



Spaarnwoude
Park

Programmabegroting 2023

Recreatieschap Spaarnwoude



Inhoudsopgave

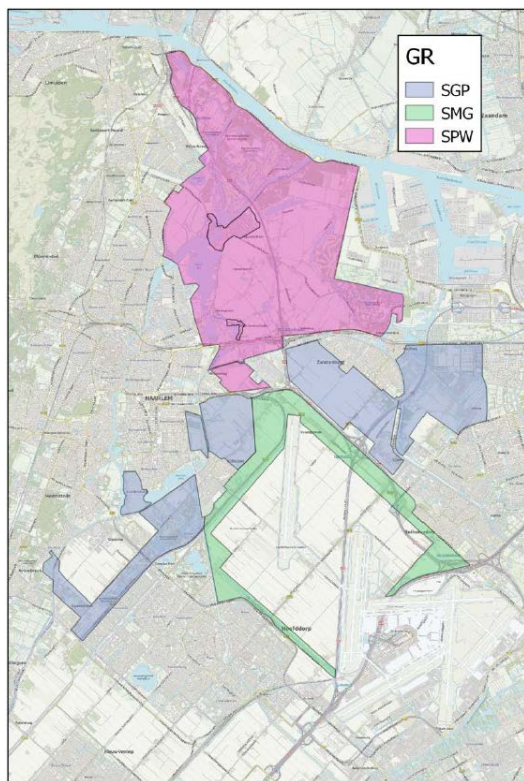
Samenvatting.....	3
Programma's	14
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting.....	19
Programma 2. Beheer en onderhoud.....	25
Programma 3. Toezicht en veiligheid	34
Programma 4. Bestuur en ondersteuning	36
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	40
Paragrafen	42
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	43
B. Kapitaalgoederen	49
C. Financiering	55
D. Bedrijfsvoering	56
E. Grondbeleid	59
F. Participanten	61
Overzicht van baten en lasten	64



Circulair materiaalgebruik: wanneer wij bruggen renoveren, bewaren wij altijd de delen die nog bruikbaar zijn. Dat kwam voor deze brug in de Hekslootpolder goed van pas. Het brugdek is vernieuwd met materiaal van andere bruggen in Spaarnwoude Park.

Samenvatting

De gemeenten Haarlem, Haarlemmermeer, Velsen en Amsterdam participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling van recreatieschap Spaarnwoude. Zij financieren via de participantenbijdragen gemiddeld 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.



De drie deelbegrotingen zijn:

- SPW, ook wel 'Spaarnwoude-oud'. Dit omvat het gebied ten noorden van de A200 met gebieden als de Houtrak, Westbroekplas en Veerplas
- 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, Groene Weelde, park Zwaanshoek en park Zwanenburg
- SMG, Stichting Mainport en Groen. Dit zijn de jongste gebieden, aangelegd ter compensatie van de vijfde baan Schiphol. Het gaat om o.a. Plesmanhoek en Buitenschot.

Deze programmabegroting kent een **geconsolideerde weergave**.



Kerngegevens:

- 6.097 hectare werkgebied, waarvan: 2.477 hectare beheergebied met 227 hectare water
- 5,9 miljoen bezoeken in 2021 (+ 11 % ten opzichte van 2019)

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



Wat gaat het recreatieschap daarvoor doen?

Ontwikkeling en inrichting

- het verder ontwikkelen van Spaarnwoude op basis van de vastgestelde visie **Spaarnwoude Park 2040**; met de 14 projecten van het uitvoeringsprogramma 2020 – 2025 (zie het overzicht op p. 6), met als belangrijkste punten:
 - 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
- en waarvan eind 2021 is besloten bij vijf projecten al over te gaan tot planrealisatie:
- ❖ werving van een kandidaat voor herontwikkeling fort benoorden Spaarnwoude
 - ❖ revitaliseren van ontvangstgebied Groene Weelde met een nieuwe natuurinclusieve entree, een natuurspeeltuin en hondentrimparcours met in totaal € 2,4 miljoen aan investeringen
 - ❖ opknappen buitenruimte ontvangstgebied Zorgvrij voor in totaal € 500.000 aan investeringen
 - ❖ werving van een kandidaat voor herontwikkeling boerderij Lage Dijk
 - ❖ doorontwikkeling Plesmanhoek voor € 400.000 binnen de visieschets met agrarisch-educatief gebruik
- Afspraken maken over een **sluitende financiering** van de uitvoeringsfase van 14 projecten Spaarnwoude Park
 - Gefaseerde uitrol **naamswijziging en nieuw logo** Spaarnwoude Park in middelen en communicatie vanuit de merkgids Spaarnwoude Park met de slogan 'Spaarnwoude Park geeft je energie' en de belofte 'buiten kom je tot leven'
 - Realisatie van een **geboortebos in Park Zwanenburg** in de periode 2022 t/m 2025, waarvan de 1^e plantdag in februari 2022 heeft plaatsgevonden
 - **Realisatie zonneweide Schoteroog**; in 2021 is gestart met de planvoorbereidingsfase voor een zonneweide van 3,5 ha. op Schoteroog. Deze locatie is vanuit de Regionale Energie Strategie (RES) aangewezen als projectgebied. Doel is in 2022 de erfpachtovereenkomst te realiseren en de bouw van het park in 2023.

- 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
- implementeren **natuurinclusieve recreatie** en uitvoering geven aan in 2021 opgesteld **Plan van Aanpak biodiversiteit**, door o.a. vergroten profilering op natuur en biodiversiteit en publiekscommunicatie over soortenrijkdom
- **inrichtingsprojecten openbaar groen en openluchtrecreatie**, zoals uitbreiden en verbeteren routenetwerken voor verschillende recreanten (fietsers, wandelaars, **mountainbikeroute Boseilanden** etc.)
- **Watercompensatie en natuurontwikkeling Veerplas Oeverlanden aan de Liede**





Spaarnwoude
Park

Projecten
Uitvoeringsprogramma
Spaarnwoude Park



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, met als doel instandhouding van recreatiegebieden en -voorzieningen die aantrekkelijk, schoon en veilig zijn
- herhaalmeting gerealiseerde **beeldkwaliteit** ter toetsing of het afgesproken beeldkwaliteitsniveau behaald wordt
- uitvoeren van de cyclische **kwaliteitsinspecties** naar de verhardingen, kunstwerken en speeltoestellen in de gebieden
- **uitgifte** van tijdelijke gebruiksovereenkomsten, ontheffingen en vergunningen.
- het wegwerken van het **achterstallig onderhoud** in het oudere deelgebied SPW was één van de belangrijkste punten uit het Uitvoeringsprogramma. Dankzij diverse kapitaalimpulsen uit de reserves en slim 'werk-met-werk' maken, is het achterstallig onderhoud teruggelopen van 10,7 miljoen (in 2017) naar 4,4 miljoen (eind 2021). Het achterstallig onderhoud is daarmee teruggelopen tot acceptabele omvang, en zal verder in de **reguliere cyclus** van GO/VV worden opgenomen en waar mogelijk met subsidies verder worden versneld (bv. aanpak revitalisering bossen vanuit Bossenstrategie)
- **continuerend en uitbreiding 24 projecten ecologisch beheer** vanuit het nieuwe ecologisch beheerplan (nog bestuurlijk vast te stellen in 2022 incl. begroting), waaronder **gefaseerd uitrollen** van drie hoofdmaatregelen:
 - ❖ maaien/afvoeren in plaats van klepelen van bermen
 - ❖ revitaliseren van bossen (met een bijdrage vanuit de provinciale subsidie Bossenstrategie van € 500.000)
 - ❖ opbouwen van struwelen en natuurvriendelijke beschoeiingen
- vanuit het **integraal plan bewegwijzering en wayfinding** Spaarnwoude Park (op te stellen in 2022) vervangen van fietsbewegwijzering en welkomstborden



Park de Kuil in de Tuinen van West, Amsterdam (in beheer bij recreatieschap)

- **verhogen van inkomsten** met incidentele inzet 2022 én 2023 van een extra medewerker bij afdeling Vastgoed
- **inhuur van werknemers vanuit sociale werkvoorziening** Spaarne werkt (voorheen: Paswerk) en IJmond werkt (cf. besluit AB 2020/32)
- **beantwoorden van vragen en klachten** van recreanten, ondernemers en derden, o.a. via het online meldformulier openbare ruimte
- begeleiden en programmering **evenementen** met twee speerpunten:
 - ❖ opstellen toewijzingswerkwijze
 - ❖ opstellen transparant prijswerkwijze
- **routenetwerken onderhouden** (wandel, fiets en sloep)
- **gebiedspromotie**: informeren van doelgroepen bestuur, ondernemers en gebruikers over ontwikkelingen en activiteiten
- **uitvoeren zomercampagne verminderen zwerfafval**
- evaluatie van **kwartaalrapportage Spaarnwoude in de media voor het bestuur**: hoe verder, jaaroverzicht en wat doen we er mee, gaan we door?

Veiligheid en toezicht

- gebiedsgericht toezicht door **gastheerrol**
- meer zichtbaarheid op **social media** met een brede scope op het werkveld (zwerfvuil, dumping, biodiversiteit)
- toezien op **naleving wet- en regelgeving**, met vijf aandachtsgebieden (ruiters/MTB buiten paden, zedendelicten, illegale dumping, hondenoverlast en voorkomen dierenleed sportvisserij)
- in het **dalseizoen** (winter) inzet op beheer en onderhoudsprojecten in het gebied
- **tijd- en plaats specifieke acties**, zoals handhaving loslopende honden in broedseizoen weidevogels, surveillance stranden hoogseizoen
- terreinregie en toezicht bij **evenementen**

- bevorderen **samenwerking** partners (o.a. politie, gemeentelijke handhaving)
- uitvoering geven aan het **Toezichtplan 2022 – 2026** (op te stellen in 2022), waardoor prioriteiten, werkwijzen ed. worden geactualiseerd

Bestuur en ondersteuning

- Aansturen **uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020** t/m 2024, met tussentijdse evaluatie of bijsturing waar nodig middels voortgangsrapportage
- bestuursadviesing en programmasturing algemeen: voorbereiding en uitvoering besluiten in opdracht van het **Bestuursbureau** als opdrachtgever voor de recreatieschappen (start 1 januari 2022)
- afspraken vastleggen met Staatsbosbeheer over **verlenging erfpachtcontracten** voor het economisch eigendom van het recreatieschap
- realiseren **druktemonitor**: meten van aantal bezoekers met GPS i.s.m. met alle schappen (met ingang van 2022)
- **financiële administratie**
- het **verkennen van een eenvoudigere begrotingsstructuur**, met een daadwerkelijke samenvoeging van de deelbegrotingen SPW, SGP en SMG tot één, binnen de nieuwe gemeentelijke coalitieperiode 2022 – 2026, met



Toezichthouder Astrid

nieuwe afspraken over verhouding/hoogte participantenbijdragen en gebruik reserves



Park Zwanenburg

- Het op peil brengen en houden van het **weerstandsvermogen** van één van de deelbegrotingen (SPW), die ten gevolge van de coronacrisis flink geslonken is
- **bestuurssecretariaat**: ondersteuning bij besluitvormingsproces, zorgdragen adequate informatievoorziening en bewaken wettelijke termijnen
- Doorontwikkeling **inkoop- en aanbestedingsbeleid** (o.a. actualisatie aanbestedingsrichtlijnen, inkoop- en aanbestedingsbeleid, toolkit inkoop)
- **Informatieveiligheid** (oa. privacybeleid, bewustwording binnen de uitvoeringsorganisatie, jaarplan privacy)

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

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

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



Overzicht te verwachten nieuwe ontwikkelingen

Er is een onderscheid tussen reguliere inspanningen en nieuwe inspanningen. De kadernota 2023 gaf op basis van het reguliere beleid geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen, behoudens indexatie.

Nieuwe substantiële inspanningen, waarover het recreatieschap beslist in 2022:

- Een sluitende financiering van de uitvoeringsfase 14 projecten Spaarnwoude Park w.o. het ecologisch beheerplan met de begroting van de nieuwe beheermaatregelen*
- Procesplan om te komen tot een verkenning van het samenvoegen van de drie deelbegrotingen tot één, met nieuwe afspraken over verhouding/hoogte participantenbijdragen en gebruik reserves
- Programma herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam
- Verleggen evenementenafslag A22 naar een veiligere locatie
- Onderzoek uitbreiding vaste stroom voorziening evenemententerreinen

De besluitvorming en gekozen dekking, wordt in de begrotingswijziging 2023 of kadernota 2024 in zijn totaliteit aan het bestuur en participanten voorgelegd.

* In de programmabegroting 2023 is een deel van de kosten verwerkt, te weten de inzet RNH voor dat jaar voor de 14 projecten, de investeringen in ontvangstgebied Groene Weelde en buitenruimte Zorgvrij. Waarover nog besloten moet worden, is de dekking van inzet RNH vanaf 2024 én de investeringen die nodig zijn voor de andere projecten. Denk aan: ontvangstgebied Snowworld, Houtrak, Veerplas, wijzigingen in de openbare ruimte rond fort Benoorden Spaarndam en de overstap naar ecologisch beheer.



Wat gaat het kosten?

De lasten van Spaarnwoude zijn als volgt opgebouwd.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	247.897	-	-247.897
2. Beheer en onderhoud	7.995.807	4.165.771	-3.830.036
3. Veiligheid en toezicht	724.123	-	-724.123
4. Bestuur en ondersteuning	1.085.834	-	-1.085.834
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.409	5.653.221	5.651.812
Totaal voor bestemming	10.055.070	9.818.992	-236.078
Ad 5. Mutaties reserves	2.533.235	2.769.313	-236.078
Totaal na bestemming	12.588.305	12.588.305	-

Financieel resultaat

De totale lasten liggen circa € 1.675.185 lager dan de begrotingswijziging 2022, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Enerzijds stijgen de lasten door een structurele verhoging van de personele inzet (uitbreiding formatie controllers, herwaardering van een aantal functies en management van het uitvoeringsprogramma). Verder zijn er beduidend minder incidentele projecten van substantiële omvang (zoals landschapsinpassing TenneT hoogspanningsmasten).

	Begroting 2023	Begrotingswijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	10.055.070	11.730.255	9.935.107
Baten	9.818.992	10.512.025	8.841.677
Saldo	-236.078	-1.218.230	-1.093.430



Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2023	Stand per 31-12-2023	Vershil
Algemene reserve SPW	54.854	55.354	500
Bestemmingreserve beheer SPW	420.900	431.279	10.379
Bestemmingsreserve investeringen SPW	521.339	427.434	-93.905
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	9.905	0	-9.905
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.999.277	1.929.217	-70.060
Algemene reserve SGP	3.121.930	1.295.483	-1.826.447
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.270.038	2.562.596	292.558
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	-	1.905.050	1.905.050
Bestemmingsreserve SMG	4.386.409	3.995.043	-391.366
Best. reserve SMG beh. monument MH17	678.008	625.126	-52.882
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	-
Totaal reserves	13.877.242	13.641.164	-236.078
Voorziening groot onderhoud SPW	22.408	19.788	-2.620
Voorziening groot onderhoud SGP	41.086	412.247	371.161
Voorziening groot onderhoud SMG	418.686	482.603	63.917
Totaal reserves en voorzieningen	14.359.422	14.555.802	196.380

Risicobeheersing

De wereldwijde pandemie met covid-19 gaat mogelijk ook nog steeds van invloed zijn op het begrotingsjaar 2023 van recreatieschap Spaarnwoude. De mate waarin Nederland blijvend terugkeert naar 'normaal' hangt af van de vraag of en wanneer corona een endemische ziekte wordt. Op het moment van schrijven is hier nu wel sprake van. Vooralsnog wordt 2023 behandeld als een normaal begrotingsjaar. Zie ook kopje actuele ontwikkelingen in het hoofdstuk 'Programma's'.

