



TWISKE-WATERLAND JAARREKENING ONDERDEEL WATERLAND

2013

Inhoudsopgave

	Blz.
Programmaverantwoording	3
Resultaat 2013	4
Toelichting belangrijkste afwijkingen	4
Reserves	5
Onttrekkingen en toevoegingen reserves	5
Overzicht participantenbijdragen	6
Weerstandsvermogen	7
Financiering	7
Bedrijfsvoering	7
Verkorte balans	8
 Jaarrekening 2013	 9
Balans per 31 december 2013	10
Programmarekening over 2013	12
Waarderingsgrondslagen	14
Toelichting op de balans per 31 december 2013	16
Begroting per deelprogramma	20
Wet FIDO modelstaten A en B	32
 Overige gegevens	 34
Samenstelling van het Algemeen Bestuur	35
Controleverklaring	36
Vaststelling door het Algemeen Bestuur	38
 Bijlagen	 39
Bijlage I Investerings- en financieringsstaat 2013	40
Bijlage II Staat van investeringen en subsidies tot en met 2013	41
Bijlage III Staat van geactiveerde investeringen 2013	42
Bijlage IV Nota weerstandsvermogen	43

Programmaverantwoording

Ontwikkeling financiële situatie

Het programma van het recreatieschap, onderdeel Waterland, is grotendeels conform de begroting uitgevoerd. Er was een exploitatietekort begroot van ca. € 70.000, maar in de jaarrekening is er een positief resultaat van ca. € 34.000). Het verschil (ca. € 104.000) wordt veroorzaakt door lagere uitgaven als gevolg van het doorschuiven van het laatste deel van de aanleg van elektrisch varen naar 2014. In 2014 wordt dit langlopende project naar verwachting definitief afgerond.

Externe ontwikkelingen 2013

- Project dijkversterking Hoorn-Amsterdam
- Verkenning 'Bestuurlijke vernieuwing landschap' Metropoolregio
- Evaluatie RNH
- Wettelijke verplichting schatkistbankieren

Highlights

Gebiedsbeheer

- bruggetjes in Zeevang en Waterland geschilderd
- voorzieningen Staatsbosbeheer in het Varkensland, Laarzenpad opgeknapt
- bebording Dik Trompad bij Etersheim
- telgegevens Pont Spijkerboor Jan Hop gemeente Wormerland bijgehouden

Financien

- Nieuwe opzet programmabegroting o.b.v. deelprogramma's doorgevoerd in de financiële stukken.
- IBAN/SEPA doorgevoerd
- Schatkistbankieren ingevoerd

Bestuursadvisering

- Het Twiske en Landschap Waterland zijn samen gegaan
- Implementatie van bezuinigingen
- Gewerkt aan recreatieve meekoppelprojecten dijkversterking bij Markermeerdijk
- Onderzoek recreatiemonitor uitgevoerd

Communicatie

- Gewerkt aan helder kader voor rolverdeling en inzet communicatiemiddelen in Waterland

Inrichting & Ontwikkeling

- samenwerkingsovereenkomst met Waterland & Dijken over boerenlandpaden geëvalueerd
- 2e fase elektrisch varen zit in afrondende fase
- verkenning sloepennetwerk uitgevoerd
- gewerkt aan financiële haalbaarheid van een wandelroutenetwerk in Waterland
- realisatie ruiterverbindingen Purmerland-Purmerbos en TOP's begeleid

Resultaat 2013

	Jaarrekening 2013	Begroting 2013	Vershil
Lasten	1.278.802	1.405.698	126.896
Baten	1.312.450	1.335.442	22.992
Saldo	-33.647	70.256	103.903

Toelichting belangrijkste afwijkingen

LASTEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Gebiedsbeheer	260.903	288.587		27.684
lagere lasten voornamelijk door lagere uitgaven groot onderhoud vervangingen.				
Bestuursadvisering	111.449	131.600		20.151
lagere lasten doordat de recreatiemonitor goedkoper is uitgevoerd en de kosten voor de Markermeerdijk onder deelprogramma 7 zijn verantwoord, terwijl ze onder dit deelprogramma waren begroot				
Communicatie	44.530	66.796		22.266
lagere lasten doordat het project 'GPS-route Beemster' niet haalbaar is gebleken (er was geen animo vanuit gemeente voor dit project). Daarnaast is gebleken dat het budget inzet RNH al een aantal jaar onderschreden wordt. Een deel van het budget (€ 10.000) wordt daarom in de begrotingswijziging 2014 ingezet op gebiedsbeheer ten behoeve van het beheer van nieuw aangelegde voorzieningen (conform bestuursbesluit 4 juli 2013				
Inrichting & ontwikkeling	787.025	851.566		64.541
lagere lasten voornamelijk door het doorschuiven van het laatste deel van de aanleg elektrisch varen naar 2014.				
Overige lasten	74.896	67.149	7.747	
Totaal Lasten	1.278.802	1.405.698		126.896

BATEN	Prognose	Begroting	Negatief	Positief
Gebiedsbeheer	26.643	15.852		10.791
hogere inkomsten uit erfpachtcontracten.				
Inrichting & ontwikkeling	573.648	605.790	32.142	
lagere subsidie 'electrisch varen', omdat het laatste deel van het project doorschuift naar 2014				
Overige baten	28.534	30.176	1.642	
Bijdrage participanten	683.624	683.624		
Totaal Baten	1.312.450	1.335.442	22.992	

Reserves

Stand van de reserves per 31-12-2013		
Algemene reserve		456.060
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen		83.941
Bestemmingsreserve investeringen		138.374
Bestemmingsreserve ruiterspaden		54.589
Bestemmingsreserve verkoop Hemmeland		1.278.677
Bestemmingsreserve Markermeerdijk		218.576
Totaal		2.230.217

Onttrekkingen en toevoegingen reserves:

