



JAARREKENING
ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER
Incl. De Buitenlanden
2016

Inhoudsopgave

Blz.

Inleiding	3
Achtergrond	3
Doelen RAUM en Buitenlanden	3
Overzicht doelstellingen	4
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	6
Financiering	6
Bedrijfsvoering	6
Onderhoud kapitaalgoederen	7
Verkorte balans	8
Jaarrekening 2016	9
Balans per 31 december 2016	10
Waarderingsgrondslagen	12
Toelichting op de balans	13
Het geconsolideerde overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2016	17
Geconsolideerde overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort	18
Programmaverantwoording RAUM	19
Resultaat RAUM	20
Bijdragen participanten RAUM	21
Het overzicht van baten en lasten RAUM in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2016	22
Toelichting RAUM op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2016	23
Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort RAUM	35
Programmaverantwoording BTL	36
Resultaat BTL	37
Bijdragen participanten BTL	38
Het overzicht van baten en lasten BTL in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2016	39
Toelichting BTL op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2016	40
Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort BTL	51
Wet FIDO modelstaten A en B	52
Overige gegevens	54
Samenstelling van het Algemeen Bestuur	55
Controleverklaring	56
Vaststelling door het Algemeen Bestuur	60
Bijlagen	61
Bijlage I: Investerings- en financieringsstaat over 2016	62
Bijlage II: Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2016	63
Bijlage III: Gebeurtenissen na balansdatum	64
Bijlage IV: Nota weerstandsvermogen	65
Bijlage V: WNT-verantwoording 2016	69

Inleiding

Achtergrond

Het recreatieschap Alkmaarder en Uitgeestermeer (RAUM) is ingericht rondom een van de weinige grote meren in Noord-Holland. Om het meer heen zijn diverse oeverparken voor dagrecreatie. Ook zijn er een aantal grote natuurgebieden, die met name voor weidevogels van groot belang zijn. Het recreatiegebied is gelegen in de gemeenten Uitgeest en Castricum. Aan de noordzijde grenst het meer aan Schermer. De gemeenten Alkmaar, Zaanstad, Heiloo, Uitgeest, Castricum, Heemskerk en Beverwijk participeren samen met Provincie Noord-Holland in de Gemeenschappelijke Regeling (GR) van het recreatieschap Alkmaarder en Uitgeestermeer.

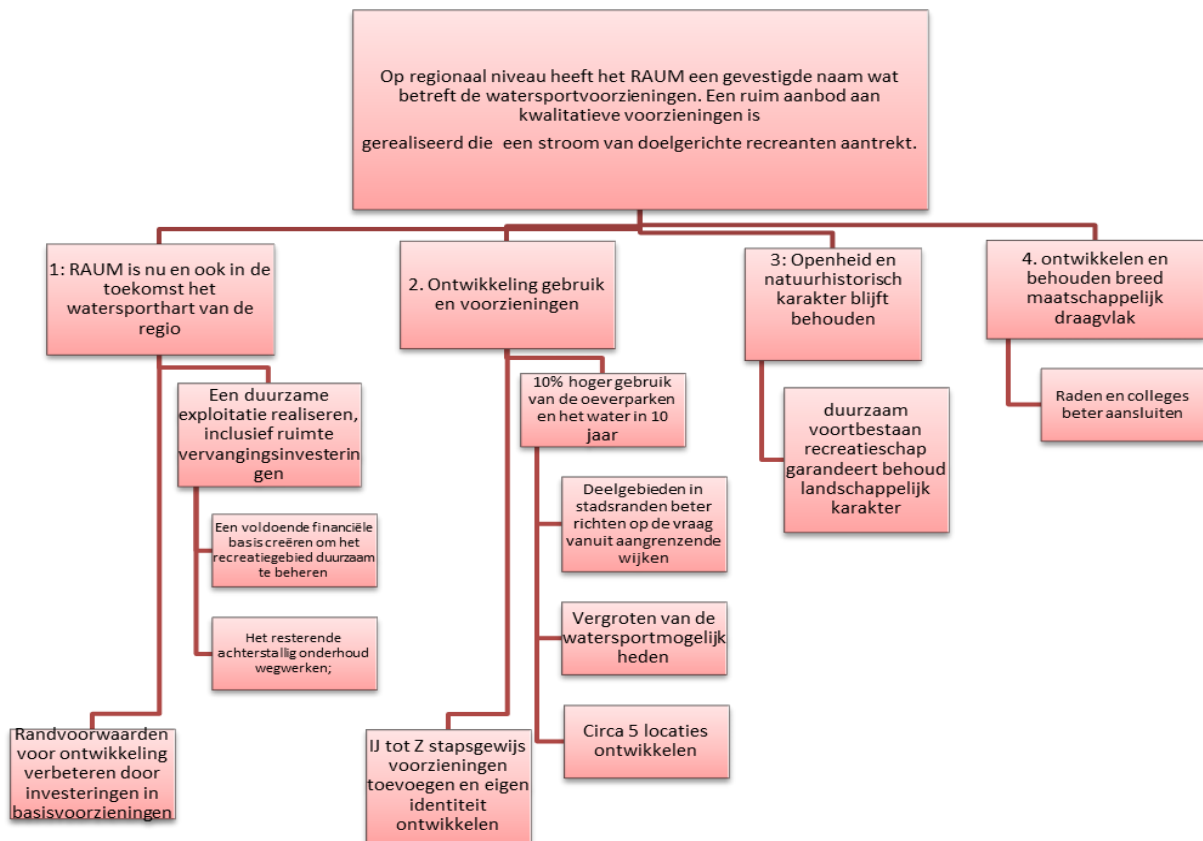
Het werkgebied beslaat 1760 ha, waarbij het eigenlijke beheergebied van het recreatieschap 664 ha bedraagt. Daarvan is 435 ha water. Er zijn zes kanoroutes met een gezamenlijke lengte van ruim 10 km, drie wandelroutes van gezamenlijk 20 km lengte, twee skateroutes van ruim 43 km en voor fietsers is er de Pontjesroute, die circa 44 km lang is. Een voor Noord-Holland unieke voorziening is het snelvaartgebied De Deilings. Hier kan met snelle boten worden gevaren. Om het RAUM zijn zes kampeerterreinen en een dagkampeerterrein. Verder zijn er tien horecagegelegenheden en twee snackbars. Voor de watersport is het RAUM van groot belang. Er zijn tien commerciële jachthavens en acht niet-commerciële jachthavens met in totaal 1900 ligplaatsen.

In 2008 is de Gemeenschappelijke Regeling RAUM uitgebreid met de nieuwe recreatiegebieden De Omzoom en de Buitenlanden, die in het kader van het Strategisch Groenproject (SGP) IJmond tot Zaanstad (IJ en Z) zouden worden aangelegd. Begin 2009 is fase 1 van het deelgebied De Buitenlanden (circa 39 ha) opgeleverd en in beheer genomen door het schap. Door het veranderd rijksbeleid werft het Rijk geen nieuwe gronden meer voor uitvoering van fase 2 van de Buitenlanden en de Omzoom. Het recreatiegebied wordt daarom in gewijzigde vorm afgerond in het IJ tot Z project. De provincie Noord-Holland heeft voor afronding van de Buitenlanden en de noodzakelijke recreatieve verbindingen in het gebied ruim 1 miljoen euro gereserveerd. In Buitenlanden/IJ tot Z participeren de gemeenten Uitgeest, Zaanstad, Heemskerk, Beverwijk en de provincie Noord-Holland. In 2016 zijn de meeste projecten voor het IJ tot Z gebied afgerond.

1.2 Doelen RAUM en Buitenlanden

De doelen van het recreatieschap zijn gebaseerd op de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling uit 2007 en het gevoerde beleid van het recreatieschap. De hoofddoelstelling is dat RAUM en Buitenlanden volwaardige en unieke recreatiegebieden zijn, verweven met de regio, voor inwoners uit de wijde regio. In RAUM ligt het accent op de watersport. In de Buitenlanden/IJ tot Z op wandelen en fietsen. Dit is verder uitgewerkt in een doelenboom, wat jaarlijks het vertrekpunt is voor het programmaplan en de begroting. In 2014 is gestart met het ophalen van ideeën voor een duurzame instandhouding van het RAUM. Hiervoor is in eerste instantie met ondernemers gekeken wat zij wenselijk achten. Dit is later gedeeld met belangenorganisaties en bewonersorganisaties. Eind 2014 heeft dit geleid tot een rapport "Naar een duurzame instandhouding van het recreatiegebied Alkmaarder-en Uitgeestermeer", welke in 2015 is vastgesteld door het bestuur.

Overzicht doelstellingen





Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij het RAUM zijn in 2016 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. Het berekende benodigde weerstandsvermogen bedraagt € 484.000,-. Dit is echter niet direct beschikbaar, omdat er conform het bestuursbesluit van 15 november 2012 besloten is om in de algemene reserve 2,5% van de lasten van 2013 aan te houden. Dit betekent een algemene reserve van € 45.392,-. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen.

Vanaf 2016 dienen volgens wijzigingen in de BBV een aantal kengetallen te worden vermeld, zoals opgenomen in onderstaande tabel.

	JR 2015	BGR 2016	JR 2016
netto schuldquote	-40%	-181%	-73%
idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-40%	-181%	-73%
solvabiliteitsratio	76%	83%	90%
structurele exploitatieruimte	4%	2%	25%
grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

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

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

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

Financiering

Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de rente-risiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de Wet Fido is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente, grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen.

De normen beperken de budgettaire risico's. Het niveau van de korte leningen, de kasgeldlimiet is gelimiteerd tot 8,2% van het bedrag van de begroting. De rente-risiconorm houdt in dat maximaal 20% van de langlopende leningen jaarlijks in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd te bewerkstelligen. Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft geen leningen.

Bedrijfsvoering

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

Er wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte uren. De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract dat 5 jaar is vastgelegd, eerst van 2009-2013. In 2013 zijn het raamcontract en de dienstverlening van RNH geëvalueerd. De overwegend positieve uitkomst heeft geleid tot een verlenging van het raamcontract met nog eens 5 jaar (2014-2018). In 2017 zal de dienstverlening van Recreatie Noord Holland N.V. opnieuw geëvalueerd worden.

Onderhoud kapitaalgoederen

Bij het onderhoud aan de kapitaalgoederen in beheer bij het recreatieschap worden de volgende begrippen gehanteerd:

- Groot onderhoud; Onderhoudsmaatregel die meerdere malen binnen de levensduur van het element plaatsvindt. Het is gericht op het vertragen van de structurele achteruitgang van de kwaliteit en veiligheid en heeft tot doel de technische staat op het door het recreatieschap gekozen kwaliteitsniveau te houden.
- Vervangingsonderhoud of Rehabilitatie; Onderhoudsmaatregel om de kwaliteit en veiligheid van een element weer op het gekozen kwaliteitsniveau te brengen, toegepast aan het einde van de levenscyclus indien groot onderhoud niet meer toereikend is.

