



TWISKE-WATERLAND PROGRAMMA BEGROTING ONDERDEEL TWISKE

2018

Inhoudsopgave

Blz.

1. PROGRAMMAPLAN

1.1	Achtergrond	3
1.2	Financieel meerjarenperspectief	3
1.3	Financiële uitgangspunten	3
1.4	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	3
1.5	Overzicht opbouw participantenbijdrage 2016-2018	4
1.6	Doelenboom recreatieschap het Twiske	5

2. FINANCIËLE ONDERBOUWING

2.1	Programmabegroting 2018	6
2.2	Geprognoseerde balans	7
2.3	Meerjarenraming	8

3. TOELICHTING PER DEELPROGRAMMA

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

4. EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT

19

5. BEPALINGEN FINANCIËEL BEHEER

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

6. OVERIGE GEGEVENS

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

BIJLAGEN

BIJLAGE 1 TARIEVENLIJST	25
BIJLAGE 2 KAART	27

1. PROGRAMMAPLAN

1. Achtergrond

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

2. Financieel meerjarenperspectief

Eind 2011 heeft het bestuur opdracht gegeven een deel van de reserves in te zetten voor een inhaalslag groot onderhoud en vervangingen. Deze inhaalslag, de eerder doorgevoerde bezuinigingen, en de verwachte en reeds gerealiseerde nieuwe exploitaties beoogden een sluitende exploitatie van het Twiske op de lange termijn, met voldoende ruimte om te reserveren voor vervangingsinvesteringen. De berekeningen die ten grondslag lagen aan dit beleid hielden echter geen rekening met de invoering van het schatkistbankieren (jaarlijks circa € 70.000,- minder rentebaten). Daarnaast is ook een van de verwachte nieuwe exploitaties nog niet gerealiseerd. In 2016 resteerde er nog een opgave van € 100.000. Door bezuinigingen in de begrotingswijziging 2016 is dat teruggebracht tot € 50.000.

Door verdere bezuinigingen op het deelprogramma communicatie en hogere baten uit festivals is de voorliggende begrotingswijziging 2017 sluitend voor wat betreft de reguliere werkzaamheden. De totale reguliere lasten min de totale reguliere baten en de participantenbijdrage levert een positief saldo van ca. 320.000. Het benodigde bedrag voor groot onderhoud en vervangingen na afronding van de inhaalslag, extern advies en recreatiemonitoring is ca. 195.000. Dat betekent dat, aanvullende besluiten of onverwachte ontwikkelingen buiten beschouwing gelaten, Het Twiske een sluitende begroting heeft. Dat geldt pas na afronding van inhaalslag groot onderhoud en vervangingen. De inhaalslag is circa 2022 volledig afgerond. De reserves van het schap zijn voldoende toereikend voor benodigde investeringen tot die tijd. De hiervoor beschreven berekening staat hieronder schematisch weergegeven.

3. Financiële uitgangspunten 2018

- **Index:** De programmabegroting 2018 worden verhoogd met een index gebaseerd op inflatiecijfer CBS (CPI nov. 2016). De participantenbijdrage wordt ook verhoogd met deze index.

4. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

	BGR 2017	BGR 2018	BGR 2019
netto schuldquote	-81%	-107%	-111%
idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-81%	-107%	-111%
solvabiliteitsrisico	90%	91%	91%
structurele exploitatieruimte	11%	14%	13%
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 vol-

daan. Een ratio >50% wordt in de regel als voldoende beschouwd.