Resultaat voor bestemming:		
Jaarrekening	33.647	
Begroot	<u>-70.256</u>	
		103.903
Werkelijk voordelig resultaat van € 33.647 in plaats van nadelig resultaat van € 70.256		
Verdeling van het resultaat:		
Algemene reserve:		
Jaarrekening	-283.073	
Begroot	<u>-82.932</u>	
		-200.141
Hogere toevoeging van € 88.169 dan begroot en hogere onttrekking van € 288.310 dan begroot		
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen:		
Jaarrekening	83.940	
Begroot	<u>49.496</u>	
		<u>34.444</u>
Lagere onttrekking van € 34.444 dan begroot		
Bestemmingsreserve investeringen:		
Jaarrekening	0	
Begroot	<u>-55.820</u>	
		<u>55.820</u>
Lagere onttrekking van € 55.820 dan begroot		
Bestemmingsreserve Ruiterspaden		
Jaarrekening	0	
Begroot	<u>0</u>	
		<u>0</u>
Bestemmingsreserve verkoop Hemmeland		
Jaarrekening	14.204	
Begroot	<u>19.000</u>	
		<u>-4.796</u>
Lagere toevoeging van € 4.796 dan begroot		
Bestemmingsreserve Markermeerdijk		
Jaarrekening	218.576	
Begroot	<u>0</u>	
		<u>218.576</u>
Hogere toevoeging van € 300.000 dan begroot een onttrekking van € 81.424		
		103.903

Overzicht participantenbijdrage

	2011	+ index	- bezuiniging	2012
Indexatie		1,60%		
Bezuiniging			€ 23.692	
Provincie Noord-Holland	€ 340.648	€ 5.450	€ 12.178-	€ 333.920
Gemeente Amsterdam	€ 156.406	€ 2.502	€ 5.591-	€ 153.317
Gemeente Beemster	€ 14.580	€ 233	€ 521-	€ 14.292
Gemeente Edam-Volendam	€ 26.178	€ 419	€ 936-	€ 25.661
Gemeente Graft de Rijp	€ 3.314	€ 53	€ 119-	€ 3.248
Gemeente Landsmeer	€ 9.345	€ 150	€ 335-	€ 9.160
Gemeente Oostzaan	€ 1.988	€ 32	€ 71-	€ 1.949
Gemeente Purmerend	€ 72.371	€ 1.158	€ 2.587-	€ 70.942
Gemeente Waterland	€ 15.574	€ 249	€ 556-	€ 15.267
Gemeente Wormerland	€ 14.580	€ 233	€ 521-	€ 14.292
Gemeente Zaanstad	€ 1.988	€ 32	€ 71-	€ 1.949
Gemeente Zeevang	€ 5.766	€ 92	€ 206-	€ 5.652
Totaal participantenbijdrage	€ 662.738	€ 10.603	€ 23.692-	€ 649.649

	2012	+ index	+btw	2013
Indexatie		2,60%		
			€ 17.084	
Provincie Noord-Holland	€ 333.920	€ 8.682	€ 8.781	€ 351.383
Gemeente Amsterdam	€ 153.317	€ 3.986	€ 4.032	€ 161.335
Gemeente Beemster	€ 14.292	€ 372	€ 376	€ 15.040
Gemeente Edam-Volendam	€ 25.661	€ 667	€ 675	€ 27.003
Gemeente Graft de Rijp	€ 3.248	€ 84	€ 86	€ 3.418
Gemeente Landsmeer	€ 9.160	€ 238	€ 241	€ 9.639
Gemeente Oostzaan	€ 1.949	€ 51	€ 51	€ 2.051
Gemeente Purmerend	€ 70.942	€ 1.844	€ 1.866	€ 74.652
Gemeente Waterland	€ 15.267	€ 397	€ 401	€ 16.065
Gemeente Wormerland	€ 14.292	€ 372	€ 376	€ 15.040
Gemeente Zaanstad	€ 1.949	€ 51	€ 51	€ 2.051
Gemeente Zeevang	€ 5.652	€ 147	€ 148	€ 5.947
Totaal participantenbijdrage	€ 649.649	€ 16.891	€ 17.084	€ 683.624

Weerstandvermogen

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover het Landschap Waterland beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij Landschap Waterland zijn in 2013 geïnteriseerd en gekwantificeerd. Het berekende gewenste weerstandvermogen bedraagt € 100.000,-. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen.

De huidige reserves (weerstandscapaciteit) liggen boven het gewenste berekende niveau.

Financiering

Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de rente-risiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de Wet Fido is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente, grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen.

De normen beperken de budgettaire risico's. Het niveau van de korte leningen, de kasgeldlimiet is gelimiteerd tot 8,2 % van het bedrag van de begroting. De rente-risiconorm houdt in dat maximaal 20 % van de lange leningen per jaar afgelost kan worden. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd.

Landschap Waterland heeft geen leningen en blijft binnen de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm, zie modelstaat A en B op bladzijde 32 en 33.

Bedrijfsvoering

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

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract dat 5 jaar is vastgelegd, van 2009-2013. Er wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte uren. In 2013 zijn het raamcontract en de dienstverlening van RNH geëvalueerd. De overwegend positieve uitkomst heeft geleid tot een verlenging van het raamcontract met nog eens 5 jaar (2014-2018).

De verkorte balans

De balans per 31 december 2013 kan verkort als volgt worden weergegeven:

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2013	2012	PASSIVA	2013	2012
<i>Vaste activa</i>			<i>Vaste financieringsmiddelen</i>		
Materiële vaste activa	13,5	24,7	Reserves	2.230,2	2.196,6
Financiële vaste activa	-	-	Reserves	-	-
			Schulden op lange termijn	-	-
<i>Subtotaal</i>	13,5	24,7	<i>Subtotaal</i>	2.230,2	2.196,6
<i>Vlottende activa</i>			<i>Vlottende passiva</i>		
Vorderingen en overlopende activa	402,5	7,7	Schulden op korte termijn	206,2	197,7
Liquide middelen	2.020,5	2.361,8	Schulden aan kredietinstel.	-	-
<i>Subtotaal</i>	2.422,9	2.369,5	<i>Subtotaal</i>	206,2	197,7
TOTAAL	2.436,4	2.394,3	TOTAAL	2.436,4	2.394,3

Jaarrekening 2013

BALANS LANDSCHAP WATERLAND PER 31 DECEMBER**ACTIVA**

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	13.494	24.747
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>13.494</u>	<u>24.747</u>
Financiële vaste activa		
TOTAAL VASTE ACTIVA		
	13.494	24.747
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren algemeen	-	212
Vooruitbetaalde bedragen	-	-
Nog te ontvangen bedragen	402.452	7.486
<i>subtotaal vorderingen en overlopende activa</i>	<u>402.452</u>	<u>7.698</u>
Liquide Middelen		
Schatkistrekening	1.740.000	-
Zakelijke spaarrekening	232.816	2.222.815
Banken	47.637	138.984
Kas	35	35
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>2.020.488</u>	<u>2.361.835</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	2.422.940	2.369.533
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	<u><u>2.436.434</u></u>	<u><u>2.394.280</u></u>

