Jaarstukken 2021

Recreatieschap Twiske-Waterland







recreatieschap twiske-waterland

Versie 7 april 2022

Inhoudsopgave

Samenvatting **3**

Jaarverslag **10**

Programmaverantwoording 12

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting 14

Programma 2. Beheer en onderhoud 18

Programma 3. Toezicht en veiligheid 23

Programma 4. Bestuur en ondersteuning 24

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen 26

Paragrafen 28

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 29

B. Kapitaalgoederen 30

C. Financiering 37

D. Bedrijfsvoering 40

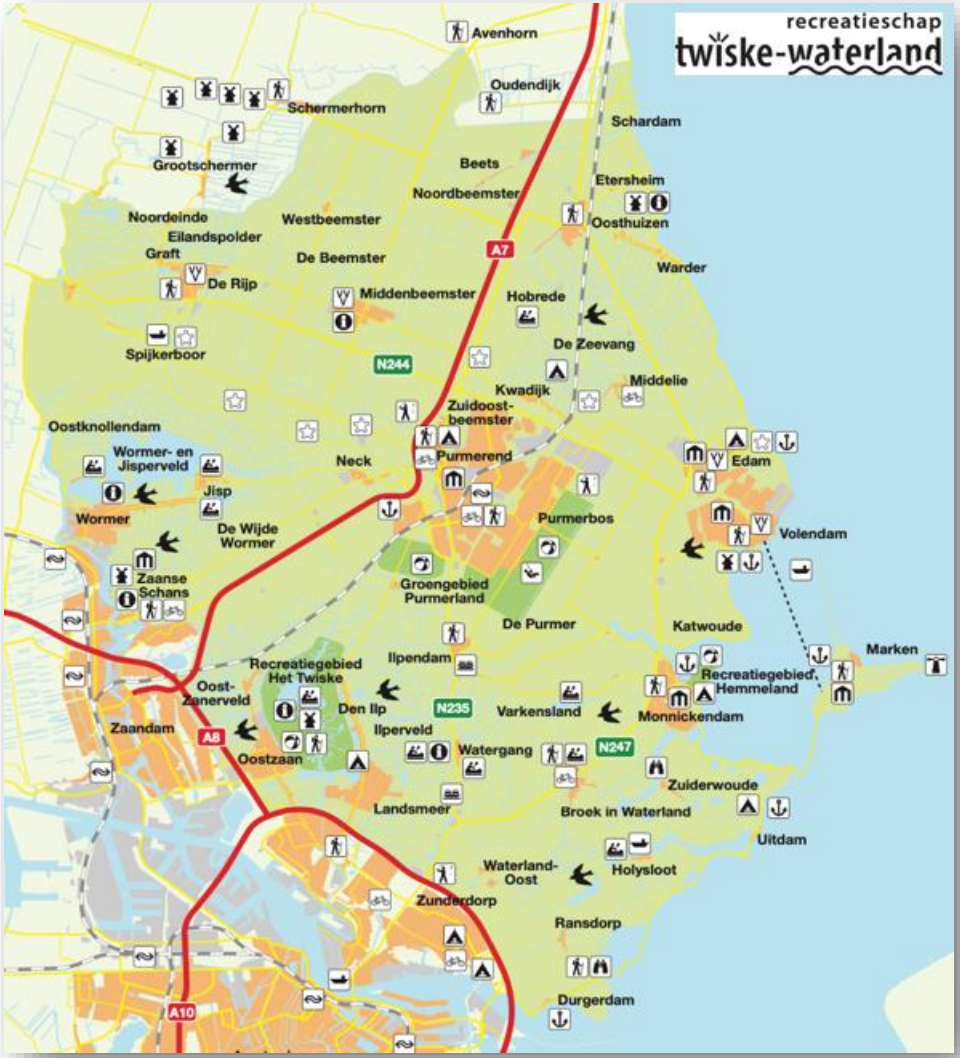
E. Grondbeleid 42

F. Participanten 44

Jaarrekening **47**

Overige gegevens **60**

Bijlagen **65**



Samenvatting

Het werkgebied van het recreatieschap beslaat de gemeenten Amsterdam (Noord), Beemster, Edam-Volendam, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Waterland, Wormerland en Zaanstad en Graft de Rijp (nu gemeente Alkmaar). Deze gemeenten (met uitzondering van Alkmaar) participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twiske-Waterland. Het recreatieschap beheert en onderhoudt recreatieterreinen, natuurterreinen en recreatieve routes en objecten in haar werkgebied. Zij bekostigt haar activiteiten uit inkomsten van huren, pachten, evenementen (in voorkomende gevallen projectsubsidies) en bijdragen van de participanten.

Kerngegevens: Meer dan 1,6 miljoen bezoekers in 2021, 31.000 hectare werkgebied, waarvan 650 hectare beheergebied.

Werken in coronatijden

Ondanks de ingrijpende gevolgen van de coronacrisis, heeft Twiske-Waterland in 2021 veel van het jaarprogramma kunnen realiseren. Het bestuur besloot ondanks het missen van evenementeninkomsten, niet te bezuinigen op onderhoud. Terecht, want de gebieden van het recreatieschap hebben onder deze omstandigheden grote maatschappelijke waarde bewezen.

Het wegvallen van buitenlandse vakantiebesteding was goed merkbaar. Er waren meer recreanten en de recreatiegebieden en routes zijn intensiever gebruikt. Het aantal bezoeken aan het recreatieschap steeg licht naar 1,66 miljoen ten opzichte van 1,64 miljoen in het jaar daarvoor. Dat past in het landelijk beeld: een bezoek aan natuur- en recreatiegebieden is populair tijdens de coronacrisis. Ter vergelijking: in het pre-coronajaar 2019 trok het Twiske ruim 1,2 miljoen bezoekers.
De recreatieve waarden van de gebieden worden hiermee onderstreept. Wij verwachten dat de aanwas van het bezoek blijvend is. Een belangrijke reden voor die verwachting is dat het aantal inwoners in Nederland stijgende is. De deelnemende gemeenten Amsterdam (noord), Beemster, Edam-Volendam, Landsmeer, Purmerend, Wormerland en Zaanstad groeiden in 2021 gezamenlijk met bijna 2500 inwoners. De gemeenten Oostzaan en Waterland krompen samen met 160 inwoners. Andere indicatoren voor groei van het aantal bezoekers in de toekomst zijn: gestage bouwproductie, grotere bekendheid van de gebieden, de onzekerheid van de coronacrisis, de trend van meer vakantie in eigen land en de overloopfunctie van de kust.

Opnieuw werden de twee grote evenementen afgelast waardoor begrote opbrengsten maar deels zijn gerealiseerd. Tot het eind van het boekjaar 2021 was nog niet duidelijk of voor het volgende jaar de evenementen zouden doorgaan. In de voorbereiding op de volgende jaren werd daar wel vanuit gegaan. De maatschappelijke weerstand nam wel toe en speelde een belangrijke rol in de totstandkoming van de Omgevingsvisie van de gemeente Oostzaan. Na een eerste versie werd door een deel van de raad een alternatief ontwikkeld waarin twee –voor het recreatieschap- belangrijke elementen worden uitgesloten: evenementen en een minicamping. De discussie daarover wordt na de afsluiting van het boekjaar verder gevoerd.

De jaarrekening van laat over 2021 een positief resultaat zien van € 120.000 terwijl een negatief resultaat van € 27.000 was begroot. Het verschil is € 147.000 positief. Het positieve resultaat is voornamelijk het gevolg van gestegen parkeerinkomsten (€ 199.000 positief). Deze meevaller nivelleert het verlies door het bijna volledig wegvallen van de evenementeninkomsten (€ 158.000 negatief). Daarnaast zijn de kosten lager uitgevallen vanwege minder inzet van de uitvoeringsorganisatie en het nog op te starten van enkele projecten uit het uitvoeringsprogramma in 2022 (€ 106.000 positief). De lasten van deze projecten schuiven door naar 2022. Verdere toelichting is te vinden bij paragraaf ‘wat heeft het gekost en opgeleverd?’ op pagina 7.

Het jaar van recreatieschap Twiske-Waterland

Twiske-Waterland heeft in 2021 veel van het oorspronkelijke programma kunnen realiseren. Effecten van de coronacrisis zijn opgevangen en uit het bezoek bleek dat de gebieden en wandel- fiets- en ruiterpaden van grote maatschappelijke waarde zijn!

Recreanten waarderen Het Twiske met een hoog cijfer!

De mening van de recreanten en andere bezoekers is belangrijk voor het recreatieschap. Wij vinden die belangrijk om te weten hoe de voorzieningen worden gewaardeerd, wat zij vinden van het onderhoud en of er wensen zijn voor de toekomst. In het afgelopen jaar is daar onderzoek naar gedaan door middel van een digitale enquête over het Twiske. De respons op het onderzoek was goed men waardeerde het Twiske met een 8,5! Daarnaast valt op dat respondenten betrokken en geïnformeerd zijn. Verbeterpunten en aanbevelingen die werden gegeven in beantwoording van de open vragen worden graag opgepakt in het dagelijks onderhoud. Het waarderingsonderzoek ondersteunt ook keuzes voor toekomstig beheer en het meerjarenuitvoeringsprogramma. Het waarderingsonderzoek kwam voor uit het uitvoeringsprogramma bij het ambitiedocument van het recreatieschap.

Evaluatie uitvoeringsprogramma

Op 20 december 2020 is een eerste versie van het uitvoeringsprogramma vastgesteld voor de uitvoering van het ambitiedocument. De inhoud van het programma is samengesteld op basis van een eerste inventarisatie van onder andere gemeentelijke programma's. In de zomervergadering van het algemeen bestuur in 2021 is besloten meer aandacht te geven aan gemeentelijke en provinciale ambities en aan te sluiten bij regionale programma's op het gebied van recreatie- en natuurontwikkeling. Dit heeft bij de evaluatie geleid tot het uitbreiden van het uitvoeringsprogramma met een lijst van projecten en meekoppelkansen. Het moment van uitvoeren en de mate van deelnemen moet nog worden vastgesteld.

Werkzaamheden Recreatief Grid Laag Holland

Het project Recreatief Grid Laag Holland is onderdeel van het uitvoeringsprogramma. In dat kader werd op donderdag 18 november 2021 een congres georganiseerd over recreatie, toerisme en de identiteit van het gebied Laag Holland. Tijdens het congres konden belanghebbende organisaties kennisnemen van het gebiedsperspectief Amsterdam Wetlands, het interbestuurlijk programma vitaal platteland Laag Holland en de ambitiedocumenten/visies van de recreatieschappen Twiske-Waterland en Alkmaarder- en Uitgeestermeer. Het Recreatief Grid sluit aan bij de ontwikkeling van drie buitenpoorten door de provincie en Nederlandse Spoorwegen. Het Recreatief Grid zorgt voor update van het fietsknooppuntennetwerk op het platteland en in de stad.

Oplevering ecologisch beheerplan Het Twiske

Het Twiske kent al sinds de visie 2006 een recreatieve zonering met onderscheid tussen intensieve en extensieve gebieden. Deze zonering volgt de indeling van het gebied, zoals aangelegd in de jaren '70. Het jaarlijks terugkerend onderhoud en het meerjarige grootonderhoud zijn gericht op instandhouding en waar mogelijk verbetering van de recreatieve gebruiks- en natuurwaarden. Daarvoor wordt gebruik gemaakt van ecologische kennis, vergaard uit ecologische onderzoeken, het Natura2000 beheerplan en periodiek overleg met natuurbeheerders en vrijwilligers Specifiek onderzoek als voorwaarde voor vergunningverlening van de evenementen levert inzicht in de aanwezige waarden en eventuele mitigerende of beschermende maatregelen. Met die jaarlijkse onderzoeken zijn de delen van de intensieve zone; de evenemententerreinen en directe omgeving goed in beeld. Voor het completeren van de kennis werd onderzoek uitgevoerd naar de extensieve gebieden. Dat onderzoek werd eind van het jaar opgeleverd en de adviezen daarin worden gebruikt voor optimaliseren van het beheer en het realiseren van een van de drie hoofdambities van het recreatieschap: meer biodiversiteit.
De onderzoeksgegevens werden tevens benut voor het actualiseren van het Natura2000 beheerplan in 2022.

Kandidaat geselecteerd voor zorgboerderij de Marsen

Het recreatieschap heeft na diverse pogingen in de afgelopen 10 jaar een geschikte partij gevonden die De Marsen conform het bestemmingsplan gaat ontwikkelen tot een woonzorglocatie met dagbesteding. Het recreatieschap is in de zomer van 2021 op zoek gegaan naar een zorgaanbieder die dat kan realiseren binnen de grenzen van het bestemmingsplan. Ouders en verzorgers van de jongvolwassenen die er dagbesteding krijgen, worden tijdens het voorbereidingsproces op de hoogte gehouden. De geselecteerde zorgaanbieder overlegt met de huidige gebruiker over continueren van de dagbesteding.

Uitbreiding wandelnetwerk Laag Holland.

Eind oktober 2021 is een uitbreiding van het wandelnetwerk Laag-Holland opgeleverd. Het project omvatte de realisatie van wandelroutes in Amsterdam-Noord, met aansluitingen op het bestaande wandelnetwerk in Landelijk Noord. Daarmee is de bereikbaarheid van natuur- en wandelgebieden vanuit het stedelijk gebied opnieuw beter en aantrekkelijker gemaakt. Het wandelnetwerk in Noord-Holland omvat bijna 3500 km wandelpaden en 111 km boerenlandpaden. Alleen al in Twiske-Waterland zijn 630 km paden te bewandelen.
Recreatie begint bij de voordeur: het netwerk is bereikbaar. En voor wie wat verder weg woont, zijn er de 15 Toeristische overstappunten in het gebied. De netwerken worden beheerd door het Routebureau, in opdracht van de recreatieschappen en gemeenten. De verhalen en themaroutes die het wandelen niet alleen gezond maar ook interessant maken, worden samen met partners als Bureau Toerisme Laag Holland ontwikkeld en onderhouden.

Groot onderhoud aan ruiterpad Waterland

Aan het eind van 2021 werd groot onderhoud uitgevoerd aan een deel van het ruiterpad op het traject Purmerbos- Groengebied Purmerland. Het ruiterpad is aangevuld met ca 150 m3 zand en nieuw onder profiel gebracht waardoor het ruiterpad weer veilig te gebruiken is. Naast het grote onderhoud wordt dit traject minimaal drie keer per jaar onderhouden door het ruiterpad te frezen en de bermen te maaien, zodat er een egale ondergrond blijft.

Komst van het bestuursbureau

De besturen van de Recreatieschappen Spaarnwoude, Twiske-Waterland, Groengebied Amstelland, Recreatiegebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer en Geestmerambacht hebben besloten tot het oprichten van een bestuursbureau recreatieschappen. Hierdoor ontstaat een duidelijkere opdrachtgever-opdrachtnemer-relatie tussen de recreatieschappen en de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland n.v. Het bestuursbureau vervult, namens de besturen van de recreatieschappen, secretariële en administratieve ondersteuning en ambtelijk opdrachtgeverschap naar de uitvoeringsorganisatie. Het bestuursbureau is per 1 januari 2022 van start gegaan.

