de najaarsrapportage 2021, de kadernota 2023 en de begrotingswijziging 2022 aan het bestuur voorgelegd.

Verwachtingen voor 2022 - 2025

- Realiseren van delen van visie;
- Succesvolle uitgifte van verschillende ontwikkellocaties met als resultaat een besparing op de beheerlasten en verhoging van de exploitatiebaten;
- Draagvlak voor schapsontwikkelingen door gericht omgevingsmanagement;

Programma's

Spaarnwoude wil haar doelen realiseren aan de hand van vijf programma's. Per programma wordt gewerkt aan diverse taakvelden. Per taakveld zijn operationele doelen voor 2022 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	69.018	-	-69.018
2. Beheer en onderhoud	7.440.695	3.578.307	-3.862.388
3. Veiligheid en toezicht	613.292	-	-613.292
4. Bestuur en ondersteuning	843.359	-	-843.359
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.340	5.276.375	5.275.035
Totaal voor bestemming	8.967.704	8.854.682	-113.022
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	501.677	614.699	-113.022
Totaal na bestemming	9.469.381	9.469.381	-

Specificatie van de baten

Subsidies en projectbijdragen	40.334
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	3.558.973
Participantenbijdragen	5.255.375
Totaal baten voor bestemming	8.854.682

Reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten ligt lager dan voorgaande jaren, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit is het gevolg van iets hogere baten uit erfpacht/huur en een aanpassing voor de reservering van het benodigd budget GO in SGP en SMG conform de geactualiseerde meerjaren beheerplannen.

	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Lasten	8.910.024	8.919.099	8.614.993
Baten	8.841.453	8.776.632	7.978.631
Saldo	-68.571	-142.467	-636.362

Incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten ligt lager dan voorgaande jaren, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. In de baten zijn o.a. verwerkt de onderhoudssubsidie voor molen de Veer. De lasten betreft onderhoud evenemententerrein Oosterbroek. Het saldo is lager dan 2021, omdat het bestuur over nieuwe incidentele werkzaamheden nog moet beslissen.

	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Lasten	57.680	2.487.873	1.341.592
Baten	13.229	1.179.695	1.092.845
Saldo	-44.451	-1.308.178	-248.747

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 2022 gaat het vooral om:

- uitvoeren van projecten en processen uit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2025 (eind 2021 volgt een evaluatie van de planvoorbereidingsfase en go/no go besluiten voor daadwerkelijke realisatie van de projecten, waarbij de financiële gevolgen en dekking in beeld komen)
- uitvoeren van vastgoed-, locatie- en gebiedsontwikkelingen
- bevorderen samenwerking partners voor grotere publiciteit
- uitvoeren geven aan in 2021 opgesteld Plan van Aanpak biodiversiteit, door o.a. vergroten profilering op natuur en biodiversiteit en publiekscommunicatie over soortenrijkdom
- duurzame programmering van evenementen, 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 2022

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

- aanleg en (her-)ontwikkeling van wegen, paden, steigers, kunstwerken, wegen en terreinmeubilair
- Uitvoering geven aan meerjaren provinciaal programma Herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam 2021 - 2025, o.b.v. een (nog nader uit te werken) Samenwerkingsverklaring én substantiële cofinanciering vanuit de provincie, met in 2022:
 - revitaliseren parkeerplaats bij fort Bezuiden Spaarndam (nb. project is reeds gedekt via eigen meerjarenplanning GO; de kosten voor het schap kunnen dus verhaald worden op dit programma)
 - plaatsen infopaneel bij kruising Slaperdijkweg

Om een voortvarende start van de voorbereidingsfase te verzekeren, is voor de voorbereidingskosten van de maatregelen een financiële bijdrage door provincie Noord-Holland mogelijk tot 100% van de voorbereidingskosten.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

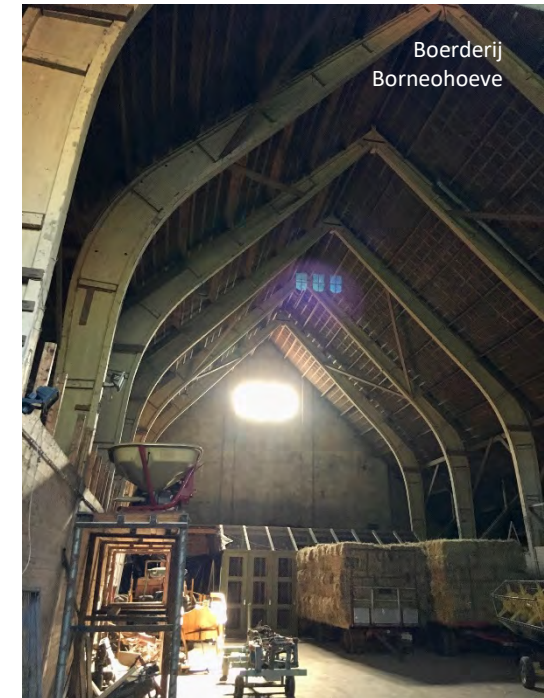
- Het tussen 2020 en 2025 realiseren van de groene F200 (fietsverbinding Amsterdam – kust) met noordelijke aftakkingen ter versterking van de leefbaarheid van de regio

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. In 2020 is een start gemaakt met de planvoorbereidingsfase van zeven projecten. Eind 2020 zijn daar nog drie projecten aan toegevoegd. Het gaat om:
 1. Gebiedsconcepten, te weten:
 - Fort Benoorden Spaarndam en munitiecomplex
 - Borneohoeve, Oedipus brouwerij
 - Plesmanhoek
 - Lage Dijk 4/5
 - Hotel the Green
 - Wheeler-Ice Planet
 2. Ontvangstgebied Velsen/ SnowWorld
 3. Ontvangstgebied Zorgvrij
 4. Ontvangstgebied Haarlem/ Veerplas
 5. Ontvangstgebied Amsterdam Houtrak
 6. Ontvangstgebied Haarlemmermeer/ Groene Weelde
 7. Ecologisch beheerplan
 8. Duurzaam toekomstperspectief en realisatie NNN Dijkland
 9. Fietsverbinding Amsterdam – kust
 10. Branding en gebiedsidentiteit Spaarnwoude Park

Eind 2021 volgen go/no-go besluiten voor daadwerkelijke realisatie van de projecten, waarbij de financiële gevolgen en dekking in beeld komen. In 2022 volgt dan van enkele of alle projecten de fase van planrealisatie. Het meerjarenfinancieringsplan van het Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park geeft meerjarig indicatief overzicht van de te verwachten plan-, uitvoerings- en beheerkosten en – indien van toepassing – van de te verwachten extra inkomsten uit huur en erfpacht. In de laatste geactualiseerde versie (december 2020) is zichtbaar dat de geprognosticeerde structurele lasten hoger zijn dan structurele baten voor de periode tot 2040/2045, waardoor er sprake is van een exploitatietekort. In dat kader zal in 2021 gewerkt gaan worden aan een verdere uitwerking van de financiële strategie met de bijbehorende financiering. Het eerdere uitgangspunt dat duurzame (ecologie, sociaal-maatschappelijk, cultuurhistorie en economie) investeringen zich kunnen terugverdienen op de middellange termijn, behoeft daarom bijstelling van de beeldvorming.

- Strategisch omgevingsmanagement: bouwen aan een netwerk van belangenorganisaties, ambtelijke en bestuurlijke contacten van participanten, accountgesprekken met ondernemers etc.



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

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 5.5.1 Cultuurhistorische monumenten

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

- restauratie en participatie voor toekomstig gebruik fort Benoorden Spaarndam
- verkenning toekomst boerderij Noord-Akendam (Haarlem)



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Inrichtingsprojecten van de recreatieterreinen, waaronder:

- uitvoering geven aan landschapsinrichtingsplan TenneT rond Groene Weelde
- verbeteren evenemententerreinen Houtrak, Oostenbroek/Buitenhuizen en Groene Weelde vanuit publiek-private samenwerking met evenementorganisatoren
- realisatie laatste delen wandelnetwerk Zuid-Kennemerland
- verplaatsing Pontveer de Opstapper
- aanleg 7 ha nieuw bos in park Zwanenburg vanuit Bossenstrategie (indien financiering hiervoor via gelden ministerie en samenwerking SBB rond komt)

Meerjareninvesteringsplanning (MJIP) voor 2023-2026

Wanneer een doel uit 2022 niet helemaal gerealiseerd kan worden, kan binnen het budget dat is begroot voor programma 1 alvast worden ingezet op (voorbereidingswerkzaamheden voor) deze doelen:

- Handelen in de geest van de vernieuwde visie 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
- Inspelen op provinciale programma's zoals het Masterplan biodiversiteit, voedselvisie of de motie gebiedscoöperaties

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	-	1.279.906	768.319
Inzet RNH	69.018	225.721	282.033
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	69.018	1.505.627	1.050.352
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	1.123.596	609.749
Totale baten	-	1.123.596	609.749
Saldo	-69.018	-382.031	-440.603



Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1.1 verkeer en vervoer	--				
3.1 economische ontwikkeling	Ambitie- en visieproces en programmering	Eind 2021: evaluatie planvoorbereidingsfase go/no besluiten planrealisatie en vervolgaanpak achterstallig onderhoud	Focus op 10 kansrijke projecten binnen de vier pijlers: landschap, verbindingen, activiteiten en betrokkenheid (nb. gehele programma omvat 17 projecten)	5.335	
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	--				
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket	continu		34.895	
5.5.1 cultuurhistorische monumenten			Wervingsfase fort Benoorden (nb. hierover moet het AB nog besluiten in 2021)	-	
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten			28.788	
Totaal				69.018	

