



TWISKE-WATERLAND JAARREKENING ONDERDEEL TWISKE

2014

Inhoudsopgave

	Blz.
Programmaverantwoording	3
Algemeen	3
Externe ontwikkelingen 2014	3
Highlights	4
Resultaat 2014	4
Toelichting belangrijkste afwijkingen	5
Reserves	5
Overzicht participantenbijdrage	6
Weerstandsvermogen	7
Onderhoud kapitaalgoederen	7
Financiering	7
Bedrijfsvoering	8
Verkorte balans	8
Jaarrekening 2014	9
Balans per 31 december 2014	10
Programmabegroting over 2014	12
Waarderingsgrondslagen	13
Toelichting op de balans per 31 december 2014	14
Toelichting per deelprogramma	19
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 2014	40
Bijlage II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven	41
Bijlage III: Gebeurtenissen na balansdatum	42
Bijlage IV: Nota weerstandsvermogen	43
Bijlage V: WNT-verantwoording 2014	46

Programmaverantwoording 2014

Algemeen

Het programma is voor het grootste deel conform de begroting uitgevoerd.

In december werd de potstal De Marsen opgeleverd. Deze potstal is een van de laatste projecten die die met de zgn. POP2 subsidie tot stand is gekomen. De stal zal onderdeel gaan uitmaken van de zorgboerderij De Marsen, die hier sinds 1 juli 2013 actief is. Medio december kon de stal in gebruik worden genomen voor de veestapel met Brandrode runderen. De stal wordt voor 50 % gesubsidieerd uit bovengenoemde Europese regeling.

Het programma van groot onderhoud en vervangingen is grotendeels volgens schema uitgevoerd. Er zijn werkzaamheden verricht aan de brug 17 met de stuw midden in het gebied, omdat deze brug en de stuw in slechte staat bleken te zijn. Hierdoor schuift het geplande onderhoud aan een andere brug door naar 2015. Voor de voortgang van de inhaalslag heeft dat geen gevolgen. Aan de stuw heeft het waterschap HHNK meebetaald.

De festivals Welcome to the Future en Lente Kabinet, zijn zonder problemen verlopen. Er was een beperkt aantal klachten over de geluidsoverlast.

Er is dit jaar verder gewerkt aan de herijking van de visie op Het Twiske. Er zijn enquêtes onder raadsleden van de participanten gehouden, zowel voor en na de raadsverkiezingen. De informatie uit deze enquête vormt een deel van de grondslag voor de nieuwe visie voor Het Twiske. In het najaar is er ook in dit kader een bijeenkomst geweest met de raden van Landsmeer en Oostzaan. Gezamenlijk is gekeken naar een aantal dilemma's. Ook zijn er extra enquêtes gehouden onder de bezoekers van het Twiske om meer inzicht te krijgen in de wensen en mogelijkheden.

Er is veel tijd besteed aan het werven van een derde festival en er zijn onderhandelingen gevoerd over terreinaanpassingen voor het evenemententerrein. Voor Twiske Poort is verder gesproken met geïnteresseerde ondernemers, ofschoon dit nog niet tot een contract heeft geleid. Helaas is in juni het gebouw De Blauwe Poort afgebrand na brandstichting. In november is het bijgebouw bij de Blauwe Poort opgeblazen door vandalen. Alle gebouwen zijn verzekerd.

Ook bij de parkeerautomaten heeft regelmatig molest plaatsgevonden, waardoor besloten is de automaten alleen nog geschikt te maken voor pin betalingen.

Externe ontwikkelingen 2014

- gemeentelijke verkiezingen, nieuw algemeen bestuur
- Uitvoeringsorganisatie RNH heeft na de evaluatie door de schappen in 2013 een traject gestart om verbeterpunten door te voeren
- goedkopere aanbestedingen, maar daardoor wel meer inzet begeleiding
- opvallend veel schade door vandalisme

Highlights

Gebiedsbeheer

- In 2014 was er veel schade door vandalisme. Diverse malen werden de kaartautomaten gesloopt. Het meest opvallend is de brand in de Blauwe Poort en het opblazen van het bijgebouw, waardoor het vinden van een nieuwe invulling op die locatie nog urgenter wordt.
- De brug en stuw in het midden van het gebied vertoonden gebreken en zijn eerder dan gepland vervangen. Hierdoor schuift een ander project door naar 2015.
- De aanbestedingen zijn voordelig voor het schap. De lage prijs betekent echter wel dat er meer tijd nodig is voor de begeleiding van de aannemers en de controle op de werkzaamheden. Per saldo is het schap iets goedkoper uit.
- De betaalautomaten voor het betaald parkeren zijn omgevormd van contant en chipknip naar pin automaten

Toezicht

- Convenant samenwerking in toezicht met andere terrein behorende organisaties ondertekend

Financiën

- opnieuw verbeterslag in jaarstukken en rapportage naar aanleiding van het verbeterplan dat is opgesteld na de evaluatie van RNH door de schappen

Bestuursadviesing

- Doorontwikkelen boerderij De Marsen tot zorgboerderij en realisatie Potstal
- Voortgang proces herijking visie Het Twiske
- Periodiek overleg met ondernemers en belangenorganisaties
- Overleg met potentiële nieuwe ondernemers Twiske Poort

Communicatie

- Communicatiestrategie opgesteld
- Succesvolle start recreatieseizoen met open dag en "Treasury Games"

Inrichting & Ontwikkeling

- Ingezet inkomstenwerving: het werven van een derde grote evenement, nieuwe exploitatie voor de Blauwe Poort en het Doesstrand. In 2014 zijn nog geen definitieve keuzes voor exploitatie gemaakt.

Resultaat 2014

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Vershil
Lasten	3.027.824	2.824.712	-203.112
Baten	2.367.377	2.150.524	216.853
Saldo	-660.447	-674.188	13.741

Het verschil tussen het begrote en gerealiseerd saldo is vooral te verklaren door de realisatie van de Postal de Marsen, die in december 2014 is opgeleverd. De kosten waren ca. €450.000, en daartegenover stond een provinciale subsidie van ca. €200.000. Deze potstal was wel in de planning, maar niet begroot, omdat lang niet duidelijk was of en wanneer de realisatie ter hand kon worden genomen. Als de Potstal buiten beschouwing wordt gelaten onderschrijft het schap ca. €200.000 op de lasten, en zijn de baten €16.000 hoger dan begroot. De lagere lasten komen door een combinatie van gunstige aanbestedingen en lagere lasten voor communicatie en bestuursadviesing.