Aanplanting 100 nieuwe bomen in Het Twiske

Ter gelegenheid van het 100-jarig bestaan van een bouwbedrijf uit Amsterdam en omdat zij iets wilde doen ten gunste van de natuur heeft het bouwbedrijf besloten om 100 bomen te schenken aan het recreatiegebied Het Twiske. Naast de 100 bomen zijn er ook 4 banken geschonken die een mooie plaats in het gebied krijgen. De aanplant is uitgevoerd door SW bedrijf Werkom groen, team Oostzaan.

Nieuw duurzaam oplaadpunt in Het Twiske

Bij restaurant de Appel In het Twiske werd een duurzaam oplaadpunt voor elektrische fietsen geplaatst. Aanleiding was het winnen van de landelijke Energy Award door de gemeente Oostzaan. De oplaadpaal zorgt voor duurzame energie. Deze stroom wordt namelijk opgewekt met wind en met behulp van zonnecellen.

Nieuwe E-bike themaroute Oer-IJ

In totaal maar liefst 115 km bedraagt de totale lengte van de nieuwe E-bike themaroute 'Langs de Oevers van het Oer-IJ'. Een afstand die is opgeknipt in vijf trajecten. De route vertelt het verhaal van de mens en zijn bijzondere relatie met het water; als vijand en als bondgenoot. Kronkelende dijken herinneren aan de inspanningen om droge voeten te houden en de forten uit de Stelling van Amsterdam laten zien hoe met inundatie als wapen de vijand kon worden bestreden. De route is als digitaal en gedrukt verhaal op 5 juli 2021 door Stichting Oer-IJ gepresenteerd. In 2022 volgt de fysieke inrichting van de route als streekroute in opdracht van vier recreatieschappen, waaronder Twiske-Waterland, en met subsidie van de provincie.

Uitbreiding lange afstand fietsroutes (LF)

De Stelling van Amsterdam, het noordelijke deel van de landelijke icoon fietsroute, verbindt vier recreatieschappen van Recreatie Noord-Holland met elkaar: Alkmaarder- en Uitgeestermeer, Spaarnwoude, Twiske-Waterland en Groengebied Amstelland. Nu de Stelling van Amsterdam in 2021 uitgebreid is met de Nieuwe Hollandse Waterlinie als gezamenlijk werelderfgoed Hollandse Waterlinies en er een landelijke fietsroute langs deze en de aansluitende Brabantse waterlinie is ingericht, volgt het operationeel onderhoud van de bebording van zowel het fietsknooppunten-netwerk als het LF-netwerk.

Geboorte hooglanderkalfje in Het Twiske

Eind juni was er de geboorte van het eerste en enige hooglanderkalfje van 2021. Er zijn in het Twiske drie deelgebieden waar Schotse Hooglanders zorgen voor begrazing en waar de natuur zoveel mogelijk zijn gang kan gaan. Deze manier van beheer zorgt ervoor dat deze gebieden populair zijn bij bezoekers van het gebied.

Twiske-Waterland in beeld

Het schap heeft ook dit jaar haar gebieden promoot. Twiske-Waterland was in 2021 op veel verschillende manieren zichtbaar!

Deelname aan RTV-NH Zomertourcampagne "Op de camping"

De vijf recreatieschappen hebben in de zomer deelgenomen aan de campagne op de camping. RTV Noord-Holland is met een NH-zomerkaravaan in de provincie Noord-Holland op zoek gegaan naar mooie verhalen en unieke plekjes. De uitzending en interview over Twiske-Waterland heeft plaatsgevonden op camping Vliegenbos in Amsterdam Noord. Beheermedewerkers hebben verteld wat er allemaal te doen is en te beleven valt Het Twiske, over de mooie natuur en ook over het wandel- en sloepennetwerk in Waterland. Voor Het Twiske is een kort filmpje gemaakt over het klimpark in Het Twiske.

Georganiseerde zwerfafvalcampagne namens alle recreatieschappen

De vijf recreatieschappen hebben deze zomer gezamenlijk een zwerfafvalcampagne georganiseerd. Aanleiding was de enorme afvalpiek in het uitzonderlijke coronajaar 2020. Op knooppunten in de schappen stonden banners en posters over de zwerfafvalcampagne opgesteld. Daarnaast werd via berichten in lokale media en de socials hiervoor aandacht gevraagd. Recreatieschap Twiske-Waterland en de andere schappen blikken tevreden terug op de campagne. Door de aandacht van lokale media, kwamen in totaal bijna 600.000 personen met de bewustwordingscampagne in aanraking.

Twiskemolen lid van het Geheim Genootschap van Fluisterende Molens

De Twiskemolen is toegetreden tot het Geheim Genootschap van Fluisterende Molens. Op 19 mei overhandigde een trotse Erik Heinrich, wethouder Landsmeer en bestuurslid van het recreatieschap Twiske-Waterland, een certificaat van deelname aan het molenaarsechtpaar Marijke en Marcel Koop. Een certificaat in de vorm van een gedicht. Dit was ook het startsein voor het live gaan van de podcast over de Twiskemolen en het lanceren van de nieuwe app; de 'Zaanstreek fietsroute'. Aan deze 49 km lange fietsroute staan verschillende molens, waaronder de Twiskemolen. Recreanten ontdekken van alles over de geschiedenis van het omliggende landschap met zijn meer dan duizend verdwenen water- en industriemolens, de Twiskemolen en het ontstaan van het Twiske. Het project Geheim Genootschap van Fluisterende Molens is één van de projecten in het kader van het themajaar 'Ode aan het Landschap' in Noord-Holland.



10-jarig bestaan Wandelnetwerk Noord-Holland

In 2011 startte de provincie Noord-Holland, betrokken gemeenten, terreinbeheerders en vrijwilligers in regio Alkmaar met de eerste routes en voorzieningen. Nu tien jaar verder zijn maar liefst zeven regio's aangesloten. In het afgelopen decennium zijn verschillende gemeenten aangesloten, waardoor het netwerk is uitgegroeid tot bijna 3500 kilometer aan routes. Met de routepalen, website en app kun je anno 2021 heerlijk wandelen in de regio's Alkmaar, Kop van Noord-Holland, Laag-Holland, Midden-Kennemerland, West-Friesland, Gooi & Vechtstreek en Amstelland.

De HogeNood-app

Met de HogeNood-app maken we onze toiletten in Twiske snel vindbaar. Open de app en bepaal op basis van afstand, beoordelingen en faciliteiten van welk toilet je gebruik wil en kan maken.

Wat heeft het gekost en opgeleverd?

De totale lasten van Twiske-Waterland waren het afgelopen jaar € 3.399.115. Hiervan is € 2.229.028 besteed aan het beheren en onderhouden van de schapsgebieden. Daarnaast is € 570.462 benut voor het ondersteunen van het bestuur. Verder is € 355.864 uitgegeven aan ontwikkeling en inrichting. Tenslotte hebben veiligheid en toezicht € 241.818 en algemene dekkingsmiddelen € 1.943 gekost. Voorgesteld wordt het batig slot van € 120.345 toe te voegen aan de reserves.

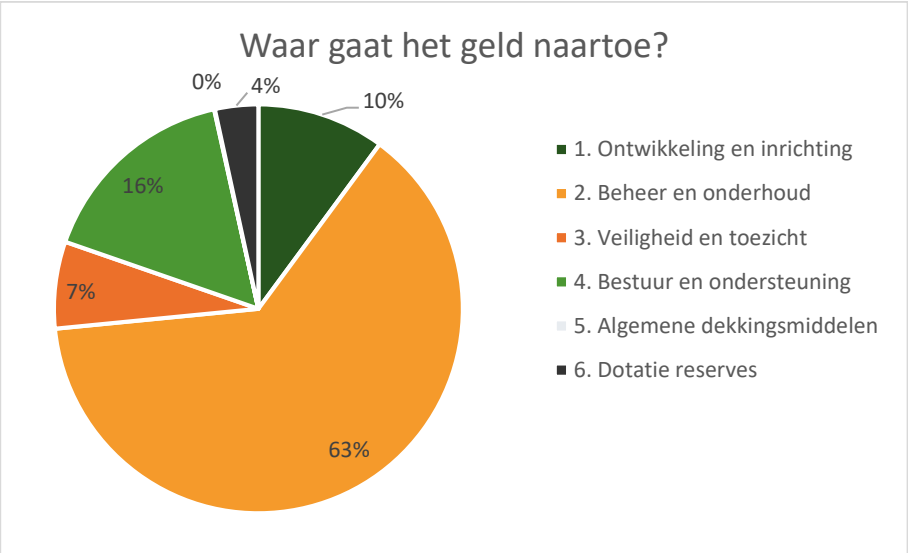
De totale baten van Twiske-Waterland waren het afgelopen jaar € 3.519.459. Hiervan kwam € 2.544.485 uit de participantenbijdrage. Daarnaast bestond € 762.494 van de baten uit parkeeropbrengsten, evenementeninkomsten en huren en pachten. Tot slot kwam € 212.480 uit subsidies en bijdragen.

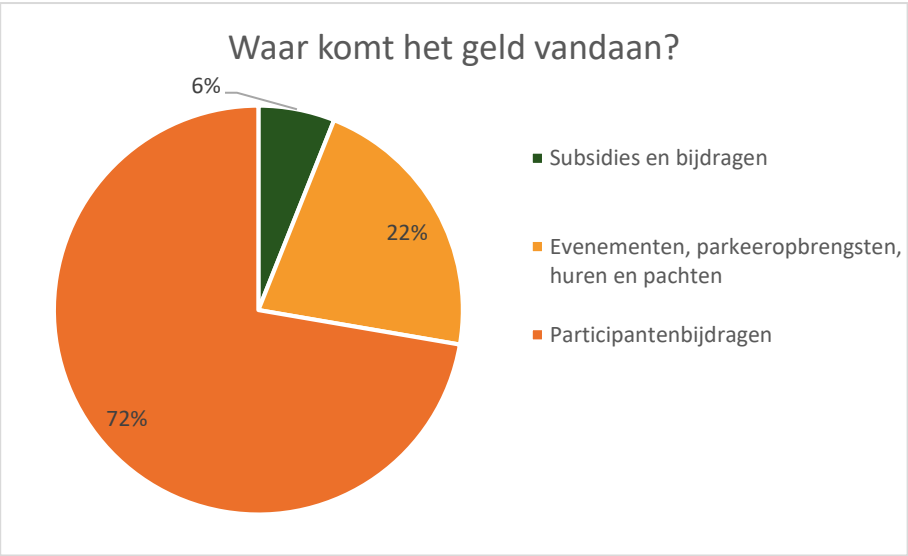
Financieel resultaat

De jaarrekening van Twiske-Waterland laat over 2021 een positief resultaat zien van € 120.000. Dit is € 147.000 hoger dan het begrote resultaat € 27.000 negatief.
Dit is het gevolg van:

- Hogere parkeeropbrengsten (€ 199.000 positief);
- Doorschuiven (UP-) projecten naar 2022 (€ 65.000 positief);
- Minder inzet RNH voor reguliere werkzaamheden (€ 41.000 positief);
- Bijna volledig wegvallen van de evenementeninkomsten (€ 158.000 negatief).

	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	3.399.115	3.460.314	-61.200
Baten	3.519.459	3.433.258	86.201
Saldo	**120.345**	**-27.056**	**147.401**





Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor 2021 was de index 2,6%.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord-Holland	56,04%	1.389.798	1.425.932
Gemeente Amsterdam	23,56%	584.300	599.491
Gemeente Beemster	0,61%	15.062	15.454
Gemeente Edam-Volendam	1,33%	32.986	33.842
Gemeente Landsmeer	1,62%	40.250	41.298
Gemeente Oostzaan	0,66%	16.434	16.862
Gemeente Purmerend	6,35%	157.560	161.656
Gemeente Waterland	0,65%	16.084	16.502
Gemeente Wormerland	0,61%	15.062	15.454
Gemeente Zaanstad	8,57%	212.470	217.994
Totaal	**100,00%**	**2.480.006**	**2.544.485**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

Onderstaand valt te zien dat het positieve resultaat van de jaarrekening wordt toegevoegd aan de algemene reserve en de bestemmingsreserves. De reserves van Twiske-Waterland bedroegen eind 2021 € 5.091.543.

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Algemene reserve	3.127.384	3.036.666	90.718
Bestemmingsreserves	1.964.160	1.934.533	29.627
Totaal reserves	**5.091.543**	**4.971.199**	**120.345**
Voorziening groot onderhoud	162.775	180.003	-17.229
Totaal reserves en voorzieningen	**5.254.318**	**5.151.202**	**103.116**

Jaarverslag

Beleidsverantwoording

Het doel van Twiske-Waterland is vastgelegd in artikel 2 van de Gemeenschappelijke Regeling, gewijzigd vastgesteld op 23 mei 2016:

a. Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling in de openluchtrecreatie;
b. In samenhang met het vorenstaande tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijkmilieu;
c. Het tot stand brengen en duurzaam in stand houden van het specifiek en gedifferentieerde karakter van het landschap door bescherming, ontwikkeling en consolidatie van de waarden die het in zich draagt en
d. Het verwerven van inkomsten uit het recreatiegebied ter verwezenlijking en instandhouding van de direct hiervoor genoemde doelstellingen.

Naast instandhouding van de gebieden en voorzieningen werden in 2021 gerealiseerd:

- Het vaststellen van een geëvalueerd Uitvoeringsprogramma;
- Het vormen van een ecologisch beheerplan;
- Het faciliteren van natuurinclusieve recreatie;
- Na toekenning van subsidie vanuit het Integraal Bestuurlijk Programma Platteland in 2020, wordt gewerkt aan het recreatieve grid en de biodiversiteit in het water. Die activiteiten lopen door in 2022 en verder;
- Bijdrage aan het herstel van het Schanszichtpad;
- Het begeleiden contractvorming van zorgboerderij De Marsen.

Een start is gemaakt met, maar nog niet afgerond:

- Het begeleiden van de horeca-ontwikkeling bij het Kure Jan Strand;
- Vormgeven van recreatieve elementen Markermeerdijkenen en omlegging van bestaande routes tijdens de werkzaamheden.

Voor ondersteuning van de bedrijfsvoering en bestuurlijke slagkracht werden:

- Verbeteringen P&C cyclus: Vereenvoudiging van de uurtarieven en kostenverdeelsleutels;
- De begrotingen en jaarstukken opgemaakt conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV);
- De risicoanalyse, de beheersmaatregelen en de weerstandsreserve geactualiseerd.

Strategische doelen 2021

In 2021 is ingezet op het realiseren van de volgende doelen:

- Meer biodiversiteit;
- Betere spreiding recreanten;
- Breder recreatief aanbod.

