



# **TWISKE-WATERLAND PROGRAMMA BEGROTING ONDERDEEL TWISKE**

**2019**

## **Inhoudsopgave**

**Blz.**

### **1. PROGRAMMAPLAN**

1.1	Achtergrond	3
1.2	Financieel meerjarenperspectief	3
1.3	Financiële uitgangspunten	3
1.4	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	4
1.5	Overzicht opbouw participantenbijdrage 2017-2019	4
1.6	Doelenboom recreatieschap het Twiske	5

### **2. FINANCIËLE ONDERBOUWING**

2.1	Programmabegroting 2019	6
2.2	Geprognosticeerde balans	7
2.3	Meerjarenraming	8

### **3. TOELICHTING PER DEELPROGRAMMA**

3.1	Gebiedsbeheer	9
3.2	Toezicht	12
3.3	Financiën	13
3.4	Bestuursadvisering	14
3.5	Secretariaat	16
3.6	Communicatie	17
3.7	Inrichting & ontwikkeling	18
3.8	Totaal	19

### **4. EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT**

20

### **5. BEPALINGEN FINANCIËEL BEHEER**

5.1	Inleiding	21
5.2	Weerstandsvermogen	21
5.3	Onderhoud Kapitaalgoederen	22
5.4	Financiering	25
5.4.1	Algemeen	25
5.4.2	Risicobeheer	25
5.5	Bedrijfsvoering	26
5.6	Verbonden partijen	26
5.7	Grondbeleid	27

### **6. OVERIGE GEGEVENS**

6.1	Vaststelling door het algemeen bestuur	28
-----	--	----

### **BIJLAGEN**

BIJLAGE 1	TARIEVENLIJST	29
BIJLAGE 2	KAART	31

# 1. PROGRAMMAPLAN

## 1. Achtergrond

Net boven Amsterdam Noord, tussen Landsmeer en Oostzaan in, vind je het prachtige natuur- en recreatiegebied Het Twiske. In Het Twiske ligt een grote recreatieplas midden in het groen. Een ideaal gebied om te fietsen, wandelen, skeeleren, pootje baden, zwemmen, varen, kanoën en nog veel meer. Je komt er voor je rust of gezellige waterrecreatie. In Het Twiske zijn kiosken en 2 restaurants met terrasjes. Eén van de restaurants ligt aan een gezellige, knusse haven, waar je ook allerlei soorten bootjes kan huren. Voor kinderen is in Het Twiske een speelsloot en een avonturenspeelplaats met buizenfort, kabelbaan en pontjes over het water. Geniet tijdens een mooie wandeling van de mooie natuur in Het Twiske en wie weet sta je oog in oog met een Schotse Hooglander.

Recreatiegebied Het Twiske ligt aan de noordrand van Amsterdam, tussen Landsmeer en Oostzaan. De provincie Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Zaanstad, Purmerend, Oostzaan en Landsmeer dragen gezamenlijk zorg voor het beheer en de ontwikkeling van dit gebied.

## 2. Financieel meerjarenperspectief

Sinds 2010 is het beleid van het recreatieschap erop gericht om het jaarlijkse tekort op de begroting van het recreatieschap te dichten. In die tijd gaf het schap jaarlijks meer geld uit aan beheer en onderhoud dan dat er aan inkomsten binnenkwam, inclusief de participantenbijdrage.

Sindsdien heeft het schap meerdere maatregelen genomen om een evenwicht tussen de baten en lasten te bereiken. Er zijn bezuinigingen doorgevoerd, er is een investeringsprogramma ingezet om achterstallig onderhoud weg te werken, en er zijn nieuwe bronnen van inkomsten aangeboord.

Dit alles heeft ertoe geleid dat het schap met de huidige participantenbijdrage het beheer en onderhoud uit kan voeren. Voor wat betreft het groot onderhoud en de vervangingen is het de vraag of die ook op lange termijn kan betalen.

In 2017 was het saldo van baten en lasten € 469.738. De begroting voor groot onderhoud en vervangingen was € 385.077. Dat betekent dat in 2017 de begroting van het schap voor wat betreft onderhoud sluitend was. Het recreatieschap heeft aan een extern bureau opdracht gegeven om de kosten voor beheer en onderhoud, inclusief groot onderhoud, door te rekenen. Daarmee krijgt het schap inzicht in de werkelijk benodigde kosten, ook op de lange termijn. Op basis van dit rapport wordt duidelijk of het recreatieschap klaar is voor de toekomst, en alle benodigde uitgaven voor beheer en onderhoud kan dragen.

Daarbij moet rekening worden gehouden met de nog lopende ontwikkelingen in het gebied. Zoals in het eerste deel van deze toelichting omschreven worden Twiske Poort en het Kure Jan strand ontwikkeld. Dat levert op termijn meer inkomsten op voor het recreatieschap. Aan de andere kant zijn met name de inkomsten uit evenementen niet gegarandeerd. Door het vertrek van Pleinvrees zullen de inkomsten in 2018 lager uitvallen. Het schap is op zoek naar een organisator die zich voor langere termijn wil verbinden aan het Twiske.

## 3. Financiële uitgangspunten 2019

- **Index:** De programmabegroting 2019 wordt verhoogd met een index gebaseerd op inflatiecijfer CBS (CPI nov. 2017). De participantenbijdrage wordt ook verhoogd met deze index.

