



TWISKE-WATERLAND PROGRAMMA BEGROTING ONDERDEEL TWISKE

2016

Inhoudsopgave

Blz.

1. PROGRAMMAPLAN

1.1	Achtergrond	3
1.2	Meerjarenperspectief	3
1.3	Programma accenten 2016	3
1.4	Financiële uitgangspunten	3
1.5	Overzicht opbouw participantenbijdrage 2014-2016	4
1.6	Doelenboom recreatieschap het Twiske	5

2. FINANCIËLE ONDERBOUWING

2.1	Programmabegroting 2016	6
2.2	Geprognoseerde balans	7
2.3	Meerjarenraming	8

3. TOELICHTING PER DEELPROGRAMMA

3.1	Gebiedsbeheer	9
3.2	Toezicht	11
3.3	Financiën	12
3.4	Bestuursadvisering	13
3.5	Secretariaat	15
3.6	Communicatie	16
3.7	Inrichting & ontwikkeling	17
3.8	Totaal	18

4. EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT

19

5. BEPALINGEN FINANCIËEL BEHEER

5.1	Inleiding	20
5.2	Weerstandsvormogen	20
5.3	Onderhoud Kapitaalgoederen	21
5.3.1	Wegen en fietspaden	21
5.3.2	Riolering	21
5.3.3	Water	21
5.3.4	Groen	21
5.3.5	Gebouwen	21
5.4	Financiering	22
5.4.1	Algemeen	22
5.4.2	Risicobeheer	22
5.5	Bedrijfsvoering	23
5.6	Verbonden partijen	23
5.7	Grondbeleid	23

6. OVERIGE GEGEVENS

6.1	Vaststelling door het algemeen bestuur	24
-----	--	----

BIJLAGEN

BIJLAGE 1	TARIEVENLIJST	25
BIJLAGE 2	KAART	26

1. PROGRAMMAPLAN

1. Achtergrond

Het recreatiegebied het Twiske ligt ten noorden van Amsterdam, tussen Zaanstad en Purmerend. Het recreatiegebied is 650 hectare groot. De participanten van het recreatieschap Twiske-Waterland dragen gezamenlijk zorg voor het beheer en ontwikkeling van dit gebied, door middel van een gemeenschappelijke regeling. Het Twiske is in 2013 (met terugwerkende kracht tot 1 januari 2012) samen gegaan met Landschap Waterland tot een groot recreatieschap Twiske-Waterland. Tot 1 januari 2017 blijft de financiële administratie gescheiden.

De bezuinigingen bij de participanten had ook voor verbonden partijen als het recreatieschap consequenties. In 2011 is een bezuinigingsopgave opgelegd aan het recreatieschap van 5% op de participantenbijdrage. Voorbeelden van bezuinigingen zijn het verminderen van het aantal bestuursvergaderingen, het vervangen van bruggen door duikers en het uit beheer halen van een strand en mogelijk het verminderen van toezicht. Eind 2011 heeft het bestuur daarnaast opdracht gegeven een deel van de reserves in te zetten voor een inhaalslag groot onderhoud en vervangingen. Deze inhaalslag, de bezuinigingen en de verwachte en reeds gerealiseerde nieuwe exploitaties zorgden voor een sluitende exploitatie van het Twiske op de lange termijn, met voldoende ruimte om te reserveren voor vervangingsinvesteringen. Door de invoering van het schatkistbankieren per 1 januari 2014 zal echter circa € 70.000,- minder aan rente inkomsten worden ontvangen, wat het realiseren van nieuwe inkomstenbronnen nog urgenter maakt. Bij de uitvoering van het programma wordt daar dan ook veel aandacht aan besteed.

2. Meerjarenperspectief

- Gescheiden financiële verantwoording tussen Landschap Waterland en Twiske tot 1-1-17
- Begeleiden permanente exploitatie Boerderij De Marsen
- Zoeken nieuwe invulling Twiske Poort
- Twiske financieel toekomstbestendig maken op basis van herijkte visie

3. Programma accenten 2016

- Begeleiden derden grote evenement
- Werving ondernemer Kure Jan Strand
- Realisatie exploitatie Twiske Poort en paviljoen De Does

4. Financiële uitgangspunten 2016

- **Index:** De kosten worden verhoogd met een index voor 2016 van 0,95% gebaseerd op inflatiecijfer CBS (CPI nov. 2014). De participantenbijdrage wordt ook verhoogd met deze index van 0,95%.