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

5. Overzicht participantenbijdrage 2016 - 2018

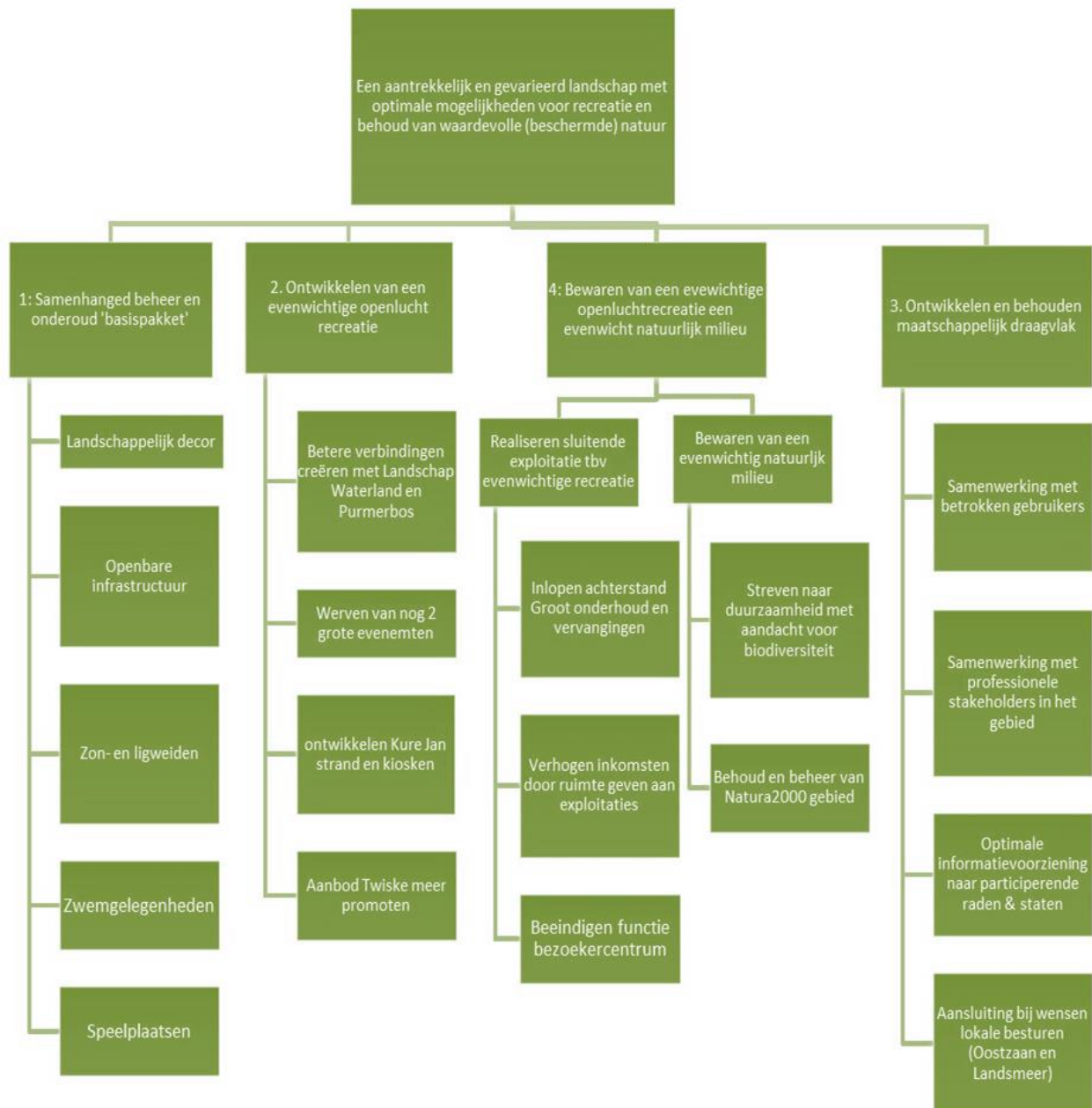
	2016	+ index	2017
Indexatie		0,67%	
Provincie Noord-Holland	€ 988.950	€ 6.626	€ 995.576
Gemeente Amsterdam	€ 402.779	€ 2.699	€ 405.478
Gemeente Landsmeer	€ 29.136	€ 195	€ 29.331
Gemeente Oostzaan	€ 13.711	€ 92	€ 13.803
Gemeente Purmerend	€ 78.841	€ 528	€ 79.369
Gemeente Zaanstad	€ 200.533	€ 1.344	€ 201.877
Totaal participantenbijdrage	€ 1.713.950	€ - € 11.484	€ 1.725.434