PASSIVA

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Reserves en fondsen		
Algemene reserve	456.060	739.133
Bestemmingsreserve investeringen	138.374	138.374
Bestemmingsreserve Ruiterspaden Purmerbos	54.589	54.589
Bestemmingsfonds verkoop gelden Hemmeland	1.278.677	1.264.474
Bestemmingsres. Vervangingsinvesteringen	83.941	-
Bestemmingsres. Markermeerdijk	218.576	-
<i>Subtotaal reserves en fondsen</i>	<u>2.230.217</u>	<u>2.196.570</u>
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	2.230.217	2.196.570
VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	151.736	35.440
Nog te betalen bedragen	32.481	17.530
Vooruitontvangen bedragen	22.000	144.740
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<u>206.217</u>	<u>197.710</u>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	206.217	197.710
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	<u>2.436.434</u>	<u>2.394.280</u>

2. PROGRAMMAREKENING

Deelprogramma	Jaarrekening 2013		
	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	260.903	26.643	234.259
2 Toezicht	-	-	-
3 Financiën	47.813	28.534	19.279
4 Bestuursadviesing	111.449	-	111.449
5 Secretariaat	27.082	-	27.082
6 Communicatie	44.530	-	44.530
7 Inrichting & ontwikkeling	787.025	573.648	213.377
Bijdrage participanten		683.624	683.624-
Totaal lasten en batens functie 1 t/m 7	1.278.802	1.312.450	33.647-
Resultaat voor bestemming	33.647		
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve	178.237	-	178.237
Onttrekking Algemene reserve	-	461.310	461.310-
Toevoeging bestemmingsreserve Purmerbos	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve Purmerbos	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	-	-	-
Toevoeg. Bestem.fonds verkoop gelden Hemme	14.204	-	14.204
Ontr. Bestem.fonds verkoop gelden Hemmelanc	-	-	-
Toevoeg. bestemmingsreserve vervangingsinves	96.000	-	96.000
Ontr. bestemmingsreserve vervangingsinvesteri	-	12.059	12.059-
Toevoeg. bestemmingsreserve Markermeerdijk	300.000	-	300.000
Ontr. bestemmingsreserve Markermeerdijk	-	81.424	81.424-
Totaal lasten en batens	1.867.243	1.867.243	-
Resultaat na bestemming	-		
Totalen-generaal	1.867.243	1.867.243	-

Begroting 2013			Jaarrekening 2012		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
288.587	15.852	272.735	277.547	70.155	207.392
-	-	-	-	-	-
44.289	30.176	14.113	43.835	48.693	4.858-
131.600	-	131.600	151.524	-	151.524
22.860	-	22.860	27.312	-	27.312
66.796	-	66.796	53.834	-	53.834
851.566	605.790	245.776	192.613	39.444	153.169
	683.624	683.624-		649.649	649.649-
1.405.698	1.335.442	70.256	746.665	807.941	61.276-
70.256-			61.276		
90.068	-	90.068	172.743		172.743
-	173.000	173.000-		19.807	19.807-
-	-	-		8.276	8.276-
405.790	-	405.790	-		-
-	461.610	461.610-	-	102.954	102.954-
19.000	-	19.000	19.571		19.571
-	-	-		-	-
96.000	-	96.000	-		-
-	46.504	46.504-		-	-
-	-	-		-	-
-	-	-		-	-
2.016.556	2.016.556	-	938.979	938.979	-
-			-		
2.016.556	2.016.556	-	938.979	938.979	-

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa

Op basis van het BBV wordt er onderscheid gemaakt tussen investeringen met een maatschappelijk nut en investeringen met een economisch nut.

- Investeringen in het recreatiegebied (openbare ruimte), zoals het groot onderhoud en vervangingen worden aangemerkt als investeringen met een maatschappelijk nut. Deze investeringen worden op basis van het BBV in beginsel ineens ten laste van de exploitatie gebracht en dus niet geactiveerd;
- Investeringen met een economisch nut worden geactiveerd en afgeschreven volgens algemeen aanvaardbare en bedrijfseconomische grondslagen.

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

De vlottende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en, waar nodig, verminderd met een voorziening voor oninbaarheid.

Reserves

- Algemene reserve

Aan de algemene reserve wordt jaarlijks het resultaat na bestemming toegevoegd respectievelijk onttrokken.

- Bestemmingsreserve investeringen

De bestemmingsreserve investeringen is gevormd ter dekking van de netto uitgaven(aandeel Landschap Waterland) ten behoeve van investeringen in het werkgebied en de realisatie van specifieke projecten.

- Bestemmingsreserve Ruiterspaden Purmerbos

Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de uitgaven in verband met het beheer en onderhoud van de aanleg van ruiterspaden in het Purmerbos.

- Bestemmingsfonds verkoop gelden Hemmeland

Het bestemmingsfonds is gevormd uit de netto-verkoopopbrengst van de jachthaven Hemmeland en zal worden aangewend voor investeringen op het grondgebied van de gemeenten Purmerend en Amsterdam-Noord. De beslissingsbevoegdheid ten aanzien van de besteding van deze gelden ligt bij de gemeenten Purmerend, Amsterdam en de Provincie Noord-Holland. Renteopbrengsten voortvloeiend uit de uitgezette gelden op de spaarrekening worden toegevoegd aan het bestemmingsfonds.

- Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

De bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen is gevormd ter dekking van de uitgaven ten behoeve van groot onderhoud in het werkgebied.

- Bestemmingsreserve Markermeerdijk

De bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de uitgaven t.b.v. de realisatie van de infrastructuur van de Markermeerdijk. Het algemeen bestuur heeft besloten vanaf 1 januari 2014 het saldo van de bestemmingsreserve op te hogen uit het resultaat van de jaarrekening, per jaar zal het algemeen bestuur besluiten over de hoogte van de toevoeging.

Voorzieningen

Op de balans van landschap Waterland is momenteel geen voorziening opgenomen.

Overige balansposten

Alle overige balansposten zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat is bepaald op basis van de historische kostprijs. Baten en lasten worden toegerekend naar het jaar waarop zij betrekking hebben.

Subsidies en bijdragen van derden

Ontvangsten inzake subsidies en bijdragen van derden ten behoeve van de realisatie van specifieke projecten, alsmede de daarmee samenhangende uitgaven worden in de programmarekening verantwoord. Jaarlijks wordt het verschil tussen de baten en lasten voor de specifieke projecten toegevoegd of onttrokken aan de betreffende bestemmingsreserves.