Om de huidige inrichting van het recreatiegebied in stand te houden is de komende 25 jaar jaarlijks een bedrag van € 293.000,- nodig voor Groot Onderhoud en vervanging. Jaarlijks is er een bedrag van € 61.000,- beschikbaar. Hiermee is dus een structureel tekort van € 232.000,-.

In relatie tot uitstel Groot onderhoud en Vervanging en de risico's die dit met zich meebrengt heeft op verzoek van het bestuur een risicoanalyse plaatsgevonden. De bevindingen zijn aan het bestuur gerapporteerd. Het bestuur heeft met het besluit van 30 maart 2016 nr. 2016/06 maatregelen getroffen om het structureel tekort op het groot onderhoud en vervangingen in het schap terug te brengen. Dit enerzijds door een verhoging van 2,5% van de participantenbijdrage in vijf jaar tijd en anderzijds via extra inkomstenverwerving uit een aantal op te starten ontwikkelingen.

Vanuit het beheer wordt momenteel veel aandacht besteed aan duurzaamheid, inkomstenwerving, goedkoper en anders beheren en het afstoten van beheertaken, om het tekort voor groot onderhoud en vervanging op termijn op te vangen.

Met de genoemde maatregelen en de perspectieven op de hiervoor geschetste ontwikkelingen zijn we op de goede weg en is het schap in staat op de lange termijn om het groot onderhoud en de vervangingen te kunnen realiseren. En daarmee kan het Alkmaarder- en Uitgeestermeer duurzaam in stand gehouden worden voor waterrecreatie en dagrecreatie.

De volgende werkzaamheden hebben in 2016 plaatsgevonden:

a. Verhardingen (wegen, fietspaden, wandelpaden en ruiterspaden)

Voor de werkzaamheden aan de halfverharding op de Hoorne zou er meegelift worden bij de realisatie van de verzwarende van de dijk uitgevoerd door HHNK. De werkzaamheden waren besteksgereed. Echter HHNK heeft aangegeven dat de uitvoering hiervan t/m 2016 is opgeschort. De verwachting is dat in 2017 de werkzaamheden opgestart worden.

Daarnaast zijn de asfalt fietspaden in het kader van Groot onderhoud en Vervanging geïnspecteerd.

b. Kunstwerken

Het verwijderen van de golfbreker en de steiger van recreatiegebied Zwaansmeer is uitgevoerd i.v.m. de bezuinigingsopgave. Verder is er een loopbrug vervangen door een dam met duiker.

c. Oeververdediging

Vanuit de inspectie is het dit jaar niet noodzakelijk gebleken om in het kader van groot onderhoud en vervanging werkzaamheden uit te voeren.

d. Gebouwen

Vanuit de meerjarenraming en inspectie is dit jaar groot onderhoud uitgevoerd aan het dienstencentrum.

De verkorte balans

De balans per 31 december kan verkort als volgt worden weergegeven:

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2016	2015	PASSIVA	2016	2015
<i>Vaste activa</i>			<i>Vaste financieringsmiddelen</i>		
Materiële vaste activa	435,1	423,6	Reserves	1.747,2	1.411,5
Financiële vaste activa	-	-	Schulden op lange termijn	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>435,1</i>	<i>423,6</i>	<i>Subtotaal</i>	<i>1.747,2</i>	<i>1.411,5</i>
<i>Vlottende activa</i>			<i>Vlottende passiva</i>		
Voorraden	-	-	Schulden op korte termijn	188,0	439,5
Vorderingen en overlopende activa	1.265,9	1.187,8	<i>Subtotaal</i>	<i>188,0</i>	<i>439,5</i>
Liquide middelen	234,2	239,5			
<i>Subtotaal</i>	<i>1.500,1</i>	<i>1.427,3</i>			
TOTAAL	1.935,1	1.850,9	TOTAAL	1.935,1	1.850,9

Jaarrekening 2016

BALANS PER 31 DECEMBER**ACTIVA**

Omschrijving	31-12-2016	31-12-2015
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	435.068	423.604
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>435.068</u>	<u>423.604</u>
TOTAAL VASTE ACTIVA	435.068	423.604
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren algemeen	185	10.630
Vooruitbetaalde bedragen	2.137	3.829
Nog te ontvangen bedragen	297	1.065
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.263.278	1.172.278
<i>subtotaal vorderingen en overlopende activa</i>	<u>1.265.897</u>	<u>1.187.802</u>
Liquide Middelen		
ING Bank Spaarrekeningen	227.894	221.829
ING Bank	5.981	17.403
Kas	286	298
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>234.161</u>	<u>239.531</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	1.500.057	1.427.332
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	<u>1.935.125</u>	<u>1.850.936</u>

PASSIVA

Omschrijving	31-12-2016	31-12-2015
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Reserves en fondsen		
Kapitaal	408	408
Algemene reserve	45.392	45.392
Bestemmingsreserve	849.303	698.517
Algemene reserve Y-Z	482.698	365.212
Bestemmingsreserve Y-Z	369.370	301.954
<i>subtotaal reserves en fondsen</i>	<i>1.747.172</i>	<i>1.411.483</i>
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	1.747.172	1.411.483
VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	36.183	91.510
Nog te betalen bedragen	8.126	14.011
Aangegane verplichtingen	19.740	20.101
Vooruitontvangen bedragen	123.904	313.831
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<i>187.953</i>	<i>439.453</i>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	187.953	439.453
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	1.935.125	1.850.936

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa

Op basis van het BBV wordt er onderscheid gemaakt tussen investeringen met een maatschappelijk nut en investeringen met een economisch nut.

- Investerings in het recreatiegebied (openbare ruimte), zoals het groot onderhoud en vervangingen worden aangemerkt als investeringen met een maatschappelijk nut. Deze investeringen worden op basis van het BBV in beginsel ineens ten laste van de exploitatie gebracht en dus niet geactiveerd;
- Investerings met een economisch nut worden geactiveerd en afgeschreven volgens algemeen aanvaardbare en bedrijfseconomische grondslagen.

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

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

Reserves

Er zijn vier reserves, zijnde de algemene reserve, de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen, algemene reserve Y-Z en de bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing Y-Z.

Aan de algemene reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken. Aan de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen worden de netto uitgaven van vervangings investeringen onttrokken.

In het AB van 26 november 2009 is besloten een algemene reserve en bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing Y-Z te vormen. De algemene reserve Y-Z is gevormd om schommelingen in het exploitatiesaldo op te kunnen vangen. De bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing Y-Z is gevormd ten behoeve van investeringen in vervanging en vernieuwing in de groengebieden die in beheer zijn bij het recreatieschap. Aan deze bestemmingsreserve wordt jaarlijks 25% van de participantenbijdrage toegevoegd.

Overige balansposten

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

De bepaling van het resultaat

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

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
<u>ACTIVA</u>		

Materiële vaste activa	435.068	423.604
-------------------------------	----------------	----------------

Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

Netto investeringen tot boekjaar	534.022	184.022
Netto investeringen boekjaar	48.862	350.000
Desinvesteringen boekjaar	35.970-	-
Totaal geïnvesteerde bedragen	<u>546.914</u>	<u>534.022</u>
Afschrijvingen tot boekjaar	110.418	90.387
Afschrijvingen boekjaar	37.398	20.031
Afschrijvingen desinvestering	35.970-	-
Totaal afschrijvingen	<u>111.847</u>	<u>110.418</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>435.068</u>	<u>423.604</u>

Voor een specificatie van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2016 op bladzijde 63.

Vorderingen en overlopende activa	2.619	15.524
--	--------------	---------------

<u>Debiteuren algemeen</u>	185	10.630
----------------------------	------------	---------------

<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>	2.137	3.829
---------------------------------	--------------	--------------

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2016 bestaan onder andere uit vooruitbetaalde abonnementen, contributies en verzekeringen 2017.

<u>Nog te ontvangen bedragen</u>	297	1.065
----------------------------------	------------	--------------

Dit betreft de nog te ontvangen bankrente € 297,-.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Uitzetting Rijk's schatkist RAUM	1.263.278	1.172.278
----------------------------------	------------------	------------------

Rijk's schatkist RAUM

Drempelbedrag 2016 (0,75% van begrotingstotaal) 250.000

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

	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	229.931	237.231	232.440	233.875
Ruimte onder drempelbedrag	20.069	12.769	17.560	16.125
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Liquide middelen

ING Zak. Spaarrek.67.08.10.932	227.894	221.829
ING Bank 67.08.10.932	5.981	17.403
Kas	286	298
	<u>234.161</u>	<u>239.531</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Reserves en fondsen		
<u>Kapitaal</u>		
Saldo per 31 december	<u>408</u>	<u>408</u>

Onder het kapitaal zijn opgenomen: het oorspronkelijke stichtingskapitaal en de opbrengst van perceel grond Lagendijk uit 1981.

Algemene reserve

Saldo per 1 januari	45.392	45.392
Bij: toevoeging	56.000	258.979
Bij: resultaat lopend boekjaar	150.786	-
Bij: totaal saldo dotatie	<u>206.786</u>	<u>258.979</u>
Af: resultaat lopend boekjaar	-	132.433-
Af: saldo onttrekking	16.148-	-
Af: overheveling surplus van het weerstandsvermogen	190.639-	126.546-
Af: totaal saldo onttrekking	<u>206.786-</u>	<u>258.979-</u>
Saldo per 31 december	<u>45.392</u>	<u>45.392</u>

De onttrekking van € 190.639,- is het surplus van het weerstandsvermogen per 31 december 2016. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de Bestemmings Reserve conform bestuursbesluit 2012/12 (de Algemene reserve/weerstandsvermogen bedraagt 2,5% van de lasten in 2013 ofwel € 45.392,-) .

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

Saldo per 1 januari	698.517	830.949
Bij: toevoegingen	122.721	141.891
Bij: overheveling surplus van het weerstandsvermogen	190.639	126.546
Bij: totaal toevoegingen	<u>313.360</u>	<u>268.437</u>
Af: aandeel recreatieschap in vervangingsinvesteringen	84.265-	51.358-
Af: erfgoedpark de Hoop	78.309-	349.512-
Af: totaal saldo onttrekking	<u>162.573-</u>	<u>400.870-</u>
Saldo per 31 december	<u>849.303</u>	<u>698.517</u>

De toevoeging aan de bestemmingsreserve bestaat uit een reservering voor groot onderhoud vervangingsinvesteringen (€ 122.721,-) en de overheveling van het surplus van het weerstandsvermogen per 31 december 2016 conform bestuursbesluit 2012/12.

De onttrekking aan de bestemmingsreserve van € 162.573,- heeft betrekking op de vervangingsinvesteringen in 2016 en de uitgaven voor de herontwikkeling van het voormalig Erfgoedpark de Hoop.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
<u>Algemene reserve Y-Z</u>		
Saldo per 1 januari	365.212	212.386
Bij: resultaat lopend boekjaar	184.902	228.333
Af: saldo onttrekking	67.416-	75.506-
Saldo per 31 december	<u>482.698</u>	<u>365.212</u>

In het AB van 26 november 2009 is besloten een algemene reserve Y-Z te vormen om schommelingen in het exploitatiesaldo op te kunnen vangen.

Bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing Y-Z

Saldo per 1 januari	301.954	226.448
Bij: saldo toevoegingen	78.302	77.565
Af: aandeel recreatieschap in vervangingsinvesteringen	10.886-	2.059-
Saldo per 31 december	<u>369.370</u>	<u>301.954</u>

In het AB van 26 november 2009 is besloten een bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing Y-Z te vormen ten behoeve van investeringen in vervanging en vernieuwing in de groengebieden in beheer bij het recreatieschap. Aan deze bestemmingsreserve wordt jaarlijks 25% van de participantenbijdrage toegevoegd

Totaal reserves	<u>1.747.172</u>	<u>1.411.483</u>
------------------------	-------------------------	-------------------------

Schulden op korte termijn

<u>Crediteuren</u>	36.183	91.510
--------------------	---------------	---------------

Specificatie:

Recreatie Noord Holland N.V.	27.626
Hovenniersbedrijf de Berk	1.742
Brantjes	1.442
GP Groot Containerservice	1.145
Overige crediteuren	4.229
	<u>36.183</u>

<u>Nog te betalen bedragen</u>	8.126	14.011
--------------------------------	--------------	---------------

Specificatie:

Accountantskosten 2016	5.249
Elektra 2016 Beheersbureau	2.750
Diversen	127
	<u>8.126</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
<u>Aangegane verplichtingen</u>	19.740	20.101
<u>Specificatie:</u>		
Leveren 3 ondergrondse containers	12.669	
Construeren werkplaats kast	4.025	
Leveren/plaatsen picknicksets	3.046	
	<u>19.740</u>	
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>	123.904	313.831

Onder de vooruitontvangen bedragen is verantwoord de vooruitontvangen subsidie van het project "Onderhoud kanoroute gemeente Castricum". ad € 18.555,- . Daarnaast resteert er een Provinciaal voorschot voor het project "Tussen Y-Z fase 1" voor een bedrag van € 111.231,- en voor het project "Tussen Y-Z fase 2" -/- € 5,882,-.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Project "Tussen Y-Z fase 1"		
Saldo per 1 januari	178.681	328.000
Ontvangen subsidies	-	-
Uitgaven*	-67.450	-149.319
Saldo per 31 december	<u>111.231</u>	<u>178.681</u>

* Zie voor een nadere specificatie en toelichting van de uitgaven 2016 bij deelprogramma 7 Inrichting & ontwikkeling.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Project "Tussen Y-Z fase 2"		
Saldo per 1 januari	112.503	406.637
Ontvangen subsidies	-	-
Uitgaven*	-118.385	-294.134
Saldo per 31 december	<u>-5.882</u>	<u>112.503</u>

* Zie voor een nadere specificatie en toelichting van de uitgaven 2016 bij deelprogramma 7 Inrichting & ontwikkeling.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Met de oprichting van Recreatie Noord-Holland, per 1 juli 2004, hebben de besturen van de Recreatieschappen ingestemd met het besluit van het provinciaal bestuur dat Recreatie Noord Holland N.V. is aangewezen als uitvoeringsorganisatie voor de recreatieschappen.

Vanaf 1 januari 2009 is een overeenkomst tussen de Recreatieschappen en Recreatie Noord-Holland N.V. afgesloten. Deze overeenkomst had een looptijd van 5 jaar en liep van 2009 t/m 2013. Deze overeenkomst is vervolgens met 5 jaar verlengd tot en met 2018. In 2017 zal de dienstverlening van Recreatie Noord Holland N.V. opnieuw geëvalueerd worden.

HET GECONSOLIDEERDE OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2016

Deelprogramma	Jaarrekening 2016			Begroting 2016			Jaarrekening 2015		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	822.175	278.514	- 543.661	990.072	209.867	- 780.205	729.114	250.118	- 478.996
2 Toezicht	84.996	-	- 84.996	104.826	-	- 104.826	94.953	-	- 94.953
3 Financiën	71.809	18.508	- 53.301	76.383	1.190	- 75.193	41.256	2.176	- 39.080
4 Bestuursadvisering	109.947	-	- 109.947	112.715	-	- 112.715	107.432	2.790	- 104.642
5 Secretariaat	42.487	-	- 42.487	39.442	-	- 39.442	36.071	-	- 36.071
6 Communicatie	56.871	-	- 56.871	56.337	-	- 56.337	55.536	-	- 55.536
7 Inrichting & ontwikkeling	272.405	185.835	- 86.570	551.249	455.213	- 96.036	1.254.706	858.723	- 395.983
Bijdrage participanten		1.313.521	1.313.521		1.313.521	1.313.521		1.301.161	1.301.161
Totaal lasten en baten	1.460.689	1.796.378	335.688	1.931.024	1.979.791	48.767	2.319.068	2.414.968	95.900
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	335.688			48.767			95.900		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	206.786	-	206.786	159.383	-	159.383	258.979	-	258.979
Onttrekking algemene reserve	-	206.786	- 206.786	-	159.383	- 159.383	-	258.979	- 258.979
Toevoeging bestemmingsreserve	313.360	-	313.360	163.534	-	163.534	268.437	-	268.437
Onttrekking bestemmingsreserve	-	162.573	- 162.573	-	282.104	- 282.104	-	400.870	- 400.870
Toevoeging algemene reserve Y-Z	184.902	-	184.902	167.337	-	167.337	228.333	-	228.333
Onttrekking algemene reserve Y-Z	-	67.416	- 67.416	-	78.302	- 78.302	-	75.506	- 75.506
Toevoeging bestemmingsreserve Y-Z	78.302	-	78.302	78.302	-	78.302	77.565	-	77.565
Onttrekking bestemmingsreserve Y-Z	-	10.886	- 10.886	-	-	-	-	2.059	- 2.059
Totaal lasten en baten	2.244.039	2.244.039	-	2.499.580	2.499.580	-	3.152.382	3.152.382	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	2.244.039	2.244.039	-	2.499.580	2.499.580	-	3.152.382	3.152.382	-

GECONSOLIDEERDE OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

Omschrijving	rekening 2016	begroting 2016	rekening 2015
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	664.556	702.203	648.915
Bestuurskosten	-	1.868	-
Kantoorkosten	13.802	16.921	14.646
Vervoerskosten	18.006	21.951	15.582
PR & marketing	18.918	16.533	16.600
Bedrijfskosten	372.273	369.244	343.583
Projectkosten*	335.398	765.683	1.285.022
Afschrijvingen	37.398	36.268	20.031
Rentekosten	337	353	3.157
Bijzondere baten en lasten	-	-	- 28.469
Totaal lasten	1.460.689	1.931.024	2.319.068
Baten			
Exploitatieopbrengsten	206.935	193.057	191.900
Financiële baten	297	1.190	1.096
Overige opbrengsten	74.211	-	30.885
Project subsidies	201.414	472.023	445.079
B&L mutatie OHW Erfgoedpark De Hoop	-	-	444.847
Totaal baten	482.857	666.270	1.113.807
Resultaat deelprogramma's	- 977.833	- 1.264.754	- 1.205.261
Bijdrage participanten	1.313.521	1.313.521	1.301.161
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	335.688	48.767	95.900
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	206.786	159.383	258.979
Onttrekking algemene reserve	- 206.786	- 159.383	- 258.979
Toevoeging bestemmingsreserve	313.360	163.534	268.437
Onttrekking bestemmingsreserve	- 162.573	- 282.104	- 400.870
Toevoeging algemene reserve Y-Z	184.902	167.337	228.333
Onttrekking algemene reserve Y-Z	- 67.416	- 78.302	- 75.506
Toevoeging bestemmingsreserve Y-Z	78.302	78.302	77.565
Onttrekking bestemmingsreserve Y-Z	- 10.886	-	- 2.059
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

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

Programmaverantwoording RAUM

Achtergrond

Het reguliere programma van het recreatieschap voor 2016 is voor het grootste deel conform begroting uitgevoerd. Alle werkzaamheden verlopen volgens planning en zonder grote uitschieters in de inzet personeel of bedrijfskosten. Buiten het reguliere programma zijn twee projecten niet uitgevoerd. In het kader van de bezuinigingen was van plan om de kiosk en toiletten bij Dorregeest te slopen om plaats te maken voor een nieuwe exploitatie. Omdat er nu een ondernemer gebruik maakt van de opstallen worden de maatregelen in overleg met de ondernemer heroverwogen. In 2017 wordt beslist over het al dan niet inzetten van de middelen. Ten tweede worden de halfverhardingen op oeverpark De Hoorne vernieuwd. Het Hoogheemraadschap HHNK trekt dit project en zou dit jaar aanbesteden. Helaas is de geselecteerde aannemer failliet gegaan. Het schap heeft geen negatieve financiële gevolgen ondervonden van het faillissement. Beide projecten schuiven door naar de begrotingswijziging 2017.

Door een nieuw erfpachtcontract zijn de reguliere baten hoger dan begroot. Ook zijn er incidentele inkomsten uit de verkoop van twee percelen water en de verkoop van de oude toezichtboot.

In totaal sluit het recreatieschap 2016 af met een positief saldo. Het begrote saldo was negatief. Het verschil tussen het gerealiseerde en het begrote saldo bedraagt ca. €270.000. Hiervan schuift ca. € 110.000 (zie eerste alinea) door naar 2017. Per saldo betekent het resultaat een toevoeging aan de reserves van het schap (ca. €150.000), wat het schap wat meer ruimte verschaft voor het uitvoeren van groot onderhoud en vervangingen. Met alle nog te nemen maatregelen is het schap op de lange termijn in staat om de hele opgave voor groot onderhoud en vervangingen aan te kunnen. Zie voor meer informatie en het meerjarenperspectief de begrotingswijziging 2017 en programmabegroting 2018.

In 2016 heeft het schap samen met de Gemeente Uitgeest ingezet op het voorbereiden van een planproces voor herontwikkeling van het voormalig Erfgoedpark De Hoop. De Woudhaven is op basis van een tijdelijk contract deels in beheer bij een ondernemer, die op afzienbare termijn beoogd erfpachter wordt. Ook is er veel tijd en energie besteed aan het uitwerken en inzichtelijk maken van de tekorten voor groot onderhoud en vervangingen op de middellange en lange termijn. Reeds in 2013 zijn er een aantal maatregelen door het bestuur afgesproken om het tekort weg te werken, waaronder de werving voor het Erfgoedpark De Hoop en het afstoten van de Woudhaven.

Highlights

Gebiedsbeheer

- Gevolgen tekorten groot onderhoud nader uitgewerkt
- I.s.m. HHNK pilot uitgevoerd rond terugdringen blauwalg
- Markering vaargeulen aangepast naar zgn. poortensysteem
- Klaphekjes en raster vervangen in de Dorregeesterpolder
- Samenwerking gestart met Heliomare re-integratie

Bestuursadvisering

- Taskforce ingesteld om oplossingen te vinden voor problemen die ondernemers ondervinden bij ontwikkelingen in het RAUM.
- Overleg met de provincie over de NNN problematiek.

