



JAARREKENING GROENGEBIED AMSTELLAND

2015

Inhoudsopgave

Blz.

Programmaverantwoording

Achtergrond	4
Doelen Groengebied Amstelland	4
Programmaverantwoording	6
Resultaat 2015	7
Reserves	7
Overzicht participantenbijdrage	7
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	9
Onderhoud kapitaalgoederen	9
Financiering	9
Bedrijfsvoering	10
Verkorte balans	10
Investeringsprogramma Diemberbos fase 2	10

Jaarrekening 2015

Balans per 31 december 2015	12
Waarderingsgrondslagen	14
Toelichting op de balans per 31 december 2015	15
Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2015	21
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2015	22
Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort	37
Wet FIDO modelstaten A en B	38

Overige gegevens

Samenstelling van het Algemeen Bestuur	41
Controleverklaring	42
Vaststelling door het Algemeen Bestuur	44

Bijlagen

Bijlage I: Investerings- en financieringsstaat over 2015	46
Bijlage II: Financieel overzicht projectrekening Diemberbos 2015	47
Bijlage III: Stand van zaken projecten investeringsprogramma Diemberbos fase 2	48
Bijlage IV: Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2015	50
Bijlage V: Gebeurtenissen na balansdatum	51
Bijlage VI: Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing	52
Bijlage VII: WNT-verantwoording 2015 Groengebied Amstelland	57

1. Achtergrond

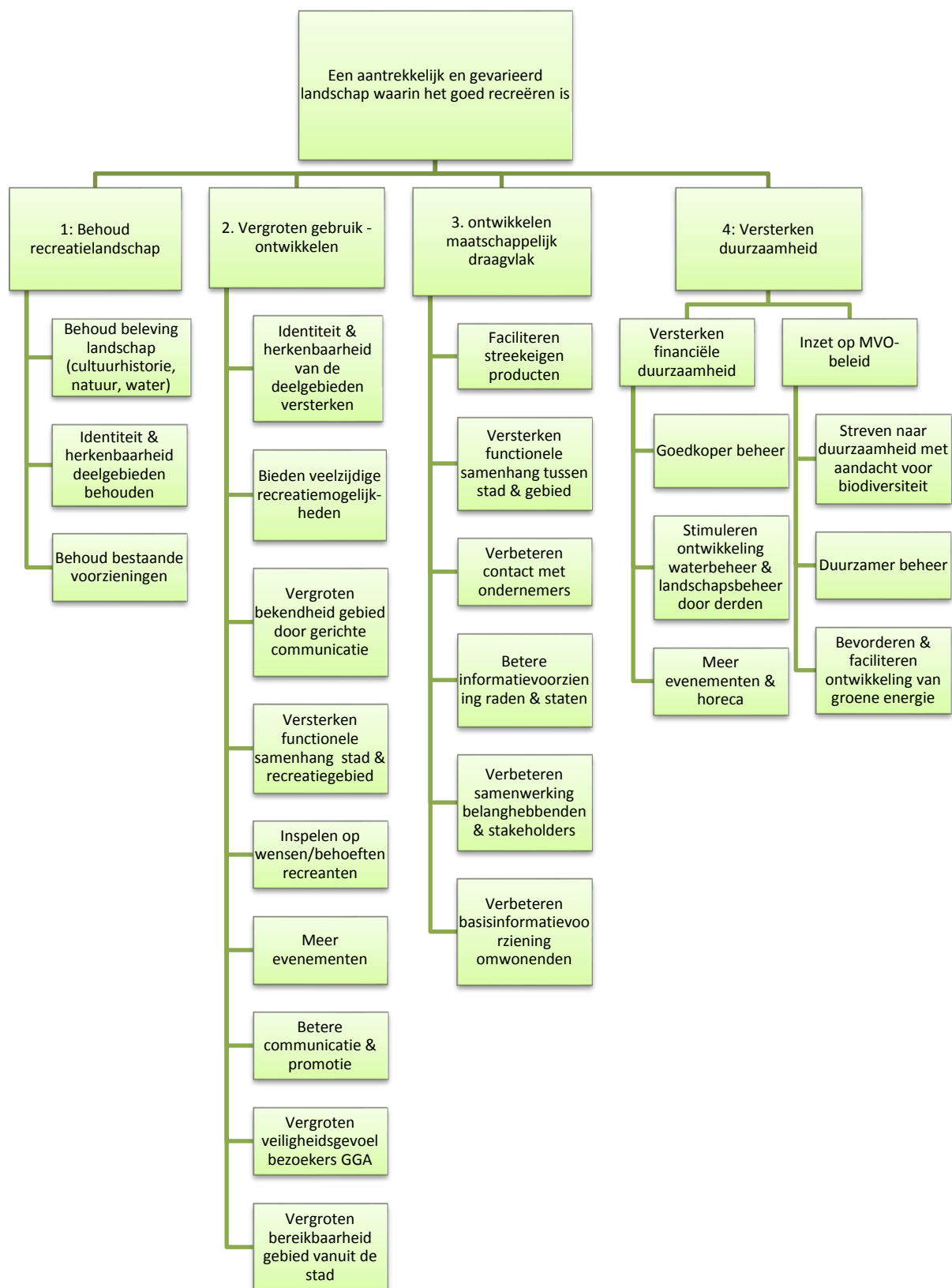
Groengebied Amstelland is het landelijk gebied, ten zuiden van Amsterdam, tussen Amstelveen en het Amsterdam Rijnkanaal, circa 4000 ha groot. Het recreatiegebied is goed voor zo'n 2,7 á 3 miljoen bezoeken per jaar.

De gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel participeren samen met Provincie Noord-Holland in de Gemeenschappelijke Regeling (GR) recreatieschap Groengebied Amstelland. Zij financieren het grootste deel van het jaarlijkse begrotingstekort. Dit wordt aangevuld met andere inkomstenbronnen zoals het in (erf)pacht of tijdelijk gebruik uitgeven van gronden voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen.

Groengebied Amstelland heeft verschillende reserves. De Algemene Reserve dient als weerstandscapaciteit voor de financiële risico's die het schap loopt. De bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen wordt ingezet voor het investeren in groot onderhoud en vervanging van voorzieningen in het recreatiegebied. En de bestemmingsreserve investeringen wordt voornamelijk ingezet voor ontwikkeling van het gebied, bijvoorbeeld voor aanleg van nieuwe fiets-, wandel- en ruiterspaden. Een deel van deze reserve is bedoeld voor beheer van enkele voorzieningen die vanuit een afkoopsom gefinancierd zijn.

2. Doelen Groengebied Amstelland

De doelen van het recreatieschap zijn gebaseerd op de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling, de doelen uit de Ontwikkelingsvisie Groengebied Amstelland (2010) en het gevoerde beleid van het recreatieschap. De hoofddoelstelling is dat Groengebied Amstelland een aantrekkelijk en gevarieerd landschap is waarin het goed recreëren is. Dit is verder uitgewerkt in een doelenboom (zie hieronder), wat jaarlijks het vertrekpunt is voor het programmaplan en de begroting.



Programmaverantwoording

Het reguliere programma van het recreatieschap voor 2015 is voor het grootste deel conform de planning en begroting uitgevoerd. De financiële situatie van het schap is positief, per saldo is in 2015 ca. € 590.000 minder uitgegeven dan begroot. Dit positieve verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere projectkosten door gunstige aanbestedingen en projecten die qua uitvoering geheel of gedeeltelijk doorschuiven naar 2016 of verder.

Voor het prettig en veilig kunnen recreëren in de gebieden is het uitvoeren van groot onderhoud en vervangingen van groot belang. Een belangrijk onderdeel in 2015 was daarom het berekenen van de kosten voor beheer en groot onderhoud/vervanging op de langere termijn. Daaruit blijkt dat het huidige budget op termijn niet toereikend is voor duurzame instandhouding van het gebied. Het bestuur besluit in 2016 over de uitgangspunten van het toekomstige beheer. Op basis daarvan wordt een meerjarenplanning voor de komende 10 jaar en een maatregelenpakket bezuinigingen opgesteld. Vanaf dan wordt jaarlijks in de jaarrekening een terugkoppeling gegeven op de voortgang van het bezuinigingsprogramma.

Daarnaast heeft het schap gekeken naar mogelijke nieuwe ontwikkelingen, het vinden van nieuwe recreatieondernemers en belangenbehartiging bij grote externe projecten zoals verbreding A2/A9.

Highlights

Gebiedsbeheer

- Bij de Ouderkerkerplas is een pilot voor een Obstacle Parcours begeleid. Het traject heeft met diverse aanloopproblemen en tegenslagen te maken gehad. Het parcours kon pas in juli open en het bezoekersaantal viel tegen. De ondernemer heeft in oktober besloten het parcours te sluiten.
- Het recreatieschap heeft met Staatsbosbeheer en de gemeente afstemming gehad over het hondenbeleid in de Diemerscheg.

Toezicht

- Voor 2015 en 2016 is een handavingsbeleid vastgesteld gebaseerd op actuele ontwikkelingen en opvallende zaken uit het voorgaande jaar.
- In 2015 is extra afgestemd met Amsterdam Zuidoost over handhaving bij de Gaasperplas en is specifieke aandacht uitgegaan naar controle op het hondenbeleid in het gehele gebied.

Bestuursadvisering

- Het schap is aan de slag gegaan met het berekenen van de kosten voor beheer en groot onderhoud/vervangingen voor heel Groengebied Amstelland.
- De wijzigingen uit de Wet Gemeenschappelijke regeling zijn doorgevoerd, het DB is teruggebracht tot drie deelnemers.

Communicatie

- Het groengebied is facebookpagina's gestart voor de Gaasperplas en Ouderkerkerplas waar leuke nieuwtjes en activiteiten gedeeld worden.
- The Treasure Games bij de opening van het recreatieseizoen hebben veel PR gekregen in de lokale media. De deelname viel helaas tegen.