5. Overzicht participantenbijdrage 2014 - 2016

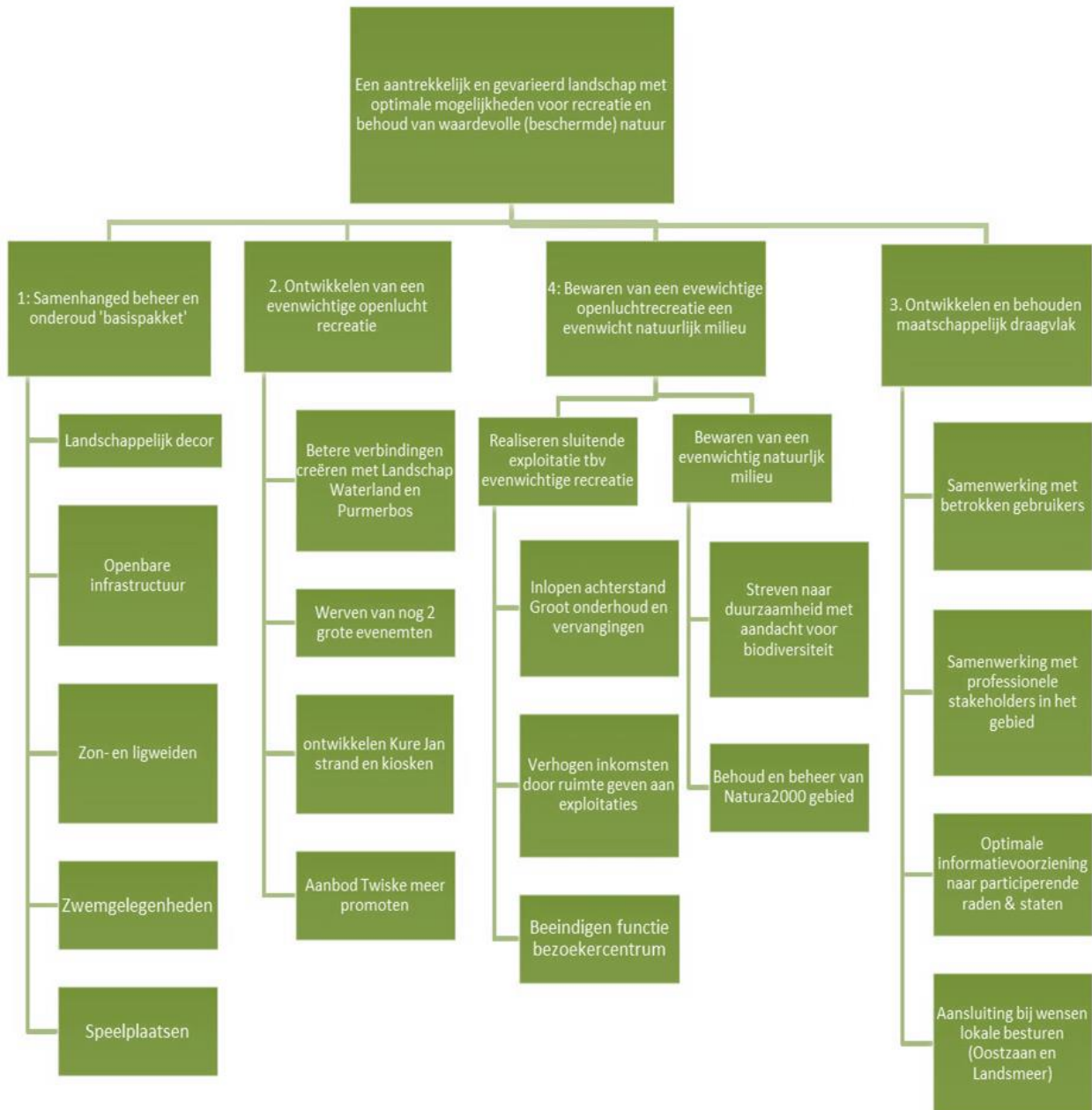
	2014		+ index	2015	
Indexatie			1,47%		
Provincie Noord-Holland	€	965.451	€	14.192	€ 979.643
Gemeente Amsterdam	€	393.209	€	5.780	€ 398.989
Gemeente Landsmeer	€	28.444	€	418	€ 28.862
Gemeente Oostzaan	€	13.385	€	197	€ 13.582
Gemeente Purmerend	€	76.968	€	1.131	€ 78.099
Gemeente Zaanstad	€	195.768	€	2.878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