Externe ontwikkelingen

Het recreatieschap werd geconfronteerd met een aantal ontwikkelingen, waarop moest worden ingespeeld. De belangrijkste ontwikkelingen zijn de coronacrisis, het stijgend aantal inwoners en de blijvende aanwas van recreanten:

- De coronacrisis had ook in 2021 grote gevolgen voor het schap. Door het wegvallen van buitenlandse vakantiebesteding zijn er meer recreanten en worden de recreatiegebieden en routes intensiever gebruikt. De recreatieve waarden van de gebieden worden hiermee onderstreept.
- De geplande grote evenementen zijn afgelast en daardoor worden de begrote opbrengsten uit evenementen, pachten en huren niet volledig gerealiseerd. Ook heeft Twiske-Waterland zich coulant opgesteld naar ondernemers die hun inkomsten door corona (gedeeltelijk) zagen wegvallen. Het is voor de langere termijn nog onduidelijk of en in welke vorm de grote evenementen doorgang kunnen vinden.
- De verwachting voor de komende jaren is een blijvende aanwas van het bezoek. Redenen hiervoor zijn: grotere bekendheid van de gebieden, de onzekerheid van de coronacrisis, de trend van meer vakantie in eigen land en de overloopfunctie van de kust.
- Daarnaast stijgt het aantal inwoners van de gemeenten rondom Twiske-Waterland. De komende jaren zullen er veel woningen worden bijgebouwd. Een greep uit deze plannen: Elzenhagen, Kadoelen, Achtersluispolder, Kogerveld, polder Westzaan en de woningbouwopgave Amsterdam-Noord.

Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openluchtrecreatie en evenementen. Twiske-Waterland neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. In voorgaande jaren is het recreatieschap vrijgesteld van vennootschapsbelasting. De verwachting is dat dit ook voor 2021 geldt.

Onvoorzien

Het recreatieschap had geen kosten onvoorzien begroot. Wel is het benodigde weerstandsvermogen bepaald op basis van de risicoparagraaf.



Programmaverantwoording

De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert, zijn verdeeld over vier programma's, met een vijfde programma voor de algemene dekkingsmiddelen. In de programma's zitten naast kosten ook exploitatieopbrengsten, zoals de inkomsten uit huren, (erf)pachten, vergunningen, veergelden pontjes en gebruiksvergoedingen voor onder meer muziek- en sportevenementen.

Een groot deel van de kosten worden gedekt door de jaarlijkse financiële bijdrage van de participanten; de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling. De exploitatieopbrengsten en de participantenbijdragen zijn verwerkt als baten in de begroting en jaarrekening van het recreatieschap.

De lasten en baten zijn als volgt verdeeld over de programma's.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	355.864	114.162	-241.702
2. Beheer en onderhoud	2.229.028	855.506	-1.373.522
3. Veiligheid en toezicht	241.818	-	-241.818
4. Bestuur en ondersteuning	570.462	-	-570.462
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.943	2.549.791	2.547.848
Totaal voor bestemming	**3.399.115**	**3.519.459**	**120.345**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	120.345		-120.345
Totaal na bestemming	**3.519.459**	**3.519.459**	**-**

Verkorte balans

De balans per 31 december 2021 kan verkort als volgt worden weergegeven.
(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2021	2020	PASSIVA	2021	2020
Vaste activa			***Vaste financieringsmiddelen***		
Materiële vaste activa	344	332	Eigen vermogen	5.092	4.971
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	163	180
			Vaste schulden met een rente typische looptijd van een jaar of langer	-	-
Subtotaal	***344***	***332***	***Subtotaal***	***5.254***	***5.151***
	Vlottende activa		***Vlottende passiva***		
Vorderingen en overlopende activa	127	23	Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan een jaar	214	187
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar	5.060	4.993	Overlopende passiva	92	205
Liquide middelen	29	194			
Subtotaal	***5.216***	***5.211***	***Subtotaal***	***306***	***392***
Totaal	**5.561**	**5.543**	**Totaal**	**5.561**	**5.543**

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	355.864	114.162	-241.702	479.223	166.472	-312.751	121.160	-	-121.160
2. Beheer en onderhoud	2.229.028	855.506	-1.373.522	2.129.916	722.302	-1.407.614	2.048.270	643.157	-1.405.113
3. Veiligheid en toezicht	241.818	-	-241.818	215.756	-	-215.756	248.424	-	-248.424
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	41.673	-	-41.673	29.849	-	-29.849	44.553	-	-44.553
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	1.943	2.549.791	2.547.848	1.810	2.544.484	2.542.674	1.953	2.479.369	2.477.416
Overhead	528.789	-	-528.789	603.761	-	-603.761	586.580	-	-586.580
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**3.399.115**	**3.519.459**	**120.345**	**3.460.314**	**3.433.258**	**-27.056**	**3.050.939**	**3.122.526**	**71.587**
Resultaatbestemming (mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	90.718	-	90.718	-	-21.500	-21.500	-	-147.949	-147.949
Bestemmingsreserves	42.383	-12.756	29.627	-	-5.556	-5.556	219.536	-	219.536
Totaal mutaties reserves	**133.101**	**-12.756**	**120.345**	**-**	**-27.056**	**-27.056**	**219.536**	**-147.949**	**71.587**
Gerealiseerd resultaat			**-**			**-**			**-**

In bovenstaande tabel is de begroting na wijziging 2021 opgenomen als referentie, omdat in deze programmaverantwoording de jaarrekening 2021 wordt verantwoord ten opzichte van de begroting na wijziging 2021. Voor een vergelijking naast de begroting voor- en na wijziging 2021, zie het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021 in de jaarrekening.

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Ambitie

Met het programma ontwikkeling en inrichting heeft het recreatieschap zich ingezet voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. In 2021 gebeurde dat vooral door:

Prestaties per taakveld in 2021

Een specificatie van de projecten uit dit programma is onderaan te vinden in de tabel “specificatie van de projecten per taakveld”.

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

Dit taakveld omvat de realisatie van nieuwe wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair. Op dit taakveld hebben zich geen prestaties voorgedaan.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Het schap zet in op werving en begeleiding van ondernemers en bestaande planvorming. De totale lasten zijn € 110.393 lager dan begroot. Grootste oorzaak hiervan is vertraging in de doorlooptijd van enkele aspecten van het project Recreatief Grid. Doordat het Recreatief Grid wordt gesubsidieerd door de provincie zijn de baten op dit taakveld ook € 52.310 lager. De SiSa verantwoording te vinden in bijlage V ⇗.

De resterende lagere lasten worden verklaard doordat het project Stad-land verbinding Amsterdam – Waterland in 2021 is gestart en doorloopt in 2022. Daarnaast schuiven de projecten Storytelling en Verkennen overnemen recreatieve infrastructuur door naar 2022. De projecten Onderzoeken recreatieve behoeften en mogelijkheden Twiske-Waterland en Uitwisseling TOP Purmerend – Purmerland zijn in 2021 succesvol afgerond.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat de fysieke locatieontwikkelingen in het gebied. De lasten van € 61.988 bestaan volledig uit de procesbegeleiding van het uitgiftetraject De Marsen. Hiervoor was ten tijde van de begrotingswijziging nog geen budget beschikbaar gesteld. Het dagelijks bestuur had hiervoor in haar vergadering van 4 april € 49.000 beschikbaar gesteld. De begeleidingskosten vielen echter € 12.000 hoger uit wegens extra werkzaamheden met betrekking tot de gevoeligheid van dit dossier en de grote lokale aandacht voor de ontwikkeling van een 24/7 zorgboerderij met dagbesteding.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Door het ondernemersloket zijn de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid. Vanwege minder verzoeken dan voorzien, zijn de lasten € 15.573 lager dan begroot.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld betreft het uitvoeren en begeleiden van diverse projecten. De totale lasten zijn € 59.381 lager dan begroot.

Reden hiervoor is vertraging in de doorlooptijd het overkoepelende project Markermeerdijken. Hierdoor schuiven enkele onderliggende projecten zoals het Aanpassen van de wandel- en fietsroutenetwerk en TOP’s Markermeerdijken (€ 25.000) door naar 2023. Door de vertraging is ook minder inzet (€ 37.276) door de uitvoeringsorganisatie gepleegd op projecten. Tot slot zijn de projecten Markermeerdijken Fiets Wandelverbinding, Herijken beheerplannen en Uitbreiding Wandelnetwerk Laag-Holland uitbreiding naar begroting uitgevoerd.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	181.772	312.016	-130.244	31.307
Inzet RNH	174.093	167.207	6.886	89.853
Totale lasten	***355.864***	***479.223***	***-123.358***	***121.160***
Opbrengsten	-	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	114.162	166.472	-52.310	-
Totale baten	***114.162***	***166.472***	***-52.310***	**-**
Saldo	**-241.702**	**-312.751**	**71.048**	**-121.160**

Lasten en baten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	-	-
3.1 economische ontwikkeling	173.828	114.162
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	61.988	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.053	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	116.994	-
Totaal	**355.864**	**114.162**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Jaarrekening 2021 Lasten	Jaarrekening 2021 Baten	Begroting na wijziging 2021 Lasten	Begroting na wijziging 2021 Baten	Verschil (realisatie minus begroting) Lasten	Verschil (realisatie minus begroting) Baten
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	536		-	-	536	-
3.1	Recreatief Grid Laag Holland	149.433	114.162	201.743	166.472	-52.310	-52.310
3.1	Onderzoeken recreatieve behoeften en mogelijkheden Twiske-Waterland	16.441		25.000		-8.559	-
3.1	Storytelling	-		15.000		-15.000	-

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
3.1	Verkennen overnemen recreatieve infrastructuur	-		25.000		-25.000	-
3.1	Stad-land verbinding Amsterdam – Waterland	19.386		30.000		-10.614	-
3.1	Uitwisseling TOPS Purmerend - Purmerland	4.054		3.500		554	-
	Subtotaal taakveld 3.1	**189.850**	**114.162**	**300.243**	**166.472**	**-110.393**	**-52.310**
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-		-	-	-	-
3.2.1	Uitgifte De Marsen	61.988	-	-	-	61.988	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	**61.988**	**-**	**-**	**-**	**61.988**	**-**
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.053		18.626	-	-15.573	-
	Subtotaal taakveld 3.3	**3.053**	**-**	**18.626**	**-**	**-15.573**	**-**
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	8.512	-	45.787	-	-37.276	-
5.7.1	Sloepennetwerk Laag Holland hardcopy kaart	379	-	2.000	-	-1.621	-
5.7.1	Herstel recreatieve verbinding Zeesluis Edam	1.054	-	1.000	-	54	-

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
5.7.1	Markermeerdijken Fiets Wandelverbinding	40.266	-	44.000	-	-3.734	-
5.7.1	Herijken beheerplannen / maken natuurbeheerplannen	28.946	-	25.000	-	3.946	-
5.7.1	Aanpassen Wandel- en Fietsroutenetwerk en TOP's Markermeerdijkenen	-	-	25.000	-	-25.000	-
5.7.1	WNW Laag-Holland uitbreiding (uit 2020)	17.566	-	17.566	-	-	-
5.7.1	Voorbereiden druktemonitor	4.250	-	-	-	4.250	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	**100.973**	**-**	**160.353**	**-**	**-59.381**	**-**
	Totaal	**355.864**	**114.162**	**479.223**	**166.472**	**-123.358**	**-52.310**

Programma 2. Beheer en onderhoud

Ambitie

Met het programma beheer en onderhoud heeft het recreatieschap zich ingezet voor de instandhouding van recreatie en natuur. In 2021 ging het vooral om:

- De instandhouding van het recreatiegebied en -voorzieningen die aantrekkelijk, schoon, heel en veilig waren, volgens de gemiddelde CROW-beeldkwaliteit A-B tot C;
- Het zoveel mogelijk inzetten van SW-bedrijven voor onderhoudswerkzaamheden;
- Het zorgen voor een sluitende exploitatie t.b.v. evenwichtige recreatie;
- Het werken aan schoon zwemwater, op alle stranden is het streven naar minimaal score 'goed';
- Voorbereiding van een ecologisch beheerplan. Daarvoor zijn uitgevoerd: ecologisch onderzoek, deelname aan de werkgroep biodiversiteit en biologische bestrijding eikenprocessierups;
- Het gericht onderhoud van het leefgebied voor de doelsoorten uit de N2000 door onder meer alternerend maaibeheer van rietvelden, het verwijderen van bramen en wilgenopslag.

Zie voor nadere informatie ook de paragraaf kapitaalgoederen. Door samenwerking met sociale ondernemingen draagt het recreatieschap bij aan duurzame inzetbaarheid van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Prestaties per taakveld in 2021

Een specificatie van de projecten uit dit programma is onderaan te vinden in de tabel “specificatie van de projecten per taakveld”.

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

Dit taakveld omvat het onderhouden van wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair. Hiervoor zijn onder andere de voetpaden opgeschoond en aangevuld, de ruiterpaden onderhouden, de wegen schoongehouden en is onderhoud gepleegd aan de bestrating bij de toiletvoorzieningen. Er is sprake van een onderschrijding van € 39.188 in de reguliere werkzaamheden. De reden hiervoor is een verschuiving naar taakveld 5.7.2. Deze uren zijn ten goede gekomen van natuur- en rietbeheer.

Daarnaast was de dotatie aan de voorziening groot onderhoud conform begroting € 235.000. De onttrekking van € 241.382 voor het groot onderhoud wegen en paden viel € 15.063 lager uit dan begroot wegens gunstigere aanbestedingen.

Taakveld 2.2.2 Parkeren

Dit taakveld bevat het jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging van het betaald parkeersysteem. De reguliere werkzaamheden waren in lijn met de begroting € 136.5081. De kapitaallasten bedroegen het afgelopen jaar € 22.168.

Qua parkeerinkomsten (€ 539.369) zien we een stijging van 58% ten opzichte van de begroting. Dit is oorzaak van de stijgende bezoekersaantallen als gevolg van de coronamaatregelen. Ondanks de maatregelen waren de meeste recreatiemogelijkheden in Twiske-Waterland uit te oefenen. Zo kon worden gewandeld, gefietst, gesport en bleven de publiekstrekkers Twiske klimpark en de avonturenspeelplaats de grootste gedeelten van het jaar geopend. Daarnaast was de hondenopvang Twiske het hele jaar open.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Onder dit taakveld valt de uitvoering van vastgoedbeheer zoals contractherziening- en verlenging, controle naleving contracten, verjaringszaken/oneigenlijk gebruik en administratief beheer. De uitvoeringsorganisatie heeft gezorgd voor de afhandeling van WOB-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten. Er is sprake van een onderschrijding van € 14.207 in de reguliere werkzaamheden. Ook de opbrengsten zijn iets lager dan begroot € 10.990.
Per saldo een hoger resultaat van € 3.217 ten opzichte van de begroting.

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit taakveld omvat gebiedspromotie en marketing en het vergroten herkenbaarheid en zichtbaarheid van het recreatiegebied. De uitgaven op dit taakveld zijn in lijn met de begroting.

Taakveld 5.3 Cultuur presentatie en productie

Het faciliteren en begeleiden van evenementen, waaronder normaliter de grote evenementen Welcome to the Future en Lente Kabinet. Vanwege de coronacrisis vonden de evenementen in 2021 wederom niet plaats. Hierdoor is Twiske-Waterland in 2021 € 157.775 aan inkomsten misgelopen.