Communicatie

- Vernieuwing van de website wordt voorbereid.
- Uitwerken van mogelijkheden voor betere promotie.

Inrichting & Ontwikkeling

- Herstart gemaakt met herontwikkeling van voormalig Erfgoedpark De Hoop
- Herzien oude contracten domeinen; hierdoor hogere baten uit erfpacht
- De nieuwe voorzieningen in het kader van Y tot Z zijn bijna allemaal afgerond en in gebruik
- In afstemming met de gemeente Beverwijk werkt het schap aan een herijking van een programma van eisen voor een recreatieboerderij in De Buitenlanden.
- Het boerenlandpad Noorderveenpad aangelegd en geopend
- Omvorming beplanting en aanleg wandelpad vanaf de Landwinkel gerealiseerd
- Fiets- en wandelpaden rond sportpark De Omzoom in beheer genomen

Resultaat RAUM 2016 regulier

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Vershil
Lasten	958.013	1.011.218	53.205
Baten	1.207.544	1.194.559	12.985
Saldo	249.532	183.341	66.191

Het resultaat van het reguliere programma van het recreatieschap is positiever dan begroot. Er is een beperkte onderschrijding op de lasten, mede omdat het beheer van De Woudhaven is ondergebracht bij een ondernemer. Door een nieuw erfpachtcontract zijn ook de baten hoger dan begroot. Verder zijn de verwachte resultaten behaald en is het programma binnen begroting uitgevoerd.

Resultaat RAUM 2016 incidenteel

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Vershil
Lasten	188.535	318.721	130.187
Baten	89.789	16.810	72.979
Saldo	-98.745	-301.911	203.166

De jaarrekening voor de incidentele lasten is lager dan de begroting omdat een tweetal projecten niet wordt uitgevoerd. De uitvoering van de sloop van de kiosk en toiletten bij Dorregeest wordt heroverwogen omdat hier een nieuwe ondernemer actief is (ca. € 30.000). Het vernieuwen van de halfverharding bij De Hoorne gaat niet door omdat de geselecteerde aannemer failliet is (ca. € 40.000). Dit project wordt uitgevoerd door het Hoogheemraadschap waardoor het schap geen schade ondervindt van het faillissement en € 40.000 voor groot onderhoud schuiven door naar 2017. Tenslotte is er op verschillende kleinere posten minder uitgegeven dan begroot.

De baten zijn hoger dan begroot door de verkoop van 2 percelen water (ca. €56.000) en de verkoop van de afgeschreven toezichtboot na vervanging (ca. €18.000).

Resultaat RAUM 2016 totaal

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Vershil
Lasten	1.146.547	1.329.939	183.392
Baten	1.297.334	1.211.369	85.965
Saldo	150.786	-118.570	269.357

Het resultaat van het totaal van het programma van RAUM is positiever dan begroot, met een positief in plaats van een negatief saldo. Het verschil tussen het gerealiseerde en begrote saldo bedraagt €270.000.

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2016	31-12-2015	verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve vervangingsinvestering	849.303	698.517	150.786
Totaal	895.103	744.317	150.786

In plaats van een begrote onttrekking van € 118.570 is er € 150.786 toegevoegd aan de reserve.

Overzicht participantenbijdrage RAUM

	2014	+ index	-/- bezuiniging	2015
Indexatie		1,47%		
Bezuiniging			0,575%	
Provincie Noord-Holland	483.240	7.104	- 2.819	487.525
Gemeente Alkmaar	69.737	1.025	- 407	70.355
Gemeente Beverwijk	42.235	621	- 246	42.610
Gemeente Castricum	51.072	751	- 298	51.525
Gemeente Heemskerk	28.483	419	- 166	28.736
Gemeente Heiloo	23.572	347	- 138	23.781
Gemeente Uitgeest	51.072	751	- 298	51.525
Gemeente Zaanstad	232.779	3.422	- 1.358	234.843
Totaal participantenbijdrage	982.190	14.440	- 5.730	990.900

	2015	+ index	2016
Indexatie		0,95%	
Provincie Noord-Holland	487.525	4.631	492.156
Gemeente Alkmaar	70.355	668	71.023
Gemeente Beverwijk	42.610	405	43.015
Gemeente Castricum	51.525	489	52.014
Gemeente Heemskerk	28.736	273	29.009
Gemeente Heiloo	23.781	226	24.007
Gemeente Uitgeest	51.525	489	52.014
Gemeente Zaanstad	234.843	2.231	237.074
Totaal participantenbijdrage	990.900	9.412	1.000.312

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN RAUM IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2016

Deelprogramma	Jaarrekening 2016			Begroting 2016			Jaarrekening 2015		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	740.541	278.514	- 462.027	893.235	209.867	- 683.368	651.734	219.233	- 432.501
2 Toezicht	82.487	-	- 82.487	100.348	-	- 100.348	91.075	-	- 91.075
3 Financiën	67.012	18.508	- 48.504	70.095	1.190	- 68.905	38.655	2.176	- 36.478
4 Bestuursadvisering	99.172	-	- 99.172	99.656	-	- 99.656	97.425	2.790	- 94.635
5 Secretariaat	41.420	-	- 41.420	38.381	-	- 38.381	35.347	-	- 35.347
6 Communicatie	50.959	-	- 50.959	50.715	-	- 50.715	52.443	-	- 52.443
7 Inrichting & ontwikkeling	64.957	-	- 64.957	77.509	-	- 77.509	796.122	415.270	- 380.852
Bijdrage participanten	-	1.000.312	1.000.312	-	1.000.312	1.000.312	-	990.900	990.900
Totaal lasten en baten	1.146.547	1.297.334	150.786	1.329.939	1.211.369	- 118.570	1.762.802	1.630.369	- 132.433
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	150.786			- 118.570			- 132.433		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	206.786	-	- 206.786	159.383	-	- 159.383	258.979	-	- 258.979
Onttrekking algemene reserve	-	206.786	206.786	-	159.383	159.383	-	258.979	258.979
Toevoeging bestemmingsreserve	313.360	-	- 313.360	163.534	-	- 163.534	268.437	-	- 268.437
Onttrekking bestemmingsreserve	-	162.573	162.573	-	282.104	282.104	-	400.870	400.870
Totaal lasten en baten	1.666.693	1.666.693	-	1.652.856	1.652.856	-	2.290.218	2.290.218	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	1.666.693	1.666.693	-	1.652.856	1.652.856	-	2.290.218	2.290.218	-

TOELICHTING RAUM OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2016

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	310.040	332.125	289.456
Inzet RNH regulier	300.595	305.525	285.650
Totaal lasten regulier	610.634	637.650	575.105
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	206.935	193.057	191.900
Totaal baten regulier	206.935	193.057	191.900
Saldo regulier	- 403.700	- 444.593	- 383.205
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	108.099	212.695	59.021
Inzet RNH incidenteel	21.808	42.890	17.608
Totaal lasten incidenteel	129.907	255.585	76.629
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	56.000	-	-
B&L mutatie OHW "De Hoop"	-	-	25.708
Project subsidies	15.579	16.810	1.625
Totaal baten incidenteel	71.579	16.810	27.333
Saldo incidenteel	- 58.328	- 238.775	- 49.296
Saldo Gebiedsbeheer	- 462.027	- 683.368	- 432.501

Financieel	Toelichting
onderschrijding lasten regulier (€27.016)	lagere uitgaven dan begroot, onder andere doordat het beheer van de Woudhaven deels is ondergebracht bij een ondernemer.
overschrijding baten regulier (€13.878)	hogere inkomsten uit erfpachten, door het aangaan van een nieuwe erfpachtovereenkomst.
onderschrijding lasten incidenteel (€ 125.678)	lagere lasten door niet uitvoeren sloop van de kiosk en toiletten bij Dorregeest en (maatregelen efficiëntie), en vernieuwen van de halfverharding bij De Hoorne (groot onderhoud). Het budget voor deze projecten en een deel niet uitgevoerd groot onderhoud schuift door naar 2017 (ca. €110.000).
overschrijding baten incidenteel (€54.769)	eenmalige baten uit de verkoop van twee percelen water

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
uitvoering groot onderhoud 2016	48.298	-	48.298
maatregelen efficiëntie en uit beheer nemen	4.026	-	4.026
onderh. kanoroute gem. Castricum	1.269	1.269	-
groot onderhoud beheersgebouw	28.495	-	28.495
beheer wandelnetwerk Noord-Midden Kennemerland	14.310	14.310	-

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Overig:</u>			
erfgoedpark de hoop	32.788	-	32.788
advieskosten	721		721
verkoop waterperceel 't Hoorntje Holding BV		35.000	-35.000
verkoop waterperceel Gebr. Verduin		21.000	-21.000
	129.907	71.579	58.328

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
uitvoering groot onderhoud 2016	140.021	-	140.021
maatregelen efficiëntie en uit beheer nemen	35.385	-	35.385
onderh. kanoroute gem. Castricum	2.500	2.500	-
groot onderhoud beheersgebouw	36.214	-	36.214
beheer wandelnetwerk Noord-Midden Kennemerland	14.310	14.310	-
<u>Overig:</u>			
erfgoedpark de hoop	27.155	-	27.155
	255.585	16.810	238.775

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	actuele meerjarenraming beschikbaar	x		x	
bijhouden beheerssysteem	beheerssysteem up to date	x			
controleren zwemwaterkwaliteit	geen verontreiniging tijdens zwemseizoen	x			
coördineren en communiceren over zwemlocaties met derden	vervolg onderzoek verbeteren zwemwaterkwaliteit i.s.m. met HHNK.		x		x
uitgeven en reguleren vergunningen / gebruiksovereenkomsten	ontheffing, vergunningen en TGO's uitgegeven voor: de uitgifte van snacks, zeillessen en zeilwedstrijden, (nacht)wandelingen, de Watersportdag, en het snelvaargebied.	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	begeleiding gegeven aan de 2e kwart triatlon in Akersloot		x		
organiseren ondernemersoverleg	ondernemersoverleg gefaciliteerd	x		x	x

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	diverse afstemmings-overleggen gevoerd met HHNK, de provincie Noord-Holland, gemeente Castricum en Uitgeest, SBB en LNH	x		x	x
behandelen klachten	in 2016 zijn 55 klachten binnen gekomen. 13 van deze klachten hadden betrekking op de pontjes.		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	in het gebied zijn een knotwilgengroep, surfers en stichting De Groeierij actief. Vrijwilligers van de Stichting Akersloter en Uitgeester molenstichting laten de molen Cornelis Corneliszoon draaien en doen onderhoudswerkzaamheden.			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheer	hogere efficiëntie beheer	x		x	x
coördineren uitvoering faunabeheer	overlast vossen niet toegenomen	x			x
deelname watersportdag	succesvolle promotie schap		x		x