	2015		+ index	2016	
Indexatie			0,95%		
Provincie Noord-Holland	€	979.643	€	9.307	€ 988.950
Gemeente Amsterdam	€	398.989	€	3.790	€ 402.779
Gemeente Landsmeer	€	28.862	€	274	€ 29.136
Gemeente Oostzaan	€	13.582	€	129	€ 13.711
Gemeente Purmerend	€	78.099	€	742	€ 78.841
Gemeente Zaanstad	€	198.646	€	1.887	€ 200.533
Totaal participantenbijdrage	€	1.697.821	€	16.129	€ 1.713.950

De indexatie van de begroting 2016 is gebaseerd op het inflatiecijfer CBS (CPI november 2014).

5. Doelenboom Het Twiske

Voor recreatieschap het Twiske is een doelenboom opgesteld op basis van de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling, de kaders van de ontwikkelingsvisie en het gevoerde beleid van het recreatieschap. De doelenboom is het jaarlijks het vertrekpunt voor het opstellen van het programma van het recreatieschap. Het programma is uitgangspunt voor de schapsbegroting.



2. PROGRAMMABEGROTING

Deelprogramma	Begroting 2016			Begroting 2015			Rekening 2014		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	1.703.298	478.623	- 1.224.675	2.112.279	474.118	- 1.638.161	1.894.437	477.950	- 1.416.487
2 Toezicht	196.923	-	- 196.923	195.070	-	- 195.070	193.629	-	- 193.629
3 Financiën	67.827	7.734	- 60.093	209.204	7.661	- 201.543	166.741	16.512	- 150.229
4 Bestuursadvisering	139.282	-	- 139.282	137.972	-	- 137.972	118.008	-	- 118.008
5 Secretariaat	38.913	-	- 38.913	38.547	-	- 38.547	33.306	-	- 33.306
6 Communicatie	141.313	-	- 141.313	139.984	-	- 139.984	116.480	1.939	- 114.541
7 Inrichting & ontwikkeling	63.207	-	- 63.207	62.612	-	- 62.612	505.222	197.750	- 307.472
Bijdrage participanten		1.713.950	1.713.950		1.697.821	1.697.821		1.673.225	1.673.225
Totaal lasten en batens	2.350.763	2.200.307	- 150.456	2.895.668	2.179.600	- 716.068	3.027.824	2.367.377	- 660.447
Resultaat voor bestemming	- 150.456			- 716.068			- 660.447		
Resultaatbestemming									
Toevoeging Algemene reserve	11.837	-	11.837	37.590	14.315	23.275	236.134	-	236.134
Onttrekking Algemene reserve	-	-	-	-	200.000	- 200.000	-	1.255.296	- 1.255.296
Toevoeging bestemmingsres. Bet. Parkeren	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Bet. Parkeren	-	-	-	8.003	157.945	- 149.942	-	149.942	- 149.942
Toevoeging bestemmingsreserve Investerings	125.000	-	125.000	325.000	-	325.000	1.125.000	-	1.125.000
Onttrekking bestemmingsreserve Investerings	-	287.293	- 287.293	-	714.401	- 714.401	-	616.343	- 616.343
Totaal lasten en batens	2.487.600	2.487.600	-	3.266.261	3.266.261	-	4.388.958	4.388.958	-
Resultaat na bestemming	-			-			-		
Totalen-generaal	2.487.600	2.487.600	-	3.266.261	3.266.261	-	4.388.958	4.388.958	-