Op dit taakveld zijn wel € 9.225 aan inkomsten binnen gekomen vanwege de regeling evenementen organisatoren. Deze regeling houdt in dat 15% van de vaste gebruiksvergoeding per afgelast evenement in rekening wordt gebracht. Hiermee dekt de uitvoeringsorganisatie deel van de kosten van de reguliere werkzaamheden (€ 17.210) die zijn gemaakt bij het afhandelen van evenementenseizoen 2021 en het voorbereiden van 2022.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Onder dit taakveld worden inspanningen verantwoord voor instandhouding van recreatiegebieden en -voorzieningen die aantrekkelijk, schoon, heel en veilig zijn. Hiervoor werd het afgelopen jaar:

- Jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en kleine vervangingen uitgevoerd;
- De routenetwerken onderhouden, inclusief promotie;
- Onderhoud gepleegd voor snoei aan beplanting langs de Lange Jap;
- Extra biodiversiteit bevorderd in de natuurlijke zones.

Er is sprake van een overschrijding van € 168.474 op dit taakveld. Dit komt voornamelijk door taakveldverschuivingen (€ 70.156). In de reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie zijn meer kosten gemaakt ten gunste van groen-, natuur- en rietbeheer. Hier maakt ook de taakveldverschuiving van het taakveld 2.1.2 verkeer en vervoer deel van uit. Daartegenover heeft een verschuiving van de kapitaallasten plaatsgevonden naar taakveld 2.2.2 parkeren.

De kosten voor incidentele projecten waren € 98.318 hoger dan begroot. Voor deze projecten, Zwemwaterverbetering Doesstrand en Natuurherstel, werd subsidie beschikbaar gesteld (€ 98.318).

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten DO	751.168	747.881	3.288	742.651
Overige bedrijfskosten	492.668	401.700	90.968	425.282
Inzet RNH	620.317	615.461	4.856	511.325
GO*	352.229	375.639	-23.410	464.686
Kapitaallasten	29.874	29.874	-	34.012
Subtotaal lasten	***2.246.257***	***2.170.555***	***75.702***	***2.177.956***
Dotatie voorziening GO*	335.000	335.000	-	335.000
Onttrekking voorziening GO*	-352.229	-375.639	23.410	-464.686
Saldo mutaties voorziening GO	-17.229	-40.639	23.410	-129.686
Totale lasten	**2.229.028**	**2.129.916**	**99.112**	**2.048.270**
Opbrengsten	757.188	722.302	34.886	643.157
Projectsubsidies	98.318	-	98.318	-
Totale baten	**855.506**	**722.302**	**133.204**	**643.157**
Saldo	**-1.373.522**	**-1.407.614**	**34.092**	**-1.405.113**

*) GO betreft groot onderhoud en kleine vervangingen waarvan de kosten minder dan € 50.000 bedragen.

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	336.431	-
2.2 parkeren	158.676	539.369
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	43.757	198.312
3.4 economische promotie	168.828	-
5.3 cultuur presentatie en productie	17.210	9.225
5.7.2 openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.504.126	108.600
Totaal	**2.229.028**	**855.506**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	101.431	-	140.619	-	-39.188	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	235.000	-	235.000	-	-	-
2.1.2	GO/V	241.382	-	256.445	-	-15.063	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-241.382	-	-256.445	-	15.063	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	**336.431**	**-**	**375.619**	**-**	**-39.188**	**-**
2.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer parkeersysteem	136.508	539.369	138.744	340.000	-2.236	199.369
2.2.2	Kapitaallasten	22.168		-	-	22.168	-
	Subtotaal taakveld 2.2.2	**158.676**	**539.369**	**138.744**	**340.000**	**19.932**	**199.369**
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	43.757	198.312	57.964	209.302	-14.207	-10.990
	Subtotaal taakveld 3.2.2	**43.757**	**198.312**	**57.964**	**209.302**	**-14.207**	**-10.990**
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	168.828	-	177.326	-	-8.498	-
	Subtotaal taakveld 3.4	**168.828**	**-**	**177.326**	**-**	**-8.498**	**-**
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	-	-	-	-	-	-

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
5.3	Evenementen	17.210	9.225	44.610	167.000	-27.401	-157.775
	Subtotaal taakveld 5.3	**17.210**	**9.225**	**44.610**	**167.000**	**-27.401**	**-157.775**
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	1.298.102	10.282	1.205.779	6.000	92.323	4.282
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	100.000	-	100.000	-	-	-
5.7.2	GO/V	110.847	-	119.194	-	-8.347	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-110.847	-	-119.194	-	8.347	-
5.7.2	Kapitaallasten	7.706	-	29.874	-	-22.168	-
5.7.2	Project zwemwaterverbetering Doesstrand	77.124	77.124	-	-	77.124	77.124
5.7.2	Natuurherstel Twiske	21.194	21.194	-	-	21.194	21.194
	Subtotaal taakveld 5.7.2	**1.504.126**	**108.600**	**1.335.653**	**6.000**	**168.474**	**102.600**
	Totaal	**2.229.028**	**855.506**	**2.129.916**	**722.302**	**99.112**	**133.204**

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Ambitie

Door gastheerschap, het houden van toezicht en indien nodig handhavend optreden wil het recreatieschap bij bezoekers het gevoel van sympathie, vertrouwen en veiligheid vergroten.

Prestaties per taakveld in 2021

Specificatie van dit programma is te vinden in de tabel “Baten en lasten”.

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

Er is sprake van een overschrijding van € 26.062 op dit taakveld. Dit het is het gevolg van de vereenvoudiging van de uurtarieven en de kostenverdeelsleutels. Hierover is in de najaarsrapportage gerapporteerd. De vereenvoudigingen zijn voor de recreatieschappen kostenneutraal, maar leiden per taakveld en programma wel tot verschuivingen ten opzichte van de begroting na wijziging 2021. Het afgelopen jaar is:

- De rol van gastheer in de gebieden vervuld en de zichtbaarheid verbeterd;
- Ingespeeld op het intensievere gebruik van recreatiegebieden vanwege corona;
- Verkeerd gebruik van de recreatiegebieden zo veel mogelijk beheerst;
- Toezicht gehouden en gehandhaafd op basis van de Algemene Verordening en de Noodverordening COVID-19;
- Het jaarplan Toezicht opgesteld.

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	10.627	14.647	-4.020	10.245
Inzet RNH	231.191	201.109	30.082	238.178
Totale lasten	**241.818**	**215.756**	**26.062**	**248.424**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	-	**-**
Saldo	**-241.818**	**-215.756**	**-26.062**	**-248.424**

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	241.818	-
Totaal	**241.818**	**-**

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Speerpunten

Voor 2021 waren de speerpunten:

- Aanscherpen planning & controlcyclus;
- Vernieuwen risico-inventarisatie;
- Verder implementeren van de financiële transitie conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Prestaties per taakveld in 2021

Specificatie is onderaan dit programma te vinden in de tabel “Specificatie taakveld 0.4 overhead”.

Taakveld 0.1 Bestuur

- Accountantscontrole bij jaarrekening 2020;
- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2020;
- Interimcontrole 2021;

Taakveld 0.4 Overhead

De overheadkosten waren het afgelopen jaar € 63.148 lager dan begroot. Hiervoor zijn meerdere oorzaken. Allereerst zijn er lagere bedrijfskosten omdat de uitvoeringsorganisatie de WOB-verzoeken, waarvoor externe inhuur was gepland, grotendeels zelf heeft afgehandeld. Daarnaast zijn de kosten van de inzet secretariaat en aansturing van het beheerderteam lager. De reden hiervoor was een langdurige vacature op secretariaat en een verschuiving van taakveld 0.4 overhead (programma 4) naar taakveld 5.7 openbaar groen en openlucht recreatie (programma 2).

Daartegenover staat dat er minder kantoor en bedrijfskosten waren als gevolg van het thuiswerken door corona. Tot slot was de realisatie van de financiële control en administratie over het jaar 2021 was in lijn met de realisatie over het jaar 2020.

Het afgelopen jaar is de:

- Bestuurlijke besluitvorming verbeterd;
- Planning & control verbeterd;
- Omgevingsmanagement verbeterd.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	66.220	100.761	-34.542	57.709
Inzet RNH	504.242	532.849	-28.606	573.423
Totale lasten	**570.462**	**633.610**	**-63.148**	**631.133**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	-	**-**
Saldo	**-570.462**	**-633.610**	**63.148**	**-631.133**

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
0.1 bestuur	41.673	-
0.4 overhead	528.789	-
Totaal	**570.462**	**-**

Specificatie taakveld 0.4 overhead

Specificatie taakveld 0.4 overhead	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	190.648	-	186.912	-	3.736	-
Secretariaat	52.592	-	70.801	-	-18.209	-
Financiële control en administratie	92.258	-	95.234	-	-2.976	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	168.744	-	179.902	-	-11.158	-
Kantoor- en bedrijfskosten	24.547	-	70.912	-	-46.365	-
Totaal	**528.789**	**-**	**603.760**	**-**	**-74.971**	**-**

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Gebeurtenissen per taakveld in 2021

Specificatie is onderaan dit programma te vinden in de tabel “Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves”.

Taakveld 0.5 Treasury

- De financiering van het vastgestelde beleid;
- Het minimaliseren van de financieringskosten;
- Het beperken van de (financiële) risico’s.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

- Participantenbijdrage;
- Overige verrekeningen.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openluchtrecreatie en evenementen. Twiske-Waterland neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. In voorgaande jaren is het recreatieschap vrijgesteld van vennootschapsbelasting. De verwachting is dat dit ook voor 2021 geldt.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Het recreatieschap heeft verschillende reserves, die elk voor hun eigen doelen worden ingezet. Het doel van elke reserve is nader toegelicht in de paragraaf weerstandsvermogen. In onderstaande tabellen zijn de mutaties en de ontwikkeling van de verschillende reserves weergegeven.

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Afwijking 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	1.943	1.810	133	1.953
Inzet RNH	-	-	-	-
Totale lasten	**1.943**	**1.810**	**133**	**1.953**
Participantenbijdragen	2.544.485	2.544.484	1	2.480.006
Opbrengsten	5.306	-	5.306	-637
Totale baten	**2.549.791**	**2.544.484**	**5.307**	**2.479.369**
Saldo voor bestemming	**2.547.848**	**2.542.674**	**5.174**	**2.477.416**
Mutaties reserves	120.345	-27.056	147.401	71.587
Saldo na bestemming	**2.427.503**	**2.569.731**	**-142.227**	**2.405.829**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	90.718	-	90.718	-	-21.500	-21.500	-	-147.949	-147.949
Bestemmingsreserve investeringen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve Purmerbos	-	-7.200	-7.200	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve Markermeerdijken	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie	42.383	-5.556	36.826	-	-5.556	-5.556	219.536	-	219.536
Totaal mutaties reserves	**133.101**	**-12.756**	**120.345**	**-**	**-27.056**	**-27.056**	**219.536**	**-147.949**	**71.587**

Ontwikkeling van reserves

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Algemene reserve	3.127.384	3.036.666	90.718
Bestemmingsreserves	1.964.160	1.934.533	29.627
Totaal reserves	**5.091.543**	**4.971.199**	**120.345**

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
0.5 treasury	1.943	4
0.8 overige baten en lasten	-	2.549.787
0.9 vennootschapsbelasting	-	-
0.10 mutaties reserves	120.345	-
Totaal	**122.288**	**2.549.791**

Paragrafen

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre Recreatieschap Twiske-Waterland in staat is om middelen vrij te maken en daarmee substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden. Het weerstandsvermogen wordt vergeleken met de weerstandscapaciteit: de mogelijk in te zetten middelen om de risico's te dragen. De weerstandscapaciteit moet groter zijn dan het berekende weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen zijn alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnventariseerd. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt op 31-12-2021 € 427.400, zie bijlage IV ⇗ Risico-inventarisatie 2022 Twiske-Waterland.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de middelen in de algemene reserve. In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar. Bij Recreatieschap Twiske-Waterland heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk kan komen te staan. Ook heeft het recreatieschap geen stille reserves. Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn. De huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 3.127.384 en ligt ruim boven het benodigde weerstandsvermogen.

Risicobeheersing

De belangrijke risico's voor Twiske-Waterland zijn:

- Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziekte en plagen flora en fauna en (drugs)dumpingen;
- Geen (grootschalige) evenementen (corona);
- Veranderende en verzwarende wet- en regelgeving.

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Een schuldquote hoger dan 130% wordt als problematisch gezien. Het recreatieschap heeft geen leningen, vandaar de negatieve ratio. 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. Een ratio van > 0,6% is acceptabel.

	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Netto schuldquote	-140%	-139%	-154%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-140%	-139%	-154%
Solvabiliteitsratio	92%	93%	90%
Structurele exploitatieruimte	8%	6%	3%
Grondexploitatie	n.v.t.		
Belastingcapaciteit	n.v.t.		

B. Kapitaalgoederen

Hieronder wordt een overzicht gegeven van het onderhoud van de kapitaalgoederen, onderscheiden naar de volgende categorieën:

- Verhardingen;
- Civiele kunstwerken;
- Groen;
- Water, oevers en stranden;
- Pontjes;
- Terreinmeubilair;
- Hygiënische maatregelen / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging;
- Gebouwen en materieel.

Op 6 december 2018 is het beheerplan in het bestuur gepresenteerd en is het gewenste beeldkwaliteitsniveau vastgesteld op basis van de CROW "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2018". De uitvoeringsorganisatie probeert met het beperkte budget zo goed mogelijk de beoogde beeldkwaliteit te handhaven.

Bij de instandhouding wordt onderscheid gemaakt tussen dagelijks onderhoud (DO), groot onderhoud (GO) en vervangingen (VV).

Dagelijks / jaarlijks onderhoud

DO omvat de reguliere, jaarlijks terugkerende kosten voor de instandhouding. Het DO betaalt het recreatieschap uit de exploitatiebegroting.

Groot onderhoud en kleine vervangingen

GO omvat de kosten voor instandhouding die niet ieder jaar terugkeren en levensduur verlengend zijn. Deze maatregelen worden uitgevoerd op basis van de meerjarenplanning en inspecties.

Het GO en kleine VV (vervangingen tot € 50.000) betaalt het recreatieschap uit de voorziening GO. Die voorziening wordt gevoed met een jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatiebegroting. De jaarlijkse dotatie is berekend op basis van het werkelijk geplande groot onderhoud en de kleine vervangingen in de komende 10 jaren, zoals dat vastligt in een door het bestuur vastgesteld beheerplan (zie de meerjarenbegroting).

De kosten voor GO en kleine VV worden geboekt via de exploitatie, met daar tegenover een even grote onttrekking uit de voorziening. Op deze manier worden de betreffende lasten goed gemonitord.

Grote vervangingen

Grote VV, maatschappelijke vervangingen boven € 50.000 en economische vervangingen van bijvoorbeeld gebouwen, betaalt het recreatieschap uit de reserve. Vanuit de algemene reserve wordt een bedrag ter grootte van het netto investeringsbedrag overgeheveld naar de bestemmingsreserve egalisatie.

