



TWISKE-WATERLAND PROGRAMMA BEGROTING ONDERDEEL WATERLAND

2019

Inhoudsopgave

Blz.

1. PROGRAMMAPLAN

1.1	Achtergrond	3
1.2	Meerjarenperspectief	3
1.3	Programma accenten 2019	3
1.4	Financiële uitgangspunten	3
1.5	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	3
1.6	Overzicht opbouw participantenbijdrage 2018-2019	4
1.7	Doelenboom landschap Waterland	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
3.3	Financiën	11
3.4	Bestuursadvisering	12
3.5	Secretariaat	14
3.6	Communicatie	15
3.7	Inrichting & ontwikkeling	16
3.8	Totaal	17

4. EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT

18

5. BEPALINGEN FINANCIËEL BEHEER

5.1	Inleiding	19
5.2	Weerstandsvermogen en risicobeheer	19
5.3	Onderhoud kapitaalgoederen	20
5.3.1	Wegen en fietspaden	20
5.3.2	Riolering	20
5.3.3	Water	20
5.3.4	Groen	20
5.3.5	Gebouwen	20
5.4	Financiering	21
5.4.1	Algemeen	21
5.4.2	Risicobeheer	21
5.5	Bedrijfsvoering	22
5.6	Verbonden partijen	22
5.7	Grondbeleid	22

6. OVERIGE GEGEVENS

6.1	Vaststelling door het algemeen bestuur	23
-----	--	----

BIJLAGEN

BIJLAGE 1	KAART	24
-----------	-------	----

1. PROGRAMMA LANDSCHAP WATERLAND 2019

1. Achtergrond

Waterland is een gebied van ongeveer 30.000 ha. tussen Amsterdam-Noord, Zaanstad, Hoorn en het Markermeer. Elf gemeenten en de provincie Noord-Holland dragen in de Gemeenschappelijke Regeling Twiske-Waterland gezamenlijk zorg voor ontwikkeling en beheer van recreatievoorzieningen in dit gebied. Met voorzieningen als fiets- en wandelpaden, kanoroutes, pontjes en recreatieknooppunten kan de recreant het gebied beleven, met haar rijke natuur- en landschapswaarden.

2. Meerjarenperspectief

- Beheer en onderhoud van recreatieve infrastructuur;
- Begeleiden project meekoppelen recreatiepaden Markermeerdijk.

3. Programma accenten 2019

- Begeleiden uitvoering recreatievoorzieningen Markermeerdijk
- Beheer en onderhoud van recreatieve infrastructuur
- Samenvoegen gescheiden financiële administraties Landschap Waterland en Twiske

4. Financiële uitgangspunten 2019

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

5. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover Landschap Waterland beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij Landschap Waterland zijn in 2017 opnieuw geïnterpreteerd 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	-294%	-297%	-300%
idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-294%	-297%	-300%
solvabiliteitsrisico	98%	98%	98%
structurele exploitatieruimte	16%	16%	16%
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.