Incidentele inspanning	Beoogd resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
groot onderhoud & vervangingen: vervanging klaphekjes en raster Dorregeesterpolder.	klaphekjes en delen van het schapenraster vervangen op basis van technische veroudering. Vernieuwen verharding bij De Hoorne niet uitgevoerd door faillissement aannemer. Dit project wordt uitgevoerd door het HHNK (geen risico's voor schap) en schuift door naar 2017.			x	
maatregelen efficiëntie en uit beheer nemen	brug naar toiletgebouw nabij Surfstrand vervangen voor dam/duiker. Rest golfbreker bij Zwaansmeer verwijderd. De sloop van de kiosk en toiletten bij Dorregeest wordt heroverwogen omdat hier een nieuwe ondernemer actief is.	x		x	
onderhoud kanoroute gemeente Castricum	onderhoud uitgevoerd in opdracht en voor rekening van Gemeente Castricum			x	x
groot onderhoud beheersgebouw	gebouw voorzien van nieuwe gevelbekleding. Kozijn voordeur en systeem schuifdeuren garage vervangen.			x	
park Oudgeest	dit betreft de kosten voor beheer en onderhoud van de huidige opstallen van Erfgoedpark De Hoop			x	
beheer wandelnetwerk Noord-Midden Kennemerland	onderhoud uitgevoerd in opdracht en voor rekening van verschillende gemeenten			x	x

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	8.839	7.627	6.996
Inzet RNH regulier	73.648	92.721	84.080
Totaal lasten regulier	82.487	100.348	91.075
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 82.487	- 100.348	- 91.075
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 82.487	- 100.348	- 91.075

Financieel	Toelichting
onderschrijding inzet RNH (€ 19.073)	door vervanging van de toezichtboot lopende het recreatieseizoen zijn er in 2016 minder uren toezicht gemaakt. Naar verwachting wordt in 2017 het hele budget weer ingezet. Het watertoezicht wordt vanaf 2018 uitgevoerd door de gemeenten, waarmee de begroting toezicht voor RAUM lager wordt.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	toezicht conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	recreanten tevreden over gastheerschap	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak	x			

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	30.240	30.122	27.554
Inzet RNH regulier	34.895	37.255	33.910
Totaal lasten regulier	65.136	67.377	61.465
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	297	1.190	1.096
Totaal baten regulier	297	1.190	1.096
Saldo regulier	- 64.838	- 66.187	- 60.368
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	11.667	13.167	- 22.810
Inzet RNH incidenteel	- 9.791	- 10.449	-
Totaal lasten incidenteel	1.876	2.718	- 22.810
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	18.211	-	-
B&L mutatie OHW "De Hoop"	-	-	1.080
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	18.211	-	1.080
Saldo incidenteel	16.335	- 2.718	23.890
Saldo Financiën	- 48.504	- 68.905	- 36.478

Financieel	Toelichting
negatieve last inzet RNH incidenteel (€-9.791)	verlaging van de opslag op de tarieven van RNH die dient ter dekking van het personeelsrisico. Per saldo betreft het een korting van 1,5% op de tarieven van RNH.
onderschrijding baten incidenteel (€18.211)	eenmalige inkomsten uit de verkoop van de oude toezichtboot; deze is vervangen door een lichtere en krachtigere boot.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
opstellen van de programmabegroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende controleverklaring	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen volgens schatkistbankieren	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van de financiële risico's van het schap	risico's in beeld	x		x	

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	1.868	-
Inzet RNH regulier	81.389	77.946	81.109
Totaal lasten regulier	81.389	79.814	81.109
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 81.389	- 79.814	- 81.109
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	15.248	16.191	12.763
Inzet RNH incidenteel	2.535	3.651	3.554
Totaal lasten incidenteel	17.783	19.842	16.317
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
B&L mutatie OHW "De Hoop"	-	-	2.790
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	2.790
Saldo incidenteel	- 17.783	- 19.842	- 13.527
Saldo Bestuursadvisering	- 99.172	- 99.656	- 94.635

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	9.226	-	9.226
juridische advisering	8.558	-	8.558
	17.783	-	17.783
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	6.676	-	6.676
juridische advisering	13.166	-	13.166
	19.842	-	19.842

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	voorbereide besluitvorming voor 18 genomen bestuursbesluiten in 2016	x			
relatie met participanten onderhouden	ambtenaren en bestuurders tevreden over de dienstverlening				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangen schap behartigd; reacties gegeven op plannen met directe relatie schapsdoelen; input geleverd voor beantwoording raadvragen	x			x
adequaate reageren op actualiteiten	vragen binnen 2 weken beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	zie programmaverantwoording	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en begrotingswijziging)	x	x	x	x

Incidentele inspanning	Beoogd resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
aantal bezoeken monitoren en rapporteren	proef met telsysteem voor recreatievaartuigen is positief verlopen en verder uitgebreid met een tweede teller over de Markervaart.		x		x
juridische advisering	juridisch advies ingezet rond werving ondernemer voor Erfgoedpark De Hoop	x			

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	41.420	38.381	35.347
Totaal lasten regulier	41.420	38.381	35.347
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 41.420	- 38.381	- 35.347
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 41.420	- 38.381	- 35.347

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte van besluitvorming	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	2 bestuursrondes en 4 extra vergadering begeleid	x			
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	15.552	16.659	15.119
Inzet RNH regulier	35.407	34.056	37.324
Totaal lasten regulier	50.959	50.715	52.443
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 50.959	- 50.715	- 52.443
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 50.959	- 50.715	- 52.443

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; gericht informatie geven over werkzaamheden in het gebied	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
promoten gebied	online en print promotie recreatieschap waaronder ook cross mediale campagnes met andere recreatiegebieden;	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant	x	x		x
website vernieuwen	nieuwe website voorbereid en klaar om in 2016 online te gaan.		x		x
gebruik sociale media	grote groei gebruik van facebook pagina RAUM (van 58 naar 884 volgers)		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	25.988	36.933	27.389
Totaal lasten regulier	25.988	36.933	27.389
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 25.988	- 36.933	- 27.389
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	3.933	13.305	721.574
Inzet RNH incidenteel	35.036	27.271	47.159
Totaal lasten incidenteel	38.969	40.576	768.733
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
B&L mutatie OHW "De Hoop"	-	-	415.270
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	415.270
Saldo incidenteel	- 38.969	- 40.576	- 353.463
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 64.957	- 77.509	- 380.852

Financieel	Toelichting
onderschrijding lasten regulier	lagere inzet RNH regulier dan begroot. In 2017 wordt bekeken of de begroting op dit punt moet worden aangepast.
lasten incidenteel	onderschrijding voor de Woudhaven en overschrijding park Oudgeest. Per saldo is het resultaat conform begroting. Meer informatie per project in de tabel 'resultaat'.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
afstoten eiland De Pannekoek	2.062	-	2.062
reclamezuil langs de A9	247	-	247
herzien contracten Domeinen	10.226	-	10.226
de woudhaven aankoop, verpachten	1.137	-	1.137
erfgoedpark de hoop	25.297	-	25.297
	38.969	-	38.969
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
afstoten eiland De Pannekoek	3.750	-	3.750
reclamezuil langs de A9	5.000	-	5.000
herzien contracten Domeinen	8.914	-	8.914
de woudhaven aankoop, verpachten	22.912	-	22.912
erfgoedpark de hoop	-	-	-
	40.576	-	40.576

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
juridische advisering	geen extra inzet juridisch advies in 2016	x	x	x	x
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x			
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	start overdracht De Woudhaven naar ondernemer begeleid.		x	x	
actief verwerven inkomsten	geen structurele nieuwe inkomsten geworven in 2016		x	x	

Incidentele inspanning	Beoogd resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
afstoten eiland De Pannekoek	het afstoten van het eiland is opgestart. In 2016 is gewerkt aan het opstellen van de randvoorwaarden waaronder het afstoten plaats kan vinden.	x			
reclamezuil langs de A9	dit wordt gezamenlijk met andere schappen opgepakt. Het proces loopt nog.	x			
herzien contracten Domeinen	proces om te komen tot passende huurcontracten met marktconforme tarieven afgesloten voor reeds in verhuur uitgegeven water- en land percelen vordert, en loopt door in 2017.	x			x
de woudhaven aankoop, verpachten	voorlopige exploitatie op basis van bruikleenovereenkomst. Exploitant neemt 50% van de beheerkosten voor zijn rekening. Hierdoor bespaarde het RAUM in 2016 €11.799 (deelprogramma 1), wat conform beleid wordt gespaard voor het uitvoeren van groot onderhoud en vervangingen. Lagere kosten dan begroot omdat het proces om te komen tot een nieuwe exploitatie nog in de beginfase verkeerd.	x	x		
erfgoedpark De Hoop	proces vinden nieuwe exploitatie erfgoedpark opnieuw opgestart in opdracht van het bestuur; informatieavond voor omgeving georganiseerd.	x	x		

Totaal

Financieel overzicht:

Lasten:

Bedrijfskosten regulier

Inzet RNH regulier

Totaal lasten regulier

Baten:

Opbrengsten regulier

Totaal baten regulier

Saldo regulier

Lasten:

Lasten incidenteel

Inzet RNH incidenteel

Totaal lasten incidenteel

Baten:

Opbrengsten incidenteel

B&L mutatie OHW "De Hoop"

Project subsidies

Totaal baten incidenteel

Saldo incidenteel

Saldo Totaal

Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
364.671	388.401	339.125
593.341	622.817	584.808
958.013	1.011.218	923.933
207.232	194.247	192.996
207.232	194.247	192.996
- 750.780	- 816.971	- 730.937
138.946	255.358	770.548
49.589	63.363	68.321
188.535	318.721	838.869
74.211	-	-
-	-	444.847
15.579	16.810	1.625
89.789	16.810	446.473
- 98.745	- 301.911	- 392.396
- 849.526	- 1.118.882	- 1.123.333

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT RAUM

Omschrijving	rekening 2016	begroting 2016	rekening 2015
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	593.341	622.817	584.808
Bestuurskosten	-	1.868	-
Kantoorkosten	12.748	15.301	13.597
Vervoerskosten	17.172	21.131	14.731
PR & marketing	15.552	13.864	15.119
Bedrijfskosten	329.553	325.949	296.688
Projectkosten*	140.444	292.388	839.510
Afschrijvingen	37.398	36.268	20.031
Rentekosten	337	353	3.157
Bijzondere baten en lasten	-	-	- 24.840
Totaal lasten	1.146.547	1.329.939	1.762.802
Baten			
Exploitatieopbrengsten	206.935	193.057	191.900
Financiële baten	297	1.190	1.096
Overige opbrengsten	74.211	-	-
Project subsidies	15.579	16.810	1.625
B&L mutatie OHW Erfgoedpark De Hoop	-	-	444.847
Totaal baten	297.022	211.057	639.469
Resultaat deelprogramma's	- 849.526	- 1.118.882	- 1.123.333
Bijdrage participanten	1.000.312	1.000.312	990.900
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	150.786	- 118.570	- 132.433
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	206.786	159.383	258.979
Onttrekking algemene reserve	- 206.786	- 159.383	- 258.979
Toevoeging bestemmingsreserve	313.360	163.534	268.437
Onttrekking bestemmingsreserve	- 162.573	- 282.104	- 400.870
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

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

Programmaverantwoording BTL

Achtergrond

Het programma voor De Buitenlanden bestond in 2016 uit drie onderdelen. Ten eerste het beheren van het groen en de reeds aangelegde infrastructuur van de IJ en Z projecten. Dit betreft het reeds aangelegde groen in recreatiegebied de Buitenlanden en de fietspaden daaromheen. Daarnaast worden steeds meer nieuwe projecten afgerond (zie volgende alinea) die vervolgens in het beheer worden opgenomen.