Toelichting belangrijkste afwijkingen

LASTEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Gebiedsbeheer	1.894.437	2.041.542		147.105
de aanbestedingen vielen in het algemeen in 2014 aanzienlijk lager uit. Ook werden werkzaamheden verplaatst naar 2015, om ruimte te maken voor een urgent onderhoud en vervanging van een brug en stuw.				
Financiën	166.741	215.821		49.080
hogere baten door een teruggave van RNH aan het recreatieschap op basis van de jaarlijkse nacalculatie van het aantal declarabele uren per fte. Daarnaast lagere afschrijvingen dan begroot.				
Bestuursadvisering	118.008	141.883		23.875
er zijn geen externe advieskosten gemaakt en minder uitgaven voor de recreatiemonitor				
Communicatie	116.480	137.097		20.617
lagere lasten inzet RNH dan begroot doordat een aantal werkzaamheden, zoals het vernieuwen van de website, doorschuiven naar 2015.				
Inrichting & ontwikkeling	505.222	56.975	448.247	
hogere lasten omdat de Portstal bij Boerderij de Marsen in 2014 is gerealiseerd, wat niet was voorzien.				
Overige lasten	226.935	231.394		4.459
Totaal Lasten	3.027.824	2.824.712	203.112	

BATEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Inrichting & ontwikkeling	197.750	-		197.750
hogere baten door het ontvangen van de provinciale subsidie voor de Potstal bij Boerderij De Marsen.				
Overige baten	496.402	477.299		19.103
Bijdrage participanten	1.673.225	1.673.225		
Totaal Baten	2.367.377	2.150.524		216.853

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2014	31-12-2013	verschil
Algemene reserve	1.899.501	2.918.663	1.019.162-
Bestemmingsreserve betaald parkeren	149.942	299.884	149.942-
Bestemmingsreserve investeringen	508.657	-	508.657
Totaal	2.558.100	3.218.547	-660.447

Voor de komende jaren zijn de volgende ontwikkelingen van belang:

Als gevolg van het schatkistbankieren leveren de liquide middelen vrijwel geen rente meer op.

De inhaalslag voor vervanging en groot onderhoud, waartoe het bestuur in 2011 heeft besloten, zal in 2016 afgerond zijn. Dan vervalt ook de afschrijving voor het betaald parkeren, dat nu met € 160.000,- in de exploitatie zit.

Vanwege de uitvoering groot onderhoud en vervanging is 1 miljoen overgezet van de algemene reserve naar de bestemmingsreserve investeringen

Overzicht participantenbijdrage

	2013		-btw	+ index	2014	
Indexatie				2,80%		
Btw-verlaging			€ 36.460			
Provincie Noord-Holland	€	960.192	€ -21.037	€	26.296	€ 965.451
Gemeente Amsterdam	€	391.066	€ -8.567	€	10.710	€ 393.209
Gemeente Landsmeer	€	28.290	€ -621	€	775	€ 28.444
Gemeente Oostzaan	€	13.313	€ -293	€	365	€ 13.385
Gemeente Purmerend	€	76.548	€ -1.676	€	2.096	€ 76.968
Gemeente Zaanstad	€	194.702	€ -4.266	€	5.332	€ 195.768
Totaal participantenbijdrage	€	1.664.111	€ -36.460	€	45.574	€ 1.673.225

	2014		+ index	2015	
Indexatie			1,47%		
Provincie Noord-Holland	€	965.451	€ 14.192	€	979.643
Gemeente Amsterdam	€	393.209	€ 5.780	€	398.989
Gemeente Landsmeer	€	28.444	€ 418	€	28.862
Gemeente Oostzaan	€	13.385	€ 197	€	13.582
Gemeente Purmerend	€	76.968	€ 1.131	€	78.099
Gemeente Zaanstad	€	195.768	€ 2.878	€	198.646
Totaal participantenbijdrage	€	1.673.225	€ 24.596		€ 1.697.821

Weerstandsvermogen

De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover Recreatieschap Het Twiske beschikt om niet begrote kosten te dekken, bedraagt € 1,9 miljoen en wordt gevormd uit het fonds dat is ontstaan door de afkoopsom van het rijk. Een groot gedeelte van het exploitatietekort wordt uit dit fonds gedekt. De rentebaten zijn niet voldoende om het exploitatietekort te dekken, waardoor het fonds op termijn uitgeput zal raken. Om dit tegen te gaan zijn in de strategische visie ideeën uitgewerkt om de inkomsten te verhogen.

De risico's die zich kunnen voordoen bij het Twiske zijn in 2013 geïnventariseerd en gekwantificeerd. De kwantificering van de risico's heeft geleid tot een gewenst weerstandsvermogen van € 440.000. De huidige omvang van het fonds voldoet dus ruimschoots om de berekende risico's af te dekken. De uitwerking van bovenstaande is als bijlage opgenomen.

Onderhoud kapitaalgoederen

a. Wegen en fietspaden

De wegen en fietspaden, in beheer bij het recreatieschap, worden elk jaar geïnspecteerd om vast te stellen in hoeverre onderhoud gepleegd moet worden. Aan de hand van de uitkomst van de inspecties wordt groot onderhoud uitgevoerd.

b. Riolering

In het recreatiegebied ligt een rioleringsstelsel waarop toiletgebouwen en overige accommodaties zijn aangesloten. Voor het regulier onderhoud zijn servicecontracten afgesloten.

c. Water

Wateroppervlakten zijn bepalend voor het landschap en de natuur en hebben een recreatieve functie. Peilbeheer en kwaliteitszorg zijn belangrijke uitgangspunten voor het beheer en onderhoud. Daarbij moet gedacht worden aan schouwwerkzaamheden en waterbemonstering.

d. Groen

Het gebiedsonderhoud wordt hoofdzakelijk in opdracht van het recreatieschap door aannemers uitgevoerd. De aannemers zorgen voor tijdig maaien van het dagkampeerterrein, beplantingsvormen worden onderhouden door middel van snoeien, kappen, dunnen en verjongen, het opruimen van afval, het schoonmaken van sloten, enz. De beheerders zien er op toe dat de aannemers tijdig aan hun verplichtingen voldoen en coördineren de werkzaamheden c.q. stemmen die af op het gebruik van het terrein. Tevens wordt een beperkt deel van de onderhoudswerkzaamheden in eigen beheer uitgevoerd.

e. Gebouwen

Jaarlijks wordt regulier onderhoud gepleegd aan gebouwen van het recreatieschap. Naast regulier onderhoud wordt indien nodig, aan een aantal gebouwen groot onderhoud gepleegd.