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Specificatie van de projecten per taakveld



Taakveld nr.	Projectnaam	Begroting 2022	
		Lasten	Baten
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	5.335	
	Subtotaal taakveld 3.1	5.335	-
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur		
	Subtotaal taakveld 3.2.1	-	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	34.895	
	Subtotaal taakveld 3.3	34.895	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	28.788	
	Subtotaal taakveld 5.7.1	28.788	-
	Totaal	69.018	-

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 2022 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
- een vervolgaanpak van het achterstallig onderhoud op basis van een evaluatie in 2021, met daarin mogelijk verhoging van de participantenbijdrage
- continuering en uitbreiding 24 projecten ecologisch beheer vanuit huidige inzichten, waaronder bloemrijke bermen en aanleg natuurvriendelijke oevers
- uitvoering geven aan maatregelen uit het ecologisch beheerplan (op te stellen in 2021) voor verhoging biodiversiteit en duurzaamheid. Daarbij toewerken naar vertaling visie naar beheerplan per gebied, met als startpunt doelsoorten NNN. Dit betekent in de parkachtige omgevingen van Oosterbroek/Buitenhuizen, Houtrak en Groene Weelde toewerken naar gevarieerd beheer met kruidenrijke bermen langs paden, op struweelvorming en een grotere diversiteit en gelaagdheid van de bosvakken. Ook zal nader bekeken worden hoe de huidige CROW-B norm voor recreatieve voorzieningen samen kan gaan met de NNN en ecologisch beheer (die verhouden zich namelijk niet goed tot elkaar)
- uitvoering geven aan één van de verbeterpunten uit het bezoekersonderzoek Spaarnwoude eind 2020: vervanging van de hoofdbewegwijzering in Spaarnwoude (blauw-witte wayfinding)
- inhuur van werknemers vanuit sociale werkvoorziening Paswerk en IJmond werkt (cf. besluit AB 2020/32)
- jaarlijks actualiseren van beheerplan en meerjarenbegroting
- verdere digitalisering in Geovisia

- begeleiden evenementen
- routenetwerken onderhouden
- gebiedspromotie: informeren van doelgroepen over ontwikkelingen en activiteiten

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



Aanleg
natuurvriendelijke
oever Batterij (Halfweg)

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Operationele doelen per taakveld voor 2022

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

- het jaarlijks (groot) onderhoud van wegen, paden, kunstwerken en weg- en terreinmeubilair, inclusief afschrijvingen
- straatreiniging. Overigens is opruimen van zwerfvuil bij ecologisch beheer een struikelpunt, omdat in ruigere begroeiing zwerfvuil moeilijker opruimt. Als er zwerfvuil achterblijft, wordt dit als snel ervaren als een rommeltje. Bij druk bezochte gebieden zal ecologisch beheer afgewogen moeten worden ten andere doelen.
- uitvoering geven aan één van de verbeterpunten uit het bezoekersonderzoek Spaarnwoude eind 2020: opstellen integraal plan voor bewegwijzering/informatievoorziening én tevens vervanging van de hoofdbewegwijzering in Spaarnwoude (blauw-witte wayfinding). De borden kennen op diverse plekken een matige staat van onderhoud of zijn niet meer actueel. Doel is eigentijdse borden met de look & feel van Spaarnwoude Park 2040 op logische plaatsen. Verder onderzoeken we de vervanging van de ANWB-paddenstoelen, de betonnen 'bushokjes', de informatiekasten (zie ook

paragraaf 3.4) en toevoegen van fijnmazige bewegwijzering in ontvangstgebieden. Financiering loopt via budget GO.



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.

En de uitvoeringsorganisatie zorgt voor het afhandelen van WOB-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten.

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit zijn de activiteiten die zijn gericht op het op de kaart zetten van Spaarnwoude. In 2021 wordt het resultaat van het project branding Spaarnwoude afgerond: een merkboekje en merkactivatieplan. 2022 staat in het teken van uitvoering geven aan dit merkactivatieplan.

Een ander speerpunt betreft de informatievoorziening aan recreanten die al in het gebied zijn. Uit het bezoekersonderzoek uitgevoerd eind 2020 bleek dat de 22 informatiekasten die in het gebied staan, maar matig gebruikt worden. In deze informatiekasten staat een plattegrond, de activiteitenkalender van Zorgvrij en actualiteiten (bv. coronaregels). Het vullen van de informatiekasten is arbeidsintensief. Onderzocht wordt daarom of de informatiekasten moeten blijven bestaan en of dat andere vormen denkbaar zijn (bv. app-ontwikkeling of waar mogelijk digitale borden).

De reguliere werkzaamheden betreffen:

- uitvoering geven aan de hernieuwde communicatievisie en strategie

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- 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)
- informeren van doelgroepen over ontwikkelingen en activiteiten
- het bevorderen van de samenwerking tussen lokale ondernemers en het recreatieschap.
- vergroten profilering op natuur en biodiversiteit en in samenhang communiceren over de projecten ecologisch beheer (zie 5.7.2)

Taakveld 5.3 Cultuur presentatie en productie

- Werving van nieuwe evenementen vanuit het (nog in 2021 vast te stellen) evenementenprofiel ontvangstgebieden
- 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 en het gebruik van doorspoeltoiletten bevorderen.
- Aandacht voor biodiversiteit bij evenementen: het rekening houden met de natuur door de evenementorganisator.

Taakveld 5.5.2 cultuurhistorische monumenten

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

- vastgoedbeheer fort Bezuiden Spaarndam
- vastgoedbeheer molen de Veer

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
- 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 onderzoek bezoekers)
- ecologisch beheer vanuit het nog op te stellen ecologisch beheerplan (2021) en Plan van Aanpak biodiversiteit (beleid RNH, beleid NNN). Vooruitlopend daarop voert het recreatieschap in 24 deelprojecten en gebieden al ecologisch beheer uit, wat op onderstaande kaarten te zien is. Uiteindelijke doel is biodiversiteit integraal onderdeel te laten uitmaken van het beheer. Op de kaarten en tabellen hieronder staan de projecten weergegeven.

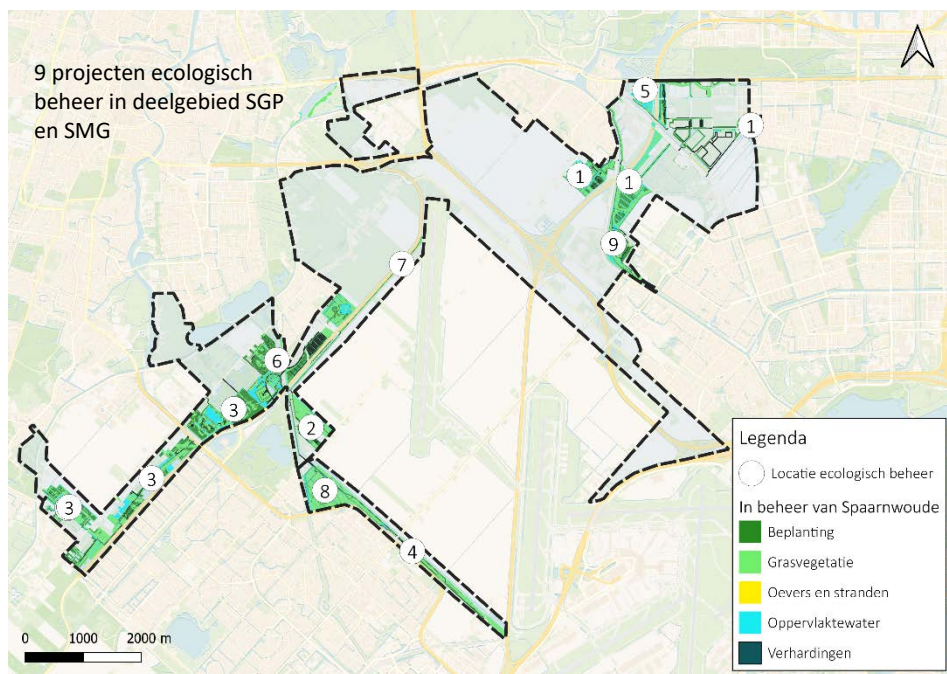
1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen



Nummer	Projecten ecologisch beheer in SGP en SMG
1	2021 & 2022: Extensieve delen worden tweemaal per jaar gemaaid en het maaisel afgevoerd
2	2021 & 2022: Inzaaien van akkerranden met bloemenmengsel
3	2021 & 2022: Overgang van jaarlijks tweemaal maaien en afvoeren naar eenmaal maaien en afvoeren per jaar
4	2021 & 2022: Sinus maaien door vrijwilligers uit Hoofddorp en verwijderen boomvormers ten behoeve van botanische waarden
5	2021: Verwijderen van boomvormers ten behoeve van de rietlanden
6	2021 & 2022: Open houden van de kruidenvegetaties voor o.a. de eerder aanwezige Wespenorchissen
7	2021: Bloemrijk inzaaien van grond op de ingegraven 150 KV kabel TenneT onder voorbehoud van extra vergraving kabel
8	2021: Maaien en afvoeren ten behoeve van de soortenrijke hooilandvegetaties a.d.h.v. advies uit ecologisch onderzoek
9	2022: Uitvoeren ecologisch onderzoek naar de natuurwaarden en beheer aanpassen a.d.h.v. aanbevelingen uit het onderzoek