	2017	+ index	2018
Indexatie		0,65%	
Provincie Noord-Holland	€ 995.576	€ 6.471	€ 1.002.047
Gemeente Amsterdam	€ 405.478	€ 2.636	€ 408.114
Gemeente Landsmeer	€ 29.331	€ 191	€ 29.522
Gemeente Oostzaan	€ 13.803	€ 90	€ 13.893
Gemeente Purmerend	€ 79.369	€ 516	€ 79.885
Gemeente Zaanstad	€ 201.877	€ 1.312	€ 203.189
Totaal participantenbijdrage	€ 1.725.434	€ 11.216	€ 1.736.650

De indexatie van de begroting 2018 is gebaseerd op het inflatiecijfer CBS (CPI november 2016).

6. Doelenboom Het Twiske

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



2. PROGRAMMABEGROTING

Deelprogramma	Begroting 2018			Begroting 2017			Rekening 2016		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	1.540.502	535.912	- 1.004.590	2.115.485	732.450	- 1.383.035	1.629.547	601.949	- 1.027.598
2 Toezicht	202.065	-	- 202.065	200.760	-	- 200.760	202.948	-	- 202.948
3 Financiën	77.560	-	- 77.560	77.060	-	- 77.060	58.479	1.169	- 57.310
4 Bestuursadvisering	136.078	-	- 136.078	135.200	-	- 135.200	154.056	-	- 154.056
5 Secretariaat	39.429	-	- 39.429	39.174	-	- 39.174	41.733	-	- 41.733
6 Communicatie	78.637	-	- 78.637	78.129	-	- 78.129	77.589	-	- 77.589
7 Inrichting & ontwikkeling	53.390	-	- 53.390	384.904	329.335	- 55.569	159.317	99.304	- 60.013
Bijdrage participanten		1.736.650	1.736.650		1.725.434	1.725.434		1.713.950	1.713.950
Totaal lasten en baten	2.127.661	2.272.562	144.901	3.030.712	2.787.219	- 243.493	2.323.671	2.416.372	92.701
Resultaat voor bestemming	144.901			- 243.493			92.701		
Resultaatbestemming									
Toevoeging Algemene reserve	183.101	-	183.101	193.584	-	193.584	339.278	-	339.278
Onttrekking Algemene reserve	-	300.000	- 300.000	-	300.000	- 300.000	-	300.000	- 300.000
Toevoeging bestemmingsres. Bet. Parkeren	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Bet. Parkeren	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Investerings	425.000	-	425.000	425.000	-	425.000	425.000	-	425.000
Onttrekking bestemmingsreserve Investerings	-	163.200	- 163.200	-	562.077	- 562.077	-	371.576	- 371.576
			-				-	-	
Totaal lasten en baten	2.735.762	2.735.762	-	3.649.296	3.649.296	-	3.087.948	3.087.948	-
Resultaat na bestemming	-			-			-		
Totalen-generaal	2.735.762	2.735.762	-	3.649.296	3.649.296	-	3.087.948	3.087.948	-

2.2 Geprognosticeerde balans

Geprognosticeerde balans per 31-12-2017 en 31-12-2018

Aktiva	31-12-2018	31-12-2017
Materiële vaste activa	55.035	68.635
Vorderingen op lange termijn		
Effecten	-	-
Deposito's	-	-
Leningen u/g	-	-
Totaal vorderingen op lange termijn	-	-
Saldo werkkapitaal	2.420.481	2.261.980
Totaal	2.475.516	2.330.615