Het BBV schrijft voor dat alle investeringen als bezit (materiële vaste activa) op de balans moeten staan. Op de balans is rekening gehouden met een realistische jaarlijkse waardedaling. Die waardedaling leidt tot de jaarlijkse afschrijvingslasten (kapitaallasten). De bestemmingsreserve egalisatie dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven.

Totale lasten DO, GO en VV

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	802.917	799.799	785.402
Groot onderhoud en kleine vervangingen	352.229	375.639	464.686
Kapitaallasten	29.874	29.874	34.012
Totaal	**1.185.021**	**1.205.312**	**1.284.100**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Maatschappelijke vervangingen >50.000	42.383	-	-
Economische vervangingen	-	-	294.536

De maatschappelijke vervangingen > 50.000 hebben betrekking op de voorbereiding van de heropening van het Schanszichtpad. Dit maakt onderdeel uit van de totale € 180.000 bijdrage van Twiske-Waterland.

In bijlage II ⇗ is een specificatie van de materiële vaste activa opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Verhardingen	169.927	207.363	196.177
Civiele kunstwerken	151.568	122.049	267.860
Inzet RNH en overige bedrijfskosten	21.319	67.652	15.077
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-6.382	-21.445	-153.779
Totaal	**336.431**	**375.619**	**325.335**

Categorie verhardingen

Recreatieschap Twiske-Waterland beheert in totaal 30,25 hectare aan verhardingen in de vorm van gesloten verharding (asfalt) voor rijbanen, parkeerterreinen, fiets- en wandelpaden en half verharding voor de overige wandelpaden. Ook de ruiterpaden zijn in deze categorie opgenomen. De wegen en paden worden periodiek geïnspecteerd om vast te stellen waar onderhoud noodzakelijk is.

De beeldkwaliteit voor verhardingen is vastgesteld op niveau C volgens de CROW-systematiek. Dat betekent dat er kleine oneffenheden en randschade voorkomen. Bij gladheid wordt de verharding niet gestrooid.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud aan gesloten (asfalt) verharding;
- Opvullen asfaltscheuren door het hele gebied;
- Groot onderhoud aan de parkeerplaats nabij het beheerkantoor.

VERHARDINGEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	55.781	56.218	56.897
Groot onderhoud en kleine vervangingen	114.146	151.145	139.281
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**169.927**	**207.363**	**196.177**

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap heeft totaal 607 stuks kunstwerken zoals bruggen en waterstaatkundige voorzieningen zoals stuwen en duikers.

De beeldkwaliteit voor civiele kunstwerken is vastgesteld op niveau C volgens de CROW-systematiek. Dat betekent dat er drie incidenten zijn aangetroffen in de vorm van slijtage aan het brugoppervlak, rotting en scheuren.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud aan twee voetgangersbruggen ten noorden van klimpark Twiske.

CIVIELE KUNSTWERKEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	24.332	16.749	18.361
Groot onderhoud en kleine vervangingen	127.236	105.300	249.499
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**151.568**	**122.049**	**267.860**

Taakveld 2.2 Parkeren

Recreatieschap Twiske-Waterland heeft in het recreatiegebied Het Twiske een voorziening voor het betaald parkeren, bestaande uit slagbomen, betaalautomaten en bijbehorende randapparatuur.

Totale lasten 2.2 PARKEREN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Parkeren	114.782	98.229	127.621
Inzet RNH en overige bedrijfskosten	43.893	40.515	38.041
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-	-	-
Totaal	**158.676**	**138.744**	**165.662**

PARKEREN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	92.614	98.229	100.059
Groot onderhoud en vervangingen <50.000	-	-	-
Kapitaallasten	22.168	-	27.562
Totaal	**114.782**	**98.229**	**127.621**

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Groen	257.948	273.970	251.956
Water, oevers en stranden	101.815	89.605	61.414
Pontjes	19.223	16.969	9.529
Terreinmeubilair	100.168	111.325	108.275
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	165.356	156.971	153.216
Gebouwen en materieel	104.233	128.830	108.050
Inzet RNH en overige bedrijfskosten (incl. routebeheer)	766.230	577.176	606.057
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-10.847	-19.194	24.093
Totaal	**1.504.126**	**1.335.653**	**1.322.592**

Categorie groen

Recreatieschap Twiske-Waterland onderhoudt het groen in recreatiegebied het Twiske en Purmerland. In totaal gaat het om 298 hectare intensief en extensief beheerde graspercelen, hooilanden, rietgraslanden en beplanting. Beplanting in deze gebieden (78 ha) bestaat uit aangelegde bospercelen en laanbeplanting. Voor een deel heeft het zich op natuurlijke wijze kunnen ontwikkelen.

De beeldkwaliteit voor grasvegetaties is vastgesteld op niveau C volgens de CROW-systematiek. Dat betekent dat er incidenteel bosplantsoen-overgroei (bramen) over (half)verharding en grasvegetatie is geconstateerd.

De beeldkwaliteit voor cultuurlijke beplanting is vastgesteld op niveau B volgens de CROW-systematiek. Dat betekent dat de vitaliteit van de bomen over het algemeen goed is.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Aanplanting van 50 bomen en struiken.

GROEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	246.065	262.270	242.137
Groot onderhoud en kleine vervangingen	11.883	11.700	9.819
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**257.948**	**273.970**	**251.956**

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatieschap bezit in totaal 200 ha water. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwingsborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen (Whvbz). Recreatieschap Twiske-Waterland heeft in totaal 1,1 ha zandstrand.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Vervanging van damwand ter hoogte van het Schoorlstrand.

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	58.314	53.481	55.828
Groot onderhoud en kleine vervangingen	43.501	36.124	5.586
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**101.815**	**89.605**	**61.414**

Categorie pontjes

Het recreatieschap heeft in de verschillende gebieden in totaal 5 pontjes.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud aan pont Oosthuizen.

PONTJES	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	19.223	16.969	9.529
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**19.223**	**16.969**	**9.529**

Categorie terreinmeubilair

Het recreatieschap heeft in totaal 2766 stuks terreinmeubilair, waarvan 68 speeltoestellen en verder terreinmeubilair zoals picknicksets, banken, anti-autopalen, verkeersborden, enzovoorts.

De beeldkwaliteit voor terreinmeubilair is vastgesteld op niveau B volgens de CROW-systematiek. Dat betekent dat er incidenteel overgroei van beplanting is geconstateerd.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Twee damhekken met klappoort geplaatst;
- Circa 50 verkeersborden vervangen;
- Extra banken geplaatst;
- Overig terreinmeubilair zoals varkensruggen en parkeerpalen vervangen;
- Zes afvalbakken vervangen.

TERREINMEUBILAIR	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	68.559	66.865	64.363
Groot onderhoud en kleine vervangingen	31.609	44.460	43.913
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**100.168**	**111.325**	**108.275**

Categorie hygiënische maatregelen / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

Recreatieschap Twiske-Waterland heeft in totaal 17 pompen voor de riolering en het doorspoelen van zwemwater, 19 electrakasten. Het recreatieschap heeft totaal 10 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt moeten worden.

In de verschillende terreinen staan 134 rolcontainers en 85 afvalbakken die in het hoogseizoen dagelijks worden geleegd. Ook het periodiek prikken van zwerfvuil en het verwijderen van illegaal gestort afval op de parkeerterreinen behoort tot deze categorie.

De beeldkwaliteit voor reiniging is vastgesteld op niveau B. Dat betekent er op het gebied van zwerfafval hoog gescoord wordt. Incidenteel is een straatkolkbelemmering door onkruid geconstateerd.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	155.326	145.271	153.216
Groot onderhoud en kleine vervangingen	10.030	11.700	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**165.356**	**156.971**	**153.216**

Categorie gebouwen en materieel

Dit omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, verhuurde gebouwen en materieel zoals voertuigen en grote machines. Het recreatieschap heeft in totaal 19 gebouwen in eigen beheer. Recreatieschap Twiske-Waterland heeft in totaal 4 gebouwen verhuurd en/of in erfpacht uitgegeven. De beeldkwaliteit voor gebouwen is vastgesteld op niveau C volgend het CROW systematiek. Dat betekent dat er incidenteel aan de buitengevel en aan de binnenzijde vervuiling is geconstateerd.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Dak bekleding van vijf toiletgebouwen zijn vervangen;
- Gevelbekleding van één toiletgebouw is vervangen.

GEBOUWEN EN MATERIEEL)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	82.704	83.746	85.011
Groot onderhoud en kleine vervangingen	13.823	15.210	16.589
Kapitaallasten	7.706	29.874	6.450
Totaal	**104.233**	**128.830**	**108.050**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	294.536

C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

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 6 december 2018 het Algemeen Bestuur in haar openbare vergadering haar verordening financieel beheer 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. Ook 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.

Risicobeheer

Binnen de Wet Fido zijn 2 normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. De normen bestaan uit de 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 is te voorkomen dat bij herfinanciering van 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.

Recreatieschap Twiske-Waterland is volgens het huidige liquiditeits- en financieringsbeleid binnen de kasgeldlimiet en renterisiconorm gebleven.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het bedrag ter grootte van 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. In de onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar bepaald.

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	3.460.314
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	284.000

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 op € 0.

Berekening van de renterisiconorm	
Stand van de vaste schuld per 1 januari	-
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20 %
Renterisiconorm	-

Wet Fido Modelstaat A (x € 1.000)

Toelichting op modelstaat A

De Kasgeldlimiet voor het recreatieschap bedraagt op basis van de begroting 2021 € 284.000. Het recreatieschap blijft het gehele jaar binnen de limiet.

Kwartaal	1e			2e		
Maand	1 jan	1 feb	1 mrt	1 apr	1 mei	1 jun
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld		0			0	
Gem. overschot		0			0	
Kasgeldlimiet	284	284	284	284	284	284
Ruimte onder limiet		284			284	
Overschrijding		0			0	

Kwartaal	3e			4e		
Maand	1 jul	1 aug	1 sep	1 okt	1 nov	1 dec
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld		0			0	
Gem. overschot		0			0	
Kasgeldlimiet	284	284	284	284	284	284
Ruimte onder limiet		284			284	
Overschrijding		0			0	

Wet Fido Modelstaat B (x € 1.000)

Toelichting op modelstaat B

Bij het recreatieschap hebben zich geen renteherzieningen op vaste schulden plaatsgevonden en er zijn geen nieuwe leningen uitgezet of aangetrokken. De renterisiconorm is derhalve nihil.

Modelstaat B

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

Renterisiconorm

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

D. Bedrijfsvoering

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) werkt als opdrachtnemer voor het bestuur van Recreatieschap Twiske-Waterland bevat. De provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder van RNH.

In 2017 is de dienstverlening van RNH geëvalueerd. Daarna heeft RNH een verbeterplan uitgevoerd naar tevredenheid van zowel ambtelijke als bestuurlijke vertegenwoordigers van (de participanten van) de recreatieschappen. Op initiatief van de provincie is in 2020 onderzoek uitgevoerd naar de uitvoeringstaken van RNH in combinatie met de governance structuur van de recreatieschappen. Daarom hebben de recreatieschappen voor 2021 een contractverlenging van één jaar afgesproken. In 2021 is besloten om met ingang van 1 januari 2022 een bestuursbureau op te richten met medewerkers die rechtstreeks in dienst staan van de recreatieschappen, zodat een betere scheiding van opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap ontstaat. In het licht daarvan hebben de vijf recreatieschappen in 2021 besloten dat RNH ook in 2022 en 2023 als uitvoeringsorganisatie wordt gecontracteerd, met een opzegtermijn van één jaar.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 1,6 miljoen opgenomen.

Voor de werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht van het recreatieschap verricht zijn vaste bedragen in de begroting opgenomen. Deze bedragen dekken de inzet van RNH en de bedrijfskosten die gemiddeld worden gemaakt voor de beschreven werkzaamheden aan routebeheer en -ontwikkeling.

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

- HR management;
- Training en opleiding van het personeel;
- Professioneel contractbeheer vastgoed en evenementen;
- Modern ingerichte ICT voor projectadministratie, financiële administratie en factuurafhandeling;
- Archivering;
- Natuurinclusief kennisnetwerk;
- Omgevingsmanagement;
- Planning en control.

Flexibele schil / inhuur

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt Recreatieschap Twiske-Waterland inzet van Werkom in.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten (€ 3.399.115) bedraagt het percentage overhead 16 %. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021
Bestuursadvisering en programmasturing	190.648	186.912
Secretariaat	52.592	70.801
Financiële control en administratie	92.258	95.234
Aansturing beheerteam en toezichthouders	168.744	179.902
Kantoor- en bedrijfskosten	24.547	70.912
Totaal	**528.789**	**603.760**

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een informatieverzoek in te dienen. In totaal zijn 40 schriftelijke aanvragen gedaan. Hierbij zijn geen klachten ontvangen over het handelen of functioneren van medewerkers die namens het recreatieschap optreden. De informatieverzoeken gingen vooral over de coronamaatregelen en het gebruik van de gebieden van en door recreanten.

Maatregelen bij begrotingsafwijkingen

Materiële afwijkingen (beleidsmatig en/of financieel) ten opzichte van de begroting moeten door het bestuur worden geautoriseerd. Als een wijziging niet in het jaar zelf is voorgelegd, dan zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Daarom worden de afwijkingen tijdig, en in elk geval in het begrotingsjaar zelf, aan het bestuur voorgelegd. Dit gebeurde in de vorm van:

- Begrotingswijziging 2021;
- Separate bestuursvoorstellen;
- Najaarsnotitie 2021.

Het recreatieschap streeft ernaar om begrotingsafwijkingen boven de grens van 3% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves) te voorkomen. Dit geldt in sterkere mate voor rechtmatigheidsafwijkingen zoals beschreven in de Kadernota Rechtmatigheid 2022.

E. 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 een zakelijk of persoonlijk recht verwerft op gronden grenzend aan het gebied, dan worden deze gronden toegevoegd aan de gemeenschappelijke regeling.

Oppervlaktes en hoeveelheden		
Gronden		
Beleidsgebied gemeenschappelijke regeling	729,1	hectare
Oppervlakte in eigendom	721,9	hectare
waarvan: in eigen beheer	425,49	hectare
contractueel uitgegeven	305,6	hectare
Aantal contracten gronden	36	
Gebouwen		
Aantal gebouwen	17	
waarvan: in eigen beheer	17	
contractueel uitgegeven	6	
potentieel af te stoten	1	

Gronden in eigendom en uitgegeven

Twiske-Waterland heeft gronden van de gemeente Amsterdam en Staatsbosbeheer in erfpacht. Hier lopen twee erfpachtcontracten van Staatsbosbeheer die expireren in 2049. Gronden in erfpacht worden bij voorkeur voor langere periodes uitgegeven, tenzij dit vanuit gewenste ontwikkelingen in het gebied die voortvloeien uit het ambitietraject onwenselijk is. Alle gronduitgiftes zijn digitaal op kaart verwerkt in het beheersysteem GeoVisia en van alle contracten is een digitaal archief.