2.2 Geprognoseerde balans

Geprognoseerde balans per 31-12-2015 en 31-12-2016

Aktiva	31-12-2016	31-12-2015
Materiële vaste activa	31.994	149.939
Vorderingen op lange termijn		
Effecten	-	-
Deposito's	-	-
Leningen u/g	-	-
Totaal vorderingen op lange termijn	-	-
Saldo werkkapitaal	1.662.486	1.694.997
Totaal	1.694.480	1.844.936

Passiva	31-12-2016	31-12-2015
Reserves/fondsen		
Algemene reserve	1.736.428	1.724.591
Bestemmingsreserve betaald parkeren	0	0
Bestemmingsreserve (vervangings)investeringen	41.948-	120.345
Totaal reserves en fondsen	1.694.480	1.844.936
Langlopende schulden		
Leningen o/g	-	-
Totaal	1.694.480	1.844.936

Staat van reserves en fondsen

Naam van het fonds	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Toevoeging	Saldo 31 december
Algemene reserve	2015	€ 1.901.316	€ 200.000	€ 23.275	€ 1.724.591
Bestemmingsreserve bet.parkeren	2015	€ 149.942	€ 149.942	€ -	€ 0
Bestemmingsreserve investeringen	2015	€ 509.746	€ 714.401	€ 325.000	€ 120.345
Totaal reserves/fondsen		€ 2.561.004	€ 1.064.343	€ 348.275	€ 1.844.936
Naam van het fonds	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Toevoeging	Saldo 31 december
Algemene reserve	2016	€ 1.724.591	-	11.837	€ 1.736.428
Bestemmingsreserve bet.parkeren	2016	€ 0	-	-	€ 0
Bestemmingsreserve investeringen	2016	€ 120.345	287.293	125.000	€ 41.948-
Totaal reserves/fondsen		€ 1.844.936	€ 287.293	€ 136.837	€ 1.694.480

2.3 MEERJARENRAMING

<u>Deelprogramma</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Lasten					
1 Gebiedsbeheer	1.703.298	1.719.479	1.735.814	1.752.305	1.768.952
2 Toezicht	196.923	198.794	200.682	202.589	204.513
3 Financiën	67.827	68.471	69.122	69.778	62.251
4 Bestuursadvisering	139.282	140.605	141.941	143.289	144.651
5 Secretariaat	38.913	39.283	39.656	40.033	40.413
6 Communicatie	141.313	142.655	144.011	145.379	146.760
7 Inrichting & ontwikkeling	63.207	63.807	64.414	65.026	65.643
Totaal lasten	2.350.763	2.373.095	2.395.640	2.418.398	2.433.183
Baten					
1 Gebiedsbeheer	478.623	483.170	487.760	492.394	497.071
2 Toezicht	-	-	-	-	-
3 Financiën	7.734	7.807	7.882	7.957	8.032
4 Bestuursadvisering	-	-	-	-	-
5 Secretariaat	-	-	-	-	-
6 Communicatie	-	-	-	-	-
7 Inrichting & ontwikkeling	-	-	-	-	-
Bijdrage participanten	1.713.950	1.730.233	1.746.670	1.763.263	1.780.014
Totaal baten	2.200.307	2.221.210	2.242.311	2.263.613	2.285.118
Resultaat voor bestemming	- 150.456	- 151.885	- 153.328	- 154.785	- 148.065

De geraamde verdeling van de bijdragen participanten in het exploitatietekort over de jaren 2016 tot en met 2020.