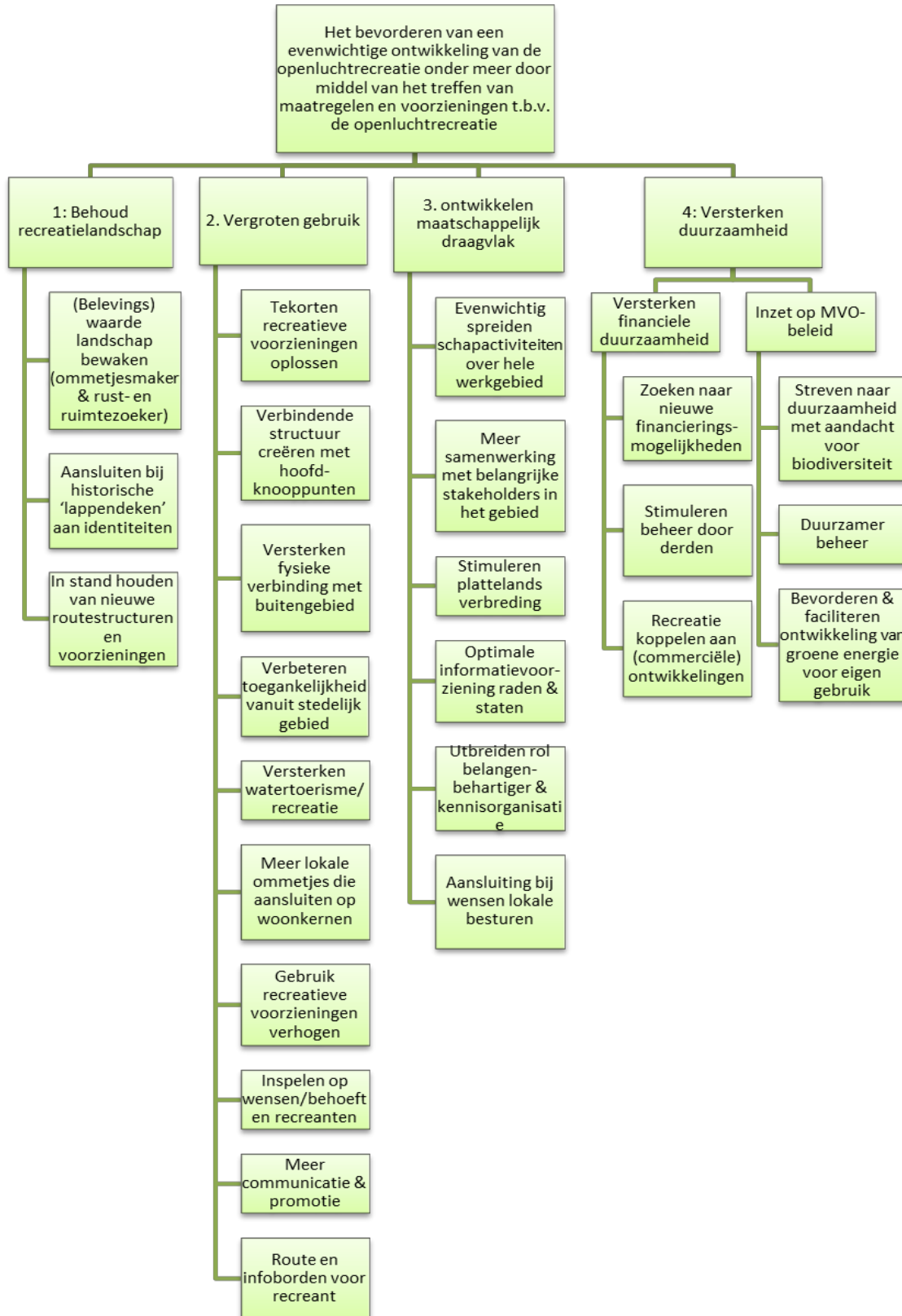
Het kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte in de begroting is om tegenvallers op te vangen. De commissie BBV geeft aan dat een ratio > 0,6% acceptabel is.

6. Overzicht participantenbijdrage 2018 - 2019

Indexatie	begrotings- wijziging 2017		+ index 1,50%	programma begroting 2018	percentage participanten bijdrage 2018	
Provincie Noord-Holland	€	339.968-	€	5.100- €	345.068-	51,66%
Gemeente Amsterdam	€	156.098-	€	2.341- €	158.439-	23,72%
Gemeente Beemster	€	14.544-	€	218- €	14.762-	2,21%
Gemeente Edam-Volendam	€	31.851-	€	478- €	32.329-	4,84%
Gemeente Landsmeer	€	9.344-	€	140- €	9.484-	1,42%
Gemeente Oostzaan	€	1.975-	€	30- €	2.005-	0,30%
Gemeente Purmerend	€	72.258-	€	1.084- €	73.342-	10,98%
Gemeente Waterland	€	15.531-	€	233- €	15.764-	2,36%
Gemeente Wormerland	€	14.544-	€	218- €	14.762-	2,21%
Gemeente Zaanstad	€	1.975-	€	30- €	2.005-	0,30%
Totaal participantenbijdrage	€	658.088-	€	9.872-	€ 667.960-	100,00%