De belangrijkste risico's voor Spaarnwoude zijn:

- Terugbetalen subsidies door niet voldoen aan subsidievoorwaarden
- Inkoop en aanbestedingsrisico
- Vervuilde grond/ bodemsanering
- Verandering regelgeving (zwemwaterkwaliteit)
- Calamiteiten zwemwater
- Verminderde inkomsten. Hiervoor zijn evenementen het belangrijkste ingrediënt, gevolgd door faillissement/wanbetaling overige contractanten. Door de coronapandemie zijn (grootschalige) evenementen de afgelopen twee jaar niet doorgegaan. Die onzekerheid is door te trekken naar 2022 en 2023, zeker voor grootschalige evenementen. Andere risico's waardoor evenementen niet door kunnen gaan zijn bv. faillissement organisator en niet-verleende evenementenvergunning.
- Opruimen dumpingen synthetisch drugsafval

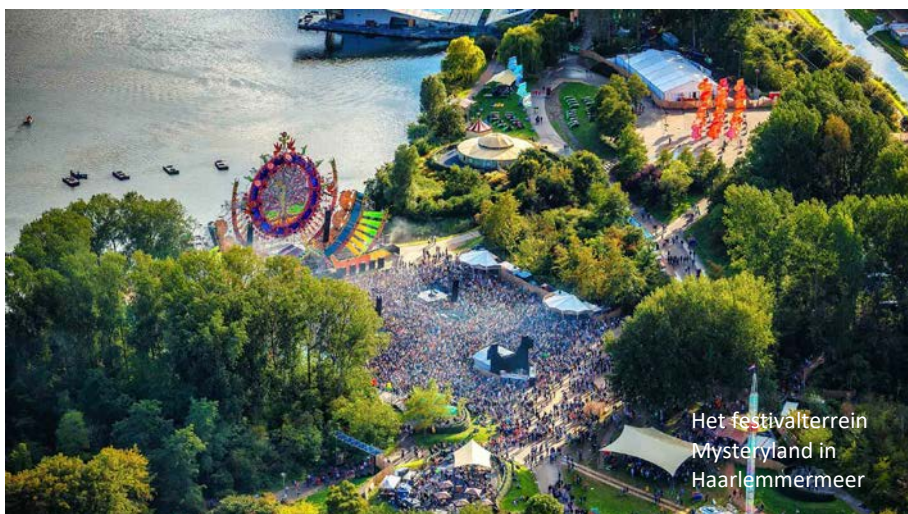
De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 1.106.000. De omvang van de huidige reserves ligt van onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen. Recreatieschap Spaarnwoude beschikt over een weerstandscapaciteit beschikt van € 1.150.000, - om de risico's te dekken. 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%	€ 829.500	€ 650.000
SGP	17,5%	€193.550	€ 300.000
SMG	7,5%	€ 82.950	€ 200.000
Totaal	100%	€ 1.106.000	€ 1.150.000

Alleen bij deelgebied SPW leidt de confrontatie van vermogen en capaciteit tot een tekort van € 179.500 is aan weerstandscapaciteit. Voorgesteld wordt om het tekort aan weerstandscapaciteit op dit moment te accepteren en nu nog niet het tekort aan te vullen. De argumentatie daarvoor is dat de gekwantificeerde risico's zich niet gelijktijdig zullen manifesteren en de ontwikkeling van de weerstandscapaciteit en - weerstandsvermogen voortdurend worden gemonitord.

Personeel RNH vormt in huidige vorm geen financieel risico

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.



Onderzoek verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

Provincie Noord-Holland heeft de intentie de aandelen te vervreemden. De gevolgen zoals continuïteit en kwaliteit van de activiteiten zijn sterk afhankelijk van een breed spectrum aan scenario's. Aandachtspunten en risico's die de uitvoeringsorganisatie ziet, zijn per brief van 8 februari 2022, aan de schapsbestuurders bekend gemaakt. De invulling van dit onderwerp in de risicoparagraaf (zie verderop bij weerstandsvermogen) is door de uitvoeringsorganisatie overgelaten aan de recreatieschappen zelf.



Programma's

Visie

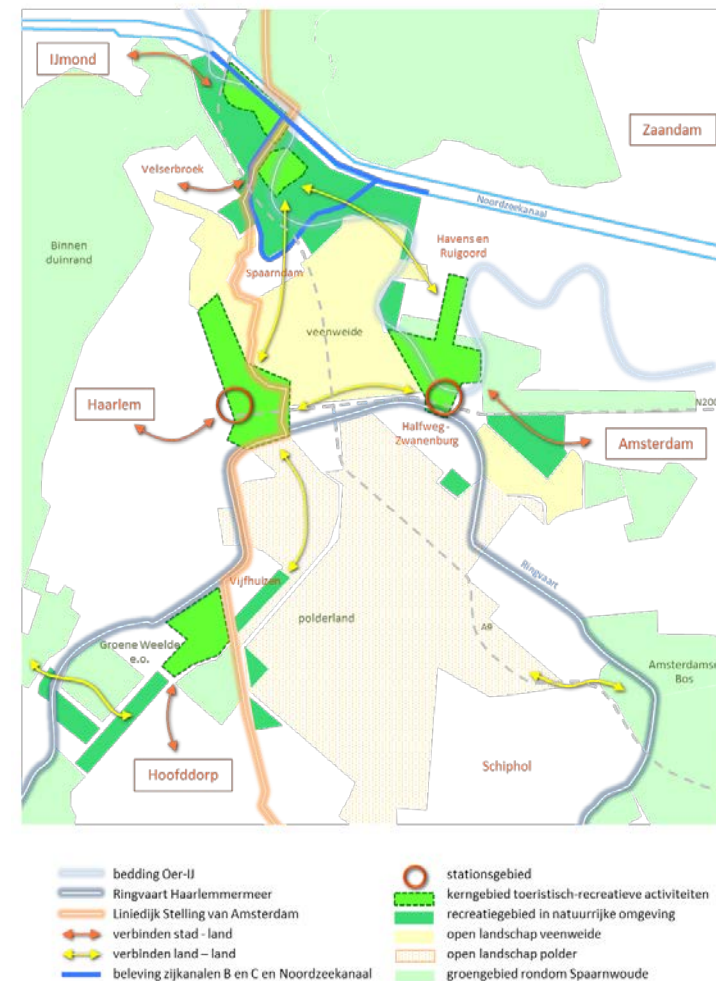
In 2018 heeft het algemeen bestuur opdracht gegeven tot opstellen van een visie voor Spaarnwoude. Doel was het realiseren van een toekomstbestendig recreatieschap. Er wordt toegewerkt naar een meerjarig begrotingsevenwicht, om toekomstige tekorten tijdig te dekken, met een nieuwe balans tussen opbrengsten uit het gebied en participantenbijdragen. In 2020 is de visie Spaarnwoude Park *rijk aan natuur, buitenleven en verhalen uit het verleden* vastgesteld.

Een natuurrijk park tussen de grote steden. Zo groot als 7000 voetbalvelden. Goed bereikbaar, veelzijdig, met regionale bekendheid. Waar elk type recreant zijn hart ophaalt en zich weg waant uit de stad. Dat is Spaarnwoude Park 2040, het toekomstplan dat recreatieschap Spaarnwoude samen maakte met de provincie, gemeenten, ondernemers, organisaties en bewoners. Het aantal inwoners in de steden rond Spaarnwoude groeit stevig, wat onder meer leidt tot toenemend recreatief gebruik. De ambitie is om de extra bezoekers aan Spaarnwoude goed op te vangen. Vanaf 2020 verandert dit gebied in een boeiend en duurzaam recreatiegebied voor alle inwoners van de omliggende steden en dorpen. Het imago verandert mee: 'Een rijk van natuur, buitenleven en verhalen uit het verleden'.

Het doel is meer variatie in landschap en natuur, de historie te gebruiken als drager voor ontwikkelingen, ruimte te bieden aan initiatieven en de bereikbaarheid en verbindingen stad – land te verbeteren.

De visie is hier te vinden: <https://www.spaarnwoude.nl/spaarnwoude-park/over-spaarnwoude-park>

Spaarnwoude Park 2040
rijk aan natuur, buitenleven en verhalen uit het verleden



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Strategische doelen 2023 – 2026

- Uitvoering geven aan de in 2020 vastgestelde Visie Spaarnwoude Park 2040 via het uitvoeringsprogramma
- Jaarlijkse evaluatie van baten en lasten voor de realisatiefase van de projecten Spaarnwoude Park 2040 en vanuit daar bestuurlijke keuzes te maken.
- Een eenvoudigere begrotingsstructuur

Actuele ontwikkelingen

Actuele externe ontwikkelingen

- Stijging van materiaalprijzen zoals hout, papier, energie als gevolg van de opkrabbende wereldeconomie na de coronacrisis en personeelstekorten in diverse sectoren, waardoor realisatie van bouw- en infrastructurele projecten vertraging kan oplopen of op hogere kosten moet rekenen.
- Implementatie nieuwe omgevingswet (2022) met een groter belang van omgevingsparticipatie
- Het provinciale ruimtelijk- en natuurbeleid. In het kader van onder meer het Natuur Netwerk Nederland en de soms gewenste ontwikkelruimte binnen de recreatiegebieden kan spanning ontstaan. De begrenzing hiervan is niet overal in overeenstemming met het huidige en gewenste gebruik. Hierover vindt afstemming plaats en heeft het recreatieschap in december 2020 een verzoek gestuurd naar PS voor o.a. ontgrenzing van een aantal ontwikkellocaties uit Spaarnwoude Park (zie ook paragraaf risico's en weerstandsvermogen).
- Wijziging GR noodzakelijk vanwege hernieuwde wetgeving en grotere rol omgevingsparticipatie
- NOVI Noordzeekanaalgebied: in en rond het Noordzeekanaalgebied (NZKG) groeit de vraag naar ruimte vanuit verschillende opgaven (circulaire economie, wonen, werken, groen, recreatie en energietransitie). De

ministeries van EZK en IenW zijn verantwoordelijk en betrokken zijn de andere departementen, Bestuursplatform NZKG. De meerwaarde van de status van voorlopig NOVI-gebied is dat er diverse opgaven lopen die een ruimtelijke invloed hebben op het gebied. Het NZKG is één van de gebieden waar de grootste ruimtedruk is. Daarbij moet het NZKG een circulaire transitie en een energietransitie doormaken. Dit zal betekenis hebben voor het ruimtebeslag van energie en op- en overslag, industriële en havenactiviteiten. Ook zal het consequenties hebben voor de grotere regio. Bovendien kan de ontwikkeling van het NZKG baat hebben bij keuzes die op hogere schaalniveaus worden gemaakt.

- Wet open overheid (Woo). De Woo heeft als doel een transparante en actief openbaar makende overheid. De wet zal de Wet openbaarheid van bestuur vervangen en treedt naar verwachting op 1 mei 2022 in werking. Er komt onder andere een plicht tot het actief openbaar maken van gegevens. Hieruit blijkt dat zowel RNH en het Bestuursbureau namens de schappen verschillende zaken moeten gaan publiceren. De Woo bevat overgangstermijnen voor de verschillende categorieën. Ook onder de Woo kan iedereen nog steeds een verzoek om publieke informatie doen aan een bestuursorgaan.
- Nieuwe provinciale visie toerisme/recreatie. De groeiende behoefte in deze sector biedt kansen en brengt uitdagingen met zich mee. Om deze kansen te benutten en oplossingen te bieden voor de uitdagingen ontwikkelt de provincie beleid waarin de samenhang van recreatie en toerisme wordt bekeken en ondersteuning wordt geboden aan de sector. Het is de ambitie om heel Noord-Holland te laten profiteren van recreatie en toerisme in 2030.
- Regionale Energie Strategie met overgang zoekgebieden voor wind- en zonne-energie naar projectgebieden, waarbij in Spaarnwoude m.n. langs het Noordzeekanaal en in de zone Schoterog/Veerplas kansen liggen
- De groei van de bevolking in de metropoolregio Amsterdam (MRA). Die betekent een substantiële toename in recreatiebehoefte voor de regio.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Daarnaast staan de natuurwaarden onder druk door onder meer de stikstofdepositie en afname van de biodiversiteit.

- Toenemende aandacht voor lokale voedselproductie: stadslandbouw, zelfbeheer, voedselbossen en korte ketens
- Klimaatadaptatie en beter verbinden van groen met de stad. In de stedelijke woonambities zijn dit thema's die bijdragen aan een prettig en gezond woonklimaat. Dat biedt ook kansen om de biodiversiteit te versterken door het buitengebied 'de stad in te trekken' en recreatie- en natuurbeleving al bij de voordeur te laten beginnen.
- Intentie tot verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH NV door Provincie Noord-Holland. Het recreatieschap heeft een raamovereenkomst met RNH voor uitvoering van de programma's en diensten voor de schappen.

Actuele ontwikkelingen binnen recreatieschap

- 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 inzet op 14 projecten:
 - 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)
- Het verkennen van een eenvoudigere begrotingsstructuur, met een samenvoeging van de financiering en reserves van de deelbegrotingen SPW, SGP en SMG tot één, binnen de nieuwe gemeentelijke coalitieperiode 2022 - 2026
- Succesvolle aanpak achterstallig onderhoud. Het wegwerken van het achterstallig onderhoud in het oudere deelgebied SPW was één van de belangrijkste punten uit het Uitvoeringsprogramma. Dankzij diverse

kapitaalimpulsen uit de reserves en slim 'werk-met-werk' maken, is het achterstallig onderhoud teruggelopen van 10,7 miljoen (in 2017) naar 4,4 miljoen (nu). Het achterstallig onderhoud is daarmee teruggelopen tot acceptabele omvang, en zal verder in de reguliere cyclus van GO/VV worden opgenomen en waar mogelijk met subsidies verder worden versneld (bv. aanpak revitalisering bossen vanuit Bossenstrategie)

- De korte termijn effecten van coronamaatregelen voor de programmabegroting. Negatieve financiële effecten zijn te verwachten, indien (grootschalige) evenementen in 2023 nog steeds geen doorgang kunnen vinden, of met een verminderde capaciteit.