TOELICHTING OP DE BALANS LANDSCHAP WATERLAND

<u>ACTIVA</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Materiële vaste activa	13.494	24.747

Investerings met economisch nut

Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

Investerings tot boekjaar	86.783	86.783
Investerings boekjaar	-	-
Totaal geïnvesteerde bedragen	<u>86.783</u>	<u>86.783</u>
Afschrijvingen tot boekjaar	62.036	50.783
Afschrijvingen boekjaar	<u>11.253</u>	<u>11.253</u>
Totaal afschrijvingen	73.289	62.036
Boekwaarde per 31 december	<u>13.494</u>	<u>24.747</u>

Vorderingen en overlopende activa

<u>Debiteuren algemeen</u>	-	212
Specificatie:		
Verbij- de Wit	-	92
Hoogheemraadschap	<u>-</u>	<u>120</u>
	-	212
<u>Vooruitbetaalde lasten</u>	-	-
Dit betreft abonnementen 2012		
<u>Nog te ontvangen bedragen</u>	402.452	7.486
Rente spaarrekening en RC 2012	24.554	7.486
PNH subsidies div. projecten	<u>377.898</u>	<u>-</u>
	402.452	7.486

Voor een nadere specificatie van de vooruitontvangen subsidies verwijzen wij u naar de staat van investeringen en subsidies op bladzijde 42.

Liquide middelen

Kas	35	35
ING Bank 67.07.63.101	47.637	138.984
ING zakelijke spaarrekening	232.816	2.222.815
Schatkistrekening	<u>1.740.000</u>	<u>-</u>
	2.020.488	2.361.835

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
<u>PASSIVA</u>		
Reserves en fondsen	456.060	739.133
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	739.133	586.197
Bij: Toegerekende rente	-	-
Bij:	-	-
Bij: Saldo exploitatie	178.237	172.743
Af: Uitwerking Dijkversterking H/A		19.807-
Af: Best. Reserve Markermeerdijk	300.000-	-
Af: Toeristische overstappunten	24.928-	
Af: Pilot toezicht Zeevang	10.383-	
Af: Fietsverbinding GGP-TW	30.000-	
Af: Best. Reserve Verv. Investerings	96.000-	
	<u>456.060</u>	<u>739.133</u>

De toevoeging van € 178.237,- is het voordelig exploitatiesaldo 2013.

<u>Bestemmingsreserve investeringen</u>	138.374	138.374
Saldo per 1 januari	138.374	241.328
Bij: Saldo investeringen	-	-
Af: Netto investeringen	<u>-</u>	<u>102.954-</u>
Saldo per 31 december	<u>138.374</u>	<u>138.374</u>

Investerings

Investerings 2013	Bruto invest.	Subsidies	Netto invest.
Aanleg electrobootroute	303.281	303.281	-
Groengebied Purmerland	10.485	10.485	-
Fietsverbinding GGP-TW	259.882	259.882	-
Totaal investeringen	573.648	573.648	-

<u>Bestemmingsreserve Ruiterspaden Purmerbos</u>	54.589	54.589
Saldo per 1 januari	54.589	62.866
Bij: Storting		
Af: Onderhoudskosten	<u>-</u>	<u>8.276-</u>
Saldo per 31 december	<u>54.589</u>	<u>54.589</u>

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
<u>Bestemmingsfonds verkoop gelden Hemmeland</u>	1.278.677	1.264.474
Saldo per 1 januari	1.264.474	1.244.903
Af: Correctie Storting	-	-
Bij: Rentevergoedingen	<u>14.204</u>	<u>19.571</u>
Saldo per 31 december	<u>1.278.677</u>	<u>1.264.474</u>

Het Bestemmingsfonds verkoop gelden Hemmeland zal worden aangewend voor investeringen op het grondgebied van de gemeenten Purmerend en Amsterdam-Noord. De beslissingsbevoegdheid ten aanzien van de besteding van deze gelden ligt bij de gemeenten Purmerend, Amsterdam en de Provincie Noord-Holland.

<u>Bestemmingsres. Vervangingsinvesteringen</u>	83.941	-
Saldo per 1 januari	-	-
Bij: Storting Algemene Reserve	96.000	
Af: Vervangingen 2013	<u>12.059-</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u>83.941</u>	<u>-</u>

<u>Bestemmingsres. Markermeerdijk</u>	218.576	-
Saldo per 1 januari	-	-
Bij: Storting Algemene Reserve	300.000	
Af: Adviesbureau Vista	<u>81.424-</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u>218.576</u>	<u>-</u>

Schulden op korte termijn

<u>Crediteuren</u>	151.736	35.440
Specificatie:		
Recreatie Noord Holland N.V.	37.336	2.413
Liander N.V.	-	19.730
Adviesbureau Vista	-	8.970
Ipa Acon	2.299	-
VBK Hoorn Aannemingsmaatschappij	91.589	-
Icke Desing	908	-
Aveco de Bondt	12.197	-
Veerpont Ipendam-Landsmeer	1.588	-
Stadsdeel Amsterdam-Noord	5.000	-
Buro Kloeg	-	3.303
Diversen	<u>820</u>	<u>1.024</u>
	151.736	35.440

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
<u>Nog te betalen bedragen</u>	32.481	17.530
Specificatie:		
Accountantskosten 2013	4.282	4.104
Pont gem. Wormerland 2013	4.500	4.538
Betalingsverkeer RC ING Bank	9	-
Betalingsverkeer schatkist ING Bank	41	-
Adviesbureau Vista	6.602	-
Buro Toerisme Laag-Holland	4.289	-
Ver. Agrarisch Natuurbeheer	12.758	
Quickscan Natuurtoets		1.876
Het Twiske platbodem	-	1.876
Grontmij Ruiterverbinding	-	4.175
Gem. Waterland vergunning	-	800
Diversen	-	163
	<hr/> 32.481	<hr/> 17.530
 <u>Vooruitontvangen bedragen</u>	 22.000	 144.740
Subsidie provincie Noord-Holland	-	144.740
Bijdragen Sloepennetwerk	22.000	
	<hr/> 22.000	<hr/> 144.740

Niet in de Balans opgenomen activa en verplichtingen:

Met de oprichting van Recreatie Noord-Holland, per 1 juli 2004, hebben de besturen van de Recreatieschappen ingestemd met het besluit van het provinciaal bestuur dat Recreatie Noord Holland N.V. is aangewezen als uitvoeringsorganisatie voor de recreatieschappen.