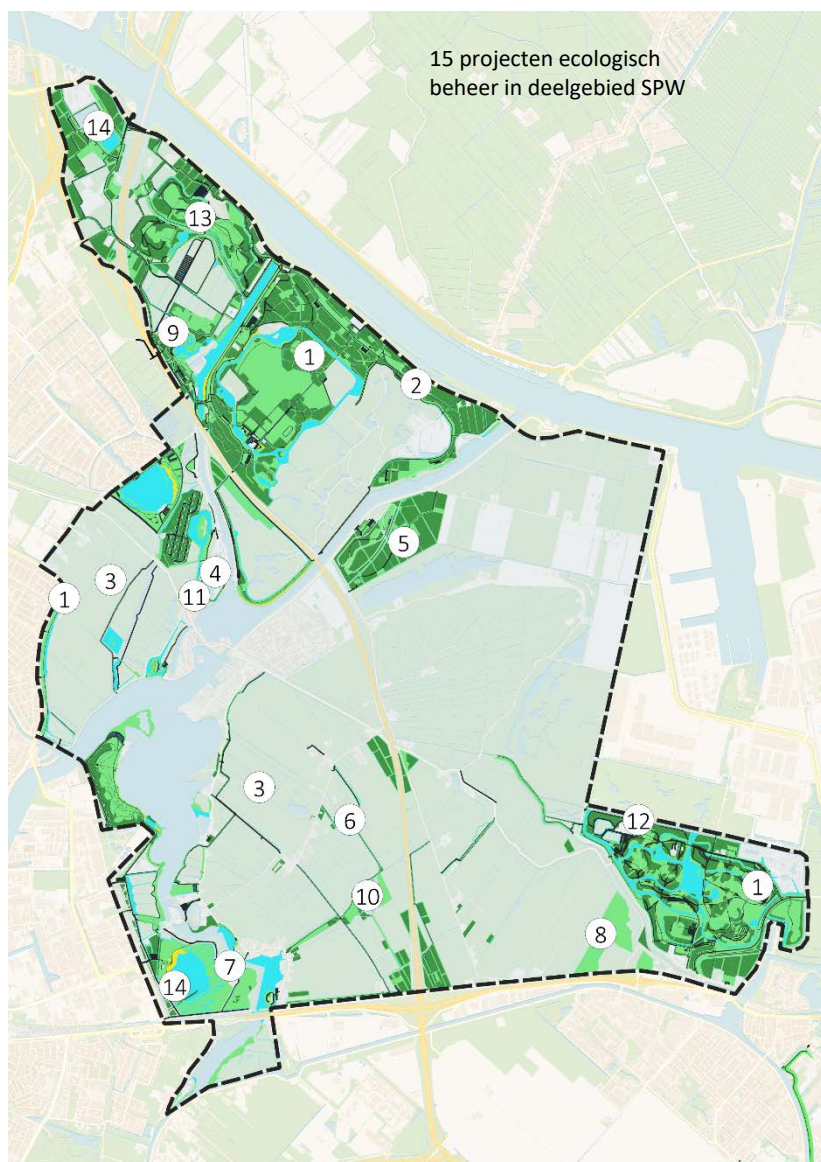
1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen



Nummer	Projecten ecologisch beheer in SPW
1	2021: Pilot met hooien van een botanisch waardevol grasland of 2021 & 2022: Dunnen, open plekken creëren en het laten liggen van dood hout in de bosvakken, zodat een horizontale en verticale structuur ontstaat.
2	2021: Creëren van een brakke poel met een plas/dras oever. In 2022 evalueren en onderzoeken.
3	2021 & 2022: Weidevogelbeheer door agrariërs
4	2021: Creëren van een tweede eiland in de plas van het Landje van Gruijters, waar kluten op kunnen neerstrijken.
5	2021: Onderzoek naar de status van de ontwikkeling van het hakhoutbeheer van essen in het Westhoffbos.
6	2021 & 2022: Herstel van natuurbermen in Dijkland. Dit project loopt door over meerdere jaren.
7	2021 & 2022: Verwijderen van boomvormers voor het herstel van de rietlanden. In 2022 wordt fase twee van de vier fasen uitgevoerd. Verwijderen opgaande beplanting bij het riet/grasland.
8	2021 & 2022: Fase twee van het herstel natuurvriendelijke oever Spaarnwouderveen. In 2022 wordt de laatste fase afgerond.
9	2021 & 2022: Inzaaien met een streekeigen bloemenmengsel, zodat een bloemenrijk grasland ontstaat.
10	2021 & 2022: Toepassen hakhoutbeheer a.d.h.v. adviezen uit uitgevoerd natuuronderzoek.
11	2021: Ecologisch onderzoek naar de botanische waarden en dag- en nachtvlinders op de Liniedijk tussen fort Benoorden en fort Bezuiden Spaarndam.
12	2021: Aanleggen van een natuurvriendelijke beschoeiing van wilgen wiepen. De oevers blijven intact zodat de ijsvogel hier kan nestelen.
13	2021: Ecologisch onderzoek naar de aanwezige natuurwaarden bij ontvangstgebied Snowworld, zoals nectarplanten, broedvogels, dag- en nachtvlinders, vleermuizen en libellen.
14	2021: Randenbeheer t.b.v. orchideeën, zoals de rietorchis. Ook is hier de oever hersteld met faunatrappen. Tevens in 2022 maaien en afvoeren t.b.v. bloemrijke bermen langs het fietspad parallel aan het spoor en bosdunningen.
15	2022: Aanleggen van een natuurvriendelijke oever in omgeving De Ven a.d.h.v. adviezen uit uitgevoerd natuuronderzoek. Tevens ophangen nestkasten voor vogels en vleermuizen.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

NATUURONTWIKKELING / VEERPLAS



Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2022	Begrotingswijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten DO	2.711.407	2.692.959	2.765.372
Overige bedrijfskosten	715.447	1.669.472	994.285
Inzet RNH	1.971.859	1.981.210	1.766.176
GO*	1.019.589	1.892.000	1.351.891
Kapitaallasten	96.068	108.110	65.325
Subtotaal lasten	6.514.370	8.343.751	6.943.049
Dotatie voorziening GO*	1.945.914	1.993.810	1.557.467
Onttrekking voorziening GO*	-1.019.589	-1.892.000	-1.336.491
Saldo mutaties voorziening GO	926.325	101.810	220.976
Totale lasten	7.440.695	8.445.561	7.164.025
Opbrengsten	3.565.078	3.536.786	2.845.549
Projectsubsidies	13.229	56.099	483.097
Totale baten	3.578.307	3.592.885	3.328.645
Saldo	-3.862.388	-4.852.676	-3.835.379

*) 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 2023-2026

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 2022 niet helemaal gerealiseerd kan worden, kan binnen het budget dat is begroot voor programma 2 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	1.426.336	74.390
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer	continu	In totaal beheert Spaarnwoude 157 erfpachtcontracten, 121 huurcontracten, 24 pachtcontracten en 125 overige contracten, zoals gras op stam en bruikleenovereenkomsten.	367.291	2.197.792
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	continu	Vergroten betrokkenheid en draagvlak bij stakeholders (gemeenten, ondernemers, bezoekers en organisaties)	206.331	0
5.3 cultuur presentatie en productie	Evenementen	continu		148.599	928.034
5.5.2 cultuurhistorische monumenten	Fort bezuiden Spaarndam Fort Liebrug Molen de Veer	continu		20.275	20.275
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.	continu	Beeldkwaliteit CROW B	5.292.138	357.816
Totaal				7.440.695	3.578.307

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2022	
		Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	335.084	-74.390
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	1.035.792	-
2.1.2	GO/V	356.126	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-356.126	-
2.1.2	Kapitaallasten	55.460	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	1.426.336	-74.390
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	367.291	-2.197.792
	Subtotaal taakveld 3.2.2	367.291	-2.197.792
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	206.331	-
	Subtotaal taakveld 3.4	206.331	-
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	148.599	-
5.3	Evenementen	-	-928.034
	Subtotaal taakveld 5.3	148.599	-928.034
5.5	Fort bezuiden Spaarndam	-	-
5.5	Fort Liebrug en molen de Veer	20.275	-20.275
	Subtotaal taakveld 5.5	20.275	-20.275
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	4.321.133	-349.087
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	910.122	-
5.7.2	GO/V	663.463	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-663.463	-
5.7.2	Kapitaallasten	40.608	-
5.7.2	Projectsubsidies	-	-8.729
	Subtotaal taakveld 5.7.2	5.271.863	-357.816
	Totaal	7.440.695	-3.578.307

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 hondenovertlast)
- tijd- en plaatsspecifieke acties zoals handhaving loslopende honden in broedseizoen weidevogels
- in het dalseizoen (winter) inzet op beheer en onderhoudsprojecten in het gebied
- bevorderen samenwerking partners (o.a. politie, gemeentelijke handhaving)
- uitvoering geven aan het Toezichtplan 2022 – 2026 (op te stellen in 2021), waardoor prioriteiten, werkwijzen ed. worden geactualiseerd

Operationele doelen per taakveld voor 2022

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

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.