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Bijdrage participanten	1.713.950	1.730.233	1.746.670	1.763.263	1.780.014
Verdeling:					
Provincie Noord-Holland	988.949	998.344	1.007.828	1.017.403	1.027.068
Gemeente Amsterdam	402.778	406.605	410.467	414.367	418.303
Gemeente Zaanstad	200.532	202.437	204.360	206.302	208.262
Gemeente Purmerend	78.842	79.591	80.347	81.110	81.881
Gemeente Landsmeer	29.137	29.414	29.693	29.975	30.260
Gemeente Oostzaan	13.712	13.842	13.973	14.106	14.240
	1.713.950	1.730.233	1.746.668	1.763.263	1.780.014

3. TOELICHTING PER DEELPROGRAMMA

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Begroting 2016	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	941.119	932.261	818.197
Inzet RNH regulier	474.886	470.417	459.897
Totaal lasten regulier	1.416.005	1.402.678	1.278.094
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	478.623	474.118	477.950
Totaal baten regulier	478.623	474.118	477.950
Saldo regulier	- 937.382	- 928.560	- 800.144
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	266.946	689.445	579.419
Inzet RNH incidenteel	20.347	20.156	36.924
Totaal lasten incidenteel	287.293	709.601	616.343
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 287.293	- 709.601	- 616.343
Saldo Gebiedsbeheer	- 1.224.675	- 1.638.161	- 1.416.487

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 en uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	actuele en haalbare meerjarenraming	x	x		
bijhouden beheersysteem	beheerssysteem up to date	x			
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt	x			
coördineren en communiceren over zwemlocaties met derden	goede communicatie over veiligheid van zwemwater		x		x
uitgeven en reguleren vergunningen / gebruiksovereenkomsten	aanvragen tijdig behandeld	x			
coördineren grote evenementen	optimale opbrengsten voor recreatieschappen Noord-Holland	x	x	x	x

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
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	groot onderhoud uitgevoerd volgens planning	x			

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Speeltoestellen	43.100	-	43.100
Gebouwen	11.900	-	11.900
Verhardingen	176.233	-	176.233
Kunstwerken	25.000	-	25.000
Rioolpompen	12.000	-	12.000
Parkeerinstallatie	9.060	-	9.060
Baggerwerk	10.000	-	10.000
	-	-	-
	287.293	-	287.293

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Begroting 2016	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	11.104	11.000	9.277
Inzet RNH regulier	185.819	184.070	184.352
Totaal lasten regulier	196.923	195.070	193.629
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 196.923	- 195.070	- 193.629
<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	- 196.923	- 195.070	- 193.629

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			

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Begroting 2016	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	24.368	166.154	163.432
Inzet RNH regulier	43.459	43.050	40.155
Totaal lasten regulier	67.827	209.204	203.586
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	7.734	7.661	16.512
Totaal baten regulier	7.734	7.661	16.512
Saldo regulier	- 60.093	- 201.543	- 187.074
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	- 36.845
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	- 36.845
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	36.845
Saldo Financiën	- 60.093	- 201.543	- 150.229

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling investeren basis maatschappelijk
opstellen van de programmabegroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende controleverklaring	x x
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	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 in beeld	x x

4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Begroting 2016	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	2.883	2.856	523
Inzet RNH regulier	114.965	113.883	110.808
Totaal lasten regulier	117.848	116.739	111.332
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 117.848	- 116.739	- 111.332
Lasten:			
Lasten incidenteel	20.344	20.153	4.296
Inzet RNH incidenteel	1.090	1.080	2.381
Totaal lasten incidenteel	21.434	21.233	6.677
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 21.434	- 21.233	- 6.677
Saldo Bestuursadviesing	- 139.282	- 137.972	- 118.008

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	goed voorbereide besluitvorming en informele adviesing	x			
relatie met participanten onderhouden	ambtenaren en bestuurders tevreden over de dienstverlening				x
belangenbehartiging en adviesing aan derden	gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen binnen 2 weken beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd conform opdracht bestuur en binnen de gestelde kaders	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van de doelen van het programma	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		x		x
juridische advisering	juridisch advies indien strikt noodzakelijk	x			

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	10.899	-	10.899
Advieskosten derden	10.535	-	10.535
	<u>21.434</u>	-	<u>21.434</u>

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Begroting 2016	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	38.913	38.547	33.306
Totaal lasten regulier	38.913	38.547	33.306
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 38.913	- 38.547	- 33.306
<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	- 38.913	- 38.547	- 33.306

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 per jaar begeleid	x		
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x		