#### 4. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover Het Twiske beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij Het Twiske zijn in 2017 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen in de jaarrekening 2017. Vanaf 2016 dienen volgens wijzigingen in de BBV een aantal kengetallen te worden vermeld, zoals opgenomen in onderstaande tabel.

	BGR 2018	BGR 2019	BGR 2020
netto schuldquote	-98%	-110%	-112%
idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-98%	-110%	-112%
solvabiliteitsrisico	91%	92%	91%
structurele exploitatieruimte	11%	12%	12%
grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. In de VNG-uitgave "Houdbare Gemeentefinanciën" is aangegeven dat wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (<100%) dit als voldoende kan worden bestempeld en boven de 130% als onvoldoende.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan. Een ratio >50% wordt in de regel als voldoende beschouwd.

Het kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte in de begroting is om tegenvallers op te vangen. De commissie BBV geeft aan dat een ratio > 0,6% acceptabel is.

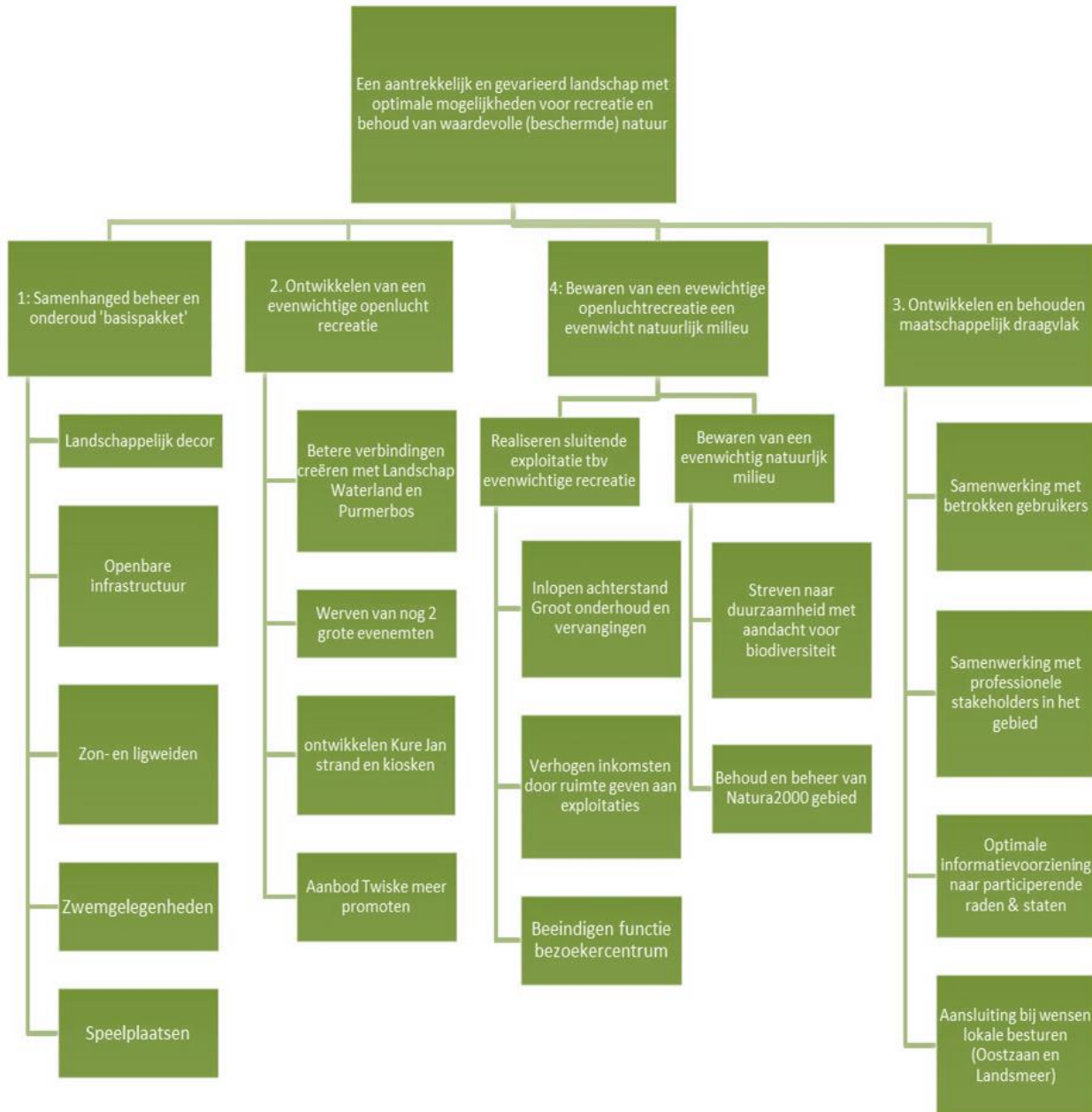
#### 5. Overzicht participantenbijdrage 2018 - 2019