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



Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	48.067	51.097	29.639
Inzet RNH	565.225	560.740	628.773
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	613.292	611.837	658.412
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-613.292	-611.837	-658.412



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.	613.292	-
Totaal				613.292	-

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Visie

Dit programma valt uiteen in een drietal afdelingen, te weten:

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

Samen met andere Noord-Hollandse recreatieschappen wordt ingezet op:

- continue verbetering van planning & controlcyclus
- instellen van het Bestuursbureau, als schakel tussen het bestuur en de uitvoeringsorganisatie (definitieve besluitvorming Q4 2021, waarna financiële gevolgen voor participanten in begrotingswijziging 2022 worden meegenomen)
- uitbreiding druktemonitor voor real time bezoekersinformatie, ten behoeve van spreiding bezoek op drukke momenten en plekken

Speerpunten voor 2022 zijn:

- programmasturing van de toekomstige ontwikkelingen van Spaarnwoude Park (in tijd, geld, verbinding)
- participatie vormgeven op relevante onderdelen van het uitvoeringsprogramma en voeren van strategisch omgevingsmanagement
- samenwerking vanuit nieuwe governance structuur voor bestuurlijke aansturing voor de gebieden
- verder implementeren van de financiële transitie:
 - aanscherpen planning & controlcyclus

- herijking risicoanalyse
- begroting conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).



Operationele doelen per taakveld voor 2022

Taakveld 0.1 Bestuur

1. Uitvoering geven, na bestuurlijke besluitvorming, aan het uitvoeringsprogramma van de visie
2. Samenwerking met het Bestuursbureau, als schakel tussen het bestuur en de uitvoeringsorganisatie

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

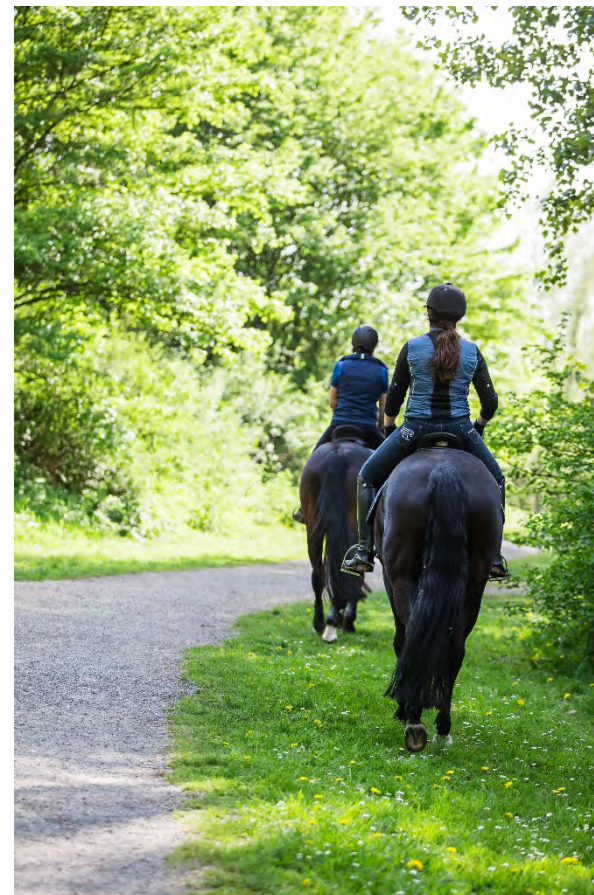
5. Algemene dekkingsmiddelen

3. Monitoring van financieel sluitende meerjarenbegroting voor het recreatieschap
4. Informatie uitwisseling en gebiedsbezoek met deelnemers
5. Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2021.

Taakveld 0.4 Overhead

1. Implementeren van de financiële transitie;
 2. Verbeterde bestuurlijke besluitvorming;
 3. Verbeterde planning & control;
 4. En verbeterd omgevingsmanagement.
- Financiën - verder implementeren van de financiële transitie
 - 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 in samenwerking met het Bestuursbureau
 - 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



Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	58.128	63.619	62.677
Inzet RNH	785.231	778.999	1.016.093
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	843.359	842.618	1.078.770
Opbrengsten	-	-	-
Saldo	-843.359	-842.618	-1.078.770

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 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	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	Accountantscontrole	Voorjaar 2022	Zie kopje operationele doelen	23.781	
0.4 overhead	Zie onderstaande specificatie			819.578	
Totaal				843.359	

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	Continu	Bestuurlijk en maatschappelijk draagvlak voor visie en uitvoeringsprogramma resulterend in sluitende meerjarenexploitatie Werken met de nieuwe governance structuur met het Bestuursbureau	208.977	
Secretariaat	Continu	Zie kopje operationele doelen	117.136	
Financiële control en administratie	Continu	Zie kopje operationele doelen	216.955	
Locatiebeheerder en management	Continu	Zie kopje operationele doelen	242.163	
Kantoor- en bedrijfskosten	Continu	Zie kopje operationele doelen	34.347	
Totaal			819.578	

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 2022

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

Dat betreft de participantenbijdragen: deze zijn licht gestegen van € 5.213.666 in 2021 naar € 5.255.375 in 2022.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

N.v.t.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Het uitvoeren van de beleidsbepalingen conform de Nota reserves en voorzieningen (vastgesteld door algemeen bestuur in 2020). Het begrotingsjaar 2022 wordt afgesloten met een tekort van € -113.022. Dit begrote bedrag is een combinatie van dotaties en onttrekkingen van de verschillende deelgebieden.

Taakveld 0.11 Resultaat rekening baten en lasten

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	1.340	1.329	5.025
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	1.340	1.329	5.025
Participantenbijdragen	5.255.375	5.213.666	5.081.545
Opbrengsten	21.000	26.180	51.537
Totale baten	5.276.375	5.239.846	5.133.082
Saldo voor bestemming	5.275.035	5.238.517	5.128.057
Mutaties reserves	-113.022	-1.450.645	-885.108
Saldo na bestemming	5.388.057	6.689.162	6.013.166

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2022	Begrotings- wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Toevoeging algemene reserve	89.910	376.570	237.894
Onttrekking algemene reserve	-	-272.560	-60.001
Toevoeging bestemmingsreserve	411.767	117.881	943.035
Onttrekking bestemmingsreserve	-614.699	-1.672.536	-2.006.036
Totaal	-113.022	-1.450.645	-885.108

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	1.340	21.000
0.8 overige baten en lasten	participantenbijdragen	-	5.255.375
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	501.677	614.699
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		503.017	5.891.074

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 zijn (met uitzondering van afschrijvingen en rente) verhoogd met een index van 0,8 % voor 2022. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd. Deze indexatie is gebaseerd op het inflatiecijfer volgens het CBS (CPI nov. 2021). Dat is een ander percentage dan in de kadernota vermeld stond, namelijk 2,6%. Het CBS maakte de lagere cijfers bekend toen de kadernota al in besluitvorming zat. Het recreatieschap maakt altijd gebruik van het maandcijfer van november.



De laatste omvangrijke 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 2018 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 voor 2022 stijgt dit naar ruim € 5,3 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, de bestemmingsreserve investeringen en de voorziening voor groot onderhoud.

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 01-01-2022	Stand 31-12-2022	Vershil
Algemene reserve SPW	54.418	54.418	-
Bestemmingreserve beheer SPW	859.116	926.862	67.746
Bestemmingsreserve investeringen SPW	862.873	818.291	-44.582
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	11.538	11.654	116
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.632.302	1.576.842	-55.460
Algemene reserve SGP	3.084.202	3.132.960	48.758
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.310.633	2.645.940	335.307
Bestemmingsreserve SMG	4.754.101	4.344.734	-409.367
Best. reserve SMG beh. monument MH17	699.032	643.492	-55.540
Totaal reserves	14.268.215	14.155.193	-113.022
Voorziening groot onderhoud	26.928	838.704	811.776
Voorziening groot onderhoud	284.491	346.996	62.505
Voorziening groot onderhoud	346.076	398.120	52.044
Totaal	14.925.710	15.739.013	813.303

Risico's

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

De wereldwijde pandemie met covid-19 gaat mogelijk ook van invloed zijn op het begrotingsjaar 2022 van recreatieschap Spaarnwoude. De mate waarin Nederland terugkeert naar 'normaal' hangt af van de snelheid van het vaccinatiebeleid, de ontwikkeling van het aantal besmettingen met het coronavirus (en nieuwe varianten). De verwachting is dat corona een endemische ziekte wordt. Het is daarom op voorhand niet eenvoudig de exacte effecten op de begroting in te schatten.

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	Hoog risico	Incidenteel	€ 560.000	€ 560.000
7	Opruimen dumping drugs afval	Hoog risico	Incidenteel	€ 50.000	€ 50.000
Totaal					€ 1.430.000

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 € 1.430.000.
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.

De kwantificering van de risico's leidt tot een berekend weerstandsvermogen van € 1.530.000. De huidige weerstandscapaciteit ligt net boven dit niveau. Van de reserves (het eigen vermogen) is € 1.600.000, - aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het Algemeen Bestuur moet hiervoor eerst de bestemming van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit.

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Gezien de verschillende deelgebieden (SPW, SGP en SMG) ieder op een aparte wijze wordt gefinancierd valt het gewenste weerstandsvermogen als volgt te verdelen.