7. Doelenboom Landschap Waterland

Voor Landschap Waterland 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	392.090	32.142	-359.948	340.750	31.667	-309.083	319.844	29.724	-290.120
2 Toezicht	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 Financiën	34.704	-	-34.704	33.193	-	-33.193	24.300	-	-24.300
4 Bestuursadvisering	126.672	-	-126.672	124.800	-	-124.800	133.400	-	-133.400
5 Secretariaat	26.079	-	-26.079	25.694	-	-25.694	21.111	-	-21.111
6 Communicatie	47.735	-	-47.735	47.030	-	-47.030	46.389	-	-46.389
7 Inrichting & ontwikkeling	21.321	-	-21.321	21.006	-	-21.006	42.259	22.500	-19.759
Bijdrage participanten		667.960	667.960		658.088	658.088		653.837	653.837
Totaal lasten en batens	648.601	700.102	51.501	592.473	689.755	97.282	587.304	706.061	118.757
Resultaat voor bestemming	51.501			97.282			118.757		
Resultaatbestemming									
Toevoeging Algemene reserve	51.501	-	51.501	51.738	-	51.738	104.878	-	104.878
Onttrekking Algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	297.000	-297.000
Toevoeging bestemmingsreserve Purmerbos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve Purmerbos	-	-	-	-	-	-	-	4.144	-4.144
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	-	-	-	-	-	-	-	5.235	-5.235
Toevoeg. Bestem.fonds verkoop gelden Hemmeland	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontr. Bestem.fonds verkoop gelden Hemmeland	-	-	-	-	-	-	-	954.901	-954.901
Toevoeging bestemmingsreserve verv. invest.	58.915	-	58.915	58.044	-	58.044	57.669	-	57.669
Onttrekking bestemmingsreserve verv. invest.	-	58.915	-58.915	45.544	58.044	-12.500	-	34.410	-34.410
Toevoeging bestemmingsreserve markermeerdijk	-	-	-	-	-	-	1.251.901	-	1.251.901
Onttrekking bestemmingsreserve markermeerdijk	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten en batens	759.017	759.017	-	747.799	747.799	-	2.001.752	2.001.752	-
Resultaat na bestemming	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totalen-generaal	759.017	759.017	-	747.799	747.799	-	2.001.752	2.001.752	-

2.2 GEPROGNOSTICEERDE BALANS

Tabel 2.2.1: Geprognosticeerde balans per 31-12-2018 en 31-12-2019

Aktiva	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	-	-
Vorderingen op lange termijn		
Deposito's	-	-
Leningen u/g	-	-
Totaal vorderingen op lange termijn	-	-
Saldo werkkapitaal	2.078.219	2.026.718
Totaal	2.078.219	2.026.718

Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Reserves/fondsen		
Algemene reserve	372.206	320.705
Bestemmingsreserve Purmerbos	33.747	33.747
Bestemmingsreserve Invest.	6.282	6.282
Bestemmingsreserve verkoop gelden Hemmeland	-	-
Bestemmingsreserve Verv. Invest.	210.736	210.736
Bestemmingsreserve Markermeerdijk	1.455.247	1.455.247
Totaal reserves en fondsen	2.078.219	2.026.718
Vorzieningen		
Langlopende schulden		
Leningen o/g	-	-
Totaal	2.078.219	2.026.718