	2017		+ index	2018	
Indexatie			0,65%		
Provincie Noord-Holland	€	995.576	€	6.471	€ 1.002.047
Gemeente Amsterdam	€	405.478	€	2.636	€ 408.114
Gemeente Landsmeer	€	29.331	€	191	€ 29.522
Gemeente Oostzaan	€	13.803	€	90	€ 13.893
Gemeente Purmerend	€	79.369	€	516	€ 79.885
Gemeente Zaanstad	€	201.877	€	1.312	€ 203.189
Totaal participantenbijdrage	€	1.725.434	€ -	11.216	€ 1.736.650
	2018		+ index	2019	
Indexatie			1,50%		
Provincie Noord-Holland	€	1.002.047	€	15.031	€ 1.017.078
Gemeente Amsterdam	€	408.114	€	6.122	€ 414.236
Gemeente Landsmeer	€	29.522	€	443	€ 29.965
Gemeente Oostzaan	€	13.893	€	208	€ 14.101
Gemeente Purmerend	€	79.885	€	1.198	€ 81.083
Gemeente Zaanstad	€	203.189	€	3.048	€ 206.237
Totaal participantenbijdrage	€	1.736.650	€	26.050	€ 1.762.700

De indexatie van de begroting 2019 is gebaseerd op het inflatiecijfer CBS (CPI november 2017).

## 6. 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 2019			Begroting 2018			Rekening 2017		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	1.609.752	550.041	- 1.059.711	2.081.270	693.312	- 1.387.958	1.568.146	730.758	- 837.388
2 Toezicht	213.409	-	- 213.409	210.255	-	- 210.255	205.144	-	- 205.144
3 Financiën	88.282	-	- 88.282	82.298	-	- 82.298	67.822	358	- 67.463
4 Bestuursadvisering	143.262	-	- 143.262	141.145	-	- 141.145	114.505	-	- 114.505
5 Secretariaat	41.761	-	- 41.761	41.144	-	- 41.144	42.241	-	- 42.241
6 Communicatie	82.177	-	- 82.177	80.963	-	- 80.963	73.545	-	- 73.545
7 Inrichting & ontwikkeling	56.548	-	- 56.548	155.712	100.000	- 55.712	214.814	152.483	- 62.330
Bijdrage participanten		1.762.700	1.762.700		1.736.650	1.736.650		1.725.434	1.725.434
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>2.235.191</b>	<b>2.312.741</b>	<b>77.550</b>	<b>2.792.787</b>	<b>2.529.962</b>	<b>- 262.825</b>	<b>2.286.216</b>	<b>2.609.034</b>	<b>322.818</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>77.550</b>			<b>- 262.825</b>			<b>322.818</b>		
<b>Resultaatbestemming</b>									
Toevoeging Algemene reserve	191.427	-	191.427	188.506	41.014	147.492	354.229	-	354.229
Onttrekking Algemene reserve	-	300.000	- 300.000	-	300.000	- 300.000	-	300.000	- 300.000
Toevoeging bestemmingsres. Bet. Parkeren	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Bet. Parkeren	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Investeringsen	425.000	-	425.000	425.000	-	425.000	425.000	-	425.000
Onttrekking bestemmingsreserve Investeringsen	-	238.877	- 238.877	-	535.317	- 535.317	-	156.411	- 156.411
			-						
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>2.851.618</b>	<b>2.851.618</b>	<b>-</b>	<b>3.406.293</b>	<b>3.406.293</b>	<b>-</b>	<b>3.065.445</b>	<b>3.065.445</b>	<b>-</b>
Resultaat na bestemming	-			-			-		
<b>Totalen-generaal</b>	<b>2.851.618</b>	<b>2.851.618</b>	<b>-</b>	<b>3.406.293</b>	<b>3.406.293</b>	<b>-</b>	<b>3.065.445</b>	<b>3.065.445</b>	<b>-</b>

## 2.2 Geprognosticeerde balans

Geprognosticeerde balans per 31-12-2018 en 31-12-2019

<b>Aktiva</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>171.874</b>	<b>147.674</b>
<b>Vorderingen op lange termijn</b>		
Effecten	-	-
Deposito's	-	-
Leningen u/g	-	-
<b>Totaal vorderingen op lange termijn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo werkkapitaal</b>	<b>2.539.777</b>	<b>2.486.427</b>
<b>Totaal</b>	<b>2.711.651</b>	<b>2.634.101</b>

<b>Passiva</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
<b>Reserves/fondsen</b>		
Algemene reserve	1.819.778	1.928.351
Bestemmingsreserve betaald parkeren	-	-
Bestemmingsreserve (vervangings)investeringen	891.873	705.750
<b>Totaal reserves en fondsen</b>	<b>2.711.651</b>	<b>2.634.101</b>
<b>Langlopende schulden</b>		
Leningen o/g	-	-
<b>Totaal</b>	<b>2.711.651</b>	<b>2.634.101</b>

Staat van reserves en fondsen

Naam van het fonds	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Toevoeging	Saldo 31 december
Algemene reserve	2018	€ 2.080.859	€ 300.000	€ 147.492	€ 1.928.351
Bestemmingsreserve bet.parkeren	2018	€ -	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve investeringen	2018	€ 816.067	€ 535.317	€ 425.000	€ 705.750
<b>Totaal reserves/fondsen</b>		<b>€ 2.896.926</b>	<b>€ 835.317</b>	<b>€ 572.492</b>	<b>€ 2.634.101</b>
Naam van het fonds	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Toevoeging	Saldo 31 december
Algemene reserve	2019	€ 1.928.351	€ 300.000	€ 191.427	€ 1.819.778
Bestemmingsreserve bet.parkeren	2019	€ -	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve investeringen	2019	€ 705.750	€ 238.877	€ 425.000	€ 891.873
<b>Totaal reserves/fondsen</b>		<b>€ 2.634.101</b>	<b>€ 538.877</b>	<b>€ 616.427</b>	<b>€ 2.711.651</b>