Voor ontwikkelingen waarbij externe financiering nodig is, is een looptijd van het ondererfpacht van ten minste 30 jaar wenselijk. Het recreatieschap kan momenteel alleen contracten sluiten met de resterende looptijd van 28 jaar. Er is op hoofdlijnen overeenstemming bereikt met Staatsbosbeheer over de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de groene recreatiegebieden in MRA en het lopende erfpacht in bijzonder.

Deze afspraken worden in mei 2022 ter besluitvorming aan de recreatieschappen voorgelegd. Er is overeenstemming over de looptijd (60 jaar). Er is nog geen overeenstemming bereikt over het verlengingsrecht (en het inroepen daarvan). Dit moet verder uitgewerkt worden in de nieuwe erfpachtcontracten. Er is nog geen helder procesvoorstel voor de vervolgfase van het opstellen van de contracten en het Didam arrest maakt dat Staatbosbeheer de voorgenomen afspraken met de drie recreatieschappen moet publiceren waardoor andere partijen hierop bezwaar kunnen aantekenen.

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

Bijna alle gronden van het recreatieschap maken deel uit van het NatuurNetwerk Nederland (NNN). Dit legt beperkingen op voor het gebruik van de gronden.

Commerciële activiteiten

Om voldoende baten te halen uit de gronden zijn sommige percelen voor commerciële activiteiten of bewoning uitgegeven. Hierbij wordt gewerkt met standaardcontracten en voorwaarden. Bij Recreatieschap Twiske-Waterland is nog geen sprake van een vastgesteld grondprijzenbeleid. Wel wordt aangesloten bij de prijzen in de regio daarvoor. Er is sprake van actief accountmanagement waardoor contracten regelmatig worden herzien of gecontroleerd op oneigenlijk gebruik.

Baten uit commerciële activiteiten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021
Baten uit (erf)pachten	137.955	140.187
Baten uit verhuren	59.371	69.114

Kavelpaspoorten

Voor nieuwe ontwikkelingen worden kavelpaspoorten opgesteld, waarop marktpartijen kunnen inchrijven.

F. Participanten

Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen voor elke participant is inzicht in en actieve deelname aan de gemeenschappelijke regeling noodzakelijk. Door effectief te sturen op de doelstellingen en prestaties kunnen participanten de gemeenschappelijke regeling maximaal laten bijdragen aan eigen bestuurlijke ambities. Ook de ambtelijke organisaties hebben ook in 2021 goed samengewerkt met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord-Holland	56,04%	1.389.798	1.425.932
Gemeente Amsterdam	23,56%	584.300	599.491
Gemeente Beemster	0,61%	15.062	15.454
Gemeente Edam-Volendam	1,33%	32.986	33.842
Gemeente Landsmeer	1,62%	40.250	41.298
Gemeente Oostzaan	0,66%	16.434	16.862
Gemeente Purmerend	6,35%	157.560	161.656
Gemeente Waterland	0,65%	16.084	16.502
Gemeente Wormerland	0,61%	15.062	15.454
Gemeente Zaanstad	8,57%	212.470	217.994
Totaal	**100,00%**	**2.480.006**	**2.544.485**

Informeren van participanten

De informatievoorziening van de gemeenschappelijke regeling aan de participanten (de gemeenteraden en provinciale staten) is belangrijk. Daarvoor sluit het recreatieschap aan bij regionale samenwerkingsafspraken zoals die bijvoorbeeld in Noord-Holland Noord en de Metropool Regio Amsterdam zijn of worden gemaakt.

Informatie over verbonden partijen

Deze paragraaf geeft de informatie weer, die elke participant volgens het BBV moet opnemen in haar paragraaf ‘Verbonden partijen’.

Naam verbonden partij	Recreatieschap Twiske-Waterland
Vestigingsplaats	Oostzaan
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijke vertegenwoordiging	• Provincie Noord Holland: Gedeputeerde I. Zaal • Gemeente Amsterdam: Mevrouw S. Groenewoud • Gemeente Beemster: De heer D.J. Butter • Gemeente Edam-Volandam: De heer H. Schütt • Gemeente Landsmeer: De heer E. Heinrich • Gemeente Oostzaan: De heer R.J. Monen • Gemeente Purmerend: De heer M.T.A. Hegger • Gemeente Waterland: Mevrouw M. van Dijk/ De heer H. Boland

Naam verbonden partij	Recreatieschap Twiske-Waterland
	• Gemeente Wormerland: De heer J. Schalkwijk • Gemeente Zaanstad: De heer W. Breunesse
Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Het besturen en beheren van recreatiegebieden. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Activiteiten	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van recreatiegebieden uit, conform de doelen van de gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)	Twiske-Waterland is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten: 1. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen; 2. Beheren en in stand houden routenetwerken en boerenlandpaden; 3. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant.

Naam verbonden partij	Recreatieschap Twiske-Waterland
Beleidsvoornemens 2021-2024 (BBV 15, 1a)	Uitvoeren projecten van het in 2021 vastgestelde geupdate uitvoeringsprogramma bij het ambitiedocument.
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk: • Provincie Noord-Holland 56,04% • Gemeente Amsterdam 23,56% • Gemeente Zaanstad 8,57% • Gemeente Purmerend 6,35% • Gemeente Landsmeer 1,62% • Gemeente Edam-Volendam 1,33% • Gemeente Oostzaan 0,66% • Gemeente Waterland 0,65% • Gemeente Wormerland 0,61% • Gemeente Beemster 0,61%
Bestuurlijk belang	Stemgewicht
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kan Provinciale Staten / de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennis nemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.
Eigen vermogen	31-12-2017 € 4.826.361 31-12-2018 € 4.765.978 31-12-2019 € 4.899.612 31-12-2020 € 4.971.199 31-12-2021 € 5.091.543

Naam verbonden partij	Recreatieschap Twiske-Waterland
Vreemd vermogen	31-12-2017 € 556.788 31-12-2018 € 133.300 31-12-2019 € 448.196 31-12-2020 € 571.889 31-12-2021 € 468.981
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2017 € 444.575 31-12-2018 € - 60.384 31-12-2019 € 133.635 31-12-2020 € 71.587 31-12-2021 € 120.345
Website	https://www.twiske-waterland.nl/
Risicoprofiel	Laag
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	1. Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziekte en plagen flora en fauna en (drugs)dumpingen; 2. Geen (grootschalige) evenementen (corona); 3. Vandalisme en nalatig recreantengedrag; 4. Erfpachtcontracten met Staatsbosbeheer; 5. Veranderende en verzwarende wet- en regelgeving; 6. Onzekerheid ontwikkelingen door veranderende maatschappelijke perceptie; 7. Juridische procedures en reputatieschade overheidsorganisaties; 8. Kosten voor afhandeling WOB/WOO-verzoeken;

Naam verbonden partij	Recreatieschap Twiske-Waterland
	9. Betalingsachterstanden en/of faillissement van gebiedsondernemers; 10. Problemen bij invulling/bemensing handhaving; 11. Onrechtmatig accorderen en betalen van facturen.

Beleidsverslag / Ontwikkelingen

In 2021 werden de volgende zaken uitgevoerd:

- Het updaten van het uitvoeringsprogramma;
- Het uitvoeren van meerjarig ecologisch onderzoek;
- Het effectueren van een nieuwe governancestructuur.

Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten

Specificatie is onderaan dit programma te vinden in de tabel “Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021”.

Resultaat reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten is € 128.664 positiever dan begroot.

REGULIER	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	2.957.034	3.045.505	-88.471
Baten	3.306.979	3.266.786	40.193
Saldo	**349.945**	**221.281**	**128.664**

Resultaat incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten is € 18.737 positiever dan begroot.

INCIDENTEEL	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	442.081	414.809	27.272
Baten	212.480	166.472	46.008
Saldo	**-229.601**	**-248.337**	**18.737**

Resultaat totaal 2021

Het saldo van de baten en lasten is in totaal € 147.400 positiever dan begroot door:

- Hogere parkeeropbrengsten (€ 199.000 positief);
- Doorschuiven (UP-) projecten naar 2022 (€ 65.000 positief);
- Minder inzet RNH voor reguliere werkzaamheden (€ 41.000 positief);
- Bijna volledig wegvallen van de evenementeninkomsten (€ 158.000 negatief).

TOTAAL	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	3.399.115	3.460.314	-61.200
Baten	3.519.459	3.433.258	86.201
Saldo	**120.345**	**-27.056**	**147.401**

Bovenstaande drie tabellen worden op de volgende pagina’s in uitgebreide vorm weergegeven, met specificatie van de incidentele baten en lasten per programma, waarbij per programma de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd, en een specificatie van de structurele / reguliere en incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Gebeurtenissen na balansdatum

Tussen het boekjaar waar de jaarstukken betrekking op hebben en het moment van de accountantscontrole , kunnen gebeurtenissen plaatsvinden die relevant zijn om een verantwoord oordeel te kunnen vormen over de financiële positie en over de baten en de lasten.

Zie bijlage III ⇗ voor een verdere uitwerking van de gebeurtenissen na balansdatum.

Het overzicht van baten en lasten en de balans worden vastgesteld met inachtneming deze gebeurtenissen.

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Begroting voor wijziging 2021		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	355.864	114.162,17	-241.702	479.223	166.472	-312.751	76.888	-	-76.888
2. Beheer en onderhoud	2.229.028	855.506,16	-1.373.522	2.129.916	722.302	-1.407.614	2.093.112	712.796	-1.380.316
3. Veiligheid en toezicht	241.818	-	-241.818	215.756	-	-215.756	204.440	-	-204.440
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	41.673	-	-41.673	29.849	-	-29.849	29.850	-	-29.850
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	1.943	2.549.791,04	2.547.848	1.810	2.544.484	2.542.674	1.810	2.548.984	2.547.174
Overhead	528.789	-	-528.789	603.761	-	-603.761	593.925	-	-593.925
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**3.399.115**	**3.519.459,37**	**120.345**	**3.460.314**	**3.433.258**	**-27.056**	**3.000.025**	**3.261.780**	**261.755**
Resultaatbestemming (mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	90.718	-	90.718	-	-21.500	-21.500	266.755		266.755
Bestemmingsreserve investeringen	-	-	-	-	-	-			-
Bestemmingsreserve Purmerbos	-	-7.200	-7.200	-	-	-			-
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	-	-	-	-	-	-			-
Bestemmingsreserve Markermeerdijken	-	-	-	-	-	-			-
Bestemmingsreserve egalisatie	42.383	-5.556	36.826	-	-5.556	-5.556		-5.000	-5.000
Totaal mutaties reserves	**133.101**	**-12.756**	**120.345**	**-**	**-27.056**	**-27.056**	**266.755**	**-5.000**	**261.755**
Gerealiseerd resultaat			**-**			**-**			**-**

Voor verdere toelichting bij de cijfers van de jaarrekening 2021: zie de programmaverantwoording in het jaarverslag.

- De kosten van de overhead zijn opgenomen in programma 4.
- Het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting is opgenomen in programma 5.

De cijfers van de begroting na wijziging 2021 zijn verantwoord in het besluit van het algemeen bestuur op 8 juli 2021.

De cijfers van de begroting voor wijziging 2021 zijn vastgelegd in het besluit van het algemeen bestuur op 25 juni 2020.

Onvoorzien

Het recreatieschap had geen kosten ‘onvoorzien’ begroot.

WNT verantwoording

De informatie van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector is opgenomen in bijlage VI.

Balans

Onderstaand volgt de balans per 31 december 2021, een overzicht van de waarderingsgrondslagen en de toelichting op de balans.

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	42.383	-
Investeringen met een economisch nut	302.102	331.977
Subtotaal materiële vaste activa	*344.485*	*331.977*
Financiële vaste activa		
Subtotaal financiële vaste activa	-	-
TOTAAL VASTE ACTIVA	***344.485***	***331.977***
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	23.967	3.225
Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	74.838	-
Overige vorderingen	27.946	20.053
Subtotaal vorderingen en overlopende activa	***126.751***	***23.279***
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	5.060.315	4.993.349
Subtotaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	***5.060.315***	***4.993.349***
Liquide middelen		
ING bank	28.544	193.442
Kas	430	1.042
Subtotaal liquide middelen	***28.974***	***194.484***
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	**5.216.039**	**5.211.111**
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	**5.560.525**	**5.543.088**

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	3.127.384	3.036.666
Bestemmingsreserve investeringen	6.282	6.282
Bestemmingsreserve ruiterpaden Purmerbos	26.548	33.747
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	216.998	216.998
Bestemmingsreserve Markermeerdijken	1.455.247	1.455.247
Bestemmingsreserve egalisatie	259.085	222.258
Gerealiseerd resultaat	-	-
Subtotaal eigen vermogen	***5.091.543***	***4.971.199***
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	162.775	180.003
Subtotaal voorzieningen	***162.775***	***180.003***
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer		
Subtotaal schulden op lange termijn	-	-
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	***5.254.318***	***5.151.202***
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een renteypische looptijd korter dan een jaar		
Overige schulden	214.385	186.804
Subtotaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	**214.385**	**186.804**
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen	29.137	34.743
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	62.685	170.339
Subtotaal overlopende passiva	**91.822**	**205.082**
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	**306.207**	**391.886**
Totaal	**5.560.525**	**5.543.088**

Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa

Activa worden gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs. Subsidies en bijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

De materiële activa worden onderverdeeld in:

- Activa met een economisch nut en
- Activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Voorwaarde voor het activeren van materiële vaste activa is een minimale gebruiksduur van drie jaar, waarvoor een ondergrens geldt van:

- € 10.000 voor activa met economisch nut
- € 50.000 voor activa met maatschappelijk nut

Investeringen worden geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur wordt afgeschreven. De afschrijvingen vinden plaats volgens het lineaire systeem, dus in gelijke jaarlijkse termijnen en startend op 1 januari van het jaar volgend op het jaar van ingebruikname. De tabel met afschrijvingstermijnen is hieronder weergegeven.

Vaste activa	Afschrijvingsperiode in jaren	Toelichting
Materiële vaste activa		
Gronden / terreinen	N.v.t.	Geen afschrijving
Gebouwen / werkplaats	40	
Vervoermiddelen	5	
Machines	5	
Werktuigen	10	
Ponten	20	
Overige vaartuigen	10	
Kunstwerken		
Bruggen van beton	40	
Bruggen van staal	40	
Bruggen van hout	30	
Tunnels	60	
Beschoeiing	30	
Gemalen	40	
Terreinmeubilair	5	
Rioleringspompen	20	

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

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

Reserves en voorzieningen

Algemene reserve

Aan de algemene reserve wordt jaarlijks het resultaat na bestemming toegevoegd respectievelijk onttrokken. Een deel van de renteopbrengst voortvloeiend uit de deposito en de zakelijke spaarrekeningen wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserve investeringen

De bestemmingsreserve investeringen wordt voornamelijk ingezet voor ontwikkeling van het gebied door vernieuwing.