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract dat 5 jaar is vastgelegd, van 2009-2013. Er wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte uren. In 2013 zijn het raamcontract en de dienstverlening van RNH geëvalueerd. De overwegend positieve uitkomst heeft geleid tot een verlenging van het raamcontract met nog eens 5 jaar (2014-2018).

3. BEGROTING PER DEELPROGRAMMA

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2013	Begroting 2013	Jaarrekening 2012
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	127.328	135.580	133.066
Inzet RNH regulier	121.515	106.503	109.858
Totaal lasten regulier	248.843	242.083	242.924
Baten:			
Opbrengsten regulier	26.643	15.852	16.190
Totaal baten regulier	26.643	15.852	16.190
Saldo regulier	222.200	226.231	226.734
Lasten:			
Lasten incidenteel	12.059	46.504	34.623
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	12.059	46.504	34.623
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	53.965
Totaal baten incidenteel	-	-	53.965
Saldo incidenteel	12.059	46.504	19.343-
Saldo Gebiedsbeheer	234.259	272.735	207.392

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
groot/onderhoud vervanging	12.059	-	12.059
	12.059	-	12.059
Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
groot/onderhoud vervanging	46.504	-	46.504
	46.504	-	46.504

Financieel	Toelichting
onderschrijding gebiedsbeheer (ca. € 38.500)	voornamelijk door lagere uitgaven groot onderhoud vervangingen.
overschrijding op inzet RNH regulier (ca. € 15.000)	meer werk in eigen beheer uitgevoerd, daardoor zijn de bedrijfskosten regulier lager dan begroot.
overschrijding op opbrengsten regulier (ca. € 10.800)	hogere inkomsten uit erfpachtcontracten.
onderschrijding op lasten incidenteel (ca. € 34.500)	begrotingsbedrag is gebaseerd op de gemiddelde jaarlijkse uitgave voor groot onderhoud en vervangingen, dit fluctueert jaarlijks. In 2013 waren de uitgaven hiervoor lager dan begroot.

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit uitgevoerd	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties zijn voorkomen	x			x
bijhouden en uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	meerjarenraming uitgevoerd conform planning	x		x	
bijhouden beheersysteem HFE	beheersysteem is aangevuld	x			
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatieschap	goede relaties onderhouden met andere partijen	x		x	x
behandeling klachten	klachten zijn tijdig behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers	vrijwilligers hebben een reële bijdrage geleverd aan beheer			x	x
decentrale afhandeling post en telefoon, archivering & secretariële ondersteuning	zakelijke en efficiënte bedrijfsvoering	x			
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	gekeken naar mogelijkheden beheer meer bij één partij leggen (LW) zodat schaalvoordeel te behalen is	x		x	x

Incidentele inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
groot onderhoud bruggen	bruggen veilig	x			x
vervanging informatiepanelen	kapotte informatiepanelen vervangen	x			x

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2013	Begroting 2013	Jaarrekening 2012
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	15.715	18.247	15.476
Inzet RNH regulier	32.098	26.042	28.360
Totaal lasten regulier	47.813	44.289	43.835
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	27.343	30.176	40.515
Totaal baten regulier	27.343	30.176	40.515
Saldo regulier	20.470	14.113	3.320
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	1.191	-	8.178
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	1.191	-	8.178
Saldo incidenteel	1.191-	-	8.178-
Saldo Financiën	19.279	14.113	4.858-

Financieel

Toelichting

geen bijzonderheden

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
opstellen van het programma, de begroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende accountantsverklaring	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie; betalingsverkeer SEPA ready	x		x	
beheren financiële middelen	marktconforme renteopbrengsten; schatkistbankieren ingevoerd	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	risico's geëvalueerd en up-to-date	x		x	

4 Bestuursadviesering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2013	Begroting 2013	Jaarrekening 2012
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	23.385	38.086	42.071
Inzet RNH regulier	85.370	78.443	104.444
Totaal lasten regulier	108.755	116.529	146.515
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	108.755	116.529	146.515
Lasten:			
Lasten incidenteel	127	9.947	2.108
Inzet RNH incidenteel	2.567	5.124	2.901
Totaal lasten incidenteel	2.694	15.071	5.008
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	2.694	15.071	5.008
Saldo Bestuursadviesering	111.449	131.600	151.524

Financieel

onderschrijving op bedrijfskosten regulier (ca. € 15.000)

Toelichting

advieskosten voor Markermeerdijk zijn verantwoord onder deelprogramma 7, lasten incidenteel, de advieskosten waren begroot onder dit deelprogramma regulier.

onderschrijving op totale lasten incidenteel (ca. € 12.500)

doordat de recreatiemonitor goedkoper is uitgevoerd.

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
adviseren bestuur	bestuur geïnformeerd en geadviseerd over lopende zaken, door middel van duidelijke voorstellen, resulterend in 20 vastgelegde besluiten	x			
relatie met participanten onderhouden	participanten zijn tevreden, zoals ook blijkt uit evaluatie van de dienstverlening door RNH, waarbij ook verbeterkansen zijn aangegeven				x
belangenbehartiging & adviesering naar derden	belangenschap behartigd; reacties gegeven op plannen met directe relatie schapsdoelen; input geleverd voor beantwoording raadvragen	x			x

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
behandeling van ontvangen vragen en reageren op actualiteiten	vragen adequaat en vlot beantwoord				x
bewaking uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd in lijn met de opdracht van het bestuur en binnen de gestelde kaders, afwijkingen verantwoord in najaarsrapportage en jaarrekening	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en begrotingswijziging)	x	x	x	x
actualiseren uitvoeringprogramma en voorbereiden besluitvorming	uitvoering projecten aangepast aan prioriteiten stelling in 2012		x		
uitvoeren haalbaarheidsonderzoek Recreatieve meekoppelprojecten Markermeerdijk tracé	financiering bijna rond en recreatieplan wordt begin 2014 ingepast in plan voor dijkversterking HHNK - advieskosten verantwoord onder deelprogr 7		x		x
begeleiden recreatieplan fase 2 Wormer en Jisperveld	bijdrage LW nog niet overgemaakt		x		x
begeleiden samengaan met Recreatieschap Het Twiske	recreatieschappen zijn samengegaan			x	x