## 2.3 MEERJARENRAMING

index: 1,50% cf programmabegroting 2019

<u>Deelprogramma</u>		2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Lasten</b>							
1. Gebiedsbeheer	regulier	1.396.781	1.417.733	1.438.999	1.460.584	1.482.493	1.504.730
	incidenteel:	684.489	192.020	304.000	228.700	166.960	139.300
	<b>saldo beheer</b>	<b>2.081.270</b>	<b>1.609.752</b>	<b>1.742.999</b>	<b>1.689.284</b>	<b>1.649.453</b>	<b>1.644.030</b>
2. Toezicht	regulier	<b>210.255</b>	<b>213.409</b>	<b>216.610</b>	<b>219.859</b>	<b>223.157</b>	<b>226.504</b>
3. Financien	regulier	96.967	103.262	104.811	106.383	107.979	109.599
	incidenteel	-14.669	-14.980	-15.205	-15.433	-15.664	-15.899
	<b>saldo financiën</b>	<b>82.298</b>	<b>88.282</b>	<b>89.606</b>	<b>90.950</b>	<b>92.315</b>	<b>93.700</b>
4. Bestuursadviesing	regulier	124.070	125.931	127.820	129.737	131.683	133.658
	incidenteel:	17.075	17.331	17.591	17.855	18.123	18.395
	<b>saldo bestuursadviesing</b>	<b>141.145</b>	<b>143.262</b>	<b>145.411</b>	<b>147.592</b>	<b>149.806</b>	<b>152.053</b>
5. Secretariaat	regulier	<b>41.144</b>	<b>41.761</b>	<b>42.387</b>	<b>43.023</b>	<b>43.668</b>	<b>44.323</b>
6. Communicatie	regulier	<b>80.963</b>	<b>82.177</b>	<b>83.410</b>	<b>84.661</b>	<b>85.931</b>	<b>87.220</b>
7. Inrichting en Ontwikkeling	regulier	55.712	56.548	57.396	58.257	59.131	60.018
	incidenteel:	100.000	-	-	-	-	-
	<b>saldo inrichting &amp; ontwikkeling</b>	<b>155.712</b>	<b>56.548</b>	<b>57.396</b>	<b>58.257</b>	<b>59.131</b>	<b>60.018</b>
<b>totaal lasten</b>		<b>2.792.787</b>	<b>2.235.191</b>	<b>2.377.819</b>	<b>2.333.626</b>	<b>2.303.461</b>	<b>2.307.848</b>
<b>Baten</b>							
1. Gebiedsbeheer	regulier	541.912	550.041	558.292	566.666	575.166	583.793
	incidenteel	151.400	-	-	-	-	-
7. Inrichting en Ontwikkeling	incidenteel	100.000	-	-	-	-	-
	Bijdrage participanten*	1.736.650	1.762.700	1.789.141	1.815.978	1.843.218	1.870.866
<b>totaal baten</b>		<b>2.529.962</b>	<b>2.312.741</b>	<b>2.347.433</b>	<b>2.382.644</b>	<b>2.418.384</b>	<b>2.454.659</b>
<b>resultaat voor bestemming</b>		<b>-262.825</b>	<b>77.550</b>	<b>-30.386</b>	<b>49.018</b>	<b>114.923</b>	<b>146.811</b>
jaar		<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
reserves/fondsen per 31-12		2.634.101	2.711.651	2.681.265	2.730.283	2.845.206	2.992.017
weerstandsvermogen		460.000	460.000	460.000	460.000	460.000	460.000
Provincie Noord-Holland		1.002.047	1.017.078	1.032.334	1.047.819	1.063.536	1.079.489
Gemeente Amsterdam		408.114	414.236	420.450	426.757	433.158	439.655
Gemeente Landsmeer		29.522	29.965	30.414	30.870	31.333	31.803
Gemeente Oostzaan		13.893	14.101	14.313	14.528	14.746	14.967
Gemeente Purmerend		79.885	81.083	82.299	83.533	84.786	86.058
Gemeente Zaanstad		203.189	206.237	209.331	212.471	215.658	218.893
afrondding		-	-	-	-	-	-
		1.736.650	1.762.700	1.789.141	1.815.978	1.843.217	1.870.865



### 3. TOELICHTING PER DEELPROGRAMMA

#### 1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	943.445	929.503	873.256
Inzet RNH regulier	474.287	467.278	412.511
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>1.417.732</b>	<b>1.396.781</b>	<b>1.285.767</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	550.041	541.912	604.790
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>550.041</b>	<b>541.912</b>	<b>604.790</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 867.691</b>	<b>- 854.869</b>	<b>- 680.977</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	192.020	684.489	282.379
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>192.020</b>	<b>684.489</b>	<b>282.379</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	151.400	125.968
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>151.400</b>	<b>125.968</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>- 192.020</b>	<b>- 533.089</b>	<b>- 156.411</b>
<b>Saldo Gebiedsbeheer</b>	<b>- 1.059.711</b>	<b>- 1.387.958</b>	<b>- 837.388</b>