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.

Recreatieschap Het Twiske zal volgens het huidige liquiditeits- en financieringsbeleid binnen de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm blijven, zie modelstaat A en B op bladzijde 31 en 32.

Bedrijfsvoering

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) is de verzelfstandigde afdeling Groenbeheer van de provincie. 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 2014 kan verkort als volgt worden weergegeven:

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2014	2013	PASSIVA	2014	2013
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	185,4	299,9	Reserves	2.558,1	3.218,5
Financiële vaste activa	-	-	Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	185,4	299,9	Subtotaal	2.558,1	3.218,5
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	195,2	366,9	Schulden op korte termijn	226,9	204,5
Liquide middelen	2.404,3	2.756,3	Subtotaal	226,9	204,5
Subtotaal	2.599,6	3.123,2			
TOTAAL	2.785,0	3.423,1	TOTAAL	2.785,0	3.423,1

Jaarrekening 2014

BALANS PER 31 DECEMBER**ACTIVA**

Omschrijving	31-12-2014	31-12-2013
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investerings	185.432	299.884
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>185.432</u>	<u>299.884</u>
TOTAAL VASTE ACTIVA	185.432	299.884
VLOTTENDE ACTIVA		
Vlottende activa		
Effecten	-	300.000
Debiteuren algemeen	750	21.279
Vooruitbetaalde bedragen	3.144	3.202
Nog te ontvangen bedragen	191.331	42.392
<i>subtotaal vlottende activa</i>	<u>195.225</u>	<u>366.873</u>
Liquide Middelen		
Min-Fin schatkist	2.162.325	2.500.000
ING Spaarrekeningen	216.357	220.000
ING bank	25.262	35.272
Kas	400	1.039
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>2.404.343</u>	<u>2.756.310</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	2.599.568	3.123.183
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	<u>2.785.000</u>	<u>3.423.068</u>

PASSIVA

Omschrijving	31-12-2014	31-12-2013
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Reserves en fondsen		
Algemene reserve	1.899.501	2.918.663
Bestemmingsres. Betaald parkeren	149.942	299.884
Bestemmingsreserve Investeringsen	508.657	-
<i>subtotaal reserves en fondsen</i>	<u>2.558.100</u>	<u>3.218.547</u>
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	2.558.100	3.218.547
VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	68.819	144.720
Nog te betalen bedragen	158.081	59.801
Aangegane verplichtingen	-	-
Vooruitontvangen bedragen	-	-
Schulden aan kredietinstellingen	-	-
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<u>226.900</u>	<u>204.521</u>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	226.900	204.521
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	<u><u>2.785.000</u></u>	<u><u>3.423.068</u></u>

2. PROGRAMMABEGROTING

Deelprogramma	Jaarrekening 2014			Begroting 2014			Jaarrekening 2013		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	1.894.437	477.950	- 1.416.487	2.041.542	467.249	- 1.574.293	1.752.211	441.769	- 1.310.442
2 Toezicht	193.629	-	- 193.629	194.007	-	- 194.007	186.680	-	- 186.680
3 Financiën	166.741	16.512	- 150.229	215.821	7.550	- 208.271	188.994	53.562	- 135.432
4 Bestuursadvisering	118.008	-	- 118.008	141.883	-	- 141.883	120.782	-	- 120.782
5 Secretariaat	33.306	-	- 33.306	37.387	-	- 37.387	38.512	-	- 38.512
6 Communicatie	116.480	1.939	- 114.541	137.097	2.500	- 134.597	101.306	2.867	- 98.440
7 Inrichting & ontwikkeling	505.222	197.750	- 307.472	56.975	-	- 56.975	57.263	-	- 57.263
Bijdrage participanten		1.673.225	1.673.225		1.673.225	1.673.225		1.664.111	1.664.111
Totaal lasten en baten	3.027.824	2.367.377	- 660.447	2.824.712	2.150.524	- 674.188	2.445.748	2.162.309	- 283.439
Resultaat voor bestemming	- 660.447			- 674.188			- 283.439		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	236.134		236.134	37.045	-	37.045	159.249		159.249
Onttrekking algemene reserve		1.255.296	- 1.255.296		1.000.000	- 1.000.000		143.465	- 143.465
Toevoeging bestemmingsres. Bet. Parkeren	-		-	-		-			-
Onttrekking bestemmingsres. Bet. Parkeren		149.942	- 149.942		157.945	- 157.945		149.942	- 149.942
Toevoeging bestemmingsreserve Investerings	1.125.000		1.125.000	1.125.000	-	1.125.000	246.322		246.322
Onttrekking bestemmingsreserve Investerings		616.343	- 616.343		678.288	- 678.288		395.603	- 395.603
Totaal lasten en baten	4.388.958	4.388.958	-	3.986.757	3.986.757	-	2.851.319	2.851.319	-
Resultaat na bestemming	-			-			-		
Totalen-generaal	4.388.958	4.388.958	-	3.986.757	3.986.757	-	2.851.319	2.851.319	-

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 de verkrijgingsprijs of de nominale waarde.

Vlottende activa

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

Reserves

Er zijn een drietal reserves, t.w. de Afkoopsom van het Rijk, de Bestemmingsreserve (vervangings)investeringen en de Bestemmingsreserve betaald parkeren.