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Operationele doelen 2023

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

1. Verhogen van inkomsten met incidentele inzet 2022 én 2023 van een extra medewerker bij afdeling Vastgoed
2. Voortzetting koers waarbij geïnvesteerd wordt in projecten, die op de lange termijn leiden tot het verhogen van de inkomsten en het rendement. Zodat het park als geheel aantrekkelijker gemaakt kan worden om de regionale drukte op te vangen én geïnvesteerd kan worden in de balans met natuur, landschap en verhalen uit het verleden.
3. Actieve uitvoering toepassing spelregels Spaarnwoude Park voor nieuwe initiatieven die iets willen ontplooiën in het gebied. Denk aan duurzaamheid, natuur-inclusiviteit en klimaatadaptatie
4. Er ligt een vastgestelde visie Spaarnwoude Park 2040 met uitvoeringsprogramma, waarbij sinds medio 2020 aan de planvoorbereidingsfase van 16 projecten gewerkt wordt. Vanaf 2022 zijn dit er nog 14 en start van enkele projecten al de fase van planrealisatie. Achterstallig onderhoud is geen project meer, omdat er voldoende slagen gemaakt zijn. Gebiedsconcept Wheeler Ice Planet is gestopt vanwege ontbreken van een haalbare business case.
5. Implementeren natuurinclusieve recreatie
6. Uitvoering geven aan in 2021 opgesteld Plan van Aanpak biodiversiteit (generieke aanpak voor alle recreatieschappen), door o.a. vergroten profilering op natuur en biodiversiteit en publiekscommunicatie over soortenrijkdom
7. Gefaseerde uitrol naamswijziging en nieuw logo Spaarnwoude Park in middelen

8. Heldere structuur met uitvoeringsorganisatie RNH met het Bestuursbureau als opdrachtgever voor de recreatieschappen (start 1 januari 2022)
9. Afspraken met Staatsbosbeheer over verlenging erfpachtcontracten voor het economisch eigendom van het recreatieschap
10. Realiseren druktemonitor: meten van aantal bezoekers met GPS i.s.m. met alle schappen (met ingang van 2022)

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 2023 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	247.897	-	-247.897
2. Beheer en onderhoud	7.995.807	4.165.771	-3.830.036
3. Veiligheid en toezicht	724.123	-	-724.123
4. Bestuur en ondersteuning	1.085.834	-	-1.085.834
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.409	5.653.221	5.651.812
Totaal voor bestemming	10.055.070	9.818.992	-236.078
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	2.533.235	2.769.313	-236.078
Totaal na bestemming	12.588.305	12.588.305	-

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	41.805
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	4.141.966
Participantenbijdragen	5.635.221
Totaal baten voor bestemming	9.818.992

Reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten is gunstiger dan voorgaande jaren, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit is onder andere het gevolg van hogere baten uit erfpacht/huur/evenementen (+16% t.o.v. de programmabegroting 2022 en +4% t.o.v. de begrotingswijziging 2022).

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	9.600.258	9.216.342	8.643.284
Baten	9.805.693	9.211.972	8.418.373
Saldo	205.435	-4.370	-224.911

Incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten is ook gunstiger dan voorgaande jaren, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Het saldo is lager dan 2022, omdat het bestuur over nieuwe incidentele werkzaamheden nog moet beslissen.

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	454.812	2.513.913	1.291.823
Baten	13.299	1.300.053	423.304
Saldo	-441.513	-1.213.860	-868.519



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 2023 gaat het vooral om:

- **uitvoeren van 14 projecten en processen uit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2025** (eind 2022 volgt een evaluatie van de voortgang en nieuwe 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**
- uitvoeren geven aan in 2021 opgesteld **Plan van Aanpak biodiversiteit**, door o.a. vergroten profilering op natuur en biodiversiteit en publiekscommunicatie over soortenrijkdom
- **inrichtingsprojecten openbaar groen en openluchtrecreatie**, zoals uitbreiden en verbeteren routenetwerken voor verschillende recreanten (fietsers, wandelaars, mountainbikers etc.)

Financiële opgave is een sluitende meerjarenraming voor Spaarnwoude Park

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. Nu de planvoorbereidingsfase voor een belangrijk deel afgerond is, is het meerjarenfinancieringsplan geactualiseerd. Eind 2020 was er in het uitvoeringsprogramma sprake van € 12,8 mln. aan lasten en € 8,5 mln. aan baten over de totale periode 2020 – 2040. De geactualiseerde berekening laat over dezelfde periode zien dat er sprake is van € 11,9 mln. aan lasten en € 7,7 mln. aan baten.

Realisatie brengt een kosten- en batenontwikkeling met zich mee. Met een dynamisch meerjarenfinancieringsplan stuurt het recreatieschap op deze ontwikkeling. Het

algemeen bestuur heeft besloten de mogelijke keuze voor verhoging van de participantenbijdrage met ingang van 2024, aan de nieuwe samenstelling van het algemeen bestuur en de gemeenteraden te laten. Het gevolg van deze keuze is dat de 'go' voor planrealisatie van ontvangstgebied Veerplas nog niet genomen is. De andere projecten kunnen voorlopig voort met een volgende stap in de planvoorbereiding of de werving of realisatie (Groene Weelde), zonder dat hiervoor de participantenbijdrage verhoogd dient te worden.

De financiële strategie, waarmee het algemeen bestuur eind 2021 heeft ingestemd, heeft een aantal algemene principes:

- dekking van de plankosten RNH uit de reserves SPW nieuwe investeringen en algemene reserve SGP
- afschrijvingslasten investeringen in deelgebied SGP bekostigen uit de te vormen bestemmingsreserve egalisatie SGP. Deze reserve wordt gevormd door de afschrijvingslasten investeringsbesluit ontvangstgebied De Groene Weelde van € 1.905.050 over te hevelen vanuit de algemene reserve SGP. Door aanwending van de SGP reserve voor deze investeringen ontstaat meer evenwicht tussen de standen van de reserves van de verschillende deelgebieden binnen Spaarnwoude.
- deel van de investeringen vanuit budget Groot Onderhoud
- deel van de investeringen uit subsidies, gebiedsfonds en bijdrage derden
- investeringen meer te spreiden in de tijd
- geen aparte aanpak meer nodig voor achterstallig onderhoud, vanwege succesvolle gerealiseerde kwaliteitsimpuls in Spaarnwoude-oud

en als procesmatige uitgangspunten:

- daadwerkelijke investeringen pas opgenomen worden in de begroting na een bestuursbesluit hierover
- dat het meerjarenfinancieringsplan een momentopname is

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- dat in de beginjaren 2022 – 2030 na toepassing van bovenstaande, nog steeds sprake is van een dekkingstekort in het uitvoeringsprogramma (met een gemiddeld tekort over 2022 - 2030 van jaarlijks - € 142.411)
- als sluitstuk – teneinde een sluitende meerjarenfinanciering te realiseren - de mogelijke keuze voor verhoging van de participantenbijdrage met ingang van 2024, aan de nieuwe samenstelling van het algemeen bestuur en de gemeenteraden te laten (na de gemeenteraadsverkiezingen maart 2022).
- dat met een jaarlijkse herijking door het nieuwe bestuur een keuze gemaakt kan worden hoe hier mee om te gaan, mits er dan nog steeds sprake is van een tekort, door incidenteel andere dekkingsmiddelen in te zetten, waarbij gedacht wordt aan het tijdelijk 'snijden' in de uitvoering van fysieke programma's



Spaarnwoude, extra subsidiemogelijkheden/ bijdragen derden verkrijgen, projecten verder temporiseren en/of versoberen, werk met werk maken etc.

Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

- Aanleg en (her-)ontwikkeling van wegen, paden, steigers, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair
- Uitvoering geven aan meerjaren provinciaal programma Herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam 2021 - 2025
- Het zoeken naar cofinanciering en overeenstemming onder trajectpartners voor het realiseren van de groene F200 (fietsverbinding Amsterdam – kust) met noordelijke aftakkingen ter versterking van de leefbaarheid van de regio

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

- uitvoeren van projecten en processen uit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2025. Het jaar 2022 staat in het teken van de afronding van de planvoorbereidingsfase en realisatie van een aantal projecten, conform de gemaakte bestuurlijke keuzes eind 2021:
 - *Loopt al, geen of minimale extra kosten:*
 - Actielijn 1.5 Hotel the Green
 - Branding en gebiedsidentiteit Spaarnwoude Park
 - Actielijn 12 Wegwerken achterstallig onderhoud
 - *Gaat over naar planrealisatie:*
 - Actielijn 1.1. fort Benoorden Spaarndam
 - Actielijn 1.3 Plesmanhoek
 - Actielijn 1.4 boerderij Lage Dijk 5
 - Actielijn 3 Ontvangstgebied Zorgvrij
 - Actielijn 7 Ontvangstgebied Haarlemmermeer/ Groene Weelde
 - *Eerst nog processtap in planvoorbereiding:*
 - Actielijn 1.2. Borneohoeve
 - Actielijn 2 Ontvangstgebied Velsen/ SnowWorld
 - Actielijn 4 Ontvangstgebied Haarlem/ Veerplas (Oostpoort)

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- Actielijn 5 Ontvangstgebied Amsterdam/ Houtrak
- Actielijn 8 Duurzaam toekomstperspectief en realisatie NNN Dijkland
- Actielijn 10 (deels) Fietsverbinding Amsterdam – kust
- Actielijn 13 Ecologisch beheerplan
- *Geen vervolg:*
 - Actielijn 1.6 Wheeler-Ice Planet

De opgave voor 2023 is afhankelijk van de keuzes die eind 2022 gemaakt worden.

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
- gemeente Haarlem onderzoekt business case behoud en herontwikkeling boerderij Noord-Akendam tot Skaeve Huse

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 ca. 4 ha nieuw bos in park Zwanenburg vanuit Bossenstrategie, periode 2022 – 2025
- aanleg mountainbikeroute Boseilanden in samenwerking met MTB Noordbikers, verbeteren bestaande MTB-route Groene Weelde en verbinden tot één grote route van 23 km



1^e plantdag februari 2022 van het Geboortebos Park Zwanenburg

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen



Meerjareninvesteringsplanning (MJIP) voor 2024-2027

Wanneer een doel uit 2023 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.	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Ontwikkeling en inrichting			
Bedrijfskosten	81.600	1.498.148	326.620
Inzet RNH	166.297	442.622	296.284
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	247.897	1.940.770	622.904
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	1.036.324	195.770
Totale baten	-	1.036.324	195.770
Saldo	-247.897	-904.446	-427.134

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 2022: jaarlijkse evaluatie uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park: welke projecten faseren, welke verder naar planrealisatie. Hiermee komt ook de benodigde inzet RNH voor projectteams scherper in beeld.	Focus op 14 kansrijke projecten binnen de vier pijlers: landschap, verbindingen, activiteiten en betrokkenheid	168.834	
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	--			4.802	
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket	continu		6.381	
5.5.1 cultuurhistorische monumenten			Vervolg wervingsfase fort Benoorden (in 2022 ligt accent op werving en selectie kandidaat)	50.000	
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten			17.880	
Totaal				247.897	

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 2023	
		Lasten	Baten
2.1.1	Reguliere werkzaamheden verkeer en vervoer	-	-
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	14.834	-
3.1	Hotel the Green	11.000	-
3.1	Ontvangstgebied Haarlem Veerplas	50.000	-
3.1	Ontvangstgebied Velsen Snowworld	22.000	-
3.1	Ontvangstgebied Houtrak	30.000	-
3.1	Gebiedsconcept Borneohoeve	20.000	-
3.1	Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040 SGP	21.000	-
	Subtotaal taakveld 3.1	168.834	-
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.802	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	4.802	-

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2023	
		Lasten	Baten
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	6.381	-
	Subtotaal taakveld 3.3	6.381	-
5.5.1	Reguliere werkzaamheden cultureel erfgoed	-	-
5.5.1	Orientatie v. werving exploitant Fort benoorden	50.000	-
	Subtotaal taakveld 5.5.1	50.000	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	17.880	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	17.880	-
	Totaal	247.897	-

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 2023 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
- jaarlijks actualiseren van beheerplan en **meerjarenbegroting**
- het wegwerken van het **achterstallig onderhoud** in het oudere deelgebied SPW was één van de belangrijkste punten uit het Uitvoeringsprogramma. Dankzij diverse kapitaalimpulsen uit de reserves en slim 'werk-met-werk' maken, is het achterstallig onderhoud teruggelopen van 10,7 miljoen (in 2017) naar 4,4 miljoen (eind 2021). Het achterstallig onderhoud is daarmee teruggelopen tot acceptabele omvang, en zal verder in de **reguliere cyclus** van GO/VV worden opgenomen en waar mogelijk met subsidies verder worden versneld (bv. aanpak revitalisering bossen vanuit Bossenstrategie)
- **continuerend en uitbreiding 24 projecten ecologisch beheer** vanuit het nieuwe ecologisch beheerplan 2022, waaronder **gefaseerd uitrollen** van maaien/afvoeren in plaats van klepelen van bermen, revitaliseren van bossen (met een bijdrage vanuit de Bossenstrategie van € 500.000), opbouwen van struwelen en natuurvriendelijke beschoeiingen
- vanuit het **integraal plan bewegwijzering en wayfinding** Spaarnwoude Park (op te stellen in 2022) vervangen van fietsbewegwijzering en welkomstborden
- **verhogen van inkomsten** met incidentele inzet 2022 én 2023 van een extra medewerker bij afdeling Vastgoed
- **inhuur van werknemers vanuit sociale werkvoorziening** Spaarne Werkt (voorheen: Paswerk) en IJmond werkt (cf. besluit AB 2020/32)
- begeleiden en programmering **evenementen**: duurzame programmering van evenementen, stimuleren duurzaamheidsverbeteringen en bewaken van landschap- en natuurwaarden
- **routenetwerken onderhouden** (wandelen, fietsen en sloep)
- **gebiedspromotie**: informeren van doelgroepen bestuur, ondernemers en gebruikers over ontwikkelingen en activiteiten
- **Uitvoeren zomercampagne verminderen zwerfafval**: in 2021 is voor het eerst een zomercampagne uitgevoerd. In 2022 wordt gedurende het gehele recreatieseizoen door de afdeling communicatie een afvalcampagne gestart. In de gebieden worden banners opgehangen en waar mogelijk ook de inzet van afvalcoaches. Het voornemen is dit ook in 2023 op te pakken.
- Evaluatie van **kwartaalrapportage Spaarnwoude in de media**: hoe verder, jaaroverzicht en wat doen we er mee, gaan we door?