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
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 gegeneerd	x		x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Speeltoestellen	38.310	-	38.310
Gebouwen	13.587	-	13.587
Verhardingen	72.493	-	72.493
Kunstwerken	25.540	-	25.540
Riolering	5.108	-	5.108
Parkeerinstallatie	24.723	-	24.723
Watergangen	12.259	-	12.259
	-	-	-
	<u>192.020</u>	-	<u>192.020</u>

Incidentele inspanning	Beoogd resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
groot onderhoud en vervangingen	groot onderhoud uitgevoerd volgens planning	x			

## 2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	13.992	13.785	14.723
Inzet RNH regulier	199.417	196.470	190.420
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>213.409</b>	<b>210.255</b>	<b>205.144</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 213.409</b>	<b>- 210.255</b>	<b>- 205.144</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Toezicht</b>	<b>- 213.409</b>	<b>- 210.255</b>	<b>- 205.144</b>

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 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	56.624	51.018	40.416
Inzet RNH regulier	46.638	45.949	37.612
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>103.262</b>	<b>96.967</b>	<b>78.028</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	358
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>358</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 103.262</b>	<b>- 96.967</b>	<b>- 77.669</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	3.911
Inzet RNH incidenteel	- 14.980	- 14.669	- 14.117
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>- 14.980</b>	<b>- 14.669</b>	<b>- 10.206</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>14.980</b>	<b>14.669</b>	<b>10.206</b>
<b>Saldo Financiën</b>	<b>- 88.282</b>	<b>- 82.298</b>	<b>- 67.463</b>

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	

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	14.980-	-	14.980-
	<b>14.980-</b>	<b>-</b>	<b>14.980-</b>

#### 4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	2.554	2.516	1.174
Inzet RNH regulier	123.377	121.554	97.571
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>125.931</b>	<b>124.070</b>	<b>98.744</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 125.931</b>	<b>- 124.070</b>	<b>- 98.744</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	14.921	14.701	13.703
Inzet RNH incidenteel	2.410	2.374	2.058
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>17.331</b>	<b>17.075</b>	<b>15.760</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>- 17.331</b>	<b>- 17.075</b>	<b>- 15.760</b>
<b>Saldo Bestuursadviesing</b>	<b>- 143.262</b>	<b>- 141.145</b>	<b>- 114.505</b>

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 belanghebbenden	belanghebbenden betrokken bij uitvoering programma voor het Twiske	x	x	x	x

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	6.496	-	6.496
Advieskosten derden	10.835	-	10.835
	<u>17.331</u>	-	<u>17.331</u>

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			

## 5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	41.761	41.144	42.241
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>41.761</b>	<b>41.144</b>	<b>42.241</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 41.761</b>	<b>- 41.144</b>	<b>- 42.241</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Secretariaat</b>	<b>- 41.761</b>	<b>- 41.144</b>	<b>- 42.241</b>

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 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	25.540	25.163	22.939
Inzet RNH regulier	56.637	55.800	50.606
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>82.177</b>	<b>80.963</b>	<b>73.545</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 82.177</b>	<b>- 80.963</b>	<b>- 73.545</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Communicatie</b>	<b>- 82.177</b>	<b>- 80.963</b>	<b>- 73.545</b>

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	nieuwe website gelanceerd	x	x		x

## 7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	56.548	55.712	77.376
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>56.548</b>	<b>55.712</b>	<b>77.376</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 56.548</b>	<b>- 55.712</b>	<b>- 77.376</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	80.000	137.438
Inzet RNH incidenteel	-	20.000	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>100.000</b>	<b>137.438</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	100.000	152.483
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>100.000</b>	<b>152.483</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15.046</b>
<b>Saldo Inrichting &amp; Ontwikkeling</b>	<b>- 56.548</b>	<b>- 55.712</b>	<b>- 62.330</b>

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
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

**Totaal**

Financieel overzicht:

	<b>Begroting 2019</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.042.155	1.021.985	952.507
Inzet RNH regulier	998.665	983.907	908.338
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>2.040.820</b>	<b>2.005.892</b>	<b>1.860.845</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	550.041	541.912	605.149
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>550.041</b>	<b>541.912</b>	<b>605.149</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 1.490.779</b>	<b>- 1.463.980</b>	<b>- 1.255.697</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	206.941	779.190	437.430
Inzet RNH incidenteel	- 12.570	7.705	- 12.059
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>194.371</b>	<b>786.895</b>	<b>425.371</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	251.400	278.451
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>251.400</b>	<b>278.451</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>- 194.371</b>	<b>- 535.495</b>	<b>- 146.919</b>
<b>Saldo Totaal</b>	<b>- 1.685.150</b>	<b>- 1.999.475</b>	<b>- 1.402.616</b>