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Begroting 2016	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	38.737	38.373	32.636
Inzet RNH regulier	102.576	101.611	83.844
Totaal lasten regulier	141.313	139.984	116.480
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	1.939
Totaal baten regulier	-	-	1.939
Saldo regulier	- 141.313	- 139.984	- 114.541
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 141.313	- 139.984	- 114.541

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; gericht informatie geven over werkzaamheden in het gebied	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
promoten gebied	activiteit ontwikkeld voor deelname bij promotionele dagen in recreatiegebieden	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant	x	x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Begroting 2016	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	5.669	5.616	-
Inzet RNH regulier	52.692	52.196	52.177
Totaal lasten regulier	58.361	57.812	52.177
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 58.361	- 57.812	- 52.177
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	2.524	2.500	431.688
Inzet RNH incidenteel	2.322	2.300	21.357
Totaal lasten incidenteel	4.846	4.800	453.046
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	197.750
Totaal baten incidenteel	-	-	197.750
Saldo incidenteel	- 4.846	- 4.800	- 255.296
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 63.207	- 62.612	- 307.472

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 indien noodzakelijk	x	x	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	succesvolle exploitaties		x	x		
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap		x	x		
organiseren ondernemersoverleg	ondernemers betrokken bij schap	x	x	x	x	x

Totaal

Financieel overzicht:

	Begroting 2016	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.023.880	1.156.260	1.024.064
Inzet RNH regulier	1.013.310	1.003.774	964.539
Totaal lasten regulier	2.037.190	2.160.034	1.988.604
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	486.357	481.779	496.402
Totaal baten regulier	486.357	481.779	496.402
Saldo regulier	- 1.550.833	- 1.678.255	- 1.492.202
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	289.814	712.098	978.558
Inzet RNH incidenteel	23.759	23.536	60.662
Totaal lasten incidenteel	313.573	735.634	1.039.220
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	197.750
Totaal baten incidenteel	-	-	197.750
Saldo incidenteel	- 313.573	- 735.634	- 841.470
Saldo Totaal	- 1.864.406	- 2.413.889	- 2.333.672

4. EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT

<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>Jaarrekening 2014</u>
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	1.013.310	1.003.774	964.539
Bestuurskosten	2.883	2.856	523
Kantoorkosten	43.127	42.720	29.307
Vervoerskosten	30.790	30.501	24.654
PR & marketing	33.068	32.757	27.511
Bedrijfskosten	1.044.190	1.459.375	1.271.336
Projectkosten*	36.092	35.753	494.831
Beheerkosten betaald parkeren	130.305	129.079	95.835
Afschrijvingen	16.230	158.092	155.402
Rentekosten	768	761	731
Bijzondere baten en lasten	-	-	- 36.845
Totaal lasten	2.350.763	2.895.668	3.027.824
Baten			
Exploitatieopbrengsten	197.954	196.090	213.619
Parkeergelden	266.328	263.822	249.896
Financiële baten	7.734	7.661	16.512
Overige opbrengsten	14.341	14.206	16.374
Project subsidies	-	-	197.750
Totaal baten	486.357	481.779	694.152
Resultaat deelprogramma's	- 1.864.406	- 2.413.889	- 2.333.672
Bijdrage participanten	1.713.950	1.697.821	1.673.225
Resultaat voor bestemming	- 150.456	- 716.068	- 660.447
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	11.837	23.275	236.134
Onttrekking algemene reserve	-	- 200.000	- 1.255.296
Toevoeging bestemmingsres. Parkeren	-	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Parkeren	-	- 149.942	- 149.942
Toevoeging bestemmingsreserve Inv.	125.000	325.000	1.125.000
Onttrekking bestemmingsreserve Inv.	- 287.293	- 714.401	- 616.343
Resultaat na bestemming	-	-	-

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

5. BEPALINGEN FINANCIËEL BEHEER

5.1 Inleiding

Het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is van toepassing op de begroting van recreatieschap Het Twiske. Dit betekent dat in afzonderlijke paragrafen in de begroting de beleidslijnen met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten, alsmede tot de lokale heffingen dienen te worden vastgelegd. De begroting dient ten minste de volgende paragrafen te bevatten, tenzij het desbetreffende aspect niet aan de orde is, namelijk lokale heffingen, weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid.