Passiva	31-12-2018	31-12-2017
Reserves/fondsen		
Algemene reserve	1.803.315	1.920.214
Bestemmingsreserve betaald parkeren	-	-
Bestemmingsreserve (vervangings)investeringen	672.201	410.401
Totaal reserves en fondsen	2.475.516	2.330.615
Langlopende schulden		
Leningen o/g	-	-
Totaal	2.475.516	2.330.615

Staat van reserves en fondsen

Naam van het fonds	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Toevoeging	Saldo 31 december
Algemene reserve	2017	€ 2.026.630	€ 300.000	€ 193.584	€ 1.920.214
Bestemmingsreserve bet.parkeren	2017	€ -	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve investeringen	2017	547.478	€ 562.077	€ 425.000	€ 410.401
Totaal reserves/fondsen		€ 2.574.108	€ 862.077	€ 618.584	€ 2.330.615
Naam van het fonds	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Toevoeging	Saldo 31 december
Algemene reserve	2018	€ 1.920.214	300.000	183.101	€ 1.803.315
Bestemmingsreserve bet.parkeren	2018	€ -	-	-	€ -
Bestemmingsreserve investeringen	2018	€ 410.401	163.200	425.000	€ 672.201
Totaal reserves/fondsen		€ 2.330.615	€ 463.200	€ 608.101	€ 2.475.516

2.3 MEERJARENRAMING

index: 0,65% cf programmabegroting 2018

Deelprogramma		2017	2018	2019	2020	2021	2022
1. Gebiedsbeheer	Lasten						
	regulier	1.368.408	1.377.302	1.386.254	1.395.265	1.404.334	1.413.462
	incidenteel:	747.077	163.200	187.960	304.000	228.700	166.960
	saldo beheer	2.115.485	1.540.502	1.574.214	1.699.265	1.633.034	1.580.422
2. Toezicht	regulier	200.760	202.065	203.378	204.700	206.031	207.370
3. Financien	regulier	91.634	92.229	92.828	93.431	94.038	94.649
	incidenteel	-14.574	-14.669	-14.764	-14.860	-14.957	-15.054
	saldo financiën	77.060	77.560	78.064	78.571	79.081	79.595
4. Bestuursadvisering	regulier	118.235	119.003	119.777	120.556	121.340	122.129
	incidenteel:	16.965	17.075	17.186	17.298	17.410	17.523
	saldo bestuursadvisering	135.200	136.078	136.963	137.854	138.750	139.652
5. Secretariaat	regulier	39.174	39.429	39.685	39.943	40.203	40.464
6. Communicatie	regulier	78.129	78.637	79.148	79.662	80.180	80.701
7. Inrichting en Ontwikkeling	regulier	53.045	53.390	53.737	54.086	54.438	54.792
	incidenteel:	331.859	-	-	-	-	-
	saldo inrichting & ontwikkeling	384.904	53.390	53.737	54.086	54.438	54.792
totaal lasten		3.030.712	2.127.661	2.165.189	2.294.081	2.231.717	2.182.996
1. Gebiedsbeheer	Baten						
	regulier	532.450	535.912	539.395	542.901	546.430	549.982
	incidenteel	200.000	-	-	-	-	-
7. Inrichting en Ontwikkeling	incidenteel	329.335	-	-	-	-	-
Bijdrage participanten*		1.725.434	1.736.650	1.747.938	1.759.300	1.770.735	1.782.245
totaal baten		2.787.219	2.272.562	2.287.333	2.302.201	2.317.165	2.332.227
resultaat voor bestemming		-243.493	144.901	122.144	8.120	85.448	149.231
jaar		2017	2018	2019	2020	2021	2022
reserves/fondsen per 31-12		2.330.615	2.475.516	2.597.660	2.605.780	2.691.228	2.840.459
weerstandsvermogen		460.000	460.000	460.000	460.000	460.000	460.000
			-	-	-	-	-
Provincie Noord-Holland		995.576	1.002.047	1.008.560	1.015.116	1.021.714	1.028.355
Gemeente Amsterdam		405.478	408.114	410.767	413.437	416.124	418.829
Gemeente Landsmeer		29.331	29.522	29.714	29.907	30.101	30.297
Gemeente Oostzaan		13.803	13.893	13.983	14.074	14.165	14.257
Gemeente Purmerend		79.369	79.885	80.404	80.927	81.453	81.982
Gemeente Zaanstad		201.877	203.189	204.510	205.839	207.177	208.524
afronding		-	-	-	-	-	-
		1.725.434	1.736.650	1.747.938	1.759.300	1.770.734	1.782.244