Begrazing Oeverlanden
aan de Liede, Veerplas

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

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

Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

- het jaarlijks (groot) onderhoud van wegen, paden, kunstwerken en weg- en terreinmeubilair, inclusief afschrijvingen, met onder andere de volgende grotere projecten:

Deelgebied SPW

- brugleuning Oosterbroek vervangen met OerIJ design als onderdeel van de themaroute Romeinen (in 2022 in ontwikkeling)
- vervanging brug 164 Houtrak
- groot onderhoud autowegen: Penningsveerweg incl. parkeerplaats, Boezemkade fort Zuid, Laaglandersluisweg, Veerweg, parkeerplaats Zorgvrij
- groot onderhoud fietspaden: Houtrak en Dijkland Kerkweg
- groot onderhoud wandelpaden: terrassenheuvel Zuid in Houtrak, benedenterrein Oosterbroek
- beschoeiingen: Veerplas en Houtrak

Deelgebied SGP

- Divers onderhoud aan verhardingen Boseilanden, Groene Weelde en Prins Bernhardbos (2022)
- Baggeren rondom Big Spotters Hill (2023)
- Onderhoud aan bruggen Groene Weelde en Boseilanden (2022 & 2023)
- Onderhoud aan vuilnisbikken in de Tuinen van West (2023 & 2023)

Deelgebied SMG:

- Onderhoud aan banken en picknicksets Buitenschot (2022 & 2023)
- straatreiniging
- uitvoering geven aan één van de verbeterpunten uit het bezoekersonderzoek Spaarnwoude eind 2020: vanuit het in 2022 op te stellen plan voor

bewegwijzering/informatievoorziening van fietsbewegwijzering en welkomstborden



Welkomstborden entrees gebieden krijgen nieuwe look & feel Spaarnwoude Park

Wayfinding Catalogus

Welkomstbord gebiedsbreed
Aanduiding van een entree voor een deelgebied

Landelijk
welkomstbord

2 Ontvangst Gebiedsbreed

Paal stads: 150x150x2800/2900mm
Paal avontuurlijk: 200x200x2800/2900mm
Paal natuurlijk: 300x300x2800/2900mm

Cortenstaal 2cm omranding

Opvallend
Oranje als signaalkleur

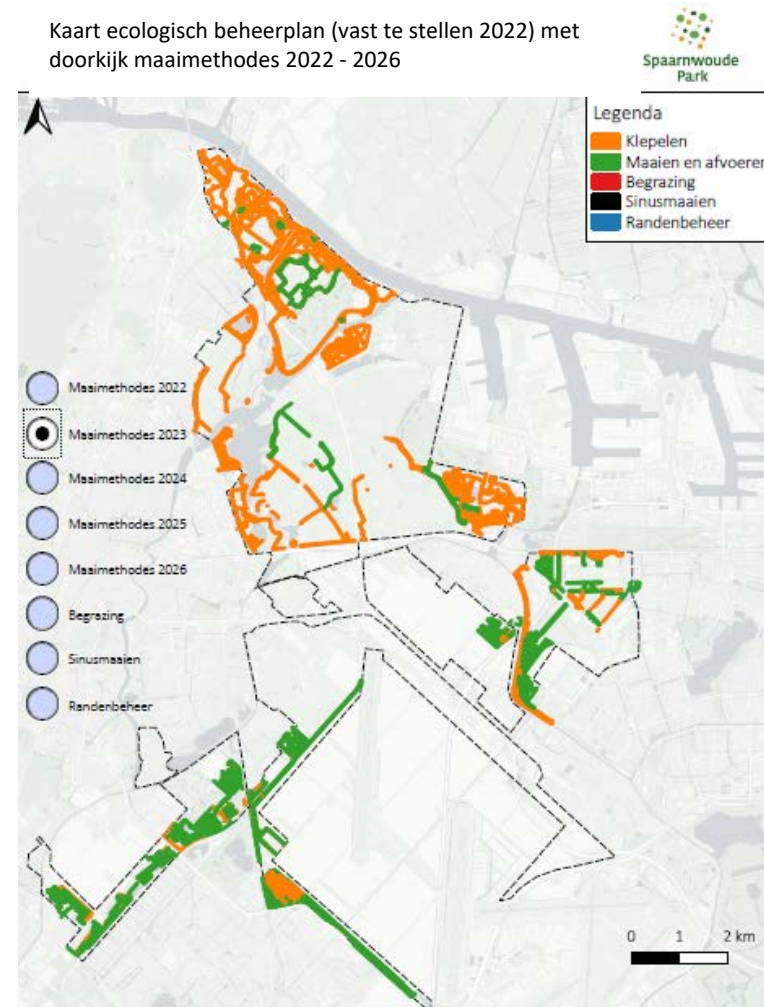


Landelijk
Welkomstbord

Inspiratiebeeld nieuwe look & feel



Kaart ecologisch beheerplan (vast te stellen 2022) met
doorkijk maaimethodes 2022 - 2026



Figuur x: Tussen 2023 en 2032 worden de maaimethodes van de extensieve grasvegetaties en randen aangepast van klepelen naar maaien en afvoeren. Ook worden op diverse locaties pilots uitgevoerd met sinusmaaien en begrazing bij de Batterij en het Koeleniland.

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 is het resultaat van het project branding Spaarnwoude afgerond: een merkuids, een merkactivatieplan en een nieuw logo. 2022 staat in het teken van uitvoering geven aan dit merkactivatieplan, met een uitloop naar 2023.

De reguliere werkzaamheden betreffen:

- uitvoering geven aan de hernieuwde communicatievisie en strategie
- het verhaal van Spaarnwoude Park meer uitdragen op het thema natuur, landschap en cultuurhistorie
- 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 2022 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.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- 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.:
 - Dunnen bosvakken Houtrak
 - Renovatie gazons uitzichtheuvel Oosterbroek
 - Speeltoestel Veerplas vervangen
 - Dunnen bosvakken Groeneweelde (2022 & 2023)
 - Dunnen populieren en planten met duurzame soorten Park Zwanenburg (2022) en Groene weelde (2023)
 - Onderhoud intensieve grasvegetaties eilanden Mysteryland (2023 & 2023)
 - Onderhoud laanbomen Park Vijfhuizen (2022 & 2023)
- begeleiden evenementen
- routenetwerken onderhouden, beheren en promoten (zie kader)
- exploitatie van evenemententerreinen
- uitgifte van gebruiksovereenkomsten, ontheffingen en vergunningen
- publieksdiensten
- begeleiden werken van derden
- onderhoudsmaterieel, voer- en vaartuigen

- coördinatie en communicatie zwemwaterkwaliteit
- recreatiemonitor uitvoeren (meting aantal en onderzoek bezoekers)
- ecologisch beheer vanuit het nog vast te stellen ecologisch beheerplan (2022) en Plan van Aanpak biodiversiteit (beleid RNH). Vooruitlopend daarop voert het recreatieschap in 24 deelprojecten en gebieden al enige jaren ecologisch beheer uit. In Oosterbroek/Buitenhuizen, Houtrak en Groene Weelde zetten we in gevarieerd beheer met kruidenrijke bermen langs paden, op struweelvorming en een grotere diversiteit en gelaagdheid van de bosvakken en meer natuurvriendelijke oevers.

Met ingang van 2022 is een eerste stap die binnen begroting uitgevoerd kan worden, ander maaibeheer in deelgebied SPW: met een accent op randbeheer. De strakke gazons van extensieve grasvegetaties krijgen een bredere rand van 4 meter tot aan het struweel of bos. Dat betekent 1x per jaar maaien en afvoeren in plaats van gemiddeld 1x per week of maand.



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen



- Circulair: waar mogelijk is er een dubbeldoel vanuit het revitaliseren van de bossen, waardoor gedunde of omgevallen boomstammen gebruikt worden om te voorkomen dat auto's rijden en parkeren waar dit niet gewenst is. Met deze natuurlijke afscheiding worden geleidelijk de minder gastvrij ogende betonnen legoblokjes vervangen.

- Aanvullende natuuronderzoeken. Vanuit de adviezen van diverse ecologische onderzoeken bij het evenemententerrein de Ven, Uitzichtheuvels, Liniedijk Spaarndam en de natuurvriendelijke oever bij het Spaarnwouderveen, wordt onderzocht met extra financiële middelen (subsidies of vanuit regulier budget) enkele

maatregelen worden getroffen die lokaal de natuur versterkt. Daarnaast wordt in 2022 ecologisch onderzoek uitgevoerd bij de Slaperdijk Spaarndam, omgeving Westbroekplas, het benedenterrein bij Oosterbroek en de Peddelpoel en een nulmeting van de natuurbermen in Dijkland. Deze onderzoeken zijn een nadere detaillering van kansen. Spaarnwoude vertaalt de adviezen in de beheerplannen.

Kader taken Routebureau: routebeheer, onderhoud en promotie

1. Versterken functie als uitloopegebied voor omwonenden en gebruik door regiobewoners en toeristen.
2. Regie- en uitvoering van éénduidig beheer, onderhoud en promotie van het aangesloten recreatieve routenetwerk.
3. Betere aantrekkelijke verbindingen voor recreanten.
4. Beheren en onderhouden van routemarkeringen, informatiepanelen en routevoorzieningen in regionale routenetwerken voor fietsen, wandelen en varen die compleet zijn en door de Nederlandstalige en beperkt (TOP's) Engelstalige recreant gebruikt kunnen worden.
5. Afhandeling van klachten over de fysieke inrichtingselementen binnen 10 werkdagen.
6. Behandeling van klachten over digitale communicatiemiddelen binnen 5 werkdagen.
7. Het verbeteren van de website www.wandelnetwerknordholland.nl en bijbehorende app bij wijzigingen in het netwerk indien hier aanleiding toe is.
8. Het doorsturen van digitale data naar de Landelijke Routedatabank (wandel- en fietsnetwerken) en Dirk van Ommen (vaarnetwerken) als gevolg van wijzigingen in de netwerken.
9. Goed functionerend houden van de website www.natuurwegwijzer.nl/tops. Controle en update van de informatie indien hier aanleiding toe is.
10. Inzet op beter functionerende monitoringsensoren in het veld door behartigen belangen en inzet op provinciaal druktemonitoringssysteem.
11. Wekelijkse promotie van Wandelnetwerk Noord-Holland op facebook en Instagram.
12. In de eerste half jaar infographics over het gebruik van de routenetwerken per regio in 2022. De gegevens per gemeente zijn dan op aanvraag beschikbaar.



Opening nieuwe themafietsroute OerIJ, zomer 2021

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten DO	2.855.919	2.715.527	2.607.800
Overige bedrijfskosten	789.887	1.096.462	1.364.229
Inzet RNH	2.275.656	2.194.779	1.912.870
GO*	1.848.330	2.432.739	1.248.736
Kapitaallasten	112.718	113.338	99.708
Subtotaal lasten	7.882.510	8.552.845	7.233.342
Dotatie voorziening GO*	1.961.627	1.947.058	1.660.913
Onttrekking voorziening GO*	-1.848.330	-2.432.739	-1.248.736
Saldo mutaties voorziening GO	113.297	-485.681	412.177
Totale lasten	7.995.807	8.067.164	7.645.519
Opbrengsten	4.152.472	3.832.770	3.175.119
Projectsubsidies	13.299	263.729	227.534
Totale baten	4.165.771	4.096.499	3.402.653
Saldo	-3.830.036	-3.970.665	-4.242.866

*) 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 2024-2027

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	1.806.342	78.236
3.2.2 fysieke bedrijfsinfrastructuur	Vastgoedbeheer	continu	In totaal beheert Spaarnwoude 157 erfpachtcontracten, 121 huurcontracten, 24 pachtcontracten en 125 overige contracten, zoals gras op stam en bruikleenovereenkomsten.	549.977	2.474.192
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	continu	Vergroten betrokkenheid en draagvlak bij stakeholders (gemeenten, ondernemers, bezoekers en organisaties)	212.981	
5.3 cultuur presentatie en productie	Evenementen	continu		174.135	1.230.195
5.5.2 cultuurhistorische monumenten		continu		18.698	21.091
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.	continu	Beeldkwaliteit CROW B	5.233.674	362.057
Totaal				7.995.807	4.165.771

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		Begroting 2023	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	386.935	78.236
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	1.349.347	-
2.1.2	GO/V	1.263.000	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-1.263.000	-
2.1.2	Kapitaallasten	70.060	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	1.806.342	78.236
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	357.270	2.474.192
3.2.2	Extra capaciteit vastgoed tbv inkomsten SPW	192.707	-
	Subtotaal taakveld 3.2.2	549.977	2.474.192
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	212.981	-
	Subtotaal taakveld 3.4	212.981	-
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	174.135	-
5.3	Evenementen	-	1.230.195
	Subtotaal taakveld 5.3	174.135	1.230.195
5.5	Reguliere werkzaamheden cultureel erfgoed	14.198	16.591
5.5.2	Molen de Veer	4.500	4.500
	Subtotaal taakveld 5.5.2	18.698	21.091
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	4.578.736	353.258
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	612.280	-
5.7.2	GO/V	585.330	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-585.330	-
5.7.2	Projectsubsidie		8.799
5.7.2	Kapitaallasten	42.658	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	5.233.674	362.057
	Totaal	7.995.807	4.165.771

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. De kerntaken van toezicht in het recreatieschap zijn het vervullen van gastheerschap en zorgdragen voor een goed functionerend en veilig gebied. De geüniformeerde boswachters zijn maximaal in het veld herkenbaar aanwezig en aanspreekbaar voor bezoekers. Zij staan in contact met recreanten en passanten, bewoners en omwonenden, ondernemers en hun medewerkers, en zijn mede de ogen en oren in het gebied. Door hun aanwezigheid en handelen worden hinderlijk gedrag en overlast voorkomen en waar nodig aangepakt.



Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

- vervullen rol gastheer in de gebieden
- toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening en naleving wet- en regelgeving, met vijf aandachtsgebieden (ruiters/MTB buiten toezien paden, zedendelicten, illegale dumping en hondenoverlast)
- tijd- en plaatsspecifieke acties zoals handhaving loslopende honden in broedseizoen weidevogels
- in het dalseizoen (winter) inzet op beheer en onderhoudsprojecten
- 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
- begeleiden van maatschappelijke stages
- vergroten zichtbaarheid



Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	51.270	48.750	29.544
Inzet RNH	672.853	639.777	673.980
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	724.123	688.527	703.524
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-724.123	-688.527	-703.524



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			724.123	-
Totaal				724.123	-

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Dit programma valt uiteen in een drietal uitvoerende teams, 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
- duidelijke governance met het Bestuursbureau, als schakel tussen het bestuur en de uitvoeringsorganisatie
- uitbreiding druktemonitor voor real time bezoekersinformatie, ten behoeve van spreiding bezoek op drukke momenten en plekken

Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 0.1 Bestuur

- Aansturen uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 t/m 2024, met tussentijdse evaluatie of bijsturing waar nodig middels voortgangsrapportage
- Samenwerking met het Bestuursbureau, als schakel tussen het bestuur en de uitvoeringsorganisatie
- Het verkennen van een eenvoudiger begrotingsstructuur, met een samenvoeging van de financiering en reserves van de deelbegrotingen SPW, SGP en SMG tot één, binnen de nieuwe gemeentelijke coalitieperiode 2022 – 2026.

In het AB van december 2021 is een drietrapsraket afgesproken:

1. Memo maken voor de onderhandelaars nieuwe gemeentebesturen (DB april 2022)
2. Procesvoorstel verkenning (AB Q2 2022)
3. Uitwerking scenario's en keuzes (moment nog te bepalen)

Aanleiding hernieuwde bestuurlijke opdracht uitzoeken samenvoegen reserves

Gezien de ontwikkelingen, waarbij deelgebied SPW minder vermogend is dan de andere twee deelgebieden, waardoor de negatieve effecten van corona zwaar drukken op de reserves/weerstandsvermogen van SPW én de verwachte opgaven uit het uitvoeringsprogramma zich concentreren in SPW, is de wens uit het bestuur gekomen om een nieuwe afweging te maken over de keuze om al dan niet te gaan voor een volledige integratie van de deelbegrotingen tot één nieuwe integrale begroting. Bij een aantal participanten leeft de wens tot een duidelijke en eenduidige structuur. Het samenvoegen van de begroting en reserves is een project op zich, het vergt veel tijd en inzet van RNH én de participanten. Aanpassing van de GR is noodzakelijk, wat allerlei kwesties over financiering, draagvlak en solidariteit in de raden/staten met zich meebrengt. Nb. In het AB van dec 2021 is een voorstel voor een tijdelijke oplossing tekort in de weerstandsvermogens aangehouden. Dit thema ziet het bestuur liever gecombineerd met het vraagstuk integrale begroting.