5.2 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin recreatieschap het Twiske in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit -zijnde de middelen en mogelijkheden waarover het recreatieschap Het Twiske beschikt om niet begrote kosten te dekken- en alle risico's waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

a. Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt opgebouwd uit:

1. de budgettaire ruimte (post onvoorzien);
2. de reserves;
3. de voorzieningen.

Ad 1 De budgettaire ruimte (post onvoorzien)

Binnen de begroting 2016 is geen post "Onvoorzien" opgenomen, welke is bedoeld om eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar te kunnen opvangen.

Bij een onvoorziene last van substantiële betekenis, hoger dan bovengenoemd bedrag, heeft dat direct tot gevolg dat de uitvoering van beleid onder druk komt te staan.

Ad 2 De reserves

Reserves kunnen worden onderscheiden in algemene, bestemmings- en stille reserves.

Algemene reserves

Het recreatieschap heeft een algemene reserve welke bijdraagt in de dekking van het exploitatietekort.

	<u>1-1-2016</u>	<u>31-12-2016</u>
<u>Algemene reserve</u>	<u>1.736.428</u>	<u>1.724.591</u>

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn:

Bestemmingsreserve betaald parkeren	0	0
Bestemmingsreserve vervangingsinvest.	<u>120.345</u>	<u>-41.948</u>
	<u>120.345</u>	<u>-41.948</u>

Stille reserves

Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn. Op basis van het thans gevoerde beleid heeft het recreatieschap geen stille reserves.

Ad 3 De voorzieningen

Er zijn geen voorzieningen aanwezig.

b. inventarisatie van de risico's

Ten behoeve van de jaarrekening 2015 zijn de financiële risico's gekwantificeerd. De uitwerking hiervan is als bijlage bij de jaarrekening meegezonden. De kwantificering van de risico's heeft geleid tot een gewenst weerstandsvermogen van € 440.000.

c. beleid omtrent weerstandscapaciteit en risico's

De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover Recreatieschap Het Twiske beschikt om niet begrote kosten te dekken, bedraagt € 1.7 miljoen en word 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.

5.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Hieronder wordt een overzicht gegeven van het onderhoud van de kapitaalgoederen, welke op basis van de BBV dienen te worden opgenomen in de begroting.

5.3.1 Wegen en fietspaden

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

5.3.2 Riolering

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

5.3.3 Water

Wateroppervlakken hebben een grote invloed op het landschap en de natuur en vervullen een scala aan recreatieve functies. Kwaliteitszorg is een belangrijk uitgangspunten voor het beheer en onderhoud. Daarbij moet gedacht worden aan schouwwerkzaamheden en het op diepte houden van de watergangen.

5.3.4 Groen

Het gebiedsonderhoud wordt voor het overgrote deel in opdracht van het recreatieschap door aannemers uitgevoerd. De aannemer zorgt voor tijdig maaien van het dagkampeerterein, beplantingsvormen worden op hun specifieke functie 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 aannemer tijdig aan zijn verplichtingen voldoet en coördineren de werkzaamheden c.q. stemmen die af op het gebruik van de terreinen.

Tevens wordt een beperkt deel van de onderhoudswerkzaamheden door eigen dienst medewerkers uitgevoerd.

5.3.5 Gebouwen

Jaarlijks wordt regulier onderhoud gepleegd aan gebouwen van het recreatieschap. Naast regulier onderhoud wordt er ook ieder jaar aan een aantal gebouwen groot onderhoud uitgevoerd.

5.4 Financiering

5.4.1 Algemeen

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

Op 19 maart 2003 heeft het Algemeen Bestuur in haar openbare vergadering haar financieringsstatuut vastgesteld in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de wet Financiering Decentrale Overheden over de kaders voor de inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie. Tevens is in deze vergadering vastgesteld de verordening financieel beheer en controle in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de artikelen 216 en 217 van de provinciewet.