3. TOELICHTING PER DEELPROGRAMMA

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	929.503	923.501	789.460
Inzet RNH regulier	447.799	444.907	416.040
Totaal lasten regulier	1.377.302	1.368.408	1.205.500
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	535.912	532.450	549.478
Totaal baten regulier	535.912	532.450	549.478
Saldo regulier	- 841.390	- 835.958	- 656.022
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	163.200	744.651	424.048
Inzet RNH incidenteel	-	2.426	-
Totaal lasten incidenteel	163.200	747.077	424.048
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	200.000	52.471
Totaal baten incidenteel	-	200.000	52.471
Saldo incidenteel	- 163.200	- 547.077	- 371.576
Saldo Gebiedsbeheer	- 1.004.590	- 1.383.035	- 1.027.598

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Speeltoestellen	17.000	-	17.000
Gebouwen	13.300	-	13.300
Verhardingen	60.500	-	60.500
Kunstwerken	25.000	-	25.000
Rioolpompen	5.000	-	5.000
Parkeerinstallatie	30.400	-	30.400
Baggerwerk	12.000	-	12.000
		-	-
	163.200	-	163.200

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten en uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	actuele en haalbare meerjarenraming	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheerssysteem up to date	x			
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt	x			
coördineren en communiceren over zwemlocaties met derden	goede communicatie over veiligheid van zwemwater		x		x
uitgeven en reguleren vergunningen / gebruiksovereenkomsten	aanvragen tijdig behandeld	x			
coördineren grote evenementen	optimale opbrengsten voor recreatieschappen Noord-Holland	x	x	x	x
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
organiseren ondernemersoverleg	ondernemers betrokken bij schap				x
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandelen klachten	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	inzet nuttig voor schap en bevredigend voor deelnemers			x	x
beheren betaald parkeren	inkomsten uit betaald parkeren gegenereerd	x		x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x
Incidentele inspanning	Beoogd resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
groot onderhoud en vervangingen	groot onderhoud uitgevoerd volgens planning	x			

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	13.785	13.696	17.828
Inzet RNH regulier	188.280	187.064	185.121
Totaal lasten regulier	202.065	200.760	202.948
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 202.065	- 200.760	- 202.948
<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	- 202.065	- 200.760	- 202.948

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

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	48.195	47.884	25.835
Inzet RNH regulier	44.034	43.750	37.109
Totaal lasten regulier	92.229	91.634	62.944
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	1.169
Totaal baten regulier	-	-	1.169
Saldo regulier	- 92.229	- 91.634	- 61.776
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	8.932
Inzet RNH incidenteel	- 14.669	- 14.574	- 13.398
Totaal lasten incidenteel	- 14.669	- 14.574	- 4.465
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	14.669	14.574	4.465
Saldo Financiën	- 77.560	- 77.060	- 57.310

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	14.669-	-	14.669-
	14.669-	-	14.669-

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:

	Begroting 2018	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	2.516	2.500	861
Inzet RNH regulier	116.487	115.735	100.394
Totaal lasten regulier	119.003	118.235	101.255
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 119.003	- 118.235	- 101.255
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	14.701	14.606	50.795
Inzet RNH incidenteel	2.374	2.359	2.006
Totaal lasten incidenteel	17.075	16.965	52.800
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 17.075	- 16.965	- 52.800
Saldo Bestuursadvisering	- 136.078	- 135.200	- 154.056