Voordelen	Nadelen
+ Bij 1 GR hoort 1 begroting (juridisch gezien voldoet schap hier wel aan door het consolideren) + Heldere structuur	- Wijziging in kostenverdeelsleutel brengt voor- en nadeelgemeenten op

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

+ Stemverhouding en financiering in balans	- Politiek-bestuurlijk delicaat proces, wijziging GR nodig met <u>unaniem</u> besluit raden/staten
+ Eenvoudiger voor uitvoeringsorganisatie RNH	- Vergt inzet RNH en participanten met plan van aanpak
+ Algemene reserves samengevoegd	- Geoormerkte bestemmingsreserves kunnen pas samengevoegd worden na besluit AB

- Monitoring van financieel sluitende meerjarenbegroting voor het recreatieschap - *Deelgebied SPW is met 50 jaar het oudste deel van Spaarnwoude en heeft in het verleden gekampt met forse bezuinigingen, waardoor achterstallig onderhoud is opgetreden. Sinds 2019 beschikt dit gebied over voldoende budget voor het duurzaam instandhouden van het gebied. Tevens is het achterstallig onderhoud door daadkrachtig bestuurlijk handelen met o.a. aanvullende kapitaalinjecties inmiddels omgezet naar een succesverhaal, waardoor in de periode 2017 – 2021 ruim 60% is weggewerkt. SPW heeft desondanks de afgelopen jaren een negatief exploitatieresultaat gehad, veroorzaakt door minder baten vanwege de coronacrisis uit evenementen. In dit gebied liggen de grootste kansen voor ontwikkelingen vanuit het uitvoeringsprogramma en daarmee de grootste financiële uitdagingen. De andere deelgebieden hebben over het algemeen een positief exploitatieresultaat.*
- Informatie uitwisseling en gebiedsbezoek met deelnemers
- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2022

Taakveld 0.4 Overhead

- Financiën - verder implementeren van de financiële transitie
 - aanscherpen planning & controlcyclus
 - jaarlijkse vernieuwing risicoanalyse
 - begroting conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV)

- doorontwikkeling administratieve organisatie en interne control (AO/IC) e.e.a. op basis van het jaarlijks op te stellen AO/IC controleplan;
- Implementatie rechtmatigheidsverantwoording (verplicht vanaf verslagjaar 2022)
- verbeteren informatievoorziening door meer gebruik te maken van de mogelijkheden binnen de applicaties Globe en Synergie, verdere digitalisering en inzet van rapportagetool Sumatra voor het -op maat- genereren van overzichten
- herijken mandateringsbesluiten
- ondersteuning bieden bij de financiële uitwerking en beheersing van projecten o.a. voortvloeiende uit het uitvoeringsprogramma
- afronden project digitalisering facturenstroom (live gegaan per 1 juli 2021)
- werkenderwijs financieel beleid en planning- & control-instrumenten aanpassen o.b.v. ontwikkelingen BBV, wensen schappen, aanbevelingen accountant etc. waarbij gestreefd wordt naar uniformiteit voor alle schappen.
- 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)
 - beantwoorden van bestuurlijke vragen
 - coördineren afhandeling WOB-verzoeken

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- strategisch omgevingsmanagement. Vergroten netwerk, jaarlijkse herijking accenten en belangrijkste stakeholders, accountmanagement top 25 grote bedrijven, participatie stakeholders op relevante onderdelen van het uitvoeringsprogramma

- Secretariaat

- ondersteuning bij besluitvormingsproces
- zorgdragen adequate informatievoorziening
- bewaken wettelijke termijnen



Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	171.238	162.819	88.179
Inzet RNH	914.596	869.635	873.106
Totale lasten	1.085.834	1.032.454	961.286
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-1.085.834	-1.032.454	-961.286

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	133.154	
0.4 overhead	Zie onderstaande specificatie			952.680	
Totaal				1.085.834	

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	289.989	
Secretariaat	Continu	Zie kopje operationele doelen	158.410	
Financiële control en administratie	Continu	Zie kopje operationele doelen	259.225	
Aansturing van Beheer en Toezicht	Continu	Zie kopje operationele doelen	206.792	
Kantoor- en bedrijfskosten	Continu	Zie kopje operationele doelen	38.084	
Totaal			952.680	

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 2023

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 gestegen van € 5.358.202 in 2022 naar € 5.635.221 in 2023.

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 2023 wordt afgesloten met een tekort van € -236.078. Dit begrote bedrag is een combinatie van dotaties en onttrekkingen van de verschillende deelgebieden. Een belangrijke nieuwe reserve is de egalisatiereserve kapitaallasten SGP ten behoeve van de investeringen in ontvangstgebied Groene Weelde.

Taakveld 0.11 Resultaat rekening baten en lasten

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	1.409	1.340	1.874
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	1.409	1.340	1.874
Participantenbijdragen	5.635.221	5.358.202	5.213.666
Opbrengsten	18.000	21.000	29.588
Totale baten	5.653.221	5.379.202	5.243.254
Saldo voor bestemming	5.651.812	5.377.862	5.241.380
Mutaties reserves	-236.078	-1.218.230	-1.093.430
Saldo na bestemming	5.887.890	6.596.092	6.334.810

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2023	Begrotings- wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Toevoeging algemene reserve	79.103	48.758	346.204
Onttrekking algemene reserve	-1.905.050	-237.000	-158.293
Toevoeging bestemmingsreserve	2.454.132	416.037	676.006
Onttrekking bestemmingsreserve	-864.263	-1.446.025	-1.957.347
Totaal	-236.078	-1.218.230	-1.093.430

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	1.409	18.000
0.8 overige baten en lasten	participanten-bijdragen	-	5.635.221
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	2.533.235	2.769.313
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		2.534.644	8.422.534

Paragrafen

Een natuurlijk 'stadspark', vol leven en tegelijkertijd een oase van rust: dat is Spaarnwoude Park. Een groen paradijs, op steenworp afstand van het drukke stadsleven. Midden in de natuur, tussen de ruisende bomen en de weidse polders, hoef je niets maar kan je van alles.



Spaarnwoude Park is enorm divers en echt voor iedereen. Het park is een aaneenschakeling van verschillende groene gebieden, ieder met een eigen sfeer en verrassende mogelijkheden. Een sportieve buitenactiviteit, een festival of fort bezoeken, rustig wandelen of lekker een terrasje pakken. Kan allemaal. Of je nu komt op een zondagmiddag of een aantal dagen blijft overnachten in een van onze accommodaties. Je bent verzekerd van heerlijke ontspanning en lekker genieten op jouw manier; gewoon door buiten te zijn en te voelen dat je leeft!

Dus zoek je de bruisende hartslag van een metropoolaan park én het ongedwongen gevoel van de natuur, kom dan naar Spaarnwoude Park. Van de beste evenementen tot bijzondere weidevogels en rijke historische verhalen.

Spaarnwoude Park geeft je energie.

Indexatie

De baten en lasten zijn (met uitzondering van afschrijvingen en rente) verhoogd met een index van 5,17 % voor 2023. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd. Dat is een ander percentage dan in de kadernota vermeld stond, namelijk 2,7%. Het recreatieschap hanteert voor de prijsindexatie het inflatiecijfer volgens het CBS (CPI nov. 2021). Het indexatiecijfer voor 2023 wordt in november door het CPI bekendgemaakt. Het CBS maakte de hogere cijfers bekend toen de kadernota 2023 al in besluitvorming zat. Dit is reeds aangegeven in de begeleidende brief die samen met de kadernota voor optionele zienswijze is verstuurd naar de participanten.

Realistisch ramen

De indexatie die het recreatieschap toepast, is conform de afspraken in de gemeenschappelijke regeling. Deze index wijkt vaak af van de prijsontwikkelingen in de markt. De participantenbijdragen stijgen dan minder snel dan de kosten. Voor sommige onderdelen is dat vooraf slecht te ramen. Voorbeelden hiervan zijn de loonontwikkelingen bij aannemers en adviesbureaus, maar ook de prijsontwikkeling van hout, staal, energie en transport. Zo blijkt de marktontwikkeling van terreinbeheer-kosten in de jaren 2019-2021 gemiddeld 1,1% hoger te liggen dan de indexaties die de recreatieschappen voor de begrotingen hanteren.

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Recreatieschap Spaarnwoude vindt het belangrijk om voldoende aandacht te besteden aan de risico's, zoals ook wordt verplicht in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Omgaan met de coronapandemie

De afgelopen jaren hebben het belang aangetoond van een goede risico-inventarisatie. Sinds maart 2020 zijn diverse maatregelen genomen om de verspreiding van het coronavirus (covid-19) tegen te gaan. De (tijdelijke) sluiting van horeca en voorzieningen volgens de richtlijnen van het RIVM hadden grote gevolgen voor Recreatieschap Spaarnwoude. Deze maatregelen beperkten zich niet alleen tot het soms ontzeggen van de toegang voor publiek, maar raakten ook de bedrijfsvoering van ondernemingen en evenementen in het gebied. Ondernemingen moesten voor lange periodes hun deuren sluiten of mochten alleen open voor afhaal. De evenementen moesten worden afgelast. De ondernemers hebben het recreatieschap verzocht om korting op huur en pacht, en het recreatieschap heeft besloten hierin de ondernemers tegemoet te komen. Hierdoor liep ook het recreatieschap inkomsten mis.

Ondanks dat een gebeurtenis met de impact van de coronacrisis niet was te voorspellen, bood de inventarisatie aanknopingspunten bij het inschatten van de financiële gevolgen van de pandemie.

Ten tijde van het opstellen van deze tekst is het nog niet duidelijk hoe lang de maatregelen gaan duren, wat de gevolgen precies zijn en zeker niet in hoeverre de gevolgen spelen in de toekomst. Hoewel de samenleving stapsgewijs weer open gaat, is het onbekend of de evenementen in 2022 (eventueel in aangepaste vorm) kunnen doorgaan. Dit risico is meegenomen in de inventarisatie.

Erfpachtcontract met Staatsbosbeheer

Er is op hoofdlijnen overeenstemming bereikt met Staatsbosbeheer over de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de groene recreatiegebieden in MRA en het lopende erfpacht in bijzonder. Deze afspraken worden in mei ter besluitvorming aan de recreatieschappen voorgelegd. Er is overeenstemming over de looptijd (60 jaar). Er is nog geen overeenstemming bereikt over het verlengingsrecht (en het inroepen daarvan). Dit moet verder uitgewerkt worden in de nieuwe erfpachtcontracten. Er is nog geen helder procesvoorstel voor de vervolgfase van het opstellen van de contracten en het Didam arrest maakt dat Staatsbosbeheer de voorgenomen afspraken met de drie recreatieschappen moet publiceren waardoor andere partijen hierop bezwaar kunnen aantekenen. Er is dus nog geen definitieve zekerheid dat de lopende erfpachtcontracten met Staatsbosbeheer verlengd kunnen worden.

Onderzoek verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

De gevolgen zijn sterk afhankelijk van een breed spectrum aan scenario's. Aandachtspunten en risico's die de uitvoeringsorganisatie ziet, zijn per brief van 8 februari 2022, aan de schapsbestuurders bekend gemaakt. De invulling van dit onderwerp in de risicoparagraaf is door de uitvoeringsorganisatie overgelaten aan de recreatieschappen zelf. Hiervoor is de volgende tekst gekozen: "De gevolgen en risico's van het mogelijk afstoten van de aandelen RNH door de provincie zijn sterk afhankelijk van het te kiezen scenario en de te kiezen overname partij. Gezien het stadium van het proces is het derhalve op dit moment moeilijk concreet te maken dan wel te kwantificeren. Wel is het nuttig om te benoemen dat sommige scenario's meer risico's met zich meebrengen die betrekking hebben op governance en continuïteit van de dienstverlening dan andere scenario's.

Er zijn scenario's denkbaar waarbij eerder uitgesproken uitgangspunten ten aanzien van goede governance zoals: scheiding van de rollen van opdrachtgever en

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

opdrachtnemer; scheiding van beleid en uitvoering; vermenging van petten en belangen; en daarmee de bestuurbaarheid van de recreatieschappen onder druk kunnen komen te staan en scenario's waarin dit minder of niet het geval is. Scenario's waarbij de organisatie van RNH na overname van de aandelen ontbonden wordt, herbergen risico's ten aanzien van de continuïteit van dienstverlening in zich. De provincie heeft al aangegeven bij de verkenning er alles aan zal doen om de continuïteit van het beheer in recreatieschappen te waarborgen. Door de provincie is bijvoorbeeld voorgesteld, als een onderdeel van de procesafspraken, het instellen van een werkgroep bestaande uit RNH en gemeenten om gezamenlijk criteria op te stellen waar de toekomstige aandeelhouder aan moet voldoen."

Provinciale verordening

Grote delen van Spaarnwoude zijn NNN. Het niet kunnen realiseren van extra inkomsten vanwege bouwbeperkingen door de provinciale omgevingsverordening is bij ontwikkellocaties vanuit de visie Spaarnwoude Park een knelpunt en mogelijk risico. Hierover is het recreatieschap momenteel met de provincie in goed overleg teneinde de knelpunten op te lossen.

Geïnterpreteerde risico's

Begin 2022 zijn de risico's voor Recreatieschap Spaarnwoude in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd.

1. Terugbetalen subsidies
2. Inkoop en aanbestedingsrisico
3. Vervuilde grond/ bodemsanering
4. Verandering regelgeving (zwemwaterkwaliteit)
5. Calamiteiten zwemwater
6. Verminderde inkomsten /Geen doorgang evenement door bv. faillissement organisator of een niet- verleende evenementenvergunning
7. Opruimen dumpingen synthetisch drugsafval

Op basis van de kans van voorkomen en de gevolgen/impact als het risico zich voordoet zijn de risico's geplaatst in de onderstaande matrix.

Kans	Gevolg / impact		
	1 = 0 – 100.000	2 = 100.000- 300.000	3 = > 300.000
1 = < 10%	1,5		
2 = 10 – 40 %	4	2	3
3 = > 40 %	7		6

Lage scores (groen gekleurd) geven kleine risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht. Hoge scores (rood gekleurd) geven grote risico's weer. Deze risico's zijn niet aanvaardbaar. Voor deze risico's moeten beheersmaatregelen worden getroffen. De vermenigvuldiging van de kansen met de financiële gevolgen leidt tot de positionering in de matrix.

Alleen de risico's met het grootste gevolg zijn in detail verder uitgewerkt. De verdere uitwerking van deze risico's staat hieronder.

1: Verminderde inkomsten

Dit risico omvat het scenario dat de geplande evenementen niet doorgaan of dat een contractant niet meer kan voldoen aan zijn betalingsverplichting. In 2020 en 2021 konden grootschalige evenementen (klasse C) niet doorgaan vanwege maatregelen door de corona pandemie. Daarnaast liggen evenementen onder het maatschappelijke vergrootglas. Wanneer er geen evenementen zijn heeft dit gevolgen voor meerdere actoren rondom het recreatieschap.