Deelgebied	Verdeling	Benodigd weerstandsvermogen	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
SPW	75%	1.147.500	1.100.000
SGP	17,5%	267.750	300.000
SMG	7,5%	114.750	200.000
Totaal	100%	1.530.000	1.600.000

Uit de uitsplitsing reserves per deelgebied en het confronteren van de bedragen die nodig zijn per deelgebied met de benodigde middelen, leidt dit tot de conclusie dat deelgebied SPW ruim onder het niveau zakt van het benodigde weerstandsvermogen. Bij deelgebied SPW is er ultimo 2020 al een gering tekort van ca. € 50.000 in de confrontatie van weerstandsvermogen en vrij beschikbare weerstandscapaciteit, maar ultimo 2022 is er sprake van een veel groter tekort, te weten € 376.908.

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

	Stand per 31-03-2021	Stand per 31-12-2022	Benodigd weerstandsvermogen	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene reserve SPW	54.913	55.538		50.000
Bestemmingreserve beheer SPW *	607.229	673.092		1.050.000
Bestemmingsreserve investeringen SPW **	796.950	753.610		
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	11.550	11.682		
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.632.302	1.576.842		
Totaal reserves SPW	3.102.944	3.070.764	1.147.500	1.100.000
Algemene reserve SGP ***	3.078.202	3.126.960		
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.310.633	2.645.940		
Totaal reserves SGP	5.388.834	5.772.900	267.750	300.000
Bestemmingsreserve SMG	4.754.101	4.344.734		
Best. reserve SMG beh. monument MH17	699.032	643.492		
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582		
Totaal reserves SMG	5.867.715	5.402.808	114.750	200.000
Totaal reserves	14.359.494	14.246.472	1.530.000	1.600.000
Bestemmingreserve beheer SPW * saldo inclusief nog te nemen besluiten				
Bestemmingsreserve investeringen SPW ** saldo inclusief nog te nemen besluiten				
Algemene reserve SGP *** saldo inclusief nog te nemen besluiten				

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.

indexatie	Jaarrekening 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Netto schuldquote	-131%	-73%	-61%	-61%	-62%	-62%
Idem gecorrigeerd voor verstrekke leningen	-131%	-73%	-61%	-61%	-62%	-62%
Solvabiliteitsratio	84%	84%	80%	79%	79%	79%
Structurele exploitatieruimte	-7%	-1%	0%	0%	1%	1%
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 eigenaam. Alleen monument MH17 wordt conform afspraak beheerd op niveau A+.

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.

Bij de instandhouding wordt onderscheid gemaakt tussen dagelijks onderhoud (DO), groot onderhoud (GO) en vervangingen (VV).

Dagelijks / jaarlijks onderhoud

DO omvat de reguliere, jaarlijks terugkerende kosten voor de instandhouding. Het DO betaalt het recreatieschap uit de exploitatiebegroting.

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 (vervangingen tot Kies een item.) 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 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. Het moment dat een grote vervanging gedaan wordt, wordt de som van die investering vanuit de bestemmingsreserve beheer overgezet naar de bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten en vervolgens jaarlijks afgeschreven op de balans. Door het afschrijven veroorzaakt de investering geen hoge piek in de winst- en verliesrekening, maar worden jaarlijkse kapitaallasten opgenomen tijdens de levensduur van het object.

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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. Op de balans is rekening gehouden met een realistische jaarlijkse waardedaling. Die waardedaling leidt tot de jaarlijkse afschrijvingslasten, die in de jaarlijkse exploitatie verwerkt zijn. Omdat de investeringen uit de reserves worden betaald, kunnen deze jaarlijkse afschrijvingslasten worden afgedekt.

Wanneer het recreatieschap een investering niet (geheel) uit de bestemmingsreserve beheer kan betalen, is het (met instemming van het bestuur) mogelijk om het benodigde bedrag voor de bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten te betalen uit eenmalige extra bijdragen van de participanten.

Een andere optie is in theorie om een investering te betalen uit een lening, maar dat is tegen de uitgangspunten die het recreatieschap zichzelf heeft opgelegd. Bij een lening moet het recreatieschap de jaarlijkse kapitaallasten dekken uit de exploitatie en/of hogere participantenbijdragen, in plaats van dekking uit de reserves. Van de optie om geld te lenen voor een investering wordt nu geen gebruik gemaakt.

Totale lasten DO, GO en VV

Totaal kapitaalgoederen	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	2.711.407	2.733.096	2.754.963	2.777.004
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	1.019.589	1.448.518	1.395.697	1.379.011
Kapitaallasten	96.068	95.448	86.889	86.889
Totaal	3.827.064	4.277.062	4.237.549	4.242.904

Vervangingsinvesteringen op afschrijving	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
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:

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Verhardingen	346.729	699.627	472.521	386.676
Civiele kunstwerken	384.821	355.732	433.313	354.395
Overige bedrijfskosten	15.120	15.241	15.363	15.486
Inzet RNH	-	-	-	-
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	679.666	359.607	512.914	681.489
Totaal	1.426.336	1.430.207	1.434.111	1.438.046

**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. Bij gladheid wordt de verharding niet gestrooid.

VERHARDINGEN	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	176.075	177.483	178.904	180.335
Groot onderhoud/Vervangin- gen <100.000	170.654	522.144	293.617	206.341
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	346.729	699.627	472.521	386.676

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen				

Categorie civiele kunstwerken

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

KUNSTWERKEN	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	143.889	145.040	146.200	147.370
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	185.472	155.232	231.653	151.565
Kapitaallasten	55.460	55.460	55.460	55.460
Totaal	384.821	355.732	433.313	354.395

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
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	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Groen	1.506.370	1.482.826	1.511.776	1.557.948
Water, oevers en stranden	373.721	528.346	572.087	657.198
Pontjes	11.299	11.321	2.784	2.806
Terreinmeubilair	269.380	258.494	297.707	329.821
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	635.730	640.816	645.943	651.111
Gebouwen en materieel	299.014	299.900	301.418	302.949
Overige bedrijfskosten	628.061	633.048	638.076	588.680
Inzet RNH	1.321.904	1.332.480	1.343.140	1.353.884
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	246.659	139.910	41.562	-108.173
Totaal	5.292.138	5.327.141	5.354.493	5.336.224

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 cultuurlijke en natuurlijke beplanting.

GROEN	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	1.268.491	1.278.638	1.288.867	1.299.178
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	237.879	204.188	222.909	258.770
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	1.506.370	1.482.826	1.511.776	1.557.948

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

Categorie water

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

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

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	167.081	168.418	169.766	171.124
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	206.640	359.928	402.321	486.074
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	373.721	528.346	572.087	657.198

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

Categorie pontjes

Het recreatieschap heeft in de verschillende gebieden in totaal 1 pontje. Het betreft de Opstapper die momenteel niet in de vaart is, en waarvoor een vervangende verbinding op de Mooie Nel onderzocht wordt.

PONTJES	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	2.740	2.762	2.784	2.806
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	-	-	-	-
Kapitaallasten	8.559	8.559	-	-
Totaal	11.299	11.321	2.784	2.806

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

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	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	129.076	130.108	131.150	132.200
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	118.944	107.026	145.197	176.261
Kapitaallasten	21.360	21.360	21.360	21.360
Totaal	269.380	258.494	297.707	329.821

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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 MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	635.730	640.816	645.943	651.111
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	635.730	640.816	645.943	651.111

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

Categorie gebouwen en materieel

Het recreatieschap heeft in diverse gebouwen in eigen beheer. Niet al deze gebouwen zijn openbaar toegankelijk. Denk aan boerderij Borneohoeve in de Houtrak 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 EN MATERIEEL	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	188.325	189.831	191.349	192.880
Groot onderhoud/Vervangingen <100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Kapitaallasten	10.689	10.069	10.069	10.069
Totaal	299.014	299.900	301.418	302.949

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

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 gezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

Op 7 mei 2020 heeft het Algemeen Bestuur in haar openbare vergadering haar verordening financieel beheer vastgesteld in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de wet Financiering Decentrale Overheden over de kaders voor de inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie. Ook is in deze vergadering vastgesteld de verordening financieel beheer en controle in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de artikelen 216 en 217 van de provinciewet.

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 2019 wordt de kasgeldlimiet niet overschreden.

Berekening van de kasgeldlimiet

Begrotingstotaal (lasten)	8.967.704
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,2 %
Kasgeldlimiet	735.352

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 Recreatieschap Spaarnwoude. De provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder van RNH.

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat vijfjarige 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) werd besloten de contracten te verlengen met 2 jaar (dus 2019-2020). Op 7 mei 2020 is besloten om de overeenkomst met een jaar te verlengen tot eind 2021. In de eerste helft van 2021 besluit het bestuur over contractverlenging tot en met 2023.

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 € 3.441.733 opgenomen.

Voor de werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht het recreatieschap verricht zijn vaste bedragen in de begroting opgenomen. Deze bedragen dekken de inzet van RNH en de bedrijfskosten die gemiddeld worden gemaakt voor de beschreven werkzaamheden aan routebeheer en -ontwikkeling.

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

- HR management
- Training en opleiding van het personeel
- Professioneel contractbeheer vastgoed en evenementen

- Modern ingerichte ICT voor projectadministratie, financiële administratie en factuurafhandeling
- Archivering
- Natuurinclusief kennisnetwerk
- Omgevingsmanagement
- Planning en control

Flexibele schil / inhuur

In programma 2 Beheer en onderhoud is een budget van € 29.720 opgenomen voor in te huren adviseurs voor beheer en € 12.573 voor vastgoed.