5.4.2 Risicobeheer

Binnen de Wet Fido zijn 2 normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. De normen bestaan uit het kasgeldlimiet en de rente-risiconorm. De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de wet Fido is voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

a. Kasgeldlimiet

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

Berekening kasgeldlimiet

Begrotingstotaal (lasten)	2.350.763
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,2%
Kasgeldlimiet	192.763

b. Renterisiconorm

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

Berekening renterisiconorm

Stand van de vaste schuld per 1 januari	€	-
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage		20%
a. Renterisiconorm	€	-
b. Renteherziening op vaste schuld o/g	€	-
c. Renteherziening op vaste schuld u/g	€	-
d. Totaal renteherziening op vaste schuld (b-c)	€	-
e. Nieuw aan te trekken vaste geldleningen	€	-
f. Nieuw verstrekte vaste geldleningen	€	-
g. Netto nieuw aan te trekken schuld (e-f)	€	-
h. Te betalen aflossing vaste schuld	€	-
i. Bedrag herfinanciering (laagste van g en h)	€	-
j. Renterisico op vaste schuld (d+g)	€	-

Begroting beneden renterisiconorm

5.5 Bedrijfsvoering

Wegens verzelfstandiging van Groenbeheer is per 1 juli 2004 de NV Recreatie Noord-Holland (RNH) opgericht met de Provincie Noord-Holland als enige aandeelhouder. Hiermee is een uitvoeringsorganisatie ontstaan die als opdrachtgever voor de besturen van de recreatieschappen werkt. In 2007 is een start gemaakt met de verzakelijking van de relatie tussen RNH en de recreatieschappen, wat heeft geresulteerd in een raamovereenkomst voor de periode 2014-2019, waarbij de afspraken met de schappen middels (jaarlijkse) contracten plaatsvinden.

5.6 Verbonden partijen

Het recreatieschap Het Twiske is een samenwerkingsverband, in de vorm van een Gemeenschappelijke regeling. De hieronder vermelde participanten nemen deel aan de Gemeenschappelijke Regeling:

- Provincie Noord-Holland
- Gemeente Amsterdam
- Gemeente Zaanstad
- Gemeente Purmerend
- Gemeente Landsmeer
- Gemeente Oostzaan

5.7 Grondbeleid

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

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

6. OVERIGE GEGEVENS

6.1 Vaststelling van het algemene bestuur

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Twiske-Waterland in de openbare vergadering van 24 juni 2015.

voorzitter,
Dhr. J.H.M. Bond

BIJLAGE 1 Tarievenlijst 2016

LEGESKOSTEN

Door organisaties op het gebied van sport en recreatie worden in Het Twiske sport- en speldagen georganiseerd. Bij deze commerciële activiteiten wordt gebruik gemaakt van voorzieningen zoals speelweiden, toiletten, water en electriciteit.

		Tarief 2015	Tarief 2016
a. Ontheffingen	Verkeer	€ 13,25	€ 13,25
	Algemeen	€ 16,00	€ 16,00
	Terreinverhuur (klein)	€ 33,00	€ 33,00
	Terreinverhuur (groot)	€ 382,50	€ 382,50
b. Gebruikersvergoeding	Bruidsreportages	€ 51,00	€ 51,00
	Filmopnames (per dagdeel)	€ 382,50	€ 382,50
	Nutsvoorzieningen		
	Groepen commercieel	€ 4,25 p.p	€ 4,25
	Groepen commercieel	€ 408,00 max.	€ 408,00
	Verenigingen, scholen e.d.	€ 33,00	€ 33,00
	Kofferbakmarkten, braderien e.d	€ 382,50	€ 382,50
	Bij hele grote evenementen worden er afspraken gemaakt over de heffing.		

BIJLAGE 2 KAART

Legenda

- 1. Informatiecentrum**
- 2. haven De Roemer**
- 3. boerderij De Marsen**
- 4. Blauwe Poort**
- 5. Avonturenspeelplaats**
- 6. Speelsloot**
- 7. Groenstranden**
- 8. Surfstranden**
- 9. Hoofdingang**