#### 4. EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT

<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Jaarrekening 2017</u>
<b>Lasten</b>			
Inhuur personeel RNH regulier	998.665	983.907	908.338
Bestuurskosten	2.554	2.516	1.174
Kantoorkosten	26.000	25.616	18.426
Vervoerskosten	29.858	29.416	26.139
PR & marketing	25.540	25.163	22.939
Bedrijfskosten	998.576	1.327.726	923.799
Projectkosten*	- 8.484	243.131	257.177
Beheerkosten betaald parkeren	113.437	111.761	95.608
Afschrijvingen	47.725	42.251	31.801
Rentekosten	1.320	1.300	1.195
Bijzondere baten en lasten	-	-	- 381
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.235.191</b>	<b>2.792.787</b>	<b>2.286.216</b>
<b>Baten</b>			
Exploitatieopbrengsten	261.388	257.525	334.820
Parkeergelden	273.903	269.855	255.523
Financiële baten	-	-	358
Overige opbrengsten	14.750	14.532	14.447
Project subsidies	-	251.400	278.451
<b>Totaal baten</b>	<b>550.041</b>	<b>793.312</b>	<b>883.600</b>
<b>Resultaat deelprogramma's</b>	<b>- 1.685.150</b>	<b>- 1.999.475</b>	<b>- 1.402.616</b>
Bijdrage participanten	1.762.700	1.736.650	1.725.434
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>77.550</b>	<b>- 262.825</b>	<b>322.818</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Toevoeging algemene reserve	191.427	147.492	354.229
Onttrekking algemene reserve	- 300.000	- 300.000	- 300.000
Toevoeging bestemmingsres. Parkeren	-	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Parkeren	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Inv.	425.000	425.000	425.000
Onttrekking bestemmingsreserve Inv.	- 238.877	- 535.317	- 156.411
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\* 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 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>1-1-2019</u>	<u>31-12-2019</u>
<u>Algemene reserve</u>	<u>1.819.778</u>	<u>1.928.351</u>

#### Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn:

Bestemmingsreserve betaald parkeren	-	-
Bestemmingsreserve vervangingsinvest.	<u>705.750</u>	<u>891.873</u>
	<u>705.750</u>	<u>891.873</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 2017 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 € 460.000.

#### 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 € 2.0 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.

#### Algemeen beleidskader

De doelstelling van het recreatieschap Twiske-Waterland is het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openlucht recreatie en het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu.

De herijking van de visie Twiske is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in juni 2015. Hierin is o.a. besloten om te streven naar een sluitende begroting op 1 januari 2018

De beheerstrategie voor de kapitaalgoederen is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in juni 2008. Hierin is o.a. vastgesteld dat sommige kapitaalgoederen naar een lager, maar acceptabel niveau kunnen worden bijgesteld wat een besparing in het beheer moet opleveren. Het kwaliteitsniveau is per categorie terug te vinden in de kwaliteitscatalogus.

In 2018 worden de beheerplannen herijkt met behulp van externe onafhankelijke expertise en worden de gewenste kwaliteitsniveaus opnieuw vastgesteld in het bestuur. Eventuele wijzigingen in de berekeningen zullen worden opgenomen vanaf de begrotingswijziging 2019.

#### Categorie Verhardingen

Het recreatiegebied Het Twiske heeft totaal 33 ha verharding in de vorm van gesloten verharding (asfalt) voor autorijbanen en fietspaden en half verharding voor voetpaden. Het kwaliteitsbeeld heeft een niveau acceptabel waarbij er een verharding is zonder gaten maar waarin enkele ongevaarlijke kuilen of ribbels zijn toegestaan. De verharding is enigszins gebrokkeld en herstel locaties zijn duidelijk zichtbaar. Bij gladheid wordt de verharding niet gestrooid, wel is er een waarschuwingsbord aanwezig.

Voor 2019 zal er € 72.493,- uit de reserve investeringen worden onttrokken voor Groot Onderhoud aan 4.751 m2 gesloten verharding. De werkzaamheden bevatten het aanbrengen van een nieuwe deklaag en een nieuwe slijtlaag.

	2018	2019	2020	2021	2022
Groot Onderhoud	311.000	72.394	89.325	99.434	128.285
Regulier budget	61.685	62.610	63.550	64.500	65.470

### Categorie groen, grasvegetatie

Het recreatiegebied Het Twiske heeft totaal 343 ha grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie waarvan 84 ha is verpacht aan veehouders. Het kwaliteitsbeeld bij intensieve vegetatie heeft een niveau acceptabel waarbij beperkte schade aanwezig is door topdagen en enige schade door droogte acceptabel is. De maximale grashoogte is 10 cm en grasgroei rond obstakels is zichtbaar. Enige zwerfvuil is aanwezig. Het kwaliteitsbeeld bij extensieve vegetatie heeft een niveau ambitie. De vegetatie heeft veel variatie waarbij enige storingsvegetatie aanwezig is. Er is geen zwerfvuil aanwezig.

Voor 2019 wordt het onderhoud gedekt uit de begroting voor regulier jaarlijks onderhoud.

	2018	2019	2020	2021	2022
Groot Onderhoud					
Regulier budget	151.565	153.838	156.145	158.490	160.870

### Categorie Water

Het recreatiegebied Het Twiske heeft totaal 199 ha oppervlakte water. Het kwaliteitsbeeld heeft een niveau ambitie waarbij de inrichting met waarschuwborden aan de wettelijke eisen voldoen. Het zwemwater (Whvbz) en de keur van het Waterschap (HHNK) voldoet aan de minimale wettelijke eisen. Voor 2019 wordt het onderhoud gedekt uit de begroting voor regulier jaarlijks onderhoud. Daarnaast zal er € 5.000,- uit de Algemene reserve onttrokken worden voor Groot Onderhoud in de vorm van extra baggerwerk.