Tabel 2.2.2: Staat van reserves en fondsen

Naam van het fonds	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Toevoeging	Saldo 31 december
Algemene reserve	2018	€ 268.967	€ -	€ 51.738	€ 320.705
Bestemmingsreserve Purmerbos	2018	€ 33.747	€ -	€ -	€ 33.747
Bestemmingsreserve Invest.	2018	€ 6.282	€ -	€ -	€ 6.282
Bestem.fonds verkoop gelden Hemmeland	2018	€ -	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve verv. invest.	2018	€ 165.192	€ 12.500	€ 58.044	€ 210.736
Bestemmingsreserve Markermeerdijk	2018	€ 1.455.247	€ -	€ -	€ 1.455.247
Totaal reserves/fondsen		€ 1.929.436	€ 12.500	€ 109.782	€ 2.026.718
Naam van het fonds	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Toevoeging	Saldo 31 december
Algemene reserve	2019	€ 320.705	€ -	€ 51.501	€ 372.206
Bestemmingsreserve Purmerbos	2019	€ 33.747	€ -	€ -	€ 33.747
Bestemmingsreserve Invest.	2019	€ 6.282	€ -	€ -	€ 6.282
Bestem.fonds verkoop gelden Hemmeland	2019	€ -	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve verv. invest.	2019	€ 210.736	€ 58.915	€ 58.915	€ 210.736
Bestemmingsreserve Markermeerdijk	2019	€ 1.455.247	€ -	€ -	€ 1.455.247
Totaal reserves/fondsen		€ 2.026.718	€ 58.915	€ 110.416	€ 2.078.219

2.3 MEERJARENRAMING

index: 1,50% cf programmabegroting 2019

<u>Deelprogramma</u>		2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Lasten						
1. Gebiedsbeheer	regulier	328.250	333.174	338.172	343.245	348.394	353.620
	incidenteel:	12.500	58.915	59.799	60.696	61.606	62.530
	saldo beheer	340.750	392.089	397.971	403.941	410.000	416.150
3. Financien	regulier	38.985	39.570	40.164	40.766	41.377	41.998
	incidenteel	-5.792	-4.865	-3.924	-2.969	-2.000	-1.016
	saldo financiën	33.193	34.705	36.240	37.797	39.377	40.982
4. Bestuursadvisering	regulier	115.882	117.620	119.384	121.175	122.993	124.838
	incidenteel:	8.918	9.052	9.188	9.326	9.466	9.608
	saldo bestuursadvisering	124.800	126.672	128.572	130.501	132.459	134.446
5. Secretariaat	regulier	25.694	26.079	26.470	26.867	27.270	27.679
6. Communicatie	regulier	47.030	47.735	48.451	49.178	49.916	50.665
7. Inrichting en Ontwikkeling	regulier	21.006	21.321	21.641	21.966	22.295	22.629
	saldo inrichting & ontwikkeling	21.006	21.321	21.641	21.966	22.295	22.629
	totaal lasten	592.473	648.601	659.345	670.250	681.317	692.551
	Baten						
1. Gebiedsbeheer	regulier	31.667	32.142	32.624	33.113	33.610	34.114
	Bijdrage participanten*	658.088	667.959	677.978	688.148	698.470	708.947
	totaal baten	689.755	700.101	710.602	721.261	732.080	743.061
	resultaat voor bestemming	97.282	51.500	51.257	51.011	50.763	50.510
jaar		2018	2019	2020	2021	2022	2023
reserves/fondsen per 31-12		2.026.718	2.078.218	2.129.475	2.180.486	2.231.249	2.281.759
weerstandsvermogen		100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Provincie Noord-Holland 51,66%		339.968	345.068	350.244	355.498	360.830	366.242
Gemeente Amsterdam 23,72%		156.098	158.439	160.816	163.228	165.676	168.161
Gemeente Beemster 2,21%		14.544	14.762	14.983	15.208	15.436	15.668
Gemeente Edam-Volendam 4,84%		31.851	32.329	32.814	33.306	33.806	34.313
Gemeente Landsmeer 1,42%		9.345	9.485	9.627	9.771	9.918	10.067
Gemeente Oostzaan 0,30%		1.974	2.004	2.034	2.065	2.096	2.127
Gemeente Purmerend 10,98%		72.258	73.342	74.442	75.559	76.692	77.842
Gemeente Waterland 2,36%		15.531	15.764	16.000	16.240	16.484	16.731
Gemeente Wormerland 2,21%		14.544	14.762	14.983	15.208	15.436	15.668
Gemeente Zaanstad 0,30%		1.974	2.004	2.034	2.065	2.096	2.127
afronding		-	-	1	-	-	1
		658.087	667.959	677.978	688.148	698.470	708.947