- Afkoopsom van het Rijk (Algemene Reserve)

Aan de Afkoopsom van het Rijk wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken. Tevens worden de rente opbrengsten van deposito's, spaarrekeningen en de obligaties aan de reserve toegevoegd.

- Bestemmingsreserve betaald parkeren

Jaarlijks worden aan de bestemmingsreserve bedragen onttrokken zijnde de afschrijving van de investering van het project uit het Betaald Parkeren.

- Bestemmingsreserve (vervangings)investeringen

Jaarlijks wordt aan de bestemmingsreserve (vervangings)investeringen een bedrag toegevoegd, zoals opgenomen in het bedrijfsplan Het Twiske. De netto uitgaven van de nieuwe investeringen worden onttrokken aan de bestemmingsreserve.

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 met ingang van het boekjaar 2004 in de programmarekening verantwoord. Jaarlijks wordt het saldo toegevoegd of onttrokken aan de reserves.

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
ACTIVA		
Materiële vaste activa	185.432	299.884
<u>Investeringen met economisch nut</u>		
Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:		
Netto investeringen tot boekjaar	1.509.347	1.509.347
Geheel afgeschreven	-	-
Netto investeringen boekjaar	40.950	-
Desinvesteringen boekjaar	-	-
Totaal geïnvesteerde bedragen	<u>1.550.297</u>	<u>1.509.347</u>
Afschrijvingen tot boekjaar	1.209.462	1.059.520
Geheel afgeschreven	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen boekjaar	<u>155.402</u>	<u>149.942</u>
Totaal afschrijvingen	1.364.865	1.209.462
Boekwaarde per 31 december	<u>185.432</u>	<u>299.884</u>

De investering betreft met name het project Betaald Parkeren, de afschrijvingstermijn bedraagt 10 jaar.

Op basis van het BBV dienen investeringen met een economisch nut geactiveerd te worden en dient hierover te worden afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen worden geactiveerd, maar volgens het BBV verdient het de voorkeur dergelijke activa niet te activeren. Deze aanbeveling is overgenomen door het schap.

Vlottende activa	195.225	366.873
<u>Effecten</u>	<u>einddatum</u>	
Obligatie 3,75% Nederland	1-4-2014	-
		300.000
		<u>-</u>
		<u>300.000</u>

In het Algemeen Bestuur van 20 april 2005 besloten een deel van de vrijgekomen gelden van de Afkoopsom van het Rijk te beleggen, de belegging voldoet aan de randvoorwaarden van de regels van het BBV 2004, de Wet Fido en het Financieringsstatuut van het schap.

<u>Debiteuren algemeen</u>	750	21.279
Specificatie:		
Gemeente Oostzaan	566	
Boerderij de Marsen	126	
Diversen	58	
	<u>750</u>	

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>	3.144	3.202
De vooruitbetaalde lasten per 31 december 2014 bestaan uit:		
Contributies	255	
Huur copier	752	
Telefoonkosten	433	
PWN 1e kw 2014	1.704	
	<u>3.144</u>	
 <u>Nog te ontvangen bedragen</u>	 191.331	 42.392
Specificatie:		
Rente schatkist	65	189
Rente Zakelijke spaarrekening 67.09.64.379	144	10.770
Rente private spaarrekening 67.09.64.379	2.623	30.587
Rente rekening courant 67.09.64.379	-	20
G4S betaald Parkeren	11.467	826
Provincie NH subsidie bouw Potstal/WiFi	177.032	-
	<u>191.331</u>	<u>42.392</u>
 Liquide middelen		
Min-Fin schatkist	2.162.325	2.500.000
ING Zakelijke Spaarrekening 67.09.64.379	5.770	-
ING Private Spaarrekening 67.09.64.379	210.587	220.000
ING Bank 67.09.64.379	25.226	30.292
ING Bank 69.03.89.132	36	4.979
Kas	400	1.039
	<u>2.404.343</u>	<u>2.756.310</u>

<u>PASSIVA</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Reserves en fondsen	2.558.100	3.218.547
<u>Afkoopsom van het Rijk</u>	1.899.501	2.918.663
Saldo per 1 januari	2.918.663	2.902.879
Af: Bouw Strooiselstal boerderij De Marsen	255.296-	
Toevoeging saldo exploitatie 2014	236.134	159.249
Onttrekking tbv Verv. Investering	<u>1.000.000-</u>	<u>143.465-</u>
Saldo per 31 december	1.899.501	2.918.663
 <u>Bestemmingsreserve betaald parkeren</u>	 149.942	 299.884
Saldo per 1 januari	299.884	449.827
Bij: Toevoeging uit afkoopsom		
Af: Onttrekking uitbreiding parkeerplaatsen	-	-
Toevoeging ivm activering		
Onttrekking ivm afschrijving	<u>149.942-</u>	<u>149.942-</u>
Saldo per 31 december	149.942	299.884

Het onttrokken bedrag van € 149.942,- betreft de jaarlijkse afschrijving van de investering van het project Betaald Parkeren en is conform de begroting 2014.

Bestemmingsreserve Investerings

Saldo per 1 januari	-	149.280
Bij: rente	-	-
Bij: toevoeging	1.125.000	246.322
Af: vervangingsinvesteringen	<u>616.343-</u>	<u>395.603-</u>
Saldo per 31 december	508.657	-

Zie bladzijde 20 van de programmarekening voor een specificatie van de vervangingsinvesteringen. Het toegevoegde bedrag van € 1.125.000,- is conform de begroting 2014.