Ten tweede worden de resterende projecten uit het uitvoeringsprogramma IJ tot Z uitgevoerd. Het programma IJ tot Z bestaat uit de overgebleven projecten en maatregelen uit het RODS gebied IJmond tot Zaanstreek (IJ tot Z). De middelen hiervoor zijn begin 2014 beschikbaar gekomen en vanaf dat moment zijn er een aantal projecten opgestart. De meeste projecten zijn inmiddels afgerond. De verdere ontwikkeling van het recreatiegebied De Buitenlanden zelf blijft achter. Dat heeft onder andere te maken met de beschikbare grondposities. De oorspronkelijke ambitie om in de Buitenlanden te komen tot een privaat gefinancierde recreatieboerderij dient volgens de gemeente Beverwijk vanwege de veranderde omstandigheden en de mogelijke financiële risico's heroverwogen te worden. De gemeente is hiertoe samen met het recreatieschap een participatietraject gestart. Naar verwachting zal het participatietraject vóór de zomer van 2017 met een helder besluit en beleidskaders afgerond kunnen worden. Hiermee kan het recreatieschap in de tweede helft van 2017 met de geplande marktverkenning (het werving & selectietraject) uitvoeren.

Ten derde zijn er gesprekken gevoerd met de participanten over het mogelijk in beheer nemen van het Aagtenpark. Dit proces bevindt zich in de beginfase. Als het Aagtenpark in de komende jaren in beheer komt bij het recreatieschap betekent dat forse aanvulling op de huidige begroting.

Highlights

Gebiedsbeheer

- Wederom is in de Buitenlanden weer een maisdoolhof gerealiseerd. Hieraan is in diverse media aandacht geschonken.

Bestuursadvisering

- Met de Gemeente Beverwijk en de overige participanten wordt bekeken of het mogelijk is het beheer van het Aagtenpark onder te brengen bij de gemeenschappelijke regeling RAUM en De Buitenlanden.

Communicatie

- Vernieuwing van de website wordt voorbereid.
- Uitwerken van mogelijkheden voor betere promotie.

Inrichting & Ontwikkeling

In de Buitenlanden zijn diverse deelprojecten opgepakt in het kader van IJ tot Z:

- Aanpassing landschappelijk inpassingsplan als gevolg van wens tot accentueren openheid van het landschap.
- Extra wandelverbinding als ontsluiting naar de Noorderweg.
- De oorspronkelijke ambitie voor een privaat gefinancierde recreatieboerderij, wordt door gemeente Beverwijk heroverwogen. Samen met het recreatieschap wordt begin 2017 een participatietraject gestart om nieuwe doelen te formuleren. Het werving & selectietraject volgt dan tweede helft 2017.

Ook in De Omzoom zijn diverse projecten opgepakt:

- De Fiets-en wandelverbinding sportpark – Dorpsstraat Assendelft is deels gerealiseerd. De gemeente Zaanstad heeft de benodigde grondposities verworven, zodat het tweede deel in het eerste half jaar van 2017 wordt gerealiseerd.
- De eerder gerealiseerde recreatieve voorzieningen zijn bij het recreatieschap in beheer gekomen.
- Het wandelpad Noorderveen is in het voorjaar door de betrokken wethouders en gedeputeerde onder brede belangstelling van publiek met een startwandeling geopend.

Resultaat BTL 2016 regulier

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Vershil
Lasten	119.188	127.790	8.602
Baten	313.209	313.209	-
Saldo	194.021	185.419	8.602

Het reguliere programma verloopt volgens planning. Er is sprake van een kleine onderschrijding op de inzet RNH voor beheer en toezicht omdat nog niet alle voorzieningen in beheer zijn.

Resultaat BTL 2016 incidenteel

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Vershil
Lasten	194.954	473.295	278.341
Baten	185.835	455.213	-269.378
Saldo	-9.119	-18.082	8.963

De projecten die door het recreatieschap worden uitgevoerd zijn grotendeels afgerond. Er is een onderschrijding van de projecten "fietspad/wandelpad van sportpark naar dorpsstraat Assendelft" en "fietspad van sportpark naar Noorderweg" die door de gemeente Zaanstad wordt uitgevoerd. Het schap is penvoerder voor de subsidie. Omdat de subsidie gelijk oploopt met de uitgaven wordt ook bij de baten een onderschrijding geprognoseerd van ca. €270.000. Daarnaast onderschrijft ook het project "werving recreatieboerderij" met €10.000 (zie highlights).

Resultaat BTL 2016 totaal

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Vershil
Lasten	314.142	601.085	286.943
Baten	499.044	768.422	-269.378
Saldo	184.902	167.337	17.565

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2016	31-12-2015	verschil
Algemene reserve Y-Z	482.698	365.212	117.486
Bestemmingsreserve Y-Z	369.370	301.954	67.416
Totaal	852.068	667.166	184.902

Overzicht participantenbijdrage BTL

	2014	+ index	2015
Indexatie		1,47%	
Provincie Noord-Holland	229.478	3.373	232.851
Gemeente Beverwijk	12.994	191	13.185
Gemeente Heemskerk	11.467	169	11.636
Gemeente Uitgeest	4.052	60	4.112
Gemeente Zaanstad	47.775	702	48.477
Totaal participantenbijdrage	305.766	4.495	310.261

	2015	+ index	2016
Indexatie		0,95%	
Provincie Noord-Holland	232.851	2.212	235.063
Gemeente Beverwijk	13.185	125	13.310
Gemeente Heemskerk	11.636	111	11.747
Gemeente Uitgeest	4.112	39	4.151
Gemeente Zaanstad	48.477	461	48.938
Totaal participantenbijdrage	310.261	2.948	313.209

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN DE BUITENLANDEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2016

Deelprogramma	Jaarrekening 2016			Begroting 2016			Jaarrekening 2015		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	81.634	-	- 81.634	96.837	-	- 96.837	77.379	30.885	- 46.494
2 Toezicht	2.509	-	- 2.509	4.478	-	- 4.478	3.877	-	- 3.877
3 Financiën	4.797	-	- 4.797	6.288	-	- 6.288	2.601	-	- 2.601
4 Bestuursadvisering	10.775	-	- 10.775	13.059	-	- 13.059	10.007	-	- 10.007
5 Secretariaat	1.067	-	- 1.067	1.061	-	- 1.061	724	-	- 724
6 Communicatie	5.912	-	- 5.912	5.622	-	- 5.622	3.093	-	- 3.093
7 Inrichting & ontwikkeling	207.448	185.835	- 21.613	473.740	455.213	- 18.527	458.584	443.453	- 15.131
Bijdrage participanten	-	313.209	313.209	-	313.209	313.209	-	310.261	310.261
Totaal lasten en baten	314.142	499.044	184.902	601.085	768.422	167.337	556.267	784.599	228.333
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	184.902			167.337			228.333		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve Y-Z	184.902	-	- 184.902	167.337	-	- 167.337	228.333	-	- 228.333
Ottrekking algemene reserve Y-Z	-	67.416	67.416	-	78.302	78.302	-	75.506	75.506
Toevoeging bestemmingsreserve Y-Z	78.302	-	- 78.302	78.302	-	- 78.302	77.565	-	- 77.565
Ottrekking bestemmingsreserve Y-Z	-	10.886	10.886	-	-	-	-	2.059	2.059
Totaal lasten en baten	577.346	577.346	-	846.724	846.724	-	862.164	862.164	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	577.346	577.346	-	846.724	846.724	-	862.164	862.164	-

TOELICHTING BTL OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2016

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	44.054	44.627	48.246
Inzet RNH regulier	26.694	32.210	27.075
Totaal lasten regulier	70.748	76.837	75.321
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 70.748	- 76.837	- 75.321
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	10.886	20.000	2.059
Totaal lasten incidenteel	10.886	20.000	2.059
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	30.885
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	30.885
Saldo incidenteel	- 10.886	- 20.000	28.826
Saldo Gebiedsbeheer	- 81.634	- 96.837	- 46.494

Financieel	Toelichting
onderschrijding inzet RNH incidenteel	het werving en selectieproces voor de recreatieboerderij is voorbereid in samenwerking met de gemeente. In de loop van 2017 wordt duidelijk welke vorm dit aan zal nemen. Zie tabel "resultaat" voor meer informatie.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
werving en selectie recreatieboerderij	10.886	-	10.886
De Buitenlanden			
	10.886	-	10.886

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
werving en selectie recreatieboerderij	20.000	-	20.000
De Buitenlanden			
	20.000	-	20.000

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x		
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x		
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x		x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	actuele en haalbare meerjarenraming	x	x	
bijhouden beheerssysteem	beheerssysteem up to date	x		
uitgeven en reguleren vergunningen / gebruiksovereenkomsten	aanvragen tijdig behandeld	x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x	x	x
behandelen klachten	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer voor zover mogelijk binnen een gebied dat nog in ontwikkeling is	x	x	x

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
werving en selectie recreatieboerderij De Buitenlanden	werving nog niet gestart. Pas eind 2015 was er duidelijkheid over de grondposities en de te realiseren infrastructuur. De eerste helft 2016 is samen met de gemeente Beverwijk gewerkt aan een programma van eisen. Start werving tweede helft 2016. Naar verwachting begin 2017 selectie voorkeurs kandidaat.	x		x

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	2.509	4.478	3.877
Totaal lasten regulier	2.509	4.478	3.877
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 2.509	- 4.478	- 3.877
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 2.509	- 4.478	- 3.877

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

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

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	554	554	549
Inzet RNH regulier	6.010	7.652	5.681
Totaal lasten regulier	6.564	8.206	6.230
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 6.564	- 8.206	- 6.230
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	- 3.629
Inzet RNH incidenteel	- 1.767	- 1.918	-
Totaal lasten incidenteel	- 1.767	- 1.918	- 3.629
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	1.767	1.918	3.629
Saldo Financiën	- 4.797	- 6.288	- 2.601

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

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

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	554	-
Inzet RNH regulier	10.775	12.505	10.007
Totaal lasten regulier	10.775	13.059	10.007
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 10.775	- 13.059	- 10.007
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Bestuursadvisering	- 10.775	- 13.059	- 10.007

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	goed voorbereide besluitvorming en informele advisering	x			
relatie met participanten onderhouden	ambtenaren en bestuurders tevreden over de dienstverlening				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangen schap behartigd; reacties gegeven op plannen met directe relatie schapsdoelen; input geleverd voor beantwoording raadvragen	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen binnen 2 weken beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd conform opdracht bestuur en binnen de gestelde kaders	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en begrotingswijziging)	x	x	x	x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	1.067	1.061	724
Totaal lasten regulier	1.067	1.061	724
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 1.067	- 1.061	- 724
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 1.067	- 1.061	- 724