3. TOELICHTING PER DEELPROGRAMMA

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	220.325	217.068	149.029
Inzet RNH regulier	112.850	111.182	132.260
Totaal lasten regulier	333.175	328.250	281.289
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	32.142	31.667	29.724
Totaal baten regulier	32.142	31.667	29.724
Saldo regulier	301.033-	296.583-	251.565-
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	58.915	12.500	38.555
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	58.915	12.500	38.555
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	58.915-	12.500-	38.555-
Saldo Gebiedsbeheer	359.948-	309.083-	290.120-

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Grootonderhoud	58.915	-	58.915
	58.915	-	58.915

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
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	
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheersysteem up to date	x			
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandeling 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
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x
inschakelen agrariërs bij beheer	lagere beheerlasten	x		x	

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	5.312	5.234	5.020
Inzet RNH regulier	34.257	33.751	23.500
Totaal lasten regulier	39.569	38.985	28.520
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	39.569-	38.985-	28.520-
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	501
Inzet RNH incidenteel	4.865-	5.792-	4.721-
Totaal lasten incidenteel	4.865-	5.792-	4.220-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	4.865	5.792	4.220
Saldo Financiën	34.704-	33.193-	24.300-

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	4.865-	-	4.865-
	4.865-	-	4.865-

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
opstellen van de begroting, 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 het gewenste weerstandsvermogen	weerstandsvormogen geëvalueerd en up-to-date	x		x	

4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	30.360	29.911	44.540
Inzet RNH regulier	87.261	85.971	80.617
Totaal lasten regulier	117.621	115.882	125.158
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	117.621-	115.882-	125.158-
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	5.108	5.033	-
Inzet RNH incidenteel	3.943	3.885	8.243
Totaal lasten incidenteel	9.051	8.918	8.243
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	9.051-	8.918-	8.243-
Saldo Bestuursadviesing	126.672-	124.800-	133.400-

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	9.051	-	9.051
	9.051	-	9.051

		behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Reguliere inspanning	resultaat				
adviseren bestuur	goed voorbereide besluitvorming en informele advisering	x			
relatie met participanten onderhouden	ambtenaren en bestuurders tevreden over de dienstverlening				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	reageren 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
uitvoeren Recreatieve Meekoppelprojecten Markermeerdijk tracé	plan meekoppelen ingepast in plan voor dijkversterking HHNK		x		

		behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Incidentele inspanning	resultaat				
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoekers gemeten conform wensen bestuur				x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	26.079	25.694	21.111
Totaal lasten regulier	26.079	25.694	21.111
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	26.079-	25.694-	21.111-
<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	26.079-	25.694-	21.111-

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte van besluitvorming	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	2 bestuursrondes per jaar 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	5.141	5.065	18.629
Inzet RNH regulier	42.594	41.965	27.761
Totaal lasten regulier	47.735	47.030	46.389
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	47.735-	47.030-	46.389-
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	47.735-	47.030-	46.389-

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; 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	grotere bekendheid gebied en vergroting bekendheid fiets-, wandel- en sloepennetwerk		x		x
verzorgen digitale media en beheren website	nieuwe website online en up to date	x	x		x
gebruik sociale media	promotie schap en trekken nieuwe bezoekers		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	21.321	21.006	12.863
Totaal lasten regulier	21.321	21.006	12.863
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	21.321-	21.006-	12.863-
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	27.278
Inzet RNH incidenteel	-	-	2.118
Totaal lasten incidenteel	-	-	29.396
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	22.500
Totaal baten incidenteel	-	-	22.500
Saldo incidenteel	-	-	6.896-
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	21.321-	21.006-	19.759-

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd	x	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x			
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			

Totaal

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	261.138	257.278	217.218
Inzet RNH regulier	324.362	319.569	298.112
Totaal lasten regulier	585.500	576.847	515.331
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	32.142	31.667	29.724
Totaal baten regulier	32.142	31.667	29.724
Saldo regulier	553.358-	545.180-	485.607-
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	64.023	17.533	66.334
Inzet RNH incidenteel	922-	1.907-	5.639
Totaal lasten incidenteel	63.101	15.626	71.973
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	22.500
Totaal baten incidenteel	-	-	22.500
Saldo incidenteel	63.101-	15.626-	49.473-
Saldo Totaal	616.459-	560.806-	535.080-

4. EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT

<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Jaarrekening 2017</u>
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	324.362	319.569	298.112
Bestuurskosten	-	-	-
Kantoorkosten	6.460	6.364	5.171
Vervoerskosten	6.030	5.941	4.794
PR & marketing	5.141	5.065	18.629
Bedrijfskosten	302.013	252.005	226.959
Projectkosten*	4.186	3.126	31.256
Afschrijvingen	-	-	-
Rentekosten	409	403	220
Bijzondere baten en lasten	-	-	2.162
Totaal lasten	648.601	592.473	587.304
Baten			
Exploitatieopbrengsten	32.142	31.667	29.724
Financiële baten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Project subsidies	-	-	22.500
Totaal baten	32.142	31.667	52.224
Resultaat deelprogramma's	- 616.459	- 560.806	- 535.080
Bijdrage participanten	667.960	658.088	653.837
Resultaat voor bestemming	51.501	97.282	118.757
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve	51.501	51.738	104.878
Onttrekking Algemene reserve	-	-	- 297.000
Toevoeging bestemmingsreserve Purmerbos	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve Purmerbos	-	-	- 4.144
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	-	-	- 5.235
Toevoeg. Bestem.fonds verkoop gelden Hemmeland	-	-	-
Onttr. Bestem.fonds verkoop gelden Hemmeland	-	-	- 954.901
Toevoeg. bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	58.915	58.044	57.669
Onttr. bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	- 58.915	- 12.500	- 34.410
Toevoeg. bestemmingsreserve Markermeerdijk	-	-	1.251.901
Onttr. bestemmingsreserve Markermeerdijk	-	-	-
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 Landschap Waterland. 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 Landschap Waterland 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 de Landschap Waterland 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 2019 is geen structurele post "Onvoorzien" opgenomen, welke is bedoeld om eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar te kunnen opvangen.

Bij Landschap Waterland heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis, 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. De reserves zijn weergegeven op de geprognosticeerde balans (hoofdstuk 2.2)

Algemene reserves

Het Landschap heeft een begrote algemene reserve van € 320.705 waar onvoorziene financiële tegenvallers (tot dat bedrag) in eerste instantie mee opvangen kunnen worden.

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.

a. inventarisatie van de risico's

b. beleid omtrent weerstandscapaciteit en risico's

De weerstandscapaciteit zal ingaande het jaar 2003 conform de Gemeenschappelijke Regeling en het beleidsplan worden opgebouwd door het positieve resultaat toe te voegen aan de Algemene Reserve. Het beleid is erop gericht om de reserves te consolideren. Het recreatieschap accepteert daarbij wel het renterisico, maar geen beleggingsrisico's.

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 rioleringsstelsel 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 uitgangspunt 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 dagkampeerterrein, 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 erop 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

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)	€	648.601
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage		8,2%
Kasgeldlimiet	€	53.185

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 opgericht met de Provincie Noord-Holland als enige aandeelhouder. Hiermee is een uitvoeringsorganisatie ontstaan die als opdrachtgever voor de besturen van de recreatieschappen zal werken.

5.6 Verbonden partijen

Het recreatieschap Landschap Waterland, 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 Beemster
Gemeente Edam-Volendam
Gemeente Graft De Rijk
Gemeente Landsmeer
Gemeente Purmerend
Gemeente Waterland
Gemeente Oostzaan
Gemeente Zaanstad

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 landschap 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

LANDSCHAP WATERLAND



- | | | | | |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------------------------------|------------------------|
| recreatiegebied | auto snelweg | camping | museum | startpunt vaarroutes |
| gras- /weiland | verharde weg | fort | pont voor auto's | startpunt wandelroutes |
| water | pont verbinding | golfbaan | pont voor fietsers en voetgangers | station |
| bebouwing | N-weg | informatiepunt | speel-/ligweide | uitzichtpunt |
| industrie | A-weg | jachthaven | speelvoorziening | vuurtoren |
| spoorweg | reservaatgebied | molen | startpunt fietroutes | VVV |