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	6.400	-	6.400
Advieskosten derden	10.675	-	10.675
	17.075	-	17.075

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	gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x		x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen binnen 2 weken beantwoord			x

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd conform opdracht bestuur en binnen de gestelde kaders	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van de doelen van het programma	x	x	x	x
organiseren bijeenkomsten belanghebbenden	belanghebbenden betrokken bij uitvoering programma voor het Twiske	x	x	x	x

Incidentele inspanning	Beoogd resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoeken aan het Twiske in beeld		x		x
juridische advisering	juridisch advies indien strikt noodzakelijk	x			

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	39.429	39.174	41.733
Totaal lasten regulier	39.429	39.174	41.733
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 39.429	- 39.174	- 41.733
<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	- 39.429	- 39.174	- 41.733

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

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	25.163	25.000	26.815
Inzet RNH regulier	53.474	53.129	50.774
Totaal lasten regulier	78.637	78.129	77.589
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 78.637	- 78.129	- 77.589
<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	- 78.637	- 78.129	- 77.589

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; gericht informatie geven over werkzaamheden in het gebied	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
promoten gebied	activiteit ontwikkeld voor deelname bij promotionele dagen in recreatiegebieden	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	nieuwe website gelanceerd	x	x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	53.390	53.045	60.013
Totaal lasten regulier	53.390	53.045	60.013
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 53.390	- 53.045	- 60.013
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	331.859	99.304
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	331.859	99.304
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	329.335	99.304
Totaal baten incidenteel	-	329.335	99.304
Saldo incidenteel	-	- 2.524	-
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 53.390	- 55.569	- 60.013

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop			x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd indien noodzakelijk	x	x	x
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x		
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x		
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	succesvolle exploitaties		x	x
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap		x	x
organiseren ondernemersoverleg	ondernemers betrokken bij schap	x	x	x

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

Begroting 2018	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
1.019.162	1.012.581	860.799
942.893	936.804	891.185
1.962.055	1.949.385	1.751.984
535.912	532.450	550.647
535.912	532.450	550.647
- 1.426.143	- 1.416.935	- 1.201.338
177.901	1.091.116	583.079
- 12.295	- 9.789	- 11.392
165.606	1.081.327	571.687
-	-	-
-	529.335	151.776
-	529.335	151.776
- 165.606	- 551.992	- 419.911
- 1.591.749	- 1.968.927	- 1.621.249

4. EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT

Omschrijving	Begroting 2018	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	942.893	936.804	891.185
Bestuurskosten	2.516	2.500	861
Kantoorkosten	30.116	29.922	21.715
Vervoerskosten	28.416	28.233	23.300
PR & marketing	25.163	25.000	26.815
Bedrijfskosten	954.337	1.330.679	1.115.119
Projectkosten*	- 8.269	526.070	143.215
Beheerkosten betaald parkeren	111.761	111.039	83.413
Afschrijvingen	40.023	39.765	17.884
Rentekosten	705	700	581
Bijzondere baten en lasten	-	-	- 418
Totaal lasten	2.127.661	3.030.712	2.323.671
Baten			
Exploitatieopbrengsten	251.525	249.900	262.308
Parkeergelden	269.855	268.112	271.994
Financiële baten	-	-	1.169
Overige opbrengsten	14.532	14.438	15.176
Project subsidies	-	529.335	151.776
Totaal baten	535.912	1.061.785	702.422
Resultaat deelprogramma's	- 1.591.749	- 1.968.927	- 1.621.249
Bijdrage participanten	1.736.650	1.725.434	1.713.950
Resultaat voor bestemming	144.901	- 243.493	92.701
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	183.101	193.584	339.278
Onttrekking algemene reserve	- 300.000	- 300.000	- 300.000
Toevoeging bestemmingsres. Parkeren	-	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Parkeren	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Inv.	425.000	425.000	425.000
Onttrekking bestemmingsreserve Inv.	- 163.200	- 562.077	- 371.576
Resultaat na bestemming	-	-	-