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte van besluitvorming	x		x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	2 bestuursrondes en 4 extra vergaderingen jaar begeleid	x		
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x		

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	3.365	2.669	1.481
Inzet RNH regulier	2.547	2.953	1.612
Totaal lasten regulier	5.912	5.622	3.093
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 5.912	- 5.622	- 3.093
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 5.912	- 5.622	- 3.093

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; gericht informatie geven over werkzaamheden in het gebied	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
promoten gebied	online en print promotie recreatieschap waaronder ook cross mediale campagnes met andere recreatiegebieden;	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant	x	x		x
website vernieuwen	nieuwe website voorbereid en klaar om begin 2016 online te gaan		x		x
gebruik sociale media	grote groei gebruik van facebook pagina RAUM / BTL (van 58 naar 884 volgers)		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	21.613	18.527	15.131
Totaal lasten regulier	21.613	18.527	15.131
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 21.613	- 18.527	- 15.131
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	150.158	426.719	385.308
Inzet RNH incidenteel	35.677	28.494	58.145
Totaal lasten incidenteel	185.835	455.213	443.453
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	185.835	455.213	443.453
Totaal baten incidenteel	185.835	455.213	443.453
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 21.613	- 18.527	- 15.131

Financieel	Toelichting
onderschijding lasten incidenteel	onderschijding van de projecten "fietspad/wandelpad van sportpark naar dorpsstraat Assendelft" en "fietspad van sportpark naar Noorderweg" die door de gemeente Zaanstad wordt uitgevoerd. Het recreatieschap is penvoerder van de subsidieaanvraag.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Tussen Y-Z fase 1</u>			
fietspad/wandelpad van sportpark naar dorpsstraat Assendelft	67.450	67.450	-
totaal fase 1	67.450	67.450	-
<u>Tussen Y-Z fase 2</u>			
programma management tussen IJ-Z	8.108	8.108	-
promotiekaart IJ-Z	1.364	1.364	-
wandelpad Noorderveen	7.726	7.726	-
regeling inrichting boerenlandpaden tussen IJ-Z	6.540	6.540	-
courant maken huiskavel Buitenlanden	7.252	7.252	-
wandelverb. Noorderweg- fietspad BTL	43.920	43.920	-
groenaanpassingen in de BTL	29.722	29.722	-
fietspad van sportpark naar Noorderweg	13.755	13.755	-
totaal fase 2	118.385	118.385	-
	185.835	185.835	-

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Tussen Y-Z fase 1</u>			
fietspad/wandelpad van sportpark naar dorpsstraat Assendelft	260.681	260.681	-
totaal projecten fase 1	260.681	260.681	-
<u>Tussen Y-Z fase 2</u>			
programma management tussen IJ-Z	2.548	2.548	-
promotiekaart IJ-Z	-	-	-
wandelpad Noorderveen	5.096	5.096	-
regeling inrichting boerenlandpaden tussen IJ-Z	15.283	15.283	-
courant maken huiskavel Buitenlanden	4.000	4.000	-
wandelverb. Noorderweg- fietspad BTL	54.710	54.710	-
groenaanpassingen in de BTL	31.895	31.895	-
fietspad van sportpark naar Noorderweg	81.000	81.000	-
totaal projecten fase 2	194.532	194.532	-
	455.213	455.213	-

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x			
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	nog geen exploitaties in De Buitenlanden		x	x	
actief verwerven inkomsten	nog geen hogere baten voor het schap, het gebied is nog in ontwikkeling		x	x	

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
programma management tussen y-z	begeleiden resteren projecten in het kader van ontwikkeling de Buitenlanden en IJ tot Z in nauwe samenwerking met de gemeenten Beverwijk en Zaanstad.		x		
wandelpad Noorderveen incl. voetveer	het wandelpad is geopend in bijzijn van wethouders en gedeputeerden.		x		
realisatie boerenlandpaden	er is een beoogd tracé voor het pad gekozen; tempo van uitvoering hangt af van het verwerven van de nodige grondposities.		x		

		duurzaam ontwikkeling investeren basis maatschappelijk			
Incidentele inspanning	resultaat				
wandelverb. Noorderweg- fietspad BTL	wandelpad geopend		x		
groenaanpassingen in de BTL	aanpassing landschappelijk inpassingsplan als gevolg van wenst tot accentueren openheid van het landschap.		x		
courant maken huiskavel Buitenlanden	de oorspronkelijke ambitie voor een privaat gefinancierde recreatieboerderij, wordt door gemeente Beverwijk heroverwogen. Samen met het recreatieschap wordt begin 2017 een participatietraject gestart om nieuwe doelen te formuleren. Het werving & selectietraject volgt dan tweede helft 2017.		x		
fietspad van sportpark naar Noorderweg	gemeente Zaanstad is projecttrekker en de uitvoerder. Fietspad Sportpark naar Noorderweg is gerealiseerd. Het project staat nog open voor facturering.		x		
fietspad/wandelpad van sportpark naar dorpsstraat Assendelft	Realisatie fietspad/wandelpad sportpark naar Dorpsstraat in 2017		x		
promotiekaart IJ-Z	dit project is afgerond maar stond nog open voor de verwerking van facturen.		x		

Totaal

Financieel overzicht:

Lasten:

Bedrijfskosten regulier

Inzet RNH regulier

Totaal lasten regulier

Baten:

Opbrengsten regulier

Totaal baten regulier

Saldo regulier

Lasten:

Lasten incidenteel

Inzet RNH incidenteel

Totaal lasten incidenteel

Baten:

Opbrengsten incidenteel

Project subsidies

Totaal baten incidenteel

Saldo incidenteel

Saldo Totaal

Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
47.973	48.404	50.276
71.215	79.386	64.107
119.188	127.790	114.383
-	-	-
-	-	-
- 119.188	- 127.790	- 114.383
150.158	426.719	381.679
44.797	46.576	60.204
194.954	473.295	441.883
-	-	30.885
185.835	455.213	443.453
185.835	455.213	474.338
- 9.119	- 18.082	32.455
- 128.307	- 145.872	- 81.928

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT BTL

Omschrijving	rekening 2016	begroting 2016	rekening 2015
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	71.215	79.386	64.107
Bestuurskosten	-	-	-
Kantoorkosten	1.054	1.620	1.049
Vervoerskosten	834	820	851
PR & marketing	3.365	2.669	1.481
Bedrijfskosten	42.720	43.295	46.895
Projectkosten*	194.954	473.295	445.512
Afschrijvingen	-	-	-
Rentekosten	-	-	-
Bijzondere baten en lasten	-	-	- 3.629
Totaal lasten	314.142	601.085	556.267
Baten			
Exploitatieopbrengsten	-	-	-
Financiële baten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	30.885
Project subsidies	185.835	455.213	443.453
Totaal baten	185.835	455.213	474.338
Resultaat deelprogramma's	- 128.307	- 145.872	- 81.928
Bijdrage participanten	313.209	313.209	310.261
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	184.902	167.337	228.333
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve Y-Z	184.902	167.337	228.333
Onttrekking algemene reserve Y-Z	- 67.416	- 78.302	- 75.506
Toevoeging bestemmingsreserve Y-Z	78.302	78.302	77.565
Onttrekking bestemmingsreserve Y-Z	- 10.886	-	- 2.059
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

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

Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

Modelstaat A

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		0	0	0	0	0
Ruimte onder limiet	0			0		
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	0	0	0	0	0	0
Ruimte onder limiet	0			0		
Overschrijding	0			0		

Toelichting op modelstaat A

Er zijn bij het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer geen activa en passiva die vallen onder de vlottende schulden en vlottende middelen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar. De Kasgeldlimiet voor recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer wordt derhalve niet overschreden

Modelstaat B

Modelstaat B

1a	Renteherziening op vaste schuld O/G	0
1b	Renteherziening op vaste schuld U/G	0
2	Renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	0
3a	nieuw aangetrokken vaste schuld	0
3b	nieuw uitgezette lange leningen	
4	netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	0
5	Betaalde aflossingen	0
6	herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0
7	Renterisico op de vaste schuld (2+6)	0
8	Renterisiconorm	0
9a	ruimte onder	0
9b	Overschrijding	0

Renterisiconorm

10	Stand van de vaste schuld	0
11	Vastgestelde percentage	20,00%
12	Renterisiconorm (10x11)	0

Toelichting op modelstaat B

Er hebben bij het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer geen renteherzieningen op vaste schulden plaatsgevonden.

Overige gegevens

SAMENSTELLING ALGEMEEN BESTUUR PER 31 DECEMBER 2016

PROVINCIE NOORD-HOLLAND:	De heer J.H.M. Bond
GEMEENTE ALKMAAR:	De heer J.P. Nagengast
GEMEENTE BEVERWIJK:	Mevrouw C.G. van Weel-Niesten
GEMEENTE CASTRICUM:	De heer C.P.M. Rood (vicevoorzitter*)
GEMEENTE HEEMSKERK:	De heer A.W.M. Schoorl
GEMEENTE HEILOO:	De heer A.N. Dellelijn
GEMEENTE UITGEEST:	Mevrouw J.M. Kloosterman
GEMEENTE ZAA NSTAD:	Mevrouw L. Vissers-Koopman

* vacature voorzitter



Wilhelminapark 29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 9539
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 Alkmaarder- en Uitgeestermeer

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van de gemeenschappelijke regeling Alkmaarder- en Uitgeestermeer 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 2016 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Alkmaarder- en Uitgeestermeer op 31 december 2016 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 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.

De jaarrekening bestaat uit:

- 4 de balans per 31 december 2016;
- 5 het overzicht van baten en lasten over 2016; en
- 6 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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 de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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 (inclusief relevante paragrafen);
- de overige gegevens;
- diverse bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is, zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet, en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten is vereist.

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.

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.

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.

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 genoemde 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, Bado, de Regeling Controleprotocol WNT 2016, ethische voorschriften en de 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 dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, 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 de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid.