Incidentele inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoekers gemeten, dit wordt apart gerapporteerd				x
recreatiemonitor: onderzoek naar wensen/behoefte recreanten uitvoeren	onderzoek is uitgevoerd, resultaten worden apart gerapporteerd		x		x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2013	Begroting 2013	Jaarrekening 2012
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	27.082	22.860	27.312
Totaal lasten regulier	27.082	22.860	27.312
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	27.082	22.860	27.312
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	27.082	22.860	27.312

Financieel

Toelichting

geen bijzonderheden

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte van besluitvorming	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	2 bestuursrondes per jaar, met vergaderingen van AC, DB en AB, 2 extra AC's, 2 extra bestuurlijke overleggen	x			
afhandeling post en telefoon, archivering & secretariële ondersteuning	systematische en toegankelijke opslag van relevante documenten; zorggedragen voor telefonische bereikbaarheid van het recreatieschap	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2013	Begroting 2013	Jaarrekening 2012
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	7.981	14.180	13.232
Inzet RNH regulier	36.549	52.616	40.602
Totaal lasten regulier	44.530	66.796	53.834
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	44.530	66.796	53.834
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	44.530	66.796	53.834

Financieel	Toelichting
Onderschrijding op inzet RNH regulier (ca. € 16.000)	voornamelijk doordat het project 'GPS-route Beemster' niet haalbaar is gebleken (er was geen animo vanuit gemeente voor dit project). Daarnaast is gebleken dat het budget inzet RNH al een aantal jaar onderschreden wordt. Een deel van het budget (€ 10.000) wordt daarom in de begrotingswijziging 2014 ingezet op gebiedsbeheer ten behoeve van het beheer van nieuw aangelegde voorzieningen (conform bestuursbesluit 4 juli 2013)

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten van en in het schap verspreid, ca. 12 persberichten opgesteld	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant	x	x		x
deelnemen aan beurzen en themamaanden	in 2013 niet deelgenomen		x		x

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
gericht informatie geven over werkzaamheden in het gebied	informatie over werkzaamheden is verspreid	x			x
ontwikkelen huisstijl/drukwerk	huisstijl is uniform		x		
website vernieuwen volgens verbeterplan	in voorbereiding		x		x
richten op sociale media	in voorbereiding		x		x
heroverweging Fiets- en Wandelkaart en overig drukwerk	herdruk is in voorbereiding		x		
perslijsten up-to-date	actuele perslijsten	x	x		x
ontwikkelen concept burgerparticipatie	omwonenden tevreden met mogelijkheden inspraak				x
verkennen integrale aanpak marketing en promotie van recreatieve aanbod LW	goede voortgang in 2013, project loopt door in 2014		x		x
verkennen samenwerking en synergie tussen aanbod verschillende bezoekerscentra	gerelateerd aan bovenstaande		x		x
verkenning fietsroute met verhaal: Des Beemsters	niet haalbaar gebleken		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2013	Begroting 2013	Jaarrekening 2012
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	66.643	66.956	2.788
Totaal lasten regulier	66.643	66.956	2.788
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	66.643	66.956	2.788
Lasten:			
Lasten incidenteel	644.947	735.197	123.755
Inzet RNH incidenteel	75.435	49.413	66.070
Totaal lasten incidenteel	720.383	784.610	189.825
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	573.648	605.790	39.444
Totaal baten incidenteel	573.648	605.790	39.444
Saldo incidenteel	146.735	178.820	150.381
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	213.377	245.776	153.169

Financieel	Toelichting
onderschrijding Inrichting & Ontwikkeling (ca. € 32.500)	voornamelijk door doorschuiven laatste deel uitvoering project 'electrisch varen'.
onderschrijding op lasten incidenteel (ca. € 90.000)	omdat het laatste deel van de uitvoering van de project 'electrisch varen' en 'fietspad Purmerbos' doorschuiven naar 2014 en de bijdrage aan Wormer- en Jisperveld nog niet is overgemaakt. Daartegenover staan o.a. uitgaven conform bestuursbesluit voor het project 'ontwerp recreatiepaden Dijkversterking' die niet begroot waren.
overschrijding op inzet RNH incidenteel (ca. € 26.000)	o.a. door uitvoering van de pilot toezicht conform bestuursbesluit en begeleiding realisatie fietsverbinding GGP-TW.
lagere projectsubsidies (ca. € 32.000)	subsidies 'electrisch varen' worden ook doorgeschoven naar 2014.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Electrisch varen 2e fase	303.281	303.281	-
Wormer-Jisperveld	-	-	-
TOP's	24.928	-	24.928
Fietspad Purmerbos	-	-	-
Purmerland	10.485	10.485	-
Fietsverbinding GGP-TW	289.882	259.882	30.000
Pilot toezicht Zeevang	10.383	-	10.383
Ontwerp recreatiepaden	81.424	-	81.424
Dijkversterking	-	-	-
	720.383	573.648	146.735

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Electrisch varen 2e fase	469.790	405.790	64.000
Wormer-Jisperveld	25.820	-	25.820
TOP's	30.000	-	30.000
Fietspad Purmerbos	109.000	50.000	59.000
Purmerland	150.000	150.000	-
Pilot toezicht Zeevang	-	-	-
Ontwerp recreatiepaden	-	-	-
Dijkversterking			
	784.610	605.790	178.820

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
organiseren ondernemersoverleg	goede interne afstemming				x
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd waar nodig	x	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	contracten actueel	x			
updaten meerjarenraming beheer	actuele en haalbare meerjarenraming	x			
updaten HFE beheerssysteem	beheerssysteem aangevuld	x			
evalueren samenwerkingsovereenkomst met Waterland & Dijken boerenlandpaden	evaluatie uitgevoerd, overeenkomst verlengd	x		x	
Uitvoeren projecten Uitvoeringsprogramma					
financiële haalbaarheid Fiets en Skatepaden Purmerbos	haalbaarheidsonderzoek is doorgeschoven naar 2014		x		
financiering wandelknooppuntennetwerk uitwerken	besluit over financiering genomen		x		
verkenning sloepennetwerk Laag Holland	verkenning uitgevoerd, uitvoering project start in 2014		x		
verkenning realisatie westelijke recreatieve hoofdstructuur	geen prioriteit		x		
procesondersteuning Realisatie Poort van Waterland	procesondersteuning uitgevoerd		x		x
verkenning inkorten langzaamverkeerverbindingen Jagersplas-Oostzanerveld	geen prioriteit		x		
haalbaarheidsonderzoek recreatieve verbindingen Purmerland-Purmerbos	haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd, extra toegang ruiters tot Purmerbos gerealiseerd conform bestuursbesluit		x		
begeleiden realisatie fietsverbinding Purmerbos-Edam	grootste deel uitgevoerd, financiële afhandeling in 2014		x		
begeleiden uitvoering toeristische overstapplaatsen (TOP's)	TOP's gerealiseerd, beschikbaar voor recreanten		x		x
verkennen opnemen Haring/Hennep- leegwater fietsroutes in recr.hoofdstructuur LW	geen prioriteit		x		x