Bij de uitvoering van onderhoudswerk 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. Het gaat om een ordergrootte van € 300.000 en de afspraken gelden t/m 2022.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 9,00%. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	208.977	-
Secretariaat	117.136	-
Financiële control en administratie	216.955	-
Locatiebeheerder en management	242.163	-

Kantoor- en bedrijfskosten	34.347	-
Totaal	819.578	-

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.

Maatregelen bij begrotingsafwijkingen

Materiële afwijkingen (beleidsmatig en/of financieel) ten opzichte van de begroting moeten door het bestuur worden geautoriseerd. Als een wijziging niet in het jaar zelf is voorgelegd, dan zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Daarom worden de afwijkingen tijdig, zo mogelijk in het begrotingsjaar zelf, aan het bestuur voorgelegd. Dit gebeurt in de vorm van:

- de begrotingswijziging;
- separate bestuursvoorstellen;
- en de najaarsnotitie.

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.

Tarientabel

De tarientabel 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	Toezening 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	

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

	• 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,-
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.

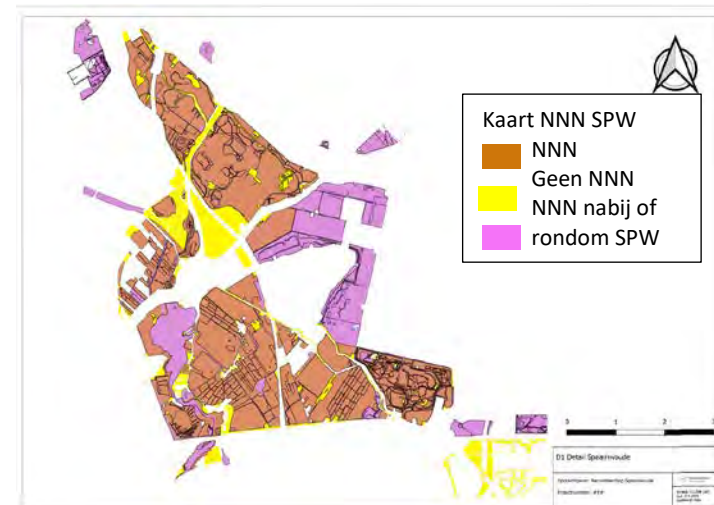
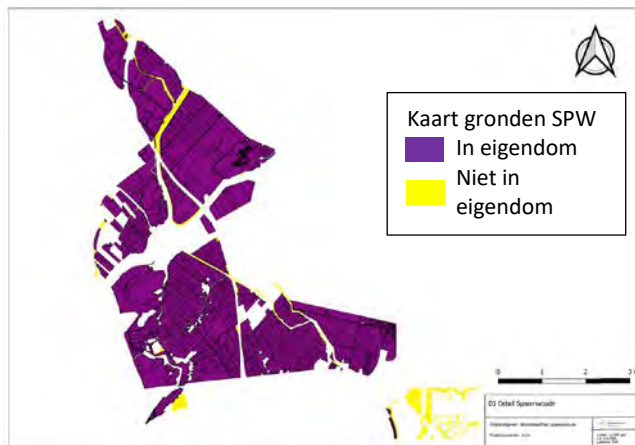
Voorwaarde is dan wel dat de openbare toegankelijkheid van de terreinen en voorzieningen gewaarborgd is en dat er dus geen sprake is van exclusief terreingebruik waarbij derden kunnen worden geweerd of gebruik door anderen wordt geweerd.

E. Grondbeleid

Het recreatieschap is van mening 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
- Gronden in erfpacht: 1648 ha
 - 157 erfpachtcontracten, verdeeld over 7 typen met een andere looptijd van het erfpachtcontract, te weten tot 2042, 2043, 2050 en 2053.
 - 21 pachtcontracten



Gronden in eigendom en uitgegeven

Alle gronden van het recreatieschap zijn in bloot eigendom van Staatsbosbeheer, waarbij het recreatieschap het economisch eigendom heeft.

Gronden in erfpacht worden bij voorkeur voor langere periodes uitgegeven, tenzij dit vanuit gewenste ontwikkelingen in het gebied die voortvloeien uit het ambitietraject onwenselijk is. Alle gronduitgiftes zijn digitaal op kaart verwerkt in het beheersysteem GeoVisia en van alle contracten is een digitaal archief.

Voor ontwikkelingen waarbij externe financiering nodig is, is een looptijd van het ondererfpacht van ten minste 30 jaar wenselijk. Het recreatieschap kan momenteel alleen contracten sluiten met de resterende looptijd van 28 jaar. Met Staatsbosbeheer is daarom voor de korte termijn afgesproken dat zij meetekenen met het ondererfpachtcontract, zodat een langere looptijd gegarandeerd kan worden. Voor de

langere termijn loopt binnen de gehele Metropool Regio Amsterdam een proces, waarbij wordt verwacht medio 2021 een Samenwerkingsovereenkomst te sluiten waarbij nieuwe afspraken voor de verlening van het erfpacht worden vastgelegd.

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

Bijna alle gronden van het recreatieschap maken deel uit van het NatuurNetwerk Nederland (NNN). Dit is een uitdaging voor het gebruik van de gronden i.v.m. salderen of compenseren bij ruimtelijke ontwikkelingen.

Commerciële activiteiten

Om voldoende baten te halen uit de gronden zijn de gronden voor commerciële activiteiten of bewoning uitgegeven. Hierbij wordt gewerkt met standaardcontracten en voorwaarden. Recreatieschap Spaarnwoude heeft sinds eind 2020 een vastgesteld grondprijzenbeleid. Er is sprake van actief accountmanagement waardoor contracten regelmatig worden herzien of gecontroleerd op oneigenlijk gebruik.

Baten uit commerciële activiteiten	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021
Baten uit (erf)pachten	1.724.450	1.710.764
Baten uit verhuren	343.723	340.995

Werving en selectie

Voor nieuwe ontwikkelingen worden bidboekjes opgesteld, waarop marktpartijen kunnen inschrijven.

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 geconsolideerd	Bijdragen-verdeling 2021	Bijdragen-verdeling 2022	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord Holland	52,20%	52,20%	2.722.287	2.744.065
Gemeente Amsterdam	18,70%	18,70%	972.014	979.790
Gemeente Haarlem	13,40%	13,40%	700.113	705.714
Gemeente Haarlemmermeer	10,30%	10,30%	536.200	540.490
Gemeente Velsen	5,40%	5,40%	283.052	285.316
Totaal	100,00%	100,00%	5.213.666	5.255.375

Participant SPW	Bijdragen-verdeling 2021	Bijdragen-verdeling 2022	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord Holland	53,10%	53,10%	1.977.639	1.993.460
Gemeente Amsterdam	22,10%	22,10%	823.085	829.670
Gemeente Haarlem	12,80%	12,80%	476.719	480.533
Gemeente Haarlemmermeer	4,40%	4,40%	163.873	165.184
Gemeente Velsen	7,60%	7,60%	283.052	285.316
Totaal	100,00%	100,00%	3.724.368	3.754.163

Participant SGP	Bijdragen-verdeling 2021	Bijdragen-verdeling 2022	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord Holland	50,00%	50,00%	744.648	750.605
Gemeente Amsterdam	10,00%	10,00%	148.929	150.120
Gemeente Haarlem	15,00%	15,00%	223.394	225.181
Gemeente Haarlemmermeer	25,00%	25,00%	372.327	375.306
Totaal	100,00%	100,00%	1.489.298	1.501.212

Informereren 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: I. Zaal 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 (BBV 15, 2a en 2b)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. 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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

	- die onderling (vooral voor langzaam verkeer) verbonden zijn • Ontwikkelen en aanhelen 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 exploitatietekort 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	<table> <tr> <td>31-12-2019</td><td>€ 17.074.010</td></tr> <tr> <td>31-12-2020</td><td>€ 16.188.902</td></tr> <tr> <td>31-12-2021</td><td>€ 14.682.797</td></tr> <tr> <td>31-12-2022</td><td>€ 14.569.775</td></tr> </table>	31-12-2019	€ 17.074.010	31-12-2020	€ 16.188.902	31-12-2021	€ 14.682.797	31-12-2022	€ 14.569.775
31-12-2019	€ 17.074.010								
31-12-2020	€ 16.188.902								
31-12-2021	€ 14.682.797								
31-12-2022	€ 14.569.775								
Vreemd vermogen	<table> <tr> <td>31-12-2019</td><td>€ 2.049.566</td></tr> <tr> <td>31-12-2020</td><td>€ 2.988.132</td></tr> <tr> <td>31-12-2021</td><td>€ 2.731.495</td></tr> <tr> <td>31-12-2022</td><td>€ 3.657.820</td></tr> </table>	31-12-2019	€ 2.049.566	31-12-2020	€ 2.988.132	31-12-2021	€ 2.731.495	31-12-2022	€ 3.657.820
31-12-2019	€ 2.049.566								
31-12-2020	€ 2.988.132								
31-12-2021	€ 2.731.495								
31-12-2022	€ 3.657.820								
Financieel resultaat voor bestemming	<table> <tr> <td>31-12-2019</td><td>€ -62.399</td></tr> <tr> <td>31-12-2020</td><td>€ -855.108</td></tr> <tr> <td>31-12-2021</td><td>€ -1.450.645</td></tr> <tr> <td>31-12-2022</td><td>€ -113.022</td></tr> </table>	31-12-2019	€ -62.399	31-12-2020	€ -855.108	31-12-2021	€ -1.450.645	31-12-2022	€ -113.022
31-12-2019	€ -62.399								
31-12-2020	€ -855.108								
31-12-2021	€ -1.450.645								
31-12-2022	€ -113.022								
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