	2018	2019	2020	2021	2022
Groot Onderhoud	5.000	12.259	5.000	5.000	5.000
Regulier budget	42.549	46.232	46.925	47.630	48.345

### Categorie groen, beplanting

Het recreatiegebied Het Twiske heeft totaal 75 ha beplanting bestaande uit cultureel- en natuurlijke beplanting. Het kwaliteitsbeeld van culturele beplanting heeft een niveau acceptabel waarbij de beplanting functioneel is en het eindbeeld deels uit de oorspronkelijke soorten bestaat. Incidenteel worden gaten in bomenrijen en beplanting geaccepteerd en is beperkte zwerfvuil aanwezig. De randen van plantvakken mogen maximaal 2 meter buiten het vak treden.

Voor 2019 wordt het onderhoud gedekt uit de begroting voor regulier jaarlijks onderhoud.

	2018	2019	2020	2021	2022
Groot Onderhoud					
Regulier budget	76.448	77.595	78.760	77.910	79.080

### Categorie kunstwerken

Het recreatiegebied Het Twiske heeft totaal 311 stuks kunstwerken waarvan 52 bruggen en 259 betonnen en kunststof duikers. Het kwaliteitsbeeld heeft een niveau ambitie waarbij er geen rottend hout of schade aanwezig is. Bij de entree van het gebied staan borden dat bij gladheid niet wordt gestrooid.

Voor 2019 wordt het onderhoud gedekt uit de begroting voor regulier jaarlijks onderhoud. Daarnaast zal er € 25.540,- uit de reserve investeringen onttrokken worden voor Groot Onderhoud.

	2018	2019	2020	2021	2022
Groot Onderhoud	109.389	25.540	69.300	61.440	69.120
Regulier budget	61.978	62.908	63.850	64.810	65.780

## Categorie Gebouw

Het recreatiegebied Het Twiske heeft totaal 21 gebouwen waarvan 3 in ondererfpacht. Het kwaliteitsbeeld heeft een niveau acceptabel waarbij enige graffiti en vernieling zichtbaar is.

Voor 2019 wordt het onderhoud gedekt uit de begroting voor regulier jaarlijks onderhoud. Daarnaast zal er € 13.587,- uit de reserve investeringen worden onttrokken voor het groot onderhoud van gevelbekleding van een toiletgroep.

	2018	2019	2020	2021	2022
Groot Onderhoud	18.000	13.587	13.790	14.000	14.200
Regulier budget	85.911	87.200	88.510	89.840	91.185

## Categorie riolering

In het recreatiegebied Het Twiske ligt 12 km aan persriool en 16 rioolputten en pompen. Het kwaliteitsbeeld heeft een ambitie niveau waarbij geen schade of storingen aan het rioelstelsel aanwezig is of binnen 24-uur verholpen moet zijn.

Voor 2019 wordt het onderhoud gedekt uit de begroting voor regulier jaarlijks onderhoud. Daarnaast zal er € 5.108,- onttrokken worden uit de reserve investeringen ter vervanging van een rioelpomp.

	2018	2019	2020	2021	2022
Groot Onderhoud	20.000	5.108	5.185	5.260	5.340
Regulier budget	8.039	8.160	8.280	8.400	8.530

## Categorie parkeerinstallatie

In het recreatiegebied Het Twiske heeft het Algemeen Bestuur besloten om met ingang van 2006 betaald parkeren in te voeren. Bij de entree van het gebied staan in totaal 6 slagbomen en in het gebied 6 PIN betaal automaten. Het kwaliteitsbeeld heeft een niveau ambitie waarbij geen schade of storingen aanwezig zijn. De installatie ziet er schoon en netjes uit waarbij geen zwerfvuil aanwezig is.

Voor 2019 wordt het onderhoud gedekt uit de begroting voor regulier jaarlijks onderhoud. Daarnaast zal er € 24.723,- uit de reserve investeringen worden onttrokken. Pas in 2023 zal weer grootonderhoud aan de parkeerinstallatie nodig zijn.

	2018	2019	2020	2021	2022
Groot Onderhoud	-	24.723	-	-	-
Regulier budget	111.761	113.437	115.138	116.865	118.618

## Categorie Weg- en terreinmeubilair

Het recreatiegebied Het Twiske heeft totaal 3240 stuks terreinmeubilair waarvan 37 speeltoestellen en 3203 overig terreinmeubilair zoals picknicksets, banken, anti-autopalen, verkeersborden enz. Het kwaliteitsbeeld heeft een niveau acceptabel waarbij de speeltoestellen en speelterreinen voldoen aan de wettelijke eisen. (Besluit veiligheid attractie- en speeltoestellen). Enige graffiti en beperkte vernieling is zichtbaar aanwezig en het terreinmeubilair mag max 5 graden uit het lood staan.

Voor 2019 wordt het onderhoud gedekt uit de begroting voor regulier jaarlijks onderhoud. Daarnaast zal er € 38.310,- uit de reserve investeringen worden onttrokken voor het vervangen van 2 speeltoestellen.

	2018	2019	2020	2021	2022
Groot Onderhoud	69.700	38.310	68.000	8.000	4.000
Regulier budget	54.614	55.433	56.265	57.108	57.965



## 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)	<b>2.235.191</b>
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,2%
<b>Kasgeldlimiet</b>	<b>183.286</b>

#### 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%
<b>a. Renterisiconorm</b>	<b>€</b>	<b>-</b>
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**

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

Er wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte uren. De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract dat 5 jaar is vastgelegd, eerst van 2009-2013. 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). In 2017 is de dienstverlening van Recreatie Noord Holland N.V. opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan worden begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. Met het oog op de lopende discussies over de GR-en en de MRA (en de rol van RNH daar in) is de intentie de contracten te verlengen met 2 jaar (dus 2019-2020).