Incidentele inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
afroeden realisatie 2e fase elektrisch varen	aantrekkelijk routenetwerk elektrisch varen beschikbaar, laatste deel aanleg in 2014		x		
verzorgen nazorg project Groengebied Purmerland	nazorg verzorgd, afronding in 2014		x		x
realiseren ruiterspoor en asfaltering fietspad Purmerland-Twiske	ruiterspoor en asfaltering gerealiseerd, bereikbaarheid/toegankelijkheid verbeterd		x		

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2013	Begroting 2013	Jaarrekening 2012
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	174.409	206.093	203.845
Inzet RNH regulier	369.258	353.420	313.365
Totaal lasten regulier	543.666	559.513	517.209
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	53.986	46.028	56.705
Totaal baten regulier	53.986	46.028	56.705
Saldo regulier	489.680	513.485	460.505
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	657.134	791.648	160.485
Inzet RNH incidenteel	78.002	54.537	68.970
Totaal lasten incidenteel	735.136	846.185	229.456
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	1.191	-	8.178
Project subsidies	573.648	605.790	93.410
Totaal baten incidenteel	574.839	605.790	101.587
Saldo incidenteel	160.297	240.395	127.868
Saldo Totaal	649.977	753.880	588.373

Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

Modelstaat A

Kwartaal	1e			2e		
Maand	1 jan	1 feb	1 mrt	1 apr	1 mei	1 jun
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
 						
Gem. schuld	0			0		
Gem. overschot	0			0		
 						
Kasgeldlimiet	0	0	0	0	0	0
 						
Ruimte onder limiet	0			0		
Overschrijding	0			0		
 						
 						
Kwartaal	3e			4e		
Maand	1 jul	1 aug	1 sep	1 okt	1 nov	1 dec
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
 						
Gem. schuld	0			0		
Gem. overschot	0			0		
 						
Kasgeldlimiet	0	0	0	0	0	0
 						
Ruimte onder limiet	0			0		
Overschrijding	0			0		

Toelichting op modelstaat A

Er zijn bij het landschap Waterland geen activa en passiva die vallen onder de vlottende schulden en vlottende middelen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar.

De Kasgeldlimiet is derhalve niet overschreden.

Modelstaat B

Modelstaat B

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

Renterisiconorm

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

Toelichting op modelstaat B

Er hebben bij het landschap Waterland geen rente herzieningen op vaste schulden plaatsgevonden en er zijn geen nieuwe leningen uitgezet of aangetrokken. De renterisiconorm is derhalve niet overschreden.

Overige gegevens

SAMENSTELLING ALGEMEEN BESTUUR RECREATIESCHAP PER 31 DECEMBER 2013

PROVINCIE NOORD-HOLLAND	De heer J.H.M. Bond, voorzitter
GEMEENTE AMSTERDAM	De heer K. Diepeveen
GEMEENTE LANDSMEER	Mevrouw A.C. Nienhuis, vice voorzitter
GEMEENTE OOSTZAAN	De heer E. Taams
GEMEENTE PURMEREND	De heer G. Nijenhuis
GEMEENTE ZAASTAD	De heer J. Olthof
GEMEENTE BEEMSTER	De heer J.R.P.L. Dings
GEMEENTE EDAM-VOLENDAM	Mevrouw G.H.M. Kroon-Sombroek
GEMEENTE GRAFT-DE RIJP	Mevrouw H.R. Oosterop-Van Leussen
GEMEENTE WATERLAND	De heer P. Kools
GEMEENTE WORMERLAND	Mevrouw A. Smit-de Ridder
GEMEENTE ZEEVANG	Mevrouw T.M.C. van den Heuvel-Van Raaij



Wilhelminapark 28-29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 9539
Fax 023 - 531 1700
E-mail info@ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Recreatieschap Twiske Waterland

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2013 onderdeel **Landschap Waterland** van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twiske Waterland gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de programmarekening over 2013 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijkse bestuur

Het dagelijks bestuur van Recreatieschap Twiske Waterland is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder de verordeningen. Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en met inachtneming van de controleverordening Recreatieschap Twiske Waterland d.d. 28 juni 2006. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zondanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor



de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur vastgesteld. Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening onderdeel **Landschap Waterland** van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twiske Waterland een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2013 als van de activa en passiva per 31 december 2013 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in alle van materieel zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder de verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 217 lid 3 onder d Provinciewet² vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Haarlem, 5 maart 2014
Reg.nr.: 101822/215/336/1943
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

² Zie artikel 57 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Twiske-Waterland in de openbare vergadering van 19 juni 2014.

voorzitter,
Dhr. J.H.M. Bond

BIJLAGEN

JAARREKENING 2013

BIJLAGE I

LANDSCHAP WATERLAND

Investerings- en financieringsstaat 2013

nr.	Omschrijving	Stand per 1-1-2013	Vermeerde- ringen 2013	Verminde- ringen 2013	Afschrijvingen 2013	Stand per 31-12-2013
ACTIVA						
1	Onroerende en roerende bezittingen	24.747	-		11.253	13.494
2	Investeringsuitgaven, welke gedekt worden uit reserves					-
3	Verstreckte langlopende leningen	-		-		-
	Totaal	<u>24.747</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.253</u>	<u>13.494</u>
PASSIVA						
1	Reserves	2.196.570	588.441	554.794		2.230.217
2	Voorzieningen	-				-
3	Aangegane langlopende leningen	-		-		-
	Totaal	<u>2.196.570</u>	<u>588.441</u>	<u>554.794</u>	<u>-</u>	<u>2.230.217</u>
	Werkkapitaal	<u>2.171.823</u>	<u>588.441</u>	<u>554.794</u>	<u>11.253-</u>	<u>2.216.723</u>