Baten en lasten per programma

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	69.018	-	-69.018
2. Beheer en onderhoud	7.440.695	3.578.307	-3.862.388
3. Veiligheid en toezicht	613.292	-	-613.292
4. Bestuur en ondersteuning	843.359	-	-843.359
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.340	5.276.375	5.275.035
Totaal voor bestemming	8.967.704	8.854.682	-113.022
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	501.677	614.699	-113.022
Totaal na bestemming	9.469.381	9.469.381	-

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
0.1	bestuur	23.592	23.781	23.972	24.163	24.358
0.4	overhead	819.026	819.578	826.137	832.746	839.407
0.5	treasury	1.329	1.340	1.351	1.362	1.373
0.8	overige baten en lasten	-	-	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	494.451	501.677	464.620	491.106	509.173

0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	611.837	613.292	618.199	623.144	628.130
2.1	verkeer en vervoer	1.779.041	1.426.336	1.430.207	1.434.111	1.438.046
2.2	parkeren	-	-	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	253.093	5.335	5.378	5.421	5.464
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	426.376	367.291	370.230	373.191	376.177
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	34.618	34.895	35.174	35.455	35.739
3.4	economische promotie	284.693	206.331	207.981	209.645	211.323
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	147.420	148.599	149.787	150.985	152.193
5.5	cultureel erfgoed	26.020	20.275	20.401	20.528	20.656
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	6.999.927	5.300.651	5.335.758	5.363.215	5.345.052
	Totaal lasten	11.901.423	9.469.381	9.489.195	9.565.072	9.587.091

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
0.1	bestuur	-	-	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-	-	-
0.5	treasury	26.180	21.000	21.168	21.337	21.508
0.8	overige baten en lasten	5.213.666	5.255.375	5.297.417	5.339.796	5.382.514
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	1.945.096	614.699	563.712	568.222	518.301
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	-
2.1	verkeer en vervoer	373.800	74.390	74.985	75.585	76.190
2.2	parkeren	-	-	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	116.800	-	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.217.350	2.197.792	2.215.375	2.233.098	2.250.963
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-

3.4	economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	920.669	928.034	935.458	942.942	950.486
5.5	cultureel erfgoed	26.020	20.275	20.401	20.528	20.656
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.061.842	357.816	360.679	363.564	366.473
	Totaal baten	11.901.423	9.469.381	9.489.195	9.565.072	9.587.091

Saldo van lasten en baten per taakveld		Begroting na wijziging 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
	Totaal baten	11.901.423	9.469.381	9.489.195	9.565.072	9.587.091
	Totaal lasten	11.901.423	9.469.381	9.489.195	9.565.072	9.587.091
	Saldo	-	-	-	-	-

Specificatie van taakveld 0.8 overige baten en lasten		Begroting na wijziging 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
84340	BIJDRAGE PROVINCIE NOORD-HOLLAND	2.722.287	2.744.065	2.766.018	2.788.146	2.810.451
84313	BIJDRAGE GEMEENTE AMSTERDAM	972.014	979.790	987.628	995.529	1.003.493
84320	BIJDRAGE GEMEENTE HAARLEM	700.113	705.714	711.359	717.050	722.786
84321	BIJDRAGE GEMEENTE HAARLEMMERMEER	536.200	540.490	544.813	549.171	553.565
84322	BIJDRAGE GEMEENTE VELSEN	283.052	285.316	287.599	289.900	292.219
	Totaal	5.213.666	5.255.375	5.297.417	5.339.796	5.382.514

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	969.189	1.842.000	1.302.875
Pachten	2.155	2.138	1.864
Ingeleend personeel	3.441.733	3.596.670	3.742.092
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	3.530.894	5.754.915	4.618.429
Rente	1.340	1.329	5.025
Mutatie voorzieningen	926.325	101.810	220.976

Baten per kostensoort	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Grond	-	-	-
Pachten	1.724.450	1.710.764	1.855.515
Huren	424.898	421.526	426.759
Leges en andere rechten	25.320	25.119	13.916
Overige goederen en diensten	1.363.305	1.352.487	530.090
Subsidies	40.334	40.119	80.925
Inkomensoverdrachten	5.255.375	6.380.132	6.112.734
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	21.000	26.180	29.155
Overige verrekeningen	-	-	22.382
Totaal baten	8.854.682	9.956.327	9.071.476

Afschrijvingen	96.068	108.110	65.325
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	8.967.704	11.406.972	9.956.584

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Totaal lasten	8.967.704	11.406.972	9.956.584
Totaal baten	8.854.682	9.956.327	9.071.476
Saldo	-113.022	-1.450.645	-885.108

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	89.910	376.570	237.894
Onttrekking algemene reserve	-	-272.560	-60.001
Toevoeging bestemmingsreserve	411.767	117.881	943.035
Onttrekking bestemmingsreserve	-614.699	-1.672.536	-2.006.036
Totaal mutaties reserves	-113.022	-1.450.645	-885.108

Beleidsindicatoren

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

Geprognostiseerde balans 2022

De geprognostiseerde balans per 31 december kan als volgt worden weergegeven.
(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2022	2021	PASSIVA	2022	2021
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	1.636.900	1.726.900	Reserves	14.569.775	14.682.797
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	1.583.820	657.495
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	1.636.900	1.726.900	Subtotaal	16.153.595	15.340.292
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	16.344.695	15.441.392	Schulden op korte termijn	2.074.000	2.074.000
Liquide middelen	246.000	246.000			
Subtotaal	16.590.695	15.687.392	Subtotaal	2.074.000	2.074.000
Totaal	18.227.595	17.414.292	Totaal	18.227.595	17.414.292

Financiële meerjarenraming 2021-2025

De meerjarenraming laat een gezonde exploitatie zien, waarbij kosten en baten in balans zijn. Dit betreft dan hoofdzakelijk autonome, reguliere inspanningen.

In de financiële meerjarenraming zijn nieuw beleid en projecten nog niet verwerkt, omdat het algemeen bestuur hierover nog moet besluiten. Het gaat om:

- Planrealisatie projecten Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park
- Programma herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam
- Vervolgplanpak achterstallig onderhoud in deelgebied SPW

- Instelling Bestuursbureau
- Doorontwikkeling druktemonitor

Het is de bedoeling dat de financiële meerjarenraming van het Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park geïntegreerd wordt in deze meerjarenraming. Doordat de nieuwe projecten nog niet zijn verwerkt, bevat de exploitatie een risico en onzekerheden. Het zoeken naar financiële dekking voor het Uitvoeringsprogramma van projecten in deelgebied SPW is een uitdaging.

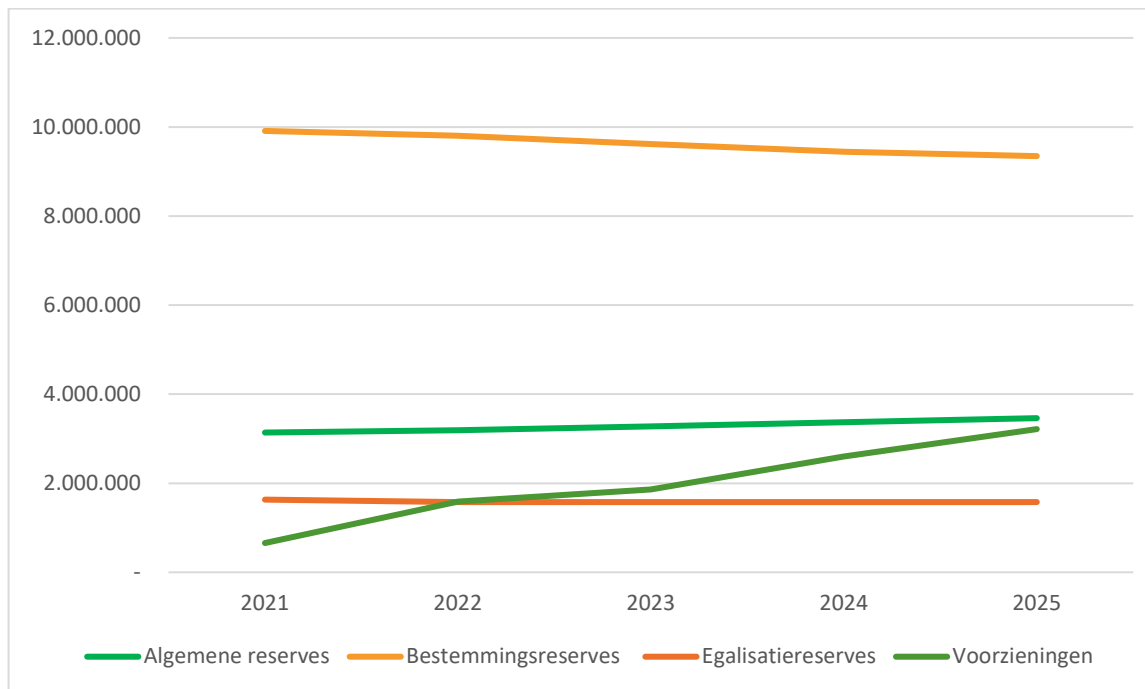
Lasten per programma	2021	2022	2023	2024	2025
1. Ontwikkeling en inrichting	1.505.627	69.018	69.570	70.126	70.687
2. Beheer en onderhoud	8.445.561	7.440.695	7.485.346	7.522.425	7.513.963
3. Veiligheid en toezicht	611.837	613.292	618.199	623.144	628.130
4. Bestuur en ondersteuning	842.618	843.359	850.109	856.909	863.765
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.329	1.340	1.351	1.362	1.373
Totaal	11.406.972	8.967.704	9.024.575	9.073.966	9.077.918