#### **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 28 juni 2018.

voorzitter,  
Mevrouw A.C. Nienhuis

## BIJLAGE 1 Tarievenlijst 2019

Behorend bij de Legesverordening 2015 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur van het Recreatieschap Twiske-Waterland op 3 december 2015. De tarieven kunnen telkenmale met de vaststelling van de begroting over enig jaar opnieuw worden vastgesteld.

<b>1.</b>	<b>DOCUMENTEN</b>	
	<i>Aard van de dienstverlening</i>	<i>Tarief</i>
1.1	Toezening link naar digitale openbare vergaderstukken van Algemeen Bestuur op basis van registratie belangstellenden	Nihil
1.2	Het verstrekken van fotokopieën van schriftelijke stukken, afschriften en dergelijke A4-formaat, per bladzijde (zwart/wit) Voor afschriften in kleur of A3-formaat worden de leges met 50% verhoogd	€ 0,40

<b>2.</b>	<b>ARCHIEFWERKZAAMHEDEN, OPZOEKEN STUKKEN</b>	
	<i>Aard van de dienstverlening</i>	<i>Tarief</i>
2.1	Opzoeken stukken in archief of in bestanden indien het opzoeken langer duurt dan 15 minuten, eerste kwartier gratis.	€ 15,- per kwartier of gedeelte daarvan

<b>3.</b>	<b>VERGUNNINGEN EN ONTHEFFINGEN OP GROND VAN DE ALGEMENE VERORDENING (AV) VAN HET RECREATIESCHAP</b>	
	<i>Aard van de dienstverlening</i>	<i>Tarief</i>
3.1	Vergunning voor een evenement (art. 2.2 AV) met een verwacht bezoekersaantal tussen 50 en 500 - commerciële doeleinden, per dag(deel) - particulier en non-profit, per dag(deel) - scholen en verenigingen, per dag(deel)	€ 250,- € 75,- *) € 50,- *)
3.2	Vergunning voor het tegen betaling aanbieden van diensten en lessen, zoals skeeleren, fietsen, kanoën, paardrijden, bewaken van auto's etc. (art. 2.3 AV)	€ 50,- per keer € 250,- per jaar
3.3	Ventvergunning (art 2.4 AV) ten behoeve van de verkoop van (horeca)artikelen: - voor maximaal 3 aansluitende dagen - jaarvergunning venten, per jaar	€ 150,- € 250,-
3.4	Standplaatsvergunning (art. 2.5 AV), in verband met verkoop van (horeca)artikelen vanuit een mobiel verkooppunt, per aangewezen locatie: - voor maximaal 3 aansluitende dagen - jaarstandplaats	€ 150,- € 250,-
3.5	Ontheffing voor het maken van commerciële foto- en filmopnamen (art. 2.6 AV), per dagdeel	€ 250,-
3.6	Vergunning voor het uitlaten van honden door commerciële bedrijven/uitlaatservices (art. 2.14 AV), per jaar, afhankelijk van bezoekfrequentie	van € 250,- tot € 750,-
3.7	Vergunning voor het uitlaten of begeleiden van meer dan drie honden (art. 2.14 AV), particulier/non-profit, per jaar/periode	€ 50,-
3.8	Ontheffing voor het op afstand (radiografisch) besturen van voertuigen en recreatieapparatuur, waaronder drones (art. 2.19 AV), particulier, non-profit, per ontheffing	€ 50,-
3.9	Bescherming groenvoorzieningen (art.3.4 AV); ontheffing voor schade toebrengen aan groenvoorzieningen of grasmat, graven van kuilen etc.(excl. herstel van schade!), per keer	€ 150,-

3.10	Ontheffing motorvoertuig voor rijden in groenvoorzieningen (art. 4.5 AV) voor een periode van maximaal 3 maanden - voor elke verlenging met maximaal drie maanden	€ 50,- € 50,-
3.11	Barbecue etc. (art. 4.18 AV) op daartoe aangewezen plaatsen, met een verwacht bezoekersaantal - van 50 tot 100 personen, per keer - meer dan 100 personen, per keer N.B.: Evt. in combinatie met evenementenvergunning gemeente	€ 50,- *) € 150,- *)
3.12	Wijziging van vergunning of ontheffing, o.a. data/periode	€ 50,-
3.13	Overige vergunningen/ontheffingen op grond van de AV	€ 150,-

\*) Groepsactiviteiten (kleinschalige evenementen) maken deel uit van het normale gebruik van het recreatiegebied. De legesverordening kan hiervoor een drempel opwerpen als er ontheffing van de Algemene Verordening nodig is. De legesverordening biedt in artikel 6 lid 2 de mogelijkheid tot vrijstelling van heffing van leges of tot vermindering van het bedrag.

Het bestuur van het recreatieschap draagt de uitvoeringsorganisatie op om in elk geval van deze mogelijkheid gebruik te maken ingeval van:

- sport- en speldagen van scholen;
- benefietactiviteiten voor algemeen geaccepteerde goede doelen;
- familiebijeenkomsten tot 100 personen;
- kleinschalige activiteiten georganiseerd door organisaties met een maatschappelijk doel;
- kleinschalige sportactiviteiten.

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

## 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**