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Risico/kans: Geen doorgang gepland evenement, geen of latere betalingen contractant		Oorzaak: Externe omstandigheden zoals pandemie Faillissement contractant Niet verleende vergunning etc.
Kans(cijfer): 3 > 40%	Gevolg(cijfer): 3 > € 300.000	Gevolg/impact: - Het schap mist van cruciale inkomsten die ten gunste van het beheer en onderhoud zouden komen; - Evenementen organisatoren en ondernemers komen in zwaar weer en voortbestaan is onzeker. - Het schap mist een cruciale bindingsfactor met het jongere publiek; - Gemis DNA (diversiteit) Spaarnwoud
Beheersmaatregel: - Verhaal Spaarnwoude Park blijven vertellen - Participantenbijdrage verhogen of bezuinigen - Evenemententerreinen goed borgen in omgevingsplannen - Compensatiemaatregelen treffen voor contractanten		

2: Opruiming dumpingen synthetisch drugsafval

Dit risico omvat het scenario dat er hoge kosten ontstaan voor het opruimen na een drugsdumping. Vanwege de ligging (afstand tot woonkernen) en de minimale toezicht in de avonduren in Spaarnwoud kan deze situatie ontstaan.

Risico/kans: Opruimen chemisch afval (drugs, olie etc.)		Oorzaak: Dumping drugs afval in het gebied
Kans(cijfer): 3 > 40%	Gevolg(cijfer): 1 € 100.000	Gevolg/impact: - Extra kosten en personele inzet voor beveiligen, bestrijding en opruiming (saneren bodem); - Inzet derden voor bestrijding en opruiming; - Afsluiten gebied i.v.m. gevaar mens en dier
Beheersmaatregel: - Gericht toezicht (in avonduren) - Samenwerking bevorderen politie en buurtpreventie (app)		

3. Vervuilde grond/ bodemsanering

Dit risico omvat het scenario dat de grond vervuild is, waardoor hoge kosten ontstaan voor het schap.

Risico/kans: Vervuiling grond/ bodemsanering		Oorzaak: Contractant die vervuult Vervuiling op eigen grond, bodem, water
Kans(cijfer): 2 < 40%	Gevolg(cijfer): 3 > € 300.000	Gevolg/impact: - Hoge kosten opruimen - Ruimtelijke ontwikkeling vertraagt
Beheersmaatregel: - Gericht toezicht (in avonduren) - Samenwerking bevorderen politie en buurtpreventie (app)		

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Weerstandsvermogen

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. Het weerstandsvermogen 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.

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, geïntariseerd. 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, < 10%	€75.000	€ 15.000
2	Inkoop en aanbestedingsrisico	Midden risico	Structureel, 10% - 40%	€ 150.000	€ 150.000
3	Vervuilde grond/ bodemsanering	Midden risico	Incidenteel, 10% - 40%	€ 500.000	€ 250.000
4	Verandering regelgeving (bijv wijziging zwemwater kwaliteit)	Midden risico	Structureel, 10% - 40%	€ 25.000	€ 25.000
5	Calamiteiten zwemwater	Laag risico	Structureel, < 10%	€ 15.000	€ 6.000
6	Verminderde inkomsten door faillissement ondernemer en / of tegenvallend bezoek c.q. geen doorgang evenementen	Hoog risico	Incidenteel, > 40%	€600.000	€480.000
7	Opruimen dumping drugs afval	Hoog risico	Incidenteel, > 40%	€ 100.000	€ 80.000
Totaal					€ 1.006.000

1. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's.

Het berekende weerstandsvermogen bedraagt op 31-12-2021 € 1.006.000.

2. Voor de niet-gekwantificeerde risico's wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten. Het rijk stelt voor de gemeenten die vallen onder het artikel 12-regime, de minimale buffer van de algemene reserve ook op 2% van de som van de structurele inkomsten te stellen. Voor Recreatieschap Spaarnwoude komt 2% van de structurele inkomsten overeen met een bedrag van € 100.000. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor niet gekwantificeerde risico's.

Het totale benodigde weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van € 1.106.000.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de vrij beschikbare middelen in de reserves en voorzieningen.

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 kan komen 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.

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

	Stand per 01-01-2023	Stand per 31-12-2023	Vershil
Algemene reserve SPW	54.854	55.354	500
Bestemmingreserve beheer SPW	420.900	431.279	10.379
Bestemmingsreserve investeringen SPW	521.339	427.434	-93.905
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	9.905	0	-9.905
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.999.277	1.929.217	-70.060
Algemene reserve SGP	3.121.930	1.295.483	-1.826.447
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.270.038	2.562.596	292.558
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	-	1.905.050	1.905.050
Bestemmingsreserve SMG	4.386.409	3.995.043	-391.366
Best. reserve SMG beh. monument MH17	678.008	625.126	-52.882
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	-
Totaal reserves	13.877.242	13.641.164	-236.078
Voorziening groot onderhoud SPW	22.408	19.788	-2.620
Voorziening groot onderhoud SGP	41.086	412.247	371.161
Voorziening groot onderhoud SMG	418.686	482.603	63.917
Totaal	14.359.422	14.555.802	196.380

Conclusie

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%	€ 829.500	€ 650.000
SGP	17,5%	€193.550	€ 300.000
SMG	7,5%	€ 82.950	€ 200.000
Totaal	100%	€ 1.106.000	€ 1.150.000

De omvang van de huidige reserves ligt van onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen. De conclusie in deze nota is dat Recreatieschap Spaarnwoude over een weerstandscapaciteit beschikt van € 1.150.000, - om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 1.106.000, -.

Dit betekent dat op basis van de huidige informatie er een tekort van € 179.500 is aan weerstandscapaciteit voor deelgebied SPW (oud). Voorgesteld wordt om het tekort aan weerstandscapaciteit op dit moment te accepteren en nu nog niet het tekort aan te vullen. De argumentatie daarvoor is dat de gekwantificeerde risico's zich niet gelijktijdig zullen manifesteren en de ontwikkeling van de weerstandscapaciteit en -weerstandsvermogen voortdurend worden gemonitord. Mocht blijken dat er sprake is van een structureel tekort aan weerstandscapaciteit, dan zullen voorstellen worden gedaan om dit op te lossen.

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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.

	Jaarrekening 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Netto schuldquote	-123%	-112%	-107%	-116%	-118%	-124%
Idem gecorrigeerd voor verstrekke leningen	-123%	-112%	-107%	-116%	-118%	-124%
Solvabiliteitsratio	81%	80%	82%	86%	88%	92%
Structurele exploitatieruimte	-3%	1%	2%	3%	4%	5%
Grondexploitatie	n.v.t.					
Belastingcapaciteit	n.v.t.					



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

B. Kapitaalgoederen

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

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

Op 13 december 2018 is het beheerplan in het bestuur gepresenteerd en is het gewenste beeldkwaliteitsniveau B vastgesteld voor alle kapitaalgoederen op basis van de CROW "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2018". CROW staat (oorspronkelijk voor) het Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek. Tegenwoordig is het een eigennaam. 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 € 100.000) betaalt het recreatieschap uit de voorziening GO. Die voorziening wordt gevoed met een jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatiebegroting. De jaarlijkse dotatie is berekend op basis van het werkelijk geplande groot onderhoud en de kleine vervangingen in de komende 10 jaren, zoals dat vastligt in een door het bestuur vastgesteld beheerplan (zie de meerjarenbegroting).

De 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

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	2.855.919	3.003.571	3.158.856	3.322.166
Groot onderhoud en kleine vervangingen	1.848.330	1.906.400	1.868.900	1.851.400
Kapitaallasten	112.718	101.489	101.489	101.489
Totaal	4.816.967	5.011.460	5.129.245	5.275.055

Bij alle categorieën kapitaalgoederen zijn er geen vervangingsinvesteringen in de periode 2023 – 2026.

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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Verhardingen	1.090.912	762.024	767.633	727.263
Civiele kunstwerken	602.664	634.191	566.184	591.168
Overige bedrijfskosten	15.902	16.724	17.589	18.498
Inzet RNH	10.517	11.061	11.633	12.234
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	86.347	127.113	213.284	253.658
Totaal	1.806.342	1.551.113	1.576.323	1.602.821

Categorie verhardingen

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in totaal 95 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 ruitpaden 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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	185.912	195.524	205.633	216.263
Groot onderhoud en kleine vervangingen	905.000	566.500	562.000	511.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	1.090.912	762.024	767.633	727.263

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap heeft totaal 522 stuks kunstwerken waarvan 187 bruggen en 355 waterstaatkundige voorzieningen zoals stuwen en duikers.

CIVIELE KUNSTWERKEN	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	174.604	183.631	193.124	203.108
Groot onderhoud en kleine vervangingen	358.000	380.500	303.000	318.000
Kapitaallasten	70.060	70.060	70.060	70.060
Totaal	602.664	634.191	566.184	591.168

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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Groen	1.464.394	1.564.255	1.665.898	1.746.245
Water, oevers en stranden	278.734	509.945	518.684	502.876
Pontjes	11.441	3.031	3.188	3.353
Terreinmeubilair	419.249	524.717	548.723	595.719
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	651.021	712.179	747.577	784.805
Gebouwen en materieel	298.552	301.118	311.358	323.626
Overige bedrijfskosten	651.388	685.066	661.192	695.377
Inzet RNH	1.431.945	1.505.977	1.583.836	1.665.720
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	26.950	-69.720	-114.220	-132.720
Totaal	5.233.674	5.736.568	5.926.236	6.185.001

Categorie groen

Recreatieschap Spaarnwoude bevat in totaal 565 hectare aan grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie, moeras en rietlanden. Verder heeft het recreatieschap in totaal 393 ha beplanting bestaande uit cultuurlijke en natuurlijke beplanting.

GROEN	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	1.317.634	1.385.755	1.457.398	1.532.745
Groot onderhoud en kleine vervangingen	146.760	178.500	208.500	213.500
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	1.464.394	1.564.255	1.665.898	1.746.245

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatieschap heeft in totaal 200 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). De officiële zwemwaterlocaties zijn: Peddelpoel, Westbroekplas, naaktrecreatieterrein en Veerplas. De locatie Watergeus is sinds 2021 geen officiële zwemlocatie meer.

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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	160.734	169.045	177.784	186.976
Groot onderhoud en kleine vervangingen	118.000	340.900	340.900	315.900
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	278.734	509.945	518.684	502.876



Westbroekplas: 1 van de 4 zwemstranden

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	2.882	3.031	3.188	3.353
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-	-
Kapitaallasten	8.559	-	-	-
Totaal	11.441	3.031	3.188	3.353

Categorie terreinmeubilair

Het recreatieschap heeft in totaal 5276 stuks terreinmeubilair, waarvan 96 speeltoestellen en 5372 stuks overig terreinmeubilair zoals picknicksets, banken, anti-autopalen, verkeersborden, enzovoorts.

TERREINMEUBILAIR	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	174.819	183.857	193.363	203.359
Groot onderhoud en kleine vervangingen	223.070	319.500	334.000	371.000
Kapitaallasten	21.360	21.360	21.360	21.360
Totaal	419.249	524.717	548.723	595.719

Categorie hygiënische maatregelen / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in totaal 16 pompen voor de riolering en het doorspoelen van zwemwater, 23 elektrakasten, 11.350 meter elektra leidingen en 24.600 meter persriolering. Daarnaast verschillende waterputten, water tappunten en 8425 meter waterleiding.

Het recreatieschap heeft totaal 12 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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	651.021	684.679	720.077	757.305
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	27.500	27.500	27.500
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	651.021	712.179	747.577	784.805

Categorie gebouwen en materieel

Dit omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, verhuurde gebouwen en materieel zoals voertuigen en grote machines. Niet al deze gebouwen zijn (nog) openbaar toegankelijk. Denk aan boerderij Borneohoeve in de Houtrak of de boerderij aan de Lage Dijk 5 bij de Mooie Nel (foto hieronder). Taakveld 5.7.2 omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, zoals toiletgebouwen.

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).



GEBOUWEN EN MATERIEEL	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	188.313	198.049	208.289	219.057
Groot onderhoud en kleine vervangingen	97.500	93.000	93.000	94.500
Kapitaallasten	12.739	10.069	10.069	10.069
Totaal	298.552	301.118	311.358	323.626

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

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 2023 wordt de kasgeldlimiet niet overschreden.

Berekening van de kasgeldlimiet

Begrotingstotaal (lasten)	10.055.070
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	824.516

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 2023 bepaald op € 0.

Berekening van de renterisiconorm

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

D. Bedrijfsvoering

Bestuursbureau

Met ingang van 1 januari 2022 hebben vijf recreatieschappen in Noord-Holland gezamenlijk een Bestuursbureau opgericht. Dit bestuursbureau zorgt voor het inplannen en ondersteunen van de vergaderingen. De medewerkers van dit bureau fungeren als ambtelijk opdrachtgever voor de uitvoeringsorganisatie en als secretaris van de besturen van de recreatieschappen.

Uitvoeringsorganisatie

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) werkt als opdrachtnemer voor het bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude bevat. De provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder van RNH.

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat vijfjarige contracten, maar vanaf 2019 voor kortere periodes van twee jaren of één jaar. Met het instellen van een bestuursbureau is een betere scheiding van opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap ontstaan. In het licht daarvan heeft het recreatieschap op 20 mei 2021 besloten dat RNH ook in 2022 en 2023 als uitvoeringsorganisatie wordt gecontracteerd, met een opzegtermijn van één jaar.

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 € 4.097.902 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

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt het recreatieschap ook de inzet van het werkvoorzieningsschap in, te weten Spaarne Werkt (voorheen: 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. Voor 2023 moeten nieuwe contracten opgesteld worden. Het is nog niet duidelijk of voor 2023 dezelfde voorwaarden en afspraken gaan gelden.

Percentage overhead

Als de overhead (€ 952.680) wordt afgezet tegen de totale lasten (€ 10.055.070) bedraagt het percentage overhead 9,0%. Het percentage overhead is ongewijzigd ten opzichte van 2022. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	289.989	-
Secretariaat	158.410	-
Financiële control en administratie	259.225	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	206.972	-
Kantoor- en bedrijfskosten	38.084	-
Totaal	952.680	-

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.

Met ingang van 2022 is het doen van een melding over een probleem in de openbare ruimte vereenvoudigd met een makkelijke ingang via de website.

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 • 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.

Oppervlaktes en hoeveelheden		
Gronden		
Beleidsgebied gemeenschappelijke regeling	6.097	hectare
Oppervlakte in eigendom		hectare
waarvan: in eigen beheer	2.129	hectare
contractueel uitgegeven	1.648	hectare
Aantal contracten gronden	454	Pacht, erfpacht en huur
Gebouwen		
Aantal gebouwen	49	
waarvan: in eigen beheer	21	
potentieel af te stoten	4	Borneohoeve, Lage Dijk, Zandschuur, Noord-Akendam

Gronden in eigendom en uitgegeven

Alle gronden van het recreatieschap zijn in bloot eigendom van Staatsbosbeheer, waarbij het recreatieschap het economisch eigendom heeft. Hier lopen twee verschillende erfpachtcontracten mee, die allebei expireren in 2049.