Baten per programma	2021	2022	2023	2024	2025
1. Ontwikkeling en inrichting	1.123.596	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	3.592.885	3.578.307	3.606.898	3.635.717	3.664.768
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	5.239.846	5.276.375	5.318.585	5.361.133	5.404.022
Totaal	9.956.327	8.854.682	8.925.483	8.996.850	9.068.790

Saldo lasten en baten	-1.450.645	-113.022	-99.092	-77.116	-9.128
------------------------------	-------------------	-----------------	----------------	----------------	---------------

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene reserve	104.010	89.910	90.652	91.401	92.156
Bestemmingsreserve	-1.554.655	-202.932	-189.744	-168.517	-101.284
Totaal	-1.450.645	-113.022	-99.092	-77.116	-9.128

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2021 – 2025



Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

Het totaal van reserves en voorzieningen neemt toe in de periode 2021 - 2025. Eind 2021 zit € 15.340.292 in de reserves en voorzieningen, en in 2025 is de verwachting dat de reserves en voorzieningen € 17.600.132 bedragen. Het geconsolideerde totaal kan echter leiden tot optimistische conclusies. Deelgebied SPW verkeert zeker t/m 2022 in zwaar weer, terwijl de situatie in SGP rooskleurig is en in SMG conform verwachting afneemt.

De totale algemene reserve is de afgelopen jaren toegenomen, en zal in 2022 op basis van de begroting weer toenemen. Het bestuur kan in deelgebied SGP besluiten extra inspanningen (mede) te financieren uit de algemene reserve. Volgens de huidige meerjarenraming groeien de algemene reserves door naar € 3.461.587 in 2025. De bestemmingsreserves voor beheer en investeringen nemen geconsolideerd in beperkte mate af. Volgens de huidige meerjarenraming nemen de bestemmingsreserves af tot € 9.346.010 in 2025.

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve SPW	2021	54.418	-	495	54.913
Bestemmingreserve beheer SPW	2021	1.630.428	785.430	68.231	913.229
Bestemmingsreserve investeringen SPW	2021	1.178.103	325.103	10.713	863.713
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	2021	15.905	4.500	145	11.550
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2021	1.687.762	55.460	-	1.632.302
Algemene reserve SGP	2021	3.122.697	272.560	234.065	3.084.202
Best.reserve verv.investeringen SGP	2021	2.160.633	-	150.000	2.310.633
Bestemmingsreserve SMG	2021	5.170.242	446.943	30.802	4.754.101
Best. reserve SMG beh. monument MH17	2021	754.132	55.100	-	699.032
Bestemmingsreserve SMG investering	2021	414.582	-	-	414.582
Totaal reserves		16.188.902	1.945.096	494.451	14.738.257
Voorziening GO SPW	2021	6.048	1.710.000	1.730.880	26.928
Voorziening GO SGP	2021	266.491	163.000	181.000	284.491
Voorziening GO SMG	2021	283.146	19.000	81.930	346.076
Totaal voorziening		555.685	1.892.000	1.993.810	657.495

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve SPW	2022	54.913	-	625	55.538
Bestemmingreserve beheer SPW	2022	913.229	-	65.863	979.092
Bestemmingsreserve investeringen SPW	2022	863.713	53.180	9.840	820.373
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	2022	11.550	-	132	11.682
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2022	1.632.302	55.460	-	1.576.842
Algemene reserve SGP	2022	3.084.202	-	48.758	3.132.960
Best.reserve verv.investeringen SGP	2022	2.310.633	-	335.307	2.645.940
Bestemmingsreserve SMG	2022	4.754.101	450.519	41.152	4.344.734
Best. reserve SMG beh. monument MH17	2022	699.032	55.540	-	643.492
Bestemmingsreserve SMG investering	2022	414.582	-	-	414.582
Totaal reserves		14.738.257	614.699	501.677	14.625.235
Voorziening GO SPW	2022	26.928	869.104	1.680.880	838.704
Voorziening GO SGP	2022	284.491	119.943	182.448	346.996
Voorziening GO SMG	2022	346.076	30.542	82.586	398.120
Totaal voorziening		657.495	1.019.589	1.945.914	1.583.820

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2022	Vershil
Algemene reserve SPW	54.913	55.538	625
Bestemmingreserve beheer SPW	913.229	979.092	65.863
Bestemmingsreserve investeringen SPW	863.713	820.373	-43.340
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	11.550	11.682	132
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.632.302	1.576.842	-55.460
Algemene reserve SGP	3.084.202	3.132.960	48.758
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.310.633	2.645.940	335.307
Bestemmingsreserve SMG	4.754.101	4.344.734	-409.367
Best. reserve SMG beh. monument MH17	699.032	643.492	-55.540
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	-
Totaal reserves	14.738.257	14.625.235	-113.022
Voorziening GO SPW	26.928	838.704	811.776
Voorziening GO SGP	284.491	346.996	62.505
Voorziening GO SMG	346.076	398.120	52.044
Totaal voorziening	657.495	1.583.820	926.325

Deelgebied SPW

De algemene reserve en bestemmingsreserves zijn de afgelopen jaren fors afgenomen. Eind 2019 was er nog € 5.089.808 beschikbaar, de verwachting is dat dit eind 2022 nog maar € 1.811.225 is. De sterke afname heeft te maken met o.a. aanpak van achterstallig onderhoud, planvoorbereiding van het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park en de effecten van de coronacrisis met minder inkomsten uit evenementen en huur/erfpacht.

De bestemmingsreserve beheer en investeringen zijn op korte termijn (2021 en 2022) onvoldoende voor het berekende benodigde weerstandsvermogen voor Spaarnwoude. Dat heeft te maken met de effecten van de coronacrisis. In normale jaren houdt dit deelgebied goed zijn eigen broek op, omdat hier veel evenementen plaatsvinden en het grootste deel van de huurders/(erf-)pachters zitten. Nu is er sprake van een verwachte tijdelijke dip door minder inkomsten.

De financiële speelruimte in dit deelgebied voor extra inspanningen uit de bestemmingsreserve beheer of investeringen is daarmee zeer beperkt. En dat terwijl in dit gebied de grootste opgave ligt met het Uitvoeringsprogramma.

Deelgebied SGP

De algemene reserve en bestemmingsreserve is de afgelopen jaren gegroeid. De verwachting is dat deze reserves voorlopig nog verder groeien, van € 4.871.065 eind 2019 naar € 5.778.900 eind 2022. Daarmee is er ruimte om nieuwe ontwikkelingen van Spaarnwoude Park hieruit te financieren.

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 € 4.344.734 eind 2022. 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. De afgelopen twee jaar zijn er meer lasten geweest dan begroot, o.a. vanwege vervanging dode bomen. Door de inzet van veel vrijwilligers kunnen de kosten nog binnen de perken blijven.

	Stand per 31-03-2021	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2025
Algemene reserve SPW	54.913	55.538	56.163	56.788	57.413
Bestemmingreserve beheer SPW *	607.229	673.092	698.473	746.886	809.886
Bestemmingsreserve investeringen SPW **	796.950	753.610	709.845	665.651	675.491
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	11.550	11.682	6.314	946	1.078
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.632.302	1.576.842	1.521.382	1.465.922	1.410.462
Totaal reserves SPW	3.102.944	3.070.764	2.992.177	2.936.193	2.954.330
Algemene reserve SGP ***	3.078.202	3.126.960	3.176.108	3.235.649	3.285.586
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.310.633	2.645.940	2.983.930	3.324.625	3.668.045
Totaal reserves SGP	5.388.834	5.772.900	6.160.038	6.560.274	6.953.631
Bestemmingsreserve SMG	4.754.101	4.344.734	3.932.115	3.516.219	3.097.020
Best. reserve SMG beh. monument MH17	699.032	643.492	587.508	531.076	474.193
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	414.582	414.582	414.582
Totaal reserves SMG	5.867.715	5.402.808	4.934.205	4.461.877	3.985.795
Totaal reserves	14.359.494	14.246.472	14.086.420	13.958.344	13.893.756
Voorziening GO SPW	26.928	838.704	1.174.704	1.801.008	2.416.224
Voorziening GO SGP	284.491	346.996	457.748	365.897	344.714
Voorziening GO SMG	346.076	398.120	450.885	470.908	450.191
Totaal voorziening	657.495	1.583.820	2.083.337	2.637.813	3.211.129
<i>Bestemmingreserve beheer SPW * saldo inclusief nog te nemen besluiten</i>					
<i>Bestemmingsreserve investeringen SPW ** saldo inclusief nog te nemen besluiten</i>					
<i>Algemene reserve SGP *** saldo inclusief nog te nemen besluiten</i>					

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 1 juli 2021.

Voorzitter,
Mw. I. Zaal