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Schulden op korte termijn		
<u>Crediteuren</u>	68.819	144.720
Specificatie:		
Recreatie Noord-Holland n.v.	-41.743	
PWN afr. 2014	2.028	
K. Dekker B.V.	24.117	
Wen de Jong	12.539	
Bouwbedrijf de Kock	49.092	
De Bouwadviseur	6.418	
WPS	2.474	
Sandow Suzuki	1.250	
P.C. van der Wiel	1.912	
B.T.W. 4e kw 2014	3.889	
Rimaxx	1.410	
Schouten Olie	1.095	
Bbeyond	1.496	
Diversen	2.843	
	<u>68.819</u>	
<u>Nog te betalen bedragen</u>	17.791	19.801
Specificatie		
Accountantskosten 2014	9.010	
ING betaald parkeren	583	
Waterschapslasten 2014	7.097	
Promotiekosten	743	
Recreatie Noord-Holland	172	
ING bankkosten 4e kw	162	
Spaarnwoude	24	
	<u>17.791</u>	
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>	140.290	40.000
Afkoopsom onderhoud boerderij	40.000	
Schade uitkering Twiske Poort	100.290	
	<u>140.290</u>	
Rijk Investeringsubsidies	<u>-</u>	<u>-</u>
	140.290	40.000

Niet in de Balans opgenomen activa en verplichtingen:

Binnen de balans zijn geen reserveringen opgenomen voor opgebouwd verlof van de medewerkers.

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.

Vanaf 1 januari 2009 is een overeenkomst tussen de Recreatieschappen en Recreatie Noord-Holland N.V. afgesloten. Deze overeenkomst liep van 2009 t/m 2013.

Onlangs is deze overeenkomst met 5 jaar verlengd tot en met 2018.

3. TOELICHTING PER DEELPROGRAMMA

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	818.197	935.244	855.671
Inzet RNH regulier	459.897	428.010	478.794
Totaal lasten regulier	1.278.094	1.363.254	1.334.466
Baten:			
Opbrengsten regulier	477.950	467.249	441.769
Totaal baten regulier	477.950	467.249	441.769
Saldo regulier	- 800.144	- 896.005	- 892.696
Lasten:			
Lasten incidenteel	579.419	659.865	394.210
Inzet RNH incidenteel	36.924	18.423	23.536
Totaal lasten incidenteel	616.343	678.288	417.746
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 616.343	- 678.288	- 417.746
Saldo Gebiedsbeheer	- 1.416.487	- 1.574.293	- 1.310.442

Financieel	Toelichting
onderschijding lasten regulier (€85.160)	Er zijn minder uitgaven op beheer, o.a. minder beheer grasvegetatie en beheer betaald parkeren
onderschijding lasten incidenteel (€63.034)	lagere bedrijfskosten doordat de verschillende bestekken goedkoop zijn aanbesteed. Dit heeft geleid tot lagere bedrijfskosten, maar zijn er wel meer uren gemaakt aangezien de goedkope aanbesteding vroeg om intensievere directievoering. Verder is een deel van de werkzaamheden aan verhardingen komen te vervallen door een urgente vervanging van een brug en stuw.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	actuele en haalbare meerjarenraming	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheersysteem up to date	x			
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt	x			

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
coördineren en communiceren over zwemlocaties met derden	goede communicatie over veiligheid van zwemwater d.m.v. bebording en website provincie		x		x
uitgeven en reguleren vergunningen / gebruiksovereenkomsten	aanvragen tijdig behandeld	x			
coördineren grote evenementen	optimale opbrengsten uit Welcome to the Future en Lente Kabinet	x	x	x	x
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
organiseren ondernemersoverleg	ondernemers betrokken bij schap				x
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandelen klachten	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	inzet nuttig voor schap en bevredigend voor deelnemers			x	x
beheren betaald parkeren	inkomsten uit betaald parkeren gegenereerd	x		x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x

Incidentele inspanning	Beoogd resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
uitvoeren inhaalslag groot onderhoud en vervangingen	de inhaalslag groot onderhoud en vervangingen is grotendeels volgens schema uitgevoerd in 2014. Een deel van de geplande werkzaamheden voor vervangingen is echter blijven liggen omdat er acute noodzaak was voor het vervangen van een brug met stuw. Het stuw zou anders in 2015 worden vervangen maar door de technische staat kon niet langer worden gewacht. Over twee jaar loopt de inhaalslag nog op schema.	x			

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Speeltoestellen	29.520	-	29.520
Gebouwen	-	-	-
Vervangen achterbalk molen	17.150	-	17.150
Verhardingen	202.802	-	202.802
Kunstwerken	348.281	-	348.281
Rioolpompen	5.950	-	5.950
Parkeerinstallatie	4.550	-	4.550
Baggerwerk	7.000	-	7.000
Kosten WiFi	1.089	-	1.089
	616.343	-	616.343

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Speeltoestellen	29.502	-	29.502
Gebouwen	33.162	-	33.162
Verhardingen	308.365	-	308.365
Kunstwerken	236.122	-	236.122
Rioolpompen	34.761	-	34.761
Parkeerinstallatie	27.362	-	27.362
Baggerwerk	9.014	-	9.014
	678.288	-	678.288

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	9.277	12.604	7.745
Inzet RNH regulier	184.352	181.403	178.935
Totaal lasten regulier	193.629	194.007	186.680
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 193.629	- 194.007	- 186.680
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 193.629	- 194.007	- 186.680

Financieel**Toelichting**

geen opmerkingen

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	recreanten voelen zich veilig; toezicht conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	recreanten tevreden over gastheerschap	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak	x			
specifieke handhaving: systemen betaald parkeren	terugdringen vandalisme	x			

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	163.432	174.040	157.769
Inzet RNH regulier	40.155	41.781	37.134
Totaal lasten regulier	203.586	215.821	194.904
Baten:			
Opbrengsten regulier	16.512	7.550	53.562
Totaal baten regulier	16.512	7.550	53.562
Saldo regulier	- 187.074	- 208.271	- 141.342
Lasten:			
Lasten incidenteel	- 36.845	-	- 5.910
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	- 36.845	-	- 5.910
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	36.845	-	5.910
Saldo Financiën	- 150.229	- 208.271	- 135.432

Financieel	Toelichting
onderschrijding lasten regulier (€12.235)	de vervoermiddelen in het bezit van het schap zijn volledig (boekhoudkundig) afgeschreven. De post afschrijving valt daarom lager uit dan begroot.
overschrijding lasten incidenteel (€36.845)	betreft een teruggave van RNH aan het recreatieschap op basis van de jaarlijkse nacalculatie van het aantal declarabele uren per fte.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
opstellen van de programmabegroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende controleverklaring, kleine verbeteringen doorgevoerd in	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie; betalingsverkeer SEPA ready	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen volgens schatkistbankieren	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van de financiële risico's van het schap	risico's geëvalueerd en up-to-date	x		x	