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

5. BEPALINGEN FINANCIËEL BEHEER

5.1 Inleiding

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

5.2 Weerstandsvermogen

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

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

a. Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt opgebouwd uit:

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

Ad 1 De budgettaire ruimte (post onvoorzien)

Binnen de begroting 2018 is geen post "Onvoorzien" opgenomen, welke is bedoeld om eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar te kunnen opvangen.

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

Ad 2 De reserves

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

Algemene reserves

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

	<u>1-1-2018</u>	<u>31-12-2018</u>
<u>Algemene reserve</u>	<u>1.803.315</u>	<u>1.920.214</u>

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn:

Bestemmingsreserve betaald parkeren	-	-
Bestemmingsreserve vervangingsinvest.	<u>410.401</u>	<u>672.201</u>
	<u>410.401</u>	<u>672.201</u>

Stille reserves

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

Ad 3 De voorzieningen

Er zijn geen voorzieningen aanwezig.

b. inventarisatie van de risico's

Ten behoeve van de jaarrekening 2016 zijn de financiële risico's gekwantificeerd. De uitwerking hiervan is als bijlage bij de jaarrekening meegezonden. De kwantificering van de risico's heeft geleid tot een gewenst weerstandsvermogen van € 440.000.

c. beleid omtrent weerstandscapaciteit en risico's

De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover Recreatieschap Het Twiske beschikt om niet begrote kosten te dekken, bedraagt € 2.2 miljoen en word gevormd uit het fonds dat is ontstaan door de afkoopsom van het rijk. Een groot gedeelte van het exploitatietekort wordt uit dit fonds gedekt. De rentebaten zijn niet voldoende om het exploitatietekort te dekken, waardoor het fonds op termijn uitgeput zal raken. Om dit tegen te gaan zijn in de strategische visie ideeën uitgewerkt om de inkomsten te verhogen.

5.3 Onderhoud kapitaalgoederen

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

5.3.1 Wegen en fietspaden

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

5.3.2 Riolering

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

5.3.3 Water

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

5.3.4 Groen

Het gebiedsonderhoud wordt voor het overgrote deel in opdracht van het recreatieschap door aannemers uitgevoerd. De aannemer zorgt voor tijdig maaien van het dagkampeerterrein, beplantingsvormen worden op hun specifieke functie onderhouden door middel van snoeien, kappen, dunnen en verjongen, het opruimen van afval, het schoonmaken van sloten, enz. De beheerders zien er op toe dat de aannemer tijdig aan zijn verplichtingen voldoet en coördineren de werkzaamheden c.q. stemmen die af op het gebruik van de terreinen.

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

5.3.5 Gebouwen

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

5.4 Financiering

5.4.1 Algemeen

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

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

5.4.2 Risicobeheer

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

a. Kasgeldlimiet

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

Berekening kasgeldlimiet

Begrotingstotaal (lasten)	2.127.661
---------------------------	------------------

Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,2%
---	------

Kasgeldlimiet	174.468
----------------------	----------------

b. Renterisiconorm

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

Berekening renterisiconorm

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

Begroting beneden renterisiconorm

5.5 Bedrijfsvoering

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

5.6 Verbonden partijen

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

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

5.7 Grondbeleid

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

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

6. OVERIGE GEGEVENS

6.1 Vaststelling van het algemene bestuur

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Twiske-Waterland in de openbare vergadering van 29 juni 2017.

voorzitter,
Mevrouw A.C. Nienhuis

BIJLAGE 1 Tarievenlijst 2018

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

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

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

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

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

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

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

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

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