Bestemmingsreserve ruiterpaden Purmerbos

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

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

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

Bestemmingsreserve Markermeerdijken

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

Bestemmingsreserve egalisatie

Deze reserve is ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven en dient in stand te worden gehouden ter dekking van de kapitaallasten in de exploitatie. Hierbij heeft geen terugwerkende kracht plaatsgevonden inzake investeringen voor 1-1-2019 en daarnaast is er ook een begrenzing aan het vormen van de bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten voor zover er een (positieve) reserve is.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting of het voorzienbare verlies. Onderhoudsvoorzieningen zijn gebaseerd op de meerjarenramingen van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen.

Overige balansposten

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

Bepaling van het resultaat

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

Subsidies en bijdragen van derden

Ontvangsten inzake subsidies en bijdragen van derden voor de realisatie van specifieke projecten, en de daarmee samenhangende uitgaven, worden in de programmarekening verantwoord.

Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Netto investeringen tot boekjaar	-	-
Netto investeringen boekjaar	42.383	-
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	42.383	**-**
Afschrijvingen tot boekjaar	-	-
Afschrijvingen lopend boekjaar	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	-	**-**
Boekwaarde per 31 december	**42.383**	**-**

Bovenstaand betreft een deel van de investering van Twiske-Waterland in heropening van het Schanszichtpad. Het pad zal in 2022/2023 heropend worden.

Investeringen met een economisch nut	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Netto investeringen tot boekjaar	595.050	300.514
Netto investeringen boekjaar	-	294.536
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	595.050	**595.050**
Afschrijvingen tot boekjaar	263.073	229.061
Afschrijvingen lopend boekjaar	29.874	34.012
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	292.947	**263.073**
Boekwaarde per 31 december	**302.102**	**331.977**

In bijlage II ⇗ is een specificatie van de materiële vaste activa opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2021	**31-12-2020**
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	23.967	3.225

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2021 bestaan uit kosten voor abonnementen/contributies en verzekeringskosten over 2022.

Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	74.838	-

Deze post bevat nog te ontvangen subsidies van Provincie Noord-Holland voor de projecten ‘natuurherstel’ en ‘verbeteren zwemwater Doesstrand’

Overige vorderingen	**27.946**	**20.053**
Specificatie:		
Pannenkoek de Appel	9.760	
Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier	6.050	
Welcome to the Future BV	5.717	
Dekmantel BV	5.445	
Overige debiteuren	973	
Totaal debiteuren	27.946	

Debiteuren algemeen

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar	31-12-2021	31-12-2020
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	5.060.315	4.993.349

Rijksschatkist

Drempelbedrag 01-01-2021 t/m 30-06-2021	€ 250.000
Drempelbedrag 01-07-2021 t/m 31-12-2021	€ 1.000.000

Vanaf 1 juli 2021 werd voor gemeenten (en provincies, waterschappen en hun gemeenschappelijke regelingen) met een begrotingstotaal tot € 500 miljoen de drempel voor het verplicht schatkistbankieren verhoogd naar 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1 miljoen.

Het bedrag aan middelen per kwartaal dat buiten 's Rijks schatkist is gehouden:

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	216.460	24.466	29.750	28.974
Ruimte onder drempelbedrag	33.540	225.534	970.250	971.026
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Liquide middelen	31-12-2021	31-12-2020
ING bank r/c	22.594	19.588
ING bank zakelijke spaarrekening	5.951	173.855
Kas	430	1.042
Totaal liquide middelen	***28.974***	***194.484***

PASSIVA

VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN

Eigen vermogen

Algemene reserve	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	3.036.666	3.184.615
Bij: Saldo exploitatie	154.601	
Bij: Dotatie conform begroting	-	122.658
Af: Onttrekking conform begroting	-21.500	
Af: Saldo exploitatie	-	-51.071
Af: Overboeking naar bestemmingsreserve egalisatie	-42.383	-219.536
Saldo per 31 december	**3.127.384**	**3.036.666**

In 2021 is conform begroting € 21.500 aan de algemene reserve onttrokken.
Het voordelige exploitatiesaldo van € 154.601 is daarnaast aan de algemene reserve toegevoegd. Het gedeelte van de investering voor de heropening van Schanszichtpad van € 42.383 is onttrokken aan de algemene reserve en toegevoegd aan de bestemmingsreserve egalisatie.

Bestemmingsreserve investeringen	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	6.282	6.282
Bij: Saldo toevoeging	-	-
Af: Saldo onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	**6.282**	**6.282**

Geen mutaties in de bestemmingsreserve investeringen in 2021.

Bestemmingsreserve ruiterpaden Purmerbos	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	33.747	33.747
Bij: Storting	-	-
Af: Onderhoudskosten	-7.200	-
Saldo per 31 december	**26.548**	**33.747**

In 2021 is € 7.200 aan onderhoudskosten onttrokken aan de bestemmingsreserve ruiterpaden Purmerbos.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	216.998	216.998
Bij: Saldo toevoeging	-	-
Af: Saldo onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	**216.998**	**216.998**

Geen mutaties in de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen in 2021.

Bestemmingsreserve Markermeerdijken	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	1.455.247	1.455.247
Bij: Storting	-	-
Af: Onderhoudskosten	-	-
Saldo per 31 december	**1.455.247**	**1.455.247**

Geen mutaties in de bestemmingsreserve Markermeerdijken in 2021.

Bestemmingsreserve egalisatie	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	222.258	2.723
Bij: Overboeking vanuit algemene reserve	42.383	219.536
Af: Saldo onttrekking	-5.556	-
Saldo per 31 december	**259.085**	**222.258**

In 2021 is gestart met het project heropening Schanszichtpad. Deze kosten zijn geactiveerd in de bestemmingsreserve egalisatie. De onttrekking heeft betrekking op de kapitaallasten van de loods die in 2020 is gerealiseerd.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	180.003	309.689
Bij: Saldo toevoeging	335.000	335.000
Af: Saldo onttrekking	-352.229	-464.686
Saldo per 31 december	**162.775**	**180.003**

De onderhoudsvoorzieningen zijn gebaseerd op de meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen.

VLOTTENDE PASSIVA

Netto-vlottende schulden met een renteypische looptijd korter dan een jaar	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden	**214.385**	**186.804**

De overige schulden bestaan uit crediteuren. Deze zijn in onderstaande tabel gespecificeerd.

Specificatie:	
Recreatie Noord-Holland NV	128.819
Van Doorn Geldermalsen BV	74.825
Overige crediteuren	10.741
Totaal crediteuren	**214.385**

Overlopende passiva	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen	**29.137**	**34.743**

Specificatie:	
Accountantskosten 2021	13.582
Inspectiekosten verhardingen 2021	6.244
Divers	9.311
Totaal nog te betalen bedragen	**29.137**

Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Ontvangen subsidie Provincie Noord-Holland voor Recreatief Grid	52.310	160.000
Ontvangen borg van Lentekabinet	6.000	6.000
Vooruitontvangen huur Pannenkoek de Appel	4.033	4.000
Vooruitontvangen huur Koop	342	340
Totaal vooruit ontvangen bedragen	**62.685**	**170.340**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) werkt als uitvoeringsorganisatie en opdrachtnemer voor het bestuur van Recreatieschap Twiske-Waterland. De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Meer informatie hierover staat in de paragraaf bedrijfsvoering. Door de coronacrisis zijn inkomsten weggevallen en zijn op onderdelen extra kosten gemaakt. Wanneer de Rijksoverheid een compensatieregeling treft voor de extra kosten die gemeenten en eventueel provincies hebben als gevolg van de corona-maatregelen, zullen de participanten van het recreatieschap een rekening krijg voor de extra kosten en misgelopen inkomsten. De financiële omvang bedraagt € 157.775 voor het jaar 2021.

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
0.1	Bestuur	41.673	29.849	11.823
0.4	Overhead	528.789	603.761	-74.971
0.5	Treasury	1.943	1.810	133
0.8	Overige baten en lasten	-	-	-
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	154.601	-	154.601
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	241.818	215.756	26.062
2.1	Verkeer en vervoer	336.431	375.619	-39.188
2.2	Parkeren	158.676	138.744	19.932
3.1	Economische ontwikkeling	173.828	355.243	-181.415
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	105.745	57.964	47.781

3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.053	18.626	-15.573
3.4	Economische promotie	168.828	177.326	-8.498
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	17.210	44.610	-27.401
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	1.621.121	1.441.006	180.115
	Totaal lasten	**3.553.715**	**3.460.314**	**93.401**

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
0.1	Bestuur	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-
0.5	Treasury	4	-	4
0.8	Overige baten en lasten	2.549.787	2.544.484	5.303
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	34.256	27.056	7.200
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	-	-	-
2.2	Parkeren	539.369	340.000	199.369
3.1	Economische ontwikkeling	114.162	166.472	-52.310
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	198.312	209.302	-10.990
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	Economische promotie	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	9.225	167.000	-157.775
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	108.600	6.000	102.600
	Totaal baten	**3.553.715**	**3.460.314**	**93.401**

	Saldo van baten en lasten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
	Totaal baten	3.553.715	3.460.314	93.401
	Totaal lasten	3.553.715	3.460.314	93.401
	Saldo	**-**	**-**	**-**

	Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
	Provincie Noord-Holland	1.425.932	1.425.933	-1
	Gemeente Amsterdam	599.491	599.491	0
	Gemeente Beemster	15.454	15.454	0
	Gemeente Edam-Volendam	33.842	33.843	-1
	Gemeente Landsmeer	41.298	41.298	0
	Gemeente Oostzaan	16.862	16.861	1
	Gemeente Purmerend	161.656	161.657	-1
	Gemeente Waterland	16.502	16.502	-0
	Gemeente Wormerland	15.454	15.454	0
	Gemeente Zaanstad	217.994	217.993	1
	Overige verrekeningen	5.302	-	5.302
	Totaal	**2.549.787**	**2.544.484**	**5.303**

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	352.229	375.639	-23.410
Pachten	238	6.502	-6.264
Ingeleend personeel	1.539.566	1.566.625	-27.059
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	1.492.494	1.520.504	-28.010
Rente en bankkosten	1.943	1.810	133
Mutatie voorzieningen	-17.229	-40.639	23.410
Afschrijvingen	29.874	29.874	-
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	**3.399.115**	**3.460.314**	**-61.200**

Baten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
Grond	-	-	-
Huren	59.371	69.114	-9.744
Leges en andere rechten	11.269	6.000	5.269
Overige goederen en diensten	548.594	507.000	41.594
Pachten	137.955	140.187	-2.232
Participantenbijdragen	2.544.485	2.544.484	1
Rente baten	4	-	4
Overige verrekeningen	5.302	-	5.302
Subsidies en projectbijdragen	212.480	166.472	46.008
Totaal baten	**3.519.459**	**3.433.258**	**86.201**

Saldo van baten en lasten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
Totaal lasten	3.399.115	3.460.314	-61.200
Totaal baten	3.519.459	3.433.258	86.201
Saldo	**120.345**	**-27.056**	**147.401**

Overige gegevens

Samenstelling van het algemeen bestuur per 31 december 2021

- Gemeente Amsterdam - wethouder S. Groenewoud (voorzitter)
- Gemeente Edam-Volendam - wethouder H. Schütt
- Gemeente Beemster - wethouder D.J. Butter
- Gemeente Landsmeer - wethouder E. Heinrich
- Gemeente Oostzaan - wethouder R.J. Monen
- Gemeente Purmerend - wethouder M.T.A. Hegger
- Gemeente Waterland - wethouder H. Boland
- Gemeente Wormerland - wethouder J.Schalkwijk
- Gemeente Zaanstad - wethouder W. Breunesse
- Provincie Noord-Holland - gedeputeerde I. Zaal

Controleverklaring

De controleverklaring van de accountant is op de onderstaande pagina’s ingevoegd.

IPA-ACON ASSURANCE B.V.

Henk Schijvenaarstraat 1
Postbus 6222
2001 HE HAARLEM
Telefoon 023 – 531 95 39
Fax 023 – 531 1700
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twiske-Waterland

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twiske-Waterland gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van het recreatieschap Twiske-Waterland, op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het vigerende normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021;
- de toelichting op de balans;
- het overzicht van baten en lasten over 2021;
- het overzicht gerealiseerde baten en lasten over 2021 per taakveld;
- de toelichting op de programmarekening;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige bijlagen;
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twiske-Waterland zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 35.000,-. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen Wnt-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de het Controleprotocol Wnt-2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Met het bestuur zijn geen rapporteringstoleranties overeengekomen. Wij zullen aan het bestuur onze geconstateerde afwijkingen rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen of Wnt-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling Wnt niet gecontroleerd.
In overeenstemming met het Controleprotocol Wnt 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a Wnt en artikel 5, eerste lid, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling Wnt, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere Wnt-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en diverse bijlagen. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720, Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor de jaarrekening
Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Het Dagelijks Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de controleverordening Recreatieschap Twiske-Waterland dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 4 juli 2013.

In dit kader is het Dagelijks Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het Dagelijks Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het Dagelijks Bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het Dagelijks Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het Dagelijks Bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het Dagelijks Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de controleverordening Recreatieschap Twiske-Waterland dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 4 juli 2013, het Controleprotocol Wnt 2021, de ethische voorschriften en onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

  het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het Dagelijks Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het Dagelijks Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de controle. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de onderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was. Wij communiceren met het Algemeen Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met het Algemeen Bestuur hebben gecommuniceerd. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is.

Haarlem, 7 april 2022
Reg.nr.: 101826/215/459/3473
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

5

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze jaarrekening wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Twiske-Waterland in de openbare vergadering van 6 juli 2022.