4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	523	2.815	1.814
Inzet RNH regulier	110.808	112.233	101.166
Totaal lasten regulier	111.332	115.048	102.979
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 111.332	- 115.048	- 102.979
Lasten:			
Lasten incidenteel	4.296	23.803	13.302
Inzet RNH incidenteel	2.381	3.032	4.501
Totaal lasten incidenteel	6.677	26.835	17.803
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 6.677	- 26.835	- 17.803
Saldo Bestuursadviesing	- 118.008	- 141.883	- 120.782

Financieel	Toelichting
onderschrijding lasten incidenteel (€20.158)	er was geen noodzaak tot het inzetten van externe juridisch advies. De uitgaven voor de recreatiemonitor waren lager dan begroot. Zie het onderstaande overzicht.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	actuele lopende zaken zijn in de bestuursvergadering behandeld en er zijn 17 besluiten genomen	x			
relatie met participanten onderhouden	de vice voorzitters hebben een plan voor verbeterpunten RNH vastgesteld				x
belangenbehartiging en adviesing aan derden	belangenschap behartigd; reacties gegeven op plannen met directe relatie schapsdoelen; input geleverd voor beantwoording raadvragen	x			x
adequaate reageren op actualiteiten	vragen adequaat en vlot beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd binnen de gestelde kaders, afwijkingen verantwoord in najaarsrapportage en	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en begrotingswijziging)	x	x	x	x

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
herijken van de visie op het recreatieschap	de concept visie is meerder malen besproken met AC en DB en naar aanleiding daarvan aangepast. Medio 2015 wordt de concept visie voorgelegd aan het algemeen bestuur.	x	x	x	x
organiseren bijeenkomsten vrienden van Het Twiske	vrienden van het Twiske betrokken bij uitvoering programma voor het Twiske	x	x	x	x

Incidentele inspanning	Beoogd resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoeken aan het Twiske in beeld; hierover wordt apart		x		x
juridische advisering	geen extern juridisch advies nodig in 2014	x			

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatimonitor	6.677	-	6.677
Advieskosten derden	-	-	-
	<u>6.677</u>	<u>-</u>	<u>6.677</u>

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatimonitor	12.608	-	12.608
Advieskosten derden	14.227	-	14.227
	<u>26.835</u>	<u>-</u>	<u>26.835</u>

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	33.306	37.387	38.512
Totaal lasten regulier	33.306	37.387	38.512
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 33.306	- 37.387	- 38.512
<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	- 33.306	- 37.387	- 38.512

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	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, 2 extra DB's en 1 extra AC begeleid	x			
secretariële ondersteuning	systematische en toegankelijke opslag van relevante documenten; zorggedragen voor telefonische bereikbaarheid van het recreatieschap	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	32.636	36.357	16.023
Inzet RNH regulier	83.844	100.740	85.284
Totaal lasten regulier	116.480	137.097	101.306
Baten:			
Opbrengsten regulier	1.939	2.500	2.867
Totaal baten regulier	1.939	2.500	2.867
Saldo regulier	- 114.541	- 134.597	- 98.440
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 114.541	- 134.597	- 98.440

Financieel	Toelichting
Onderschrijding inzet personeel regulier	er is minder personele inzet nodig geweest vanuit communicatie omdat het vernieuwen van de website is doorgeschoven naar 2015

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
promoten gebied	treasure games georganiseerd om recreatieseizoen te openen	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant	x	x		x
leidraad burgerparticipatie opstellen	inspraak bij het Twiske vooral via Hart voor Twiske		x		x
actualiseren communicatieplan	communicatiestrategieën doelgroepensegmentatie opgesteld		x		x
website vernieuwen	in voorbereiding		x		x
gebruik sociale media	in voorbereiding		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	5.535	-
Inzet RNH regulier	52.177	51.440	31.181
Totaal lasten regulier	52.177	56.975	31.181
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 52.177	- 56.975	- 31.181
Lasten:			
Lasten incidenteel	431.688	-	-
Inzet RNH incidenteel	21.357	-	26.082
Totaal lasten incidenteel	453.046	-	26.082
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	197.750	-	-
Totaal baten incidenteel	197.750	-	-
Saldo incidenteel	- 255.296	-	- 26.082
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 307.472	- 56.975	- 57.263

Financieel	Toelichting
overschrijding lasten incidenteel (€451.231)	overschrijding door de bouw van de Potstal De Marsen. Deze was niet in de begroting opgenomen omdat niet zeker was dat de Potstal zou worden gebouwd in 2014.
Overschrijding baten incidenteel (€197.750)	dit betreft de provinciale subsidie ten behoeve van de Potstal.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop			x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd bij bouw Potstal en afhandeling brand	x	x	x
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x		
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x		
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	in 2014 er gesprekken gevoerd met verschillende ondernemers maar is er nog geen nieuwe exploitatie geworven		x	x
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap uit festivals		x	x
organiseren ondernemersoverleg	ondernemers betrokken bij schap	x	x	x

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Bouw potstal De Marsen	453.046	197.750	255.296
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	453.046	197.750	255.296
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.024.064	1.166.595	1.039.022
Inzet RNH regulier	964.539	952.994	951.006
Totaal lasten regulier	1.988.604	2.119.589	1.990.028
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	496.402	477.299	498.198
Totaal baten regulier	496.402	477.299	498.198
Saldo regulier	- 1.492.202	- 1.642.290	- 1.491.830
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	978.558	683.668	401.602
Inzet RNH incidenteel	60.662	21.455	54.118
Totaal lasten incidenteel	1.039.220	705.123	455.720
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	197.750	-	-
Totaal baten incidenteel	197.750	-	-
Saldo incidenteel	- 841.470	- 705.123	- 455.720
Saldo Totaal	- 2.333.672	- 2.347.413	- 1.947.550

4. EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT

<u>Omschrijving</u>	<u>rekening 2014</u>	<u>begroting 2014</u>	<u>rekening 2013</u>
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	964.539	952.994	951.006
Bestuurskosten	523	2.815	1.814
Kantoorkosten	29.307	42.101	29.034
Vervoerskosten	24.654	30.060	25.096
PR & marketing	27.511	30.822	16.023
Bedrijfskosten	1.271.336	1.432.429	1.107.149
Projectkosten*	494.831	31.031	60.138
Beheerkosten betaald parkeren	95.835	135.615	110.744
Afschrijvingen	155.402	166.095	149.942
Rentekosten	731	750	713
Bijzondere baten en lasten	- 36.845	-	- 5.910
Totaal lasten	3.027.824	2.824.712	2.445.748
Baten			
Exploitatieopbrengsten	213.619	195.749	197.336
Parkeergelden	249.896	260.000	233.380
Financiële baten	16.512	7.550	53.562
Overige opbrengsten	16.374	14.000	13.920
Project subsidies	197.750	-	-
Totaal baten	694.152	477.299	498.198
Resultaat deelprogramma's	- 2.333.672	- 2.347.413	- 1.947.550
Bijdrage participanten	1.673.225	1.673.225	1.664.111
Resultaat voor bestemming	- 660.447	- 674.188	- 283.439
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	236.134	37.045	159.249
Onttrekking algemene reserve	- 1.255.296	- 1.000.000	- 143.465
Toevoeging bestemmingsres. Parkeren	-	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Parkeren	- 149.942	- 157.945	- 149.942
Toevoeging bestemmingsreserve Inv.	1.125.000	1.125.000	246.322
Onttrekking bestemmingsreserve Inv.	- 616.343	- 678.288	- 395.603
Resultaat na bestemming	-	-	-

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

Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

Modelstaat A (x € 1.000)

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						
Gem. schuld	0			0		
Gem. overschot						
Gem. overschot	0			0		
Kasgeldlimiet						
Kasgeldlimiet	0	0	0	0	0	0
Ruimte onder limiet						
Ruimte onder limiet	0			0		
Overschrijding						
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						
Gem. schuld	0			0		
Gem. overschot						
Gem. overschot	0			0		
Kasgeldlimiet						
Kasgeldlimiet	0	0	0	0	0	0
Ruimte onder limiet						
Ruimte onder limiet	0			0		
Overschrijding						
Overschrijding	0			0		

Toelichting op modelstaat A

Er zijn bij het recreatieschap Het Twiske geen activa en passiva die vallen onder de vlottende schulden en vlottende middelen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar, alsmede heeft het schap geen langlopende leningen uitstaan.

De Kasgeldlimiet voor recreatieschap Het Twiske wordt derhalve niet overschreden.

Modelstaat B

Modelstaat B

1a	Renteherziening op vaste schuld O/G	<input type="text" value="0"/>
1b	Renteherziening op vaste schuld U/G	<input type="text" value="0"/>
2	Renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	0
3a	nieuw aangetrokken vaste schuld	<input type="text"/>
3b	nieuw uitgezette lange leningen	<input type="text"/>
4	netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	0
5	Betaalde aflossingen	<input type="text"/>
6	herfinanciering (laagste van 4 en 5)	<input type="text"/>
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	<input type="text" value="0"/>
11	Vastgestelde percentage	
12	Renterisiconorm (10x11)	0

Toelichting op modelstaat B

Er hebben bij het recreatieschap Het Twiske geen renteherzieningen op vaste schulden plaatsgevonden en er zijn geen nieuwe leningen uitgezet of aangetrokken. De renterisiconorm is derhalve nihil.

Overige gegevens

SAMENSTELLING ALGEMEEN BESTUUR PER 31 DECEMBER 2014

PROVINCIE NOORD-HOLLAND	De heer J.H.M. Bond, voorzitter
GEMEENTE ALKMAAR	Mevrouw H.R. Oosterop-van Leussen(Graft de Rijp)
GEMEENTE AMSTERDAM	De heer A. Choho
GEMEENTE BEEMSTER	De heer H.N.G. Brinkman
GEMEENTE EDAM-VOLENDAM	De heer W.H.M. Rijkenberg
GEMEENTE LANDSMEER	Mevrouw A.C. Nienhuis, vice voorzitter
GEMEENTE OOSTZAAN	De heer J. Klinkhamer
GEMEENTE PURMEREND	De heer G. Nijenhuis
GEMEENTE WATERLAND	Mevrouw G.J.M. Bekhuis
GEMEENTE WORMERLAND	De heer J.N.J.J. Beemsterboer
GEMEENTE ZAASTAD	Mevrouw L. Vissers-Koopmen
GEMEENTE ZEEVANG	Mevrouw T.M.C. van den Heuvel-Van Raaij



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

Wilhelminapark 28-29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 9539
Fax 023 - 531 17 00
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 2014 onderdeel **Twiske** van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twiske-Waterland gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de programmarekening over 2014 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) en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT). 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 de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig 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 **Twiske** van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twiske-Waterland een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

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 en het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

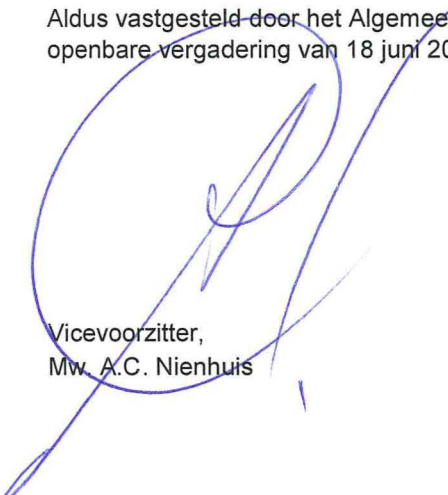
Ingevolge artikel 217 lid 3 onder d Provinciewet² vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Haarlem, 11 maart 2015
Reg.nr.: 101826/215/343/2315
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 18 juni 2015.