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 bevestigen aan het Algemeen Bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het Algemeen Bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met het Algemeen Bestuur hebben besproken. 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, 17 februari 2017
Reg.nr.: 102319/215/382/247
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in de openbare vergadering van 28 juni 2017.

voorzitter,
De heer A.Tekin

BIJLAGEN

JAARREKENING 2016

BIJLAGE I**RECREATIESCHAP ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER**

Investerings- en financieringsstaat 2016							
nr.	Omschrijving	Stand per 1-1-2016	Vermeerde- ringen 2016	Verminde- ringen 2016	Afschrij- vingen 2016	Afschr. desinvest. 2016	Stand per 31-12-2016
ACTIVA							
1	Onroerende en roerende bezittingen	423.604	48.862	35.970	37.398	35.970	435.068
2	Investeringsuitgaven, welke gedekt worden uit reserves						-
3	Verstreckte langlopende leningen	-		-			-
	Totaal	423.604	48.862	35.970	37.398	35.970	435.068
PASSIVA							
1	Kapitaal	408					408
2	Algemene reserve	45.392	206.786	206.786			45.392
3	Bestemmingsreserve	698.517	313.360	162.573			849.303
4	Algemene reserve Y-Z	365.212	184.902	67.416			482.698
5	Bestemmingsreserve Y-Z	301.954	78.302	10.886			369.370
6	Voorzieningen	-					-
7	Aangegane langlopende leningen	-	-	-			-
	Totaal	1.411.483	783.350	447.662	-	-	1.747.172
	Financiering	987.880-	734.488-	411.692-	37.398	35.970	1.312.104-

BIJLAGE II

RECREATIESCHAP ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER

Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2016

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2015	Ver-meer-derd	Ver-min-derd	Geactiv. t/m 2016	Ter-mijn	Boek-waarde 1-1-2016	Afschr. t/m 2015	Afschr. 2016	Afschr. des-invest.	Boek-waarde 31-12-2016	Rest-waarde
Onroerend Goed												
Opstallen Erfgoedpark de Hoop	2015	350.000	-		350.000	30	350.000	-	11.667		338.333	-
		350.000	-	-	350.000		350.000	-	11.667	-	338.333	-
Kantoormachines												
Kyocera Copier	2008	6.002			6.002	3	-	6.002-	-		-	-
		6.002	-	-	6.002		-	6.002-	-	-	-	-
Vaartuigen												
Seafox 216 CC Pro	2007	35.970		35.970	-	5	-	35.970-	-	35.970	-	
Pont Molletjesveer	2009	26.933			26.933	15	15.113	11.821-	1.796		13.317	
Pont Oost Knollendam	2010	16.824			16.824	15	10.094	6.730-	1.122		8.972	
Werkship met toebehoren	2012	25.447			25.447	10	16.752	8.694-	2.545		14.208	
Alumax 660 Tender	2016		48.862		48.862	5	-	-	5.701		43.162	
		105.174	48.862	35.970	118.066		41.959	63.215-	11.163	35.970	79.659	-
Vervoermiddelen												
Mitsubishi 9-VXP-54	2012	44.871		-	44.871	5	13.461	31.410-	8.974		4.487	-
Volkswagen Caddy VH-083-X	2014	27.975			27.975	5	18.184	9.791-	5.595		12.589	-
		72.846	-	-	72.846		31.645	41.201-	14.569	-	17.076	-
Totaal generaal		534.022	48.862	35.970	546.914		423.604	110.418-	37.398	35.970	435.068	-

Bijlage III: GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn in dit kader geen bijzonderheden te melden

Bijlage IV: Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing Recreatieschap Alkmaarder & Uitgeestermeer

Op 1 januari 2004 is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking getreden. Het BBV verplicht het Recreatieschap Alkmaarder & Uitgeestermeer ("RAUM") aandacht te besteden aan de risico's. Met de voorliggende 'Nota weerstandsvermogen' wordt het noodzakelijke inzicht in zowel het weerstandsvermogen als de weerstandscapaciteit van het RAUM gegeven.

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's
2. Bepalen minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen
3. Berekenen aanwezige weerstandscapaciteit
4. Matchen benodigd weerstandsvermogen en aanwezige weerstandscapaciteit

In deze nota worden de uitkomsten van deze fasen beschreven.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's

In de eerste fase zijn de risico's van RAUM geïnventariseerd. Met de budgethouders zijn deze risico's in beeld gebracht. De geïnventariseerde risico's zijn beschreven en onderverdeeld naar:

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

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

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

Op basis van de risico-inventarisatie zijn de volgende risico's onderkend. De geïnventariseerde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal **€ 460.000**. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

Risico	Kans	Incidenteel / Structureel	Financiële impact	Uitgaande van twee jaar
1. Inkoop en aanbestedingsrisico	Midden risico	Structureel	€ 40.000	€ 80.000
2. Verandering regelgeving (bijv wijziging zwemwater richtlijnen) en calamiteiten zwemwater	Midden risico	Structureel	€ 75.000	€ 150.000

3. Schade aan oever/beschoeiingen/afslag	Midden risico	Incidenteel	€ 180.000	€ 180.000
4. Verminderde inkomsten/hogere kosten door geschillen of door faillissement (onder) erfpachters.	Hoog risico	Incidenteel	€ 50.000	€ 50.000
5. Kosten agv overname erfgoedpark door het schap	Midden risico	Incidenteel	PM	PM
Totaal				€ 460.000

- Bij de bepaling van de totale financiële impact voor alle risico's worden de incidentele risico's eenmalig meegenomen. Bij structurele risico's wordt de verwachte financiële impact per jaar met vier vermenigvuldigd.

2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is in artikel 11 van het BBV gedefinieerd als “De relatie tussen de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente (of de gemeenschappelijke regeling) beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken, en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie”.

Het weerstandsvermogen weerspiegelt de mate waarin het schap in staat is middelen vrij te maken om de risico's, die zich in de praktijk voordoen, op te vangen zonder dat dit betekent dat het beleid verandert dan wel ingekrimpt moet worden. Het vermogen om het beleid door te zetten, is afhankelijk van de omvang van de weerstandscapaciteit.

Er zijn (nog) geen wetenschappelijke of algemeen geldende normen voor de gewenste omvang van een weerstandsvermogen. Iedere gemeente en gemeenschappelijke regeling moet zelf invulling geven aan de gewenste omvang, gelet op haar eigen situatie en context. De omvang van het weerstandsvermogen moet in verhouding staan tot de risico's die de organisatie loopt. De risico's moeten niet kunnen worden opgevangen door stuur- en beheersmaatregelen en / of financieel kunnen worden afgedekt door voorzieningen.

De uitgevoerde risico-inventarisatie inclusief kwantificering is een logische basis voor het bepalen van het gewenste weerstandsvermogen. Hierbij moet rekening worden gehouden met het feit dat niet alle risico's kunnen worden gekwantificeerd (p.m.-posten).

1. Voor de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's worden de uitkomsten van de risico-inventarisatie als norm genomen voor het bepalen van het gewenste minimale weerstandsvermogen. Bij de risico-inventarisatie zijn risico's gekwantificeerd voor een bedrag van **€ 460.000**.
2. Voor de niet-gekwantificeerde risico's wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten. Het rijk stelt voor de gemeenten die vallen onder het artikel 12-regime, de minimale buffer van de algemene reserve ook op 2% van de som van de structurele inkomsten te stellen. Voor RAUM komt 2% van de structurele inkomsten overeen met een bedrag van **€ 24.000**. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor *niet* gekwantificeerde risico's.

Het totale benodigd weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van **€ 484.000**. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2017

Onder weerstandscapaciteit wordt verstaan: het geheel aan beschikbare en vrij aanwendbare financiële middelen om mogelijke "resterende" risico's met financieel gevolg op te kunnen vangen. Met "resterende" risico's worden bedoeld: de risico's die onvoldoende "in control" zijn of kunnen worden gehouden door stuur- en beheersmaatregelen en/of waarvoor (nog) geen specifieke voorzieningen zijn of kunnen worden getroffen.

De bepaling van de weerstandscapaciteit is een momentopname. De gekozen peildatum is 1 januari 2017. Bij het berekenen van de aanwezige weerstandscapaciteit wordt gekeken naar het "vrije deel" in reserves en voorzieningen

De eventuele stille reserves zijn niet bij de weerstandscapaciteit betrokken.

Ad 1. Vrije deel reserves en voorzieningen

Bij het bepalen van het vrije deel van de reserves en voorzieningen is voorzichtigheid betracht. Criterium is of het algemeen bestuur de betreffende reserve in geval van een calamiteit kan vrijmaken zonder dat hierdoor een exploitatietekort ontstaat. Daarbij komt dat bij gebruik van een reserve, de rente die dit financieringsmiddel genereert tevens structureel gedekt moet worden.

Reserve / voorziening	Stand 1 januari 2017	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Aandelen kapitaal	408	
Algemene reserve	45.392	45.392
Bestemmingsreserve investeringen	849.303	
Algemene reserve Y-Z	482.698	
Bestemmingsreserve Y-Z	369.370	
Totaal	1.747.172	45.392

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2017 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 26 november 2009). Kortom, alle reeds toegekende bijdragen vanuit de reserves maken geen deel uit van de ruimte hierboven gepresenteerd als weerstandscapaciteit.

Van de reserves (het eigen vermogen) is **€ 45.392** aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Deze capaciteit is afkomstig uit de algemene reserve. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het algemeen bestuur moet hiervoor eerst de bestemming van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit.

In de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting wordt elk jaar de (specificatie van de) weerstandscapaciteit vermeld, overeenkomstig artikel 11, lid 2a van het BBV. In het jaarverslag wordt op grond van artikel 26 BBV verantwoording afgelegd over de ontwikkelingen in de weerstandscapaciteit.

De weerstandscapaciteit wordt elk jaar berekend bij de jaarrekening met als peildatum de balansdatum. De berekeningswijze en de uitgangspunten blijven hierbij ongewijzigd, tenzij het algemeen bestuur anders besluit.

Peildatum van de weerstandscapaciteit, zoals die in de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting wordt vermeld, is de laatste balansdatum. Dit is 31 december van het jaar voorafgaand aan het jaar waarin de begroting wordt samengesteld.

4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit

De conclusie in deze nota is dat RAUM over een weerstandscapaciteit beschikt van **€ 45.392** om de risico's te dekken. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt **€ 484.000,-**.

Dit is echter niet direct beschikbaar, omdat er conform het bestuursbesluit van 15 november 2012 besloten is om in de algemene reserve 2,5% van de lasten van 2013 aan te houden. Dit betekent een algemene reserve van € 45.392,=. Indien een of meer van de risico's zich voordoen en kosten het bedrag van het weerstandsvermogen overstijgen wordt een beroep gedaan op de participanten.

Het gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor de geïdentificeerde en de gekwantificeerde risico's jaarlijks herzien. Risico's en de omvang van de risico's kunnen jaarlijks wijzigen.

Natuurlijk blijft het signaleren en het beheersen van de risico's een dagelijks proces. Gedurende het jaar wordt het bestuur geïnformeerd over belangrijke nieuwe risico's gedurende het jaar. De risico's met een hoge kans van voordoen worden als vast onderdeel in de planning & control instrumenten (begroting, bestuursrapportages, jaarrekening) behandeld.

Bijlage V: WNT-verantwoording 2016

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

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen:

<u>Naam:</u>	<u>Functie</u>
De heer J.H.M. Bond	Lid AB
De heer C.P.M. Rood	Lid AB en DB (vicevoorzitter*)
De heer J.P. Nagengast	Lid AB en DB
Mevrouw J.M. Kloosterman	Lid AB en DB
Mevrouw C.G. van Weel-Niessen	Lid AB
De heer A.W.M. Schoorl	Lid AB
De heer A.N. Dellelijn	Lid AB
Mevrouw L. Vissers-Koopman	Lid AB

* vacature voorzitter

bedragen x € 1	Onderstaande gegevens zijn van toepassing op bovenstaande functionarissen
Functie(s)	Zie bovenstaande
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	N.v.t.
Bezoldiging	
Beloning	€ 0,-
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0,-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0,-
Totaal bezoldiging	€ 0,-

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2016 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 2016 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.