BIJLAGE II

LANDSCHAP WATERLAND
STAAT VAN INVESTERINGEN EN SUBSIDIES TOT EN MET 2013

Omschrijving	TOTAAL	Aandeel			Geactiv. bedragen	Eigen Bijdrage t.l.v. expl.	Bijdrage reserve/voorz.	Ontvangen subsidie van:			Nog te ontvangen subs.van:		
		Prov. NH	Aandeel gem., en derden	Aandeel Min.van LNV				Prov. NH	gemeenten	Min.van LNV	Prov. NH	gem. en derden	Min.van LNV
Groengebied Purmerland	7.792.519	2.173.232	1.801.271	3.818.016	0	0-	2.408.131	1.801.271	3.818.016	10.485	-	-	
Fietsverbinding GGP-TW	289.882	259.882	-	-	-	30.000	-	-	-	14.497	-	-	
Electrisch varen 2e fase	457.224	372.833	-	-	-	84.390	19.917	-	-	352.916	-	-	
Toervaartnet Waterland-West	103.459	31.092	-	-	-	72.367	31.092	-	-	-	-	-	
Poort van Waterland	123.979	123.979	-	-	-	-	123.979	-	-	0	-	-	
	8.767.063	2.961.019	1.801.271	3.818.016	0	186.757	-	2.583.120	1.801.271	3.818.016	377.898	-	-

BIJLAGE III

LANDSCHAP WATERLAND

Staat van geactiveerde investeringen 2013

Volg- nr.	Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2012	Netto inv. 2013	Geactiv. t/m 2013	Afschr. term.	Boek- waarde 31-12-2012	afschr. t/m 2012	Afschr. 2013	Boek- waarde 31-12-2013
	Fort aan de Neckerweg	2006	61.032		61.032	10	18.309	42.723	6.103	12.206
	Suzuki 46-JBF-3	2009	25.751	-	25.751	5	6.438	9.013	5.150	1.288
	Totaal		86.783	-	86.783		24.747	51.735	11.253	13.494
	Totaal generaal		86.783	-	86.783	-	24.747	51.735	11.253	13.494

Bijlage IV Nota Weerstandsvermogen Landschap Waterland

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

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.

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

In deze nota worden de uitkomsten van deze fasen beschreven.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's

In de eerste fase zijn de risico's van Landschap Waterland geïnterviewd. Met de budgethouders zijn deze risico's in beeld gebracht. De geïnterviewde risico's zijn beschreven en onderverdeeld naar:

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

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

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

Op basis van de risico-inventarisatie zijn de volgende risico's onderkend. De geïnterviewde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal € 80.000,-. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

Risico	Kans	Incidenteel / Structureel	Financiële impact	Uitgaande van vier jaar
1. Inkoop en aanbestedingsrisico/ Subsidies (risico van terugbetalen)	Midden risico	Structureel	€ 40.000	€ 80.000
Totaal				€ 80.000

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

2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen

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

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

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

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

1. Voor de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's worden de uitkomsten van de risico-inventarisatie als norm genomen voor het bepalen van het gewenste minimale weerstandsvermogen. Bij de risico-inventarisatie zijn risico's gekwantificeerd voor een bedrag van € 80.000.
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 Landschap Waterland 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 benodigd weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van € 100.000. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2014

Onder weerstandscapaciteit wordt verstaan: het geheel aan beschikbare en vrij aanwendbare financiële middelen om mogelijke “resterende” risico's met financieel gevolg op te kunnen vangen. Met “resterende” risico's worden bedoeld: de risico's die onvoldoende “in control” zijn of kunnen worden gehouden door stuur- en beheersmaatregelen en/of waarvoor (nog) geen specifieke voorzieningen zijn of kunnen worden getroffen.

De bepaling van de weerstandscapaciteit is een momentopname. De gekozen peildatum is 1 januari 2014. Bij het berekenen van de aanwezige weerstandscapaciteit wordt gekeken naar het “vrije deel” in reserves en voorzieningen

De eventuele stille reserves zijn niet bij de weerstandscapaciteit betrokken.

Ad 1. Vrije deel reserves en voorzieningen

Bij het bepalen van het vrije deel van de reserves en voorzieningen is voorzichtigheid betracht. Criterium is of het algemeen bestuur de betreffende reserve in geval van een calamiteit kan vrijmaken zonder dat hierdoor een exploitatietekort ontstaat. Daarbij komt dat bij gebruik van een reserve, de rente die dit financieringsmiddel genereert tevens structureel gedekt moet worden.

Reserve / voorziening	Stand 1 januari 2013	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene Reserve LW	456.060	456.060
Bestemmingsreserve Investerings LW	138.374	
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	83.941	
Bestemmingsreserve Ruiterspade Purmerbos	54.589	
Bestemmingsfonds verkoop gelden Hemmeland	1.278.677	
Bestemmingsreserve Markermeerdijk	218.576	
Totaal	2.230.217	456.060

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2014 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen. Kortom, alle reeds toegekende bijdragen vanuit de reserves maken geen deel uit van de ruimte hierboven gepresenteerd als weerstandscapaciteit.

Van de reserves (het eigen vermogen) is € 456.060,- aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het algemeen bestuur moet hiervoor eerst de bestemming van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit.

In de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting wordt elk jaar de (specificatie van de) weerstandscapaciteit vermeld, overeenkomstig artikel 11, lid 2a van het BBV. In het jaarverslag wordt op grond van artikel 26 BBV verantwoording afgelegd over de ontwikkelingen in de weerstandscapaciteit.

De weerstandscapaciteit wordt elk jaar berekend bij de jaarrekening met als peildatum de balansdatum. De berekeningswijze en de uitgangspunten blijven hierbij ongewijzigd, tenzij het algemeen bestuur anders besluit.

Peildatum van de weerstandscapaciteit, zoals die in de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting wordt vermeld, is de laatste balansdatum. Dit is 31 december van het jaar voorafgaand aan het jaar waarin de begroting wordt samengesteld.

4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit

De conclusie in deze nota is dat Landschap Waterland over een weerstandscapaciteit beschikt van € 456.060,- om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 100.000,-

Voorgesteld wordt de minimale omvang van de algemene reserve voor het benodigd weerstandsvermogen vast te stellen op € 100.000.

Met ingang van de jaarrekening 2007 wordt het gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor de geïdentificeerde en de gekwantificeerde risico's jaarlijks herzien. Risico's en de omvang van de risico's kunnen jaarlijks wijzigen.

Natuurlijk blijft het signaleren en het beheersen van de risico's een dagelijks proces. Gedurende het jaar wordt het bestuur geïnformeerd over belangrijke nieuwe risico's gedurende het jaar. De risico's met een hoge kans van voordoen worden als vast onderdeel in de planning & control instrumenten (begroting, bestuursrapportages, jaarrekening) behandeld.