Vicevoorzitter,
Mw. A.C. Nienhuis

BIJLAGEN

JAARREKENING 2014

BIJLAGE I

RECREATIESCHAP HET TWISKE

Investerings- en financieringsstaat 2014

nr.	Omschrijving	Stand per 1-1-2014	Vermeerde- ringen 2014	Verminde- ringen 2014	Afschrij- vingen 2014	Stand per 31-12-2014
ACTIVA						
1	Onroerende en roerende bezittingen		40.950	-	5.460	35.490
2	Investeringsuitgaven, welke gedekt worden uit reserves	299.884			149.942	149.942
3	Verstreckte langlopende leningen	-			-	-
	Totaal	<u>299.884</u>	<u>40.950</u>	<u>-</u>	<u>155.402</u>	<u>185.432</u>
PASSIVA						
1	Algemene reserve	2.918.663	236.134	1.255.296		1.899.501
2	Bestemmingsres. Betaald parkeren	299.884	-	149.942		149.942
3	Bestemmingsreserve investeringen	-	1.125.000	616.343		508.657
4	Voorzieningen	-				-
5	Aangegane langlopende leningen	-				-
	Totaal	<u>3.218.547</u>	<u>1.361.134</u>	<u>2.021.581</u>	<u>-</u>	<u>2.558.100</u>
	Werkkapitaal	<u>2.918.663</u>	<u>1.320.184</u>	<u>2.021.581</u>	<u>155.402-</u>	<u>2.372.667</u>

BIJLAGE II

RECREATIESCHAP HET TWISKE

Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven, behorende bij de rekening 2014

Kosten- plaats	Omschrijving	Jaar inv.	Geactiv. t/m 2013	Geactiv. inv. 2014	Geactiv. t/m 2014	Ter- mijn	Boekwaarde 1-1-2014	Afschr. t/m 2013	Afschr. 2014	Boekwaarde 31-12-2014
01	<u>Algemeen</u> Betaald Parkeren	2006	1.468.809	40.950	1.509.759	10	299.884	1.168.925	155.402	185.432
03	<u>Vervoermiddelen</u> Suzuki Vitara 80-TV-SH	2007	40.537	-	40.537	5	-	40.537	-	-
Totaal geactiveerd			1.509.347	40.950	1.550.297		299.884	1.209.462	155.402	185.432
TOTAAL GENERAAL			1.509.347	40.950	1.550.297		299.884	1.209.462	155.402	185.432

Bijlage III: GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn in dit kader geen bijzonderheden te melden

Bijlage IV Nota Weerstandsvermogen Het Twiske

Op 1 januari 2004 is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking getreden. Het BBV verplicht het Twiske aandacht te besteden aan de risico's. Met de voorliggende 'Nota weerstandsvermogen' wordt het noodzakelijke inzicht in zowel het weerstandsvermogen als de weerstandscapaciteit van het Twiske 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 het Twiske geïnventariseerd. Met de budgethouders zijn deze risico's in beeld gebracht. De geïnventariseerde risico's zijn beschreven en onderverdeeld naar:

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

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

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

Op basis van de risico-inventarisatie zijn de volgende risico's onderkend. De geïnventariseerde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal € 400.000,-. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

Risico	Kans	Incidenteel / Structureel	Financiële impact	Uitgaande van twee jaar
1. Stormschade/ziekte aan ouder wordende bomen.	Hoog risico	Structureel	€ 25.000	€ 50.000
2. subsidies (risico van terugbetalen)	Laag risico	Structureel	€ 40.000	€ 80.000
3. Inkoop en aanbestedingsrisico	Midden risico	Structureel	€ 10.000	€ 20.000
4. Kunstwerken m.n. bruggen en steigers (ouderdom)	Hoog risico	Structureel	€ 60.000	€ 120.000

5. Verandering regelgeving (bijv wijziging zwemwater kwaliteit)	Midden risico	Structureel	€ 50.000	€ 100.000
6. Verminderde inkomsten via betaald parkeren door bijv. blikseminslag/vandalisme aan betalingssysteem etc	Hoog risico	Structureel	€ 15.000	€ 30.000
7. Verminderde inkomsten door faillissement horeca exploitanten	Laag risico	Incidenteel	€ 20.000	€ 20.000
Totaal				€ 400.000

- 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 € 400.000.
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 het Twiske komt 2% van de structurele inkomsten overeen met een bedrag van € 40.000. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor *niet* gekwantificeerde risico's.

Het totale benodigd weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van € 440.000. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2015

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 2015. 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 2015	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Afkoopsom van het rijk	1.899.501	1.899.501
Bestemmingsreserve Betaald Parkeren	149.942	
Bestemmingsreserve Investerings		
Totaal	2.049.443	1.899.501

*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 (tot en met het AB van 12 december 2014. 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 € 1,9 mln aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Deze capaciteit is afkomstig uit de afkoopsom van het rijk. 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 Het Twiske over een weerstandscapaciteit beschikt van € 1,9 mln om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 440.000

Voorgesteld wordt de minimale omvang van de algemene reserve voor het benodigd weerstandsvermogen vast te stellen op € 440.000

Met ingang van de begroting 2015 en de jaarrekening 2014 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.

Bijlage V: WNT-verantwoording 2014 Recreatieschap Twiske-Waterland

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Recreatieschap Twiske-Waterland van toepassing zijnde regelgeving: "het algemene WNT-maximum".

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen:

Naam:	Functie
De heer J.H.M. Bond	Voorzitter AB en DB
Mevrouw mr. A.C. Nienhuis	Vicevoorzitter AB en DB
De heer A. Choho	Lid AB en DB
De heer G. Nijenhuis	Lid AB en DB
Mevrouw L. Vissers-Koopman	Lid AB en DB
De heer W.H.M. Rijkenberg	Lid AB en DB
De heer J. Klinkhamer	Lid AB en DB
Mevrouw H.R. Oosterop-van Leussen	Lid AB
De heer H.N.G. Brinkman	Lid AB
Mevrouw G.J.M. Bekhuis	Lid AB
De heer J.N.J.J. Beemsterboer	Lid AB
Mevrouw T.M.C. van den Heuvel-van Raaij	Lid AB

bedragen x € 1	Onderstaande gegevens zijn van toepassing op bovenstaande functionarissen
Functie(s)	Zie bovenstaande
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	nvt
Bezoldiging	
Beloning	€ 0
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 0,-

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2014 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2014 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.