Voorzitter,

Mevrouw S. Groenewoud

Bijlagen

Bijlage I	Investerings- en financieringsstaat over 2021
Bijlage II	Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021
Bijlage III	Gebeurtenissen na balansdatum
Bijlage IV	Risico-inventarisatie 2022
Bijlage V	SiSa verantwoordingsinformatie 2021
Bijlage VI	WNT-verantwoording

Bijlage I Investerings- en financieringsstaat over 2021

Nr	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021	Afschrijvingen 2021	Stand per 31-12-2021
	ACTIVA					
1	Onroerende en roerende bezittingen	331.977	42.383	-	29.874	344.485
2	Investeringsuitgaven die gedekt worden uit reserves	-	-	-	-	-
3	Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
	Totaal activa	**331.977**	**42.383**	**-**	**29.874**	**344.485**
	PASSIVA					
1	Algemene reserve	3.036.666	154.601	-63.883	-	3.127.384
2	Bestemmingsreserve investeringen	6.282	-	-		6.282
3	Bestemmingsreserve ruiterpaden Purmerbos	33.747	-	-7.200		26.548
4	Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	216.998	-	-		216.998
5	Bestemmingsreserve Markermeerdijken	1.455.247	-	-	-	1.455.247
6	Bestemmingsreserve egalisatie	222.258	42.383	-5.556	-	259.085
7**	Voorziening groot onderhoud	180.003	335.000	-352.229	-	162.775
8	Aangegane langlopende leningen	-	-	-		-
	Totaal passiva	**5.151.202**	**531.983**	**-428.868**	**-**	**5.254.318**
	Bruto werkkapitaal (totaal passiva – totaal activa)	**4.819.226**	**489.601**	**-428.868**	**-29.874**	**4.909.833**

	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021	Stand per 31-12-2021
7**	**Specificatie voorziening groot onderhoud**				
	verkeer & vervoer:				
	Categorie verhardingen	25.719	135.000	114.146	46.573
	Categorie civiele kunstwerken	30.191	100.000	127.236	2.955
		55.910	**235.000**	**241.382**	**49.528**
	openbaar groen en (openlucht)recreatie:				
	Categorie groen	7.181	12.000	11.883	7.298
	Categorie water, oevers en stranden	66.414	12.000	43.501	34.913
	Categorie terreinmeubilair	27.087	61.000	31.609	56.478
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	6.000	6.000	10.030	1.970
	Categorie gebouwen & materieel	17.411	9.000	13.823	12.588
		124.093	**100.000**	**110.847**	**113.247**
	Totaal	**180.003**	**335.000**	**352.229**	**162.775**

Bijlage II Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2020	Investering	Desinvestering	Geactiv. t/m 2021	Termijn	Boekwaarde 1-1-2021	Afschr. t/m 2020	Afschr. 2021	Afschr. desinv. 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Restwaarde
Investeringen maatschappelijk nut												
Inrichting & ontwikkeling												
Schanzichtpad	2021	-	42.383	-	42.383		-	-	-	-	42.383	-
		-	**42.383**	**-**	**42.383**		**-**	**-**	**-**	**-**	**42.383**	**-**
Investeringen economisch nut												
Gebouwen												
Fort aan de Neckerweg	2006	61.032	-	-	61.032	10	-	-61.032	-	-	-	-
Loods Noorderlaaik 1	2019	297.258	-	-	297.258	40	297.258	-	-5.556	-	291.702	75.000
		358.290	**-**	**-**	**358.290**		**297.258**	**-61.032**	**-5.556**	**-**	**291.702**	**75.000**
Betaald Parkeren												
Overgang naar Pin	2014	40.950	-	-	40.950	5	-	-40.950	-	-	-	-
Vervangen camera's	2016	26.971	-	-	26.971	5	-	-26.971	-	-	-	-
Intercom parkeesysteem	2017	11.640	-	-	11.640	5	4.462	-7.178	-2.328	-	2.134	-
Parkeer afhandelingssyst	2017	99.200	-	-	99.200	5	28.107	-71.093	-19.840	-	8.267	-
		178.761	**-**	**-**	**178.761**		**32.569**	**-146.192**	**-22.168**	**-**	**10.401**	**-**
Vervoermiddelen												
Suzuki 46-JBF-3	2009	25.751	-	-	25.751	5	-	-25.751	-	-	-	-
Mitsubishi L200 VV-638-S	2016	32.248	-	-	32.248	5	2.150	-30.098	-2.150	-	-	-
		57.999	**-**	**-**	**57.999**		**2.150**	**-55.849**	**-2.150**	**-**	**-**	**-**
Totaal		**595.050**	**42.383**	**-**	**637.433**		**331.977**	**-263.073**	**-29.874**	**-**	**344.485**	**75.000**

Bijlage III Gebeurtenissen na balansdatum

Onderzoek verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

De gevolgen zijn sterk afhankelijk van een breed spectrum aan scenario's. Aandachtspunten en risico's die de uitvoeringsorganisatie ziet, zijn per brief van 8 februari 2022, aan de schapsbestuurders bekend gemaakt.

De adviescommissie van Twiske-Waterland adviseerde in haar vergadering op 22 maart 2022 het onderzoek met betrekking tot de verkoop van de aandelen RNH door de Provincie, niet als risico op te voeren in de financiële jaarstukken van het Recreatieschap Twiske-Waterland.

Bijlage IV Risico-inventarisatie 2022

Recreatieschap Twiske-Waterland vindt het belangrijk om voldoende aandacht te besteden aan de risico's, zoals ook wordt verplicht in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Deze nota geeft het noodzakelijke inzicht en wordt in de paragraaf weerstandsvermogen gebruikt en vergeleken met de beschikbare weerstandscapaciteit.

Omgaan met de coronacrisis

De afgelopen jaren hebben het belang aangetoond van een goede risico-inventarisatie. Sinds maart 2020 zijn diverse maatregelen genomen om de verspreiding van het coronavirus (covid-19) tegen te gaan. De (tijdelijke) sluiting van horeca en voorzieningen volgens de richtlijnen van het RIVM hadden grote gevolgen voor Recreatieschap Twiske-Waterland. Deze maatregelen beperkten zich niet alleen tot het soms ontzeggen van de toegang voor publiek, maar raakten ook de bedrijfsvoering van ondernemingen en evenementen in het gebied. Ondernemingen moesten voor lange periodes hun deuren sluiten of mochten alleen open voor afhaal. De evenementen moesten worden afgelast. De ondernemers hebben het recreatieschap verzocht om korting op huur en pacht, en het recreatieschap heeft besloten hierin de ondernemers tegemoet te komen. Hierdoor liep ook het recreatieschap inkomsten mis.

Ondanks dat een gebeurtenis met de impact van de coronacrisis niet was te voorspellen, bood de inventarisatie aanknopingspunten bij het inschatten van de financiële gevolgen van de coronacrisis.

Ten tijde van het opstellen van deze tekst is het nog niet duidelijk hoe lang de maatregelen gaan duren en is niet bekend of de evenementen in 2022 (eventueel in aangepaste vorm) kunnen doorgaan. Dit risico is meegenomen in de inventarisatie.

In een risicosessie begin 2022 zijn de risico's voor Twiske-Waterland in kaart gebracht. Hierbij zijn de risico's beschreven aan de hand van kans van voorkomen en de gevolgen/impact als het risico zich voordoet. Op basis van deze uitkomsten zijn de risico's geplaatst in de matrix op de volgende pagina.

Geïnventariseerde risico's

Begin 2022 zijn de risico's voor Recreatieschap Twiske-Waterland in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd:

1. Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziekte en plagen flora en fauna en (drugs)dumpingen;
2. Geen (grootschalige) evenementen (corona);
3. Vandalisme en nalatig recreantengedrag;
4. Erfpachtcontracten met Staatsbosbeheer;
5. Veranderende en verzwarende wet- en regelgeving;
6. Onzekerheid ontwikkelingen door veranderende maatschappelijke perceptie;
7. Juridische procedures en reputatieschade overheidsorganisaties;
8. Kosten voor afhandeling WOB/WOO-verzoeken;
9. Betalingsachterstanden en/of faillissement van gebiedsondernemers;
10. Problemen bij invulling/bemensing handhaving;
11. Onrechtmatig accorderen en betalen van facturen.

Lage scores (groen gekleurd) geven kleine risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht. Hoge scores (roodgekleurd) geven grote risico's weer. Deze risico's zijn niet aanvaardbaar. Voor deze risico's moeten beheersmaatregelen worden getroffen. De vermenigvuldiging van de kansen met de financiële gevolgen leidt tot de positionering in de matrix.

Op basis van de kans van voorkomen en de gevolgen/impact als het risico zich voordoet zijn de risico's geplaatst in de onderstaande matrix.

	Gevolg / impact		
Kans	1 = 0 – 100.000	2 = 100.000 - 300.000	3 = > 300.000
1 = < 10%	10, 11	4	
2 = 10 – 40 %	9	3, 5, 7, 8	
3 = > 40 %		2, 6	1

Alleen de risico's met het grootste gevolg zijn in detail verder uitgewerkt. Het betreft de nummers 1, 2 en 6. De verdere uitwerking van deze risico's staat hieronder.

1. Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen

Dit betreffen risico's die ontstaan door overmacht. Zaken die hieronder gekwantificeerd worden zijn extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen. Vanwege het ongrijpbare en meervoudige karakter van dit risico is dit voor het Twiske-Waterland één van de hoogst gekwalificeerde dreigingen.

Risico/kans: Extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen.		**Oorzaak:** Natuurrampen en ander van buiten afkomend onheil: storm- en brandschade, (vogel)ziektes, plagen, invasieve exotische bedreigingen en (drugs)dumpingen.
Kans(cijfer): **3** > 40 %	Gevolg(cijfer): **3** > 300.000	**Gevolg/impact:** ▪ Extra kosten en personele inzet voor beveiligen, bestrijding en opruiming; ▪ Inzet derden voor bestrijding en opruiming; ▪ Bestrijden invasieve exoten; ▪ Hitte of stormschade; ▪ Maatregelen (o.a. zwemverbod en gebiedsverbod); ▪ Uitstel of afstel uitvoering onderhoud, projecten of evenementen met mogelijke schadeclaims.
Beheersmaatregel: ▪ Kostenpost opnemen in exploitatie bij het aannemen van structurele vormen; ▪ Meer inzet op toezicht en handhaving; ▪ Communicatieplan bij risico's. ▪ *€ 150.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf*		

2: Geen (grootschalige) evenementen (corona)

Dit risico bestaat uit het scenario dat de geplande evenementen geen doorgang vinden. Dit scenario is aannemelijk omdat in 2020 en 2021 vanwege de coronacrisis de grootschalige evenementen geen doorgang vonden. Daarnaast liggen evenementen onder het maatschappelijke vergrootglas. Wanneer er geen evenementen zijn heeft dit gevolgen voor meerdere actoren rondom het recreatieschap.

<table>
<tr><td colspan="2">Risico/kans:
Het niet doorgaan van de jaarlijks geplande grootschalige evenementen in het recreatieschap.</td><td>Oorzaak:
Door het coronavirus worden sinds maart 2020 tot nader order geen evenementen georganiseerd. Daarnaast liggen evenementen onder het maatschappelijke vergrootglas.</td></tr>
<tr><td>Kans(cijfer): 3
> 40 %</td><td>Gevolg(cijfer): 2
100.000
-
300.000</td><td>Gevolg/impact:
▪ Twiske-Waterland levert minder recreatieve diensten;
▪ Het schap mist een cruciale bindingsfactor met het jongere publiek;
▪ Het schap mist van cruciale inkomsten die ten gunste van het beheer en onderhoud zouden komen;
▪ Evenementen organisatoren en ondernemers komen in zwaar weer en voortbestaan is onzeker.</td></tr>
<tr><td colspan="3">Beheersmaatregel:
▪ Compensatieregeling treffen voor alle getroffen actoren (incl. het recreatieschap);
▪ (Kleine) Evenementen/activiteiten organiseren die passen binnen de mogelijke beperkingen. Dit kan ook inhouden dat met andere dan de huidige evenementenorganisatoren in zee wordt gegaan;
▪ € 75.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.</td></tr>
</table>

6: Onzekerheid over ontwikkelingen door veranderende maatschappelijke perceptie

Dit risico bevat onzekerheid bij ontwikkelingsmogelijkheden in het recreatieschap. Door de groeiende betrokkenheid en het gestegen wantrouwen jegens de overheid komen overheidsontwikkelingen steeds meer onder het maatschappelijke vergrootglas te liggen. Wanneer ontwikkelingen meer aandacht op zich gericht krijgen zal dit invloed hebben op de lengte en uitkomst van het ontwikkelproces.

<table>
<tr><td colspan="2">Risico/kans:
Onzekerheid bij ontwikkelingen in het recreatiegebied</td><td>Oorzaak:
Door de groeiende betrokkenheid en het gestegen wantrouwen jegens de overheid komen overheidsontwikkelingen steeds meer onder het maatschappelijke vergrootglas te liggen.</td></tr>
<tr><td>Kans(cijfer): 3
> 40 %</td><td>Gevolg(cijfer): 2
100.000
-
300.000</td><td>Gevolg/impact:
▪ Vertraging bij ontwikkelingen;
▪ Meer omgevingsmanagement;
▪ Geen ruimte voor ondernemers;
▪ Geen doorontwikkeling van het gebied het beheer en onderhoud zouden komen;
▪ Onzeker bestaansrecht.</td></tr>
<tr><td colspan="3">Beheersmaatregel:
▪ Bestuurlijk portefeuillehouder “ontwikkeling” benoemen;
▪ Stakeholders betrokken houden;
▪ Focus inbouwen bij het participatieproces van het uitvoeringsprogramma;
▪ € 50.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.</td></tr>
</table>

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 427.400, zoals uit onderstaande tabel blijkt. Bij deze berekening is rekening gehouden met de niet in detail uitgewerkte risico's.

Risico	Kans(factor)	Gewenst weerstandsvermogen
1: Overmacht Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen:	> 40% (0,50)	€ 150.000
2. Geen (grootschalige) evenementen (corona)	> 40% (0,50)	€ 75.000
6: Onzekerheid over ontwikkelingen door veranderende maatschappelijke perceptie	> 40% (0,50)	€ 50.000
Overige risico's		€ 152.400
Totaal		**€ 427.400**

Vorig jaar werden er twaalf risico's geïnventariseerd en was het benodigde weerstandsvermogen € 413.000.

Het gewenste/ benodigde weerstandsvermogen wordt jaarlijks herzien, omdat de risico's en de omvang jaarlijks kunnen wijzigen. Gedurende het jaar wordt het bestuur geïnformeerd over belangrijke nieuwe risico's.

Bijlage V SiSa verantwoordingsinformatie 2021

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
LNV	L7B	**Regeling specifieke uitkering IBP-Vitaal Platteland** SiSa tussen medeoverheden	Gebiedsnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/01*	Hieronder per regel één provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/02*	Totale besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: L7B/03*	Totale cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: L7B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/05*	Toelichting Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/06*
		1	050869 Recreatieschap Twiske-Waterland	030007 Provincie Noord-Holland	€ 114.162	€ 114.162	Nee	
		2						
		3						
		4						
		5						
		6						
		7						
		8						
		9						
		10						

Bijlage VI WNT-verantwoording 2021

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Recreatieschap Twiske-Waterland van toepassing zijnde regelgeving: “het algemene WNT-maximum”.

In mei 2017 is door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties besloten om in het financieel verslaggevingsdocument de vermelding van iedere topfunctionaris van wie de bezoldiging €1.500 of minder per kalenderjaar bedraagt te wijzigen. In de jaarrekening kan volstaan worden met de naam en de functie.

De bestuurfuncties van het recreatieschap betreffen onbezoldigde functies.

Overzicht van de bestuurders over het verantwoordingsjaar 2021

Gemeente Amsterdam - wethouder S. Groenewoud (voorzitter)
Gemeente Beemster - wethouder D.J. Butter
Gemeente Edam-Volendam - wethouder H. Schütt
Gemeente Landsmeer - wethouder E. Heinrich
Gemeente Oostzaan - wethouder R.J. Monen
Gemeente Purmerend - wethouder M.T.A. Hegger
Gemeente Waterland - wethouder M. van Dijk/H. Boland
Gemeente Wormerland - wethouder J. Schalkwijk
Gemeente Zaanstad - wethouder W. Breunesse
Provincie Noord-Holland - gedeputeerde I. Zaal

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2021

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan top functionarissen.

Rapportageverplichtingen overige functionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2021 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.