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 2022 een Afsprakenkader te sluiten waarbij nieuwe afspraken voor de verlening van het erfpacht worden vastgelegd (periode van 60 jaar).

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

Bijna alle gronden van het recreatieschap maken deel uit van het NatuurNetwerk Nederland (NNN). Dit legt beperkingen op voor het gebruik van de gronden.

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 2023	Begroting na wijziging 2022
Baten uit (erf)pachten	1.922.434	1.794.830
Baten uit verhuren	440.688	407.440

Kavelpaspoorten

Voor nieuwe ontwikkelingen worden biedingsboeken 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 2022	Bijdragen-verdeling 2023	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord Holland	52,20%	52,20%	2.797.710	2.942.351
Gemeente Amsterdam	18,70%	18,70%	998.783	1.050.420
Gemeente Haarlem	13,40%	13,40%	719.554	756.755
Gemeente Haarlemmermeer	10,30%	10,30%	551.368	579.874
Gemeente Velsen	5,40%	5,40%	290.787	305.821
Totaal	100,00%	100,00%	5.358.202	5.635.221

Participant SPW	Bijdragen-verdeling	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord Holland	53,10%	53,10%	2.031.685	2.136.723
Gemeente Amsterdam	22,10%	22,10%	845.579	889.295
Gemeente Haarlem	12,80%	12,80%	489.747	515.067
Gemeente Haarlemmermeer	4,40%	4,40%	168.352	177.056
Gemeente Velsen	7,60%	7,60%	290.787	305.821
Totaal	100,00%	100,00%	3.826.150	4.023.962

Participant SGP	Bijdragen-verdeling	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord Holland	50,00%	50,00%	766.025	805.628
Gemeente Amsterdam	10,00%	10,00%	153.204	161.125
Gemeente Haarlem	15,00%	15,00%	229.807	241.688
Gemeente Haarlemmermeer	25,00%	25,00%	383.016	402.818
Bijdragen-verdeling	100,00%	100,00%	1.532.052	1.611.259

Informerende van participanten

De informatievoorziening van de gemeenschappelijke regeling aan de participanten (de gemeenteraden en provinciale staten) is belangrijk. Daarvoor brengt het recreatieschap vier keer per jaar een bestuursmededeling uit. Financiële stukken worden aangeboden voor een zienswijze.

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 (vóór gemeenteraadsverkiezing maart 2022)	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:

Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15,1a)

- 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.
- Schone, hele, veilige en bruikbare recreatieve gebieden die tevens aantrekkelijk zijn door de ligging in de natuur
 - Voorzien in de groeiende behoefte aan openluchtrecreatie en natuur en daarmee versterken van het woon- en werkklimaat in de groeiende omliggende steden
 - Een evenwichtige balans openluchtrecreatie en commerciële vormen van recreatie
 - Het ontwikkelen van een duurzaam stad - land netwerk met:
 - goed bereikbare, herkenbaar en vindbare ontvangstgebieden aan de stedelijke randen én in het gebied waar voorzien wordt in alle behoeften van de recreant
 - rustieker gebieden waar het landschap, de natuur en de cultuurhistorie prevaleren
 - die onderling (vooral voor langzaam verkeer) verbonden zijn
 - Ontwikkelen en aanhelen van natuurgebieden, vergroten van de biodiversiteit en de belevingswaarde ervan voor de recreant
 - 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, indien de reserves ontoereikend zijn. In totaal betekent dit per participant: Provincie Noord-Holland – 52,2% Gemeente Amsterdam – 18,7% Gemeente Velsen – 5,4 % Gemeente Haarlemmermeer – 10,3% Gemeente Haarlem – 13,4%						
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>31-12-2020</td><td>€ 16.188.902</td></tr> <tr> <td>31-12-2021</td><td>€ 15.095.472</td></tr> <tr> <td>31-12-2022</td><td>€ 13.877.242</td></tr> </table>	31-12-2020	€ 16.188.902	31-12-2021	€ 15.095.472	31-12-2022	€ 13.877.242
31-12-2020	€ 16.188.902						
31-12-2021	€ 15.095.472						
31-12-2022	€ 13.877.242						

	<table> <tr> <td>31-12-2023</td><td>€ 13.641.164</td></tr> </table>	31-12-2023	€ 13.641.164						
31-12-2023	€ 13.641.164								
Vreemd vermogen	<table> <tr> <td>31-12-2020</td><td>€ 2.988.132</td></tr> <tr> <td>31-12-2021</td><td>€ 3.538.270</td></tr> <tr> <td>31-12-2022</td><td>€ 1.683.750</td></tr> <tr> <td>31-12-2023</td><td>€ 482.000</td></tr> </table>	31-12-2020	€ 2.988.132	31-12-2021	€ 3.538.270	31-12-2022	€ 1.683.750	31-12-2023	€ 482.000
31-12-2020	€ 2.988.132								
31-12-2021	€ 3.538.270								
31-12-2022	€ 1.683.750								
31-12-2023	€ 482.000								
Financieel resultaat voor bestemming	<table> <tr> <td>31-12-2020</td><td>€ -885.108</td></tr> <tr> <td>31-12-2021</td><td>€ -1.093.430</td></tr> <tr> <td>31-12-2022</td><td>€ -1.218.230</td></tr> <tr> <td>31-12-2023</td><td>€ -236.078</td></tr> </table>	31-12-2020	€ -885.108	31-12-2021	€ -1.093.430	31-12-2022	€ -1.218.230	31-12-2023	€ -236.078
31-12-2020	€ -885.108								
31-12-2021	€ -1.093.430								
31-12-2022	€ -1.218.230								
31-12-2023	€ -236.078								
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	- Uitvoering geven aan toekomstvisie Spaarnwoude Park en uitvoeringsprogramma voor meerjarige investeringen (MJIP) - 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 aan de hand van het in 2022 vast te stellen ecologisch beheerplan, wordt er gewerkt aan het ontstaan van een zo'n groot mogelijke biodiversiteit.								

Overzicht van baten en lasten

Baten en lasten per programma

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	247.897	-	-247.897
2. Beheer en onderhoud	7.995.807	4.165.771	-3.830.036
3. Veiligheid en toezicht	724.123	-	-724.123
4. Bestuur en ondersteuning	1.085.834	-	-1.085.834
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.409	5.653.221	5.651.812
Totaal voor bestemming	10.055.070	9.818.992	-236.078
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	2.533.235	2.769.313	-236.078
Totaal na bestemming	12.588.305	12.588.305	-

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
0.1	bestuur	126.608	133.154	140.037	147.277	154.891
0.4	overhead	905.846	952.680	1.001.933	1.053.733	1.108.212
0.5	treasury	1.340	1.409	1.482	1.559	1.640
0.8	overige baten en lasten	-	-	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	464.795	2.533.235	1.331.282	1.106.798	1.260.343
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	688.527	724.123	761.559	800.931	842.340
2.1	verkeer en vervoer	1.913.377	1.806.342	1.551.113	1.576.323	1.602.821
3.1	economische ontwikkeling	399.335	168.834	15.601	16.408	17.256
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	529.473	554.779	380.790	400.478	421.184
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	6.066	6.381	6.711	7.058	7.422
3.4	economische promotie	247.511	212.981	223.992	235.573	247.753
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	165.574	174.135	183.138	192.607	202.564
5.5	cultureel erfgoed	125.700	68.698	19.432	20.204	21.015
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	6.620.898	5.251.554	5.755.372	5.946.012	6.205.799
	Totaal lasten	12.195.050	12.588.305	11.372.442	11.504.961	12.093.240

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
0.1	bestuur	-	-	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-	-	-
0.5	treasury	21.000	18.000	15.000	13.000	11.000
0.8	overige baten en lasten	5.358.202	5.635.221	5.926.563	6.232.966	6.555.211
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	1.683.025	2.769.313	680.356	652.619	682.738
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	-
2.1	verkeer en vervoer	330.363	78.236	82.281	86.535	91.009
3.1	economische ontwikkeling	16.421	-	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.328.214	2.474.192	2.602.108	2.736.637	2.878.120
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	1.144.000	1.230.195	1.293.795	1.360.684	1.431.032
5.5	cultureel erfgoed	27.975	21.091	21.949	22.851	23.800
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.285.850	362.057	750.390	399.669	420.330
	Totaal baten	12.195.050	12.588.305	11.372.442	11.504.961	12.093.240

	Saldo van lasten en baten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
	Totaal baten	12.195.050	12.588.305	11.372.442	11.504.961	12.093.240
	Totaal lasten	12.195.050	12.588.305	11.372.442	11.504.961	12.093.240
	Saldo	-	-	-	-	-

Specificatie van taakveld 0.8 overige baten en lasten		Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
84340	BIJDRAGE PROVINCIE NOORD-HOLLAND	2.797.710	2.942.351	3.094.471	3.254.455	3.422.710
84320	BIJDRAGE GEMEENTE HAARLEM	719.554	756.755	795.879	837.026	880.301
84313	BIJDRAGE GEMEENTE AMSTERDAM	998.783	1.050.420	1.104.727	1.161.842	1.221.909
84321	BIJDRAGE GEMEENTE HAARLEMMERMEER	551.368	579.874	609.854	641.383	674.543
84322	BIJDRAGE GEMEENTE VELSEN	290.787	305.821	321.632	338.260	355.748
	Totaal	5.358.202	5.635.221	5.926.563	6.232.966	6.555.211

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	1.779.830	2.308.239	1.197.861
Pachten	2.266	2.155	2.274
Ingeleend personeel	4.097.902	4.271.313	3.807.116
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	3.947.648	5.519.551	4.414.098
Rente	1.409	1.340	1.874
Mutatie voorzieningen	113.297	-485.681	412.177
Afschrijvingen	112.718	113.338	99.708
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	10.055.070	11.730.255	9.935.107

Baten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Grond	-	-	-
Pachten	1.922.434	1.794.830	1.774.630
Huren	440.688	407.440	420.995
Leges en andere rechten	26.424	25.124	15.966
Overige goederen en diensten	1.734.420	1.578.271	943.680
Subsidies	41.805	85.834	72.248
Inkomensoverdrachten	5.635.221	6.599.526	5.584.569
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	18.000	21.000	23.218
Overige verrekeningen	-	-	6.370
Totaal baten	9.818.992	10.512.025	8.841.677

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Totaal lasten	10.055.070	11.730.255	9.935.107
Totaal baten	9.818.992	10.512.025	8.841.677
Saldo	-236.078	-1.218.230	-1.093.430

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

Resultaatbestemming	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Toevoeging algemene reserve	79.103	48.758	346.204
Onttrekking algemene reserve	-1.905.050	-237.000	-158.293
Toevoeging bestemmingsreserve	2.454.132	416.037	676.006
Onttrekking bestemmingsreserve	-864.263	-1.446.025	-1.957.347
Totaal mutaties reserves	-236.078	-1.218.230	-1.093.430

Beleidsindicatoren

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

Geprognostiseerde balans 2023

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

ACTIVA	2022	2023	PASSIVA	2022	2023
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	2.173	2.173	Eigen vermogen	13.877	13.641
Financiële vaste activa	2.980	2.980	Voorzieningen	482	915
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	5.153	5.153	Subtotaal	14.359	14.556
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	405	405	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	769	769
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	11.345	11.542	Overlopende passiva	1.802	1.802
Liquide middelen	27	27			
Subtotaal	11.777	11.974	Subtotaal	2.570	2.570
Totaal	16.929	17.126	Totaal	16.929	17.126

Financiële meerjarenraming 2022-2026

De meerjarenraming is doorgerekend met het indexcijfer van 2023 van 5,17%. Deze index is conform de GR de CPI-index van november 2021. Een hoog indexatiecijfer is de realiteit waar de economie zich momenteel in bevindt. De meerjarenraming wordt jaarlijks doorgerekend met het dan bekend gemaakte indexcijfer. Dat betekent dat voor de volgende programmabegroting (2024), het indexcijfer van november 2022 wordt gebruikt, en de meerjarenraming er anders uit kan komen te zien.

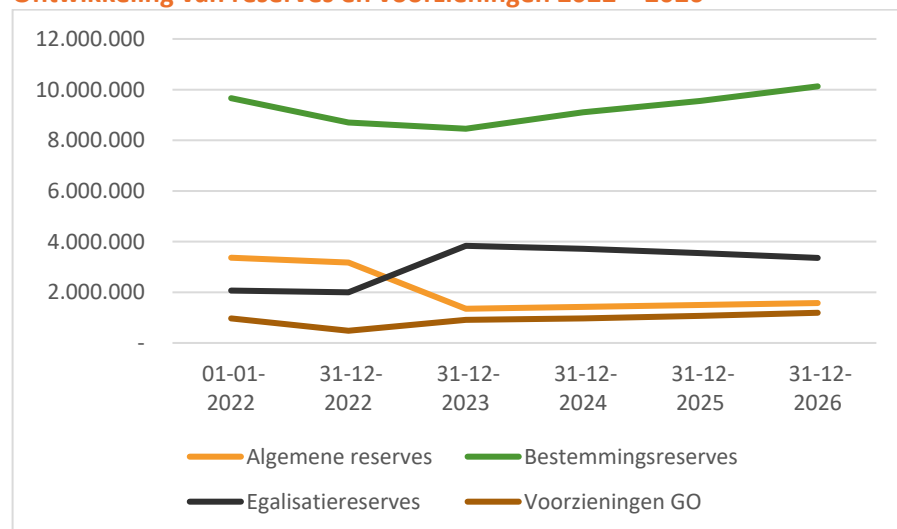
Lasten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	1.940.770	247.897	46.166	48.553	51.062
2. Beheer en onderhoud	8.067.164	7.995.807	8.089.983	8.346.110	8.674.752
3. Veiligheid en toezicht	688.527	724.123	761.559	800.931	842.340
4. Bestuur en ondersteuning	1.032.454	1.085.834	1.141.970	1.201.010	1.263.103
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.340	1.409	1.482	1.559	1.640
Totaal	11.730.255	10.055.070	10.041.160	10.398.163	10.832.897

Baten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	1.036.324	-	370.000	-	-
2. Beheer en onderhoud	4.096.499	4.165.771	4.380.523	4.606.376	4.844.291
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	5.379.202	5.653.221	5.941.563	6.245.966	6.566.211
Totaal	10.512.025	9.818.992	10.692.086	10.852.342	11.410.502

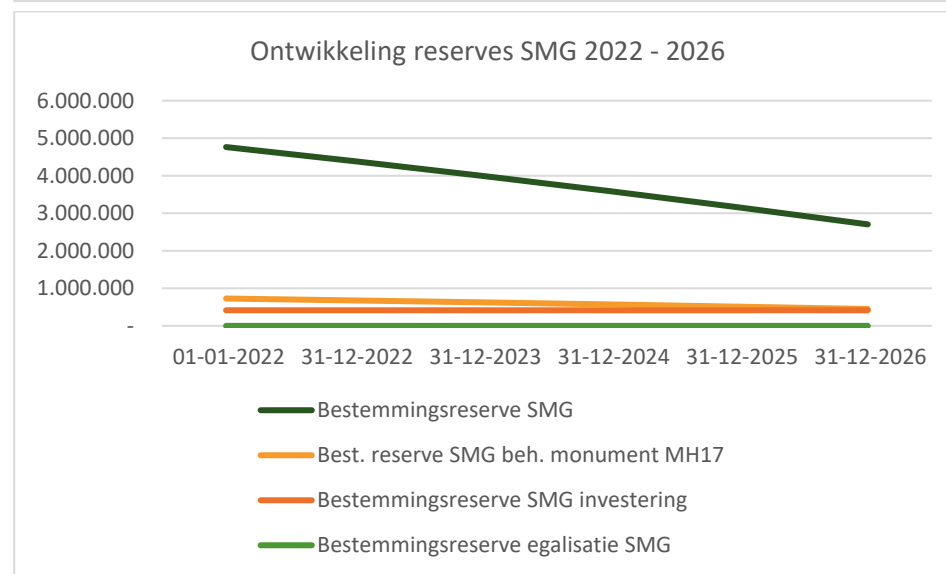
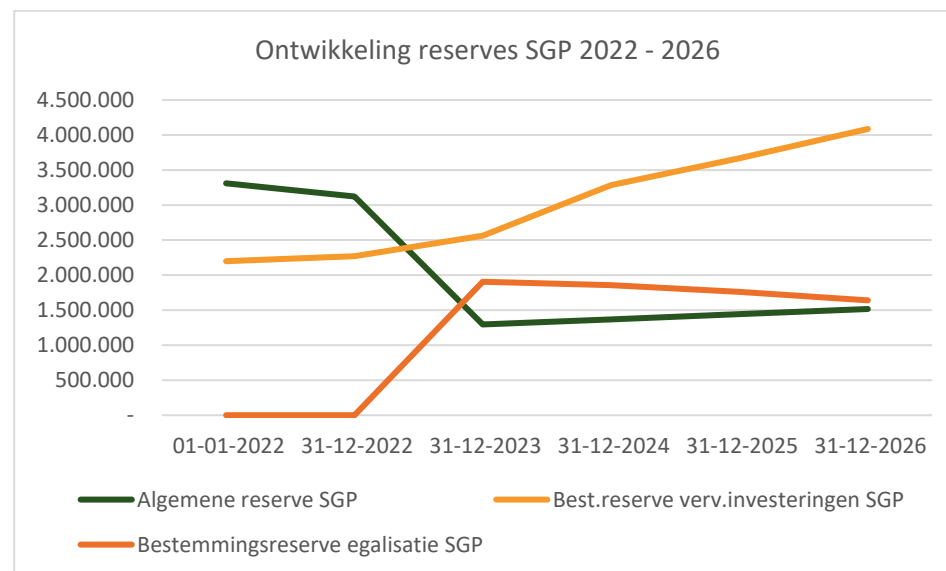
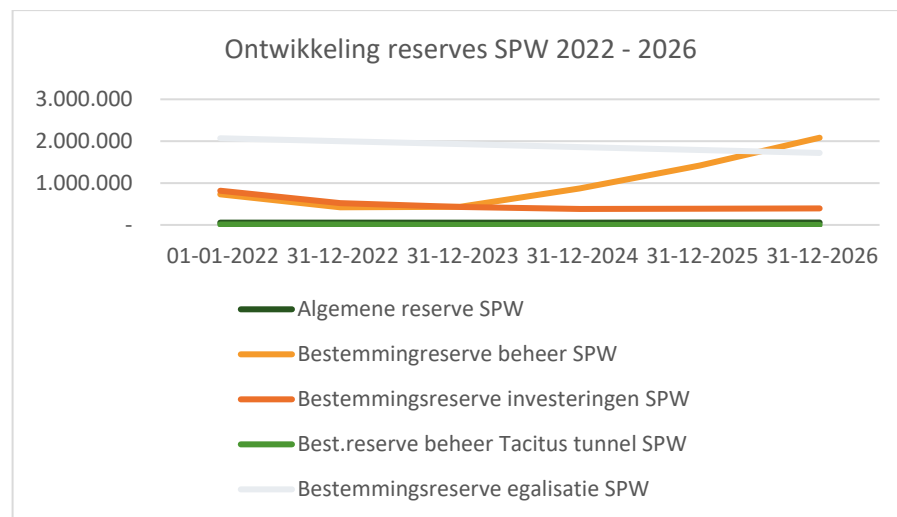
Saldo lasten en baten	-1.218.230	-236.078	650.926	454.179	577.605
------------------------------	-------------------	-----------------	----------------	----------------	----------------

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene reserve	-188.242	-1.825.947	73.405	74.431	75.079
Bestemmingsreserve	-1.029.988	1.589.869	577.521	379.748	502.526
Totaal	-1.218.230	-236.078	650.926	454.179	577.605

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2022 – 2026



Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2022 – 2026, per deelgebied



Gevolgen voor de reserves

Het totaal van reserves en voorzieningen neemt toe in de periode 2022 - 2026. Eind 2022 zit € 14.359.422 in de reserves en voorzieningen, en in 2026 is de verwachting dat de reserves en voorzieningen € 16.252.907 bedragen. Het geconsolideerde totaal kan echter leiden tot optimistische conclusies. Deelgebied SPW heeft in ieder geval tot en met 2023 weinig beschikbaar in de algemene reserve, reserve nieuwe investeringen en reserve beheer. Na 2023 laat de bestemmingsreserve beheer weer een toename zien. In deelgebied SPW is sprake van discrepantie tussen de ambities en het beschikbare budget voor investeringen.

Als gevolg van afronding van planvoorbereiding van enkele projecten en begeleiding van de planrealisatie, zal in het kader van het uitvoeringsprogramma ook een beroep worden gedaan op de beschikbare reserves. De gevolgen voor de reserves voor de daadwerkelijke investeringen Spaarnwoude Park in deelgebied SGP (te weten: ontvangstgebied Groene Weelde € 2.400.000 en MTB-route Boseilanden € 181.900) zijn hier ook in verwerkt.

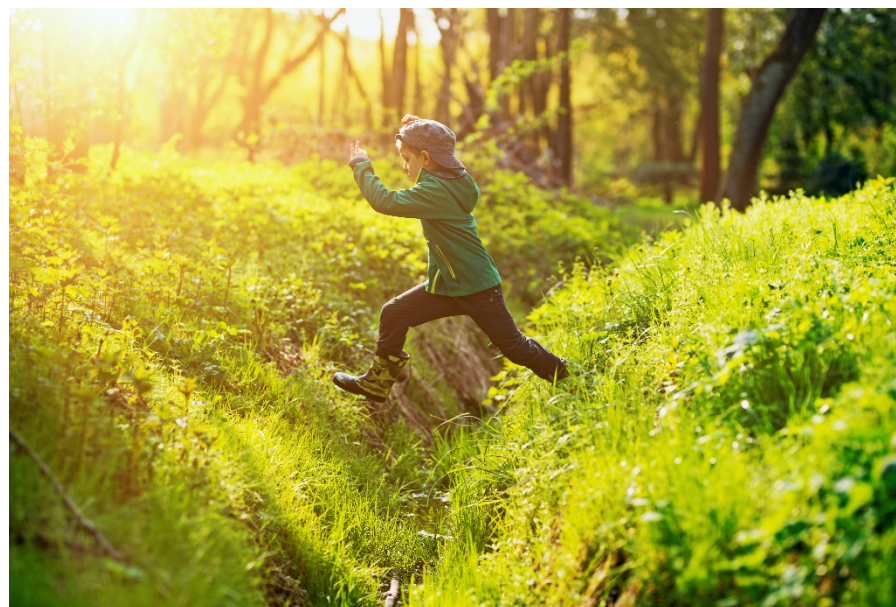
Deelgebied SPW

De algemene reserve en bestemmingsreserves van deelgebied SPW zijn de afgelopen jaren fors afgenomen. In 2017 was er nog € 6,6 miljoen beschikbaar in deze reserves, per 1 januari 2022 is dat € 1,6 miljoen. De sterke afname de afgelopen jaren heeft te maken met o.a. aanpak van achterstallig onderhoud, planvoorbereiding van het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park, de overgang naar de methodiek van afschrijven investeringen maatschappelijk nut (waardoor in 2018 bruggen vanwege de overgang naar de BBV-afschrijvingssystematiek geactiveerd moesten worden) 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 ook te maken met de na-ijleffecten 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.

Een positieve ontwikkeling is dat de bestemmingsreserve beheer vanaf 2024 weer gaat toenemen. Dit komt doordat dan een structurele groei verwacht wordt van de inkomsten uit vastgoedcontracten (doordat in 2022 en 2023 incidentele extra inzet gepleegd wordt om meer contracten te herijken) en met diverse evenementorganisatoren in meerjarenovereenkomsten een groeimodel is afgesproken.



Deelgebied SGP

De algemene reserve en bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen zijn de afgelopen jaren gegroeid. In deelgebied SGP is in de grafieken goed te zien dat het beschikbare kapitaal (in de algemene reserve) binnen het recreatieschap benut wordt voor realisatie Spaarnwoude Park. Het bestuur kan in deelgebied SGP besluiten extra inspanningen (mede) te financieren uit de algemene reserve zonder dat dit leidt tot financiële risico's. De verwachting is dat deze reserves verder groeien, van € 5.391.968 eind 2022 naar € 5.602.718 eind 2026.

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 met gemiddeld een kleine 400k jaarlijks. Met dit tempo is de beheerpot leeg over circa 9 jaar, in het jaar 2032 dus. Mocht deze reserve voortijdig opraken of geheel op zijn, 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. Uit de jaarrekening van 2021 blijkt dat de lasten – in tegenstelling tot de jaren daarvoor – gunstiger uitpakt. De ontwikkeling van lasten wordt apart gemonitord om tijdig in te kunnen grijpen indien noodzakelijk.

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve SPW	2022	54.854	-	-	54.854
Bestemmingreserve beheer SPW	2022	730.062	324.117	14.955	420.900
Bestemmingsreserve investeringen SPW	2022	816.519	295.180	-	521.339
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	2022	9.905	-	-	9.905
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2022	2.069.337	70.060	-	1.999.277
Algemene reserve SGP	2022	3.310.172	237.000	48.758	3.121.930
Best.reserve verv.investeringen SGP	2022	2.198.483	255.966	327.521	2.270.038
Bestemmingsreserve SMG	2022	4.763.366	450.519	73.561	4.386.409
Best. reserve SMG beh. monument MH17	2022	728.191	50.183	-	678.008
Bestemmingsreserve SMG investering	2022	414.582	-	-	414.582
Totaal reserves		15.095.472	1.683.025	464.795	13.877.242
Voorziening groot onderhoud SPW	2022	208.878	1.867.350	1.680.880	22.408
Voorziening groot onderhoud SGP	2022	405.527	546.889	182.448	41.086
Voorziening groot onderhoud SMG	2022	353.456	18.500	83.730	418.686
Totaal voorziening		967.862	2.432.739	1.947.058	482.181

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve SPW	2023	54.854	-	500	55.354
Bestemmingreserve beheer SPW	2023	420.900	133.000	143.379	431.279
Bestemmingsreserve investeringen SPW	2023	521.339	103.605	9.700	427.434
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	2023	9.905	9.905	-	0
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2023	1.999.277	70.060	-	1.929.217
Algemene reserve SGP	2023	3.121.930	1.905.050	78.603	1.295.483
Best.reserve verv.investeringen SGP	2023	2.270.038	21.000	313.558	2.562.596
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	2023	-	-	1.905.050	1.905.050
Bestemmingsreserve SMG	2023	4.386.409	473.811	82.445	3.995.043
Best. reserve SMG beh. monument MH17	2023	678.008	52.882	-	625.126
Bestemmingsreserve SMG investering	2023	414.582	-	-	414.582
Totaal reserves		13.877.242	2.769.313	2.533.235	13.641.164
Voorziening groot onderhoud SPW	2023	22.408	1.683.500	1.680.880	19.788
Voorziening groot onderhoud SGP	2023	41.086	1.926.050	2.297.211	412.247
Voorziening groot onderhoud SMG	2023	418.686	19.330	83.247	482.603
Totaal voorziening		482.181	3.628.880	4.061.338	914.639

	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023	Vershil
Algemene reserve SPW	54.854	55.354	500
Bestemmingreserve beheer SPW	420.900	431.279	10.379
Bestemmingsreserve investeringen SPW	521.339	427.434	-93.905
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	9.905	0	-9.905
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.999.277	1.929.217	-70.060
Algemene reserve SGP	3.121.930	1.295.483	-1.826.447
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.270.038	2.562.596	292.558
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	-	1.905.050	1.905.050
Bestemmingsreserve SMG	4.386.409	3.995.043	-391.366
Best. reserve SMG beh. monument MH17	678.008	625.126	-52.882
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	-
Totaal reserves	13.877.242	13.641.164	-236.078
Voorziening groot onderhoud SPW	22.408	19.788	-2.620
Voorziening groot onderhoud SGP	41.086	412.247	371.161
Voorziening groot onderhoud SMG	418.686	482.603	63.917
Totaal voorziening	482.181	914.639	432.458

	Stand per 01-01-2022	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2025	Stand per 31-12-2026
Algemene reserve SPW	54.854	54.854	55.354	55.854	56.354	56.854
Bestemmingreserve beheer SPW	730.062	420.900	431.279	870.348	1.418.470	2.081.981
Bestemmingsreserve investeringen SPW	816.519	521.339	427.434	381.310	387.810	393.310
Best.reserve beheer Tacitus tunnel SPW	9.905	9.905	-	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2.069.337	1.999.277	1.929.217	1.859.157	1.789.097	1.719.037
Totaal reserves SPW	3.680.678	3.006.275	2.843.284	3.166.669	3.651.731	4.251.182
Algemene reserve SGP	3.310.172	3.121.930	1.295.483	1.368.388	1.442.319	1.516.898
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.198.483	2.270.038	2.562.596	3.285.144	3.668.870	4.085.820
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	-	-	1.905.050	1.857.050	1.760.050	1.639.050
Totaal reserves SGP	5.508.655	5.391.968	5.763.129	6.510.582	6.871.239	7.241.768
Bestemmingsreserve SMG	4.763.366	4.386.409	3.995.043	3.585.746	3.155.696	2.703.836
Best. reserve SMG beh. monument MH17	728.191	678.008	625.126	569.511	511.021	449.506
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	414.582	414.582	414.582	414.582
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	-	-	-	-	-	-
Totaal reserves SMG	5.906.139	5.478.998	5.034.750	4.569.838	4.081.298	3.567.923
Totaal reserves	15.095.472	13.877.242	13.641.163	14.247.089	14.604.268	15.060.863
Voorziening GO SPW	208.878	22.408	19.788	127.668	260.548	413.428
Voorziening GO SGP	405.527	41.086	412.247	342.747	329.747	346.747
Voorziening GO SMG	353.456	418.686	482.603	501.616	480.800	431.858
Totaal voorziening	967.862	482.181	914.639	972.032	1.071.096	1.192.034
Totaal reserves en voorzieningen	16.063.333	14.359.422	14.555.802	15.219.121	15.675.364	16.252.907

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 7 juli 2022.

Voorzitter,
Mw. I. Zaal