Inrichting & Ontwikkeling

- Het accent lag net als voorgaande jaren op inkomstenwerving in geheel Amstelland.
- In het kader van recreatieve routes in Amstelland is de tweede fase van het project fietspaden Diemerbos aangelegd, zijn enkele gevaarlijke bochten in het fietspad naar Abcoude gereconstrueerd én is de wandelverbinding OOIJ-Overdiemen aangelegd.
- Het groengebied heeft gewerkt aan realisatie van de fietsbrug over de Gaasp: de uitvoering is in 2014 gestart met de opritten aan de oostzijde van de Gaasp. Het project loopt door tot 2020.

Resultaat 2015 regulier

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	2.781.947	2.862.902	80.955
Baten	3.193.569	3.180.131	13.438
Saldo	411.622	317.229	94.393

De onderschrijding op het reguliere programma bedraagt ca. € 94.000, grotendeels veroorzaakt door een lagere aanbesteding in het reguliere beheer.

Resultaat 2015 incidenteel

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	3.100.161	3.652.184	552.023
Baten	2.801.837	2.860.483	-58.646
Saldo	-298.324	-791.701	493.377

- de incidentele lasten zijn ca. € 552.000 lager, voornamelijk door lagere projectkosten door gunstige aanbestedingen van ca. € 190.000 en projecten die doorschuiven ca. € 240.000
- de lagere projectkosten voor het fietspad Diemberbos (ca. € 93.000) hebben geleid tot lagere subsidies.

Resultaat 2015 totaal

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	5.882.108	6.515.086	632.978
Baten	5.995.406	6.040.614	-45.208
Saldo	113.299	-474.472	587.771

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2015	31-12-2014	verschil
Algemene reserve	1.679.572	2.373.670	694.098-
Bestemmingsreserve verv.investeringen	575.794	557.892	17.902
Bestemmingsreserve investeringen	789.495	-	789.495
Totaal	3.044.861	2.931.562	113.299

Overzicht participantenbijdrage

	2013	+ index	2014
Indexatie		0,00%	
Provincie Noord-Holland	€ 751.299	€ -	€ 751.299
Gemeente Amstelveen	€ 420.081	€ -	€ 420.081
Gemeente Amsterdam	€ 1.324.871	€ -	€ 1.324.871
Gemeente Diemen	€ 126.563	€ -	€ 126.563
Gemeente Ouder-Amstel	€ 70.013	€ -	€ 70.013
Totaal participantenbijdrage	€ 2.692.827	€ - € - € -	€ 2.692.827

2014	+ index	+ ophoging beheer*	+ ophoging beheer**	2015
------	---------	-----------------------	------------------------	------

Indexatie			1,47%				
Ophoging beheer			€	6.720	€	3.000	
Provincie Noord-Holland	€	751.299	€	11.044	€	1.875	€ 765.055
Gemeente Amstelveen	€	420.081	€	6.175	€	1.048	€ 427.772
Gemeente Amsterdam	€	1.324.871	€	19.476	€	3.306	€ 1.349.129
Gemeente Diemen	€	126.563	€	1.860	€	316	€ 128.880
Gemeente Ouder-Amstel	€	70.013	€	1.029	€	175	€ 71.295
Totaal participantenbijdrage	€	2.692.827	€	39.584	€	6.720	€ 2.742.131

*ophoging ten behoeve van beheer nieuw aangelegde recreatieve infrastructuur(conform bestuursbesluiten)

** ophoging ten behoeve van beheer Wandelverbinding Ooij – Overdiemen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover Groengebied Amstelland beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij het Groengebied zijn in 2015 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd (zie bestuursbesluit 18-2015). Het berekende gewenste weerstandsvermogen is verlaagd naar € 670.000,-. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen.

De huidige reserves (weerstandscapaciteit) liggen ruimschoots boven het niveau van de berekende risico's.

Onderhoud kapitaalgoederen

a. Wegen en fietspaden

De wegen en fietspaden, in beheer bij het recreatieschap, worden periodiek geïnspecteerd om vast te stellen in hoeverre onderhoud gepleegd moet worden. Aan de hand van de uitkomst van de inspecties wordt groot onderhoud uitgevoerd.

b. Riolering

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

c. Water

Wateroppervlakten zijn bepalend voor het landschap en de natuur en hebben een recreatieve functie. Peilbeheer en kwaliteitszorg zijn belangrijke uitgangspunten voor het beheer en onderhoud. Daarbij moet gedacht worden aan schouwwerkzaamheden en waterbemonstering.

d. Groen

Het gebiedsonderhoud wordt hoofdzakelijk in opdracht van het recreatieschap door aannemers uitgevoerd. De aannemers zorgen voor tijdig maaien van gazons en weidepercelen, onderhoud van de beplantingen, het opruimen van afval, het schoonmaken van sloten, enz. De beheerders zien er op toe dat de aannemers tijdig aan hun verplichtingen voldoen en coördineren de werkzaamheden c.q. stemmen die af op het gebruik van het terrein. Tevens wordt een beperkt deel van de onderhoudswerkzaamheden in eigen beheer uitgevoerd.

e. Gebouwen

Jaarlijks wordt regulier onderhoud gepleegd aan gebouwen van het recreatieschap. Naast regulier onderhoud wordt indien nodig, aan een aantal gebouwen groot onderhoud gepleegd.

f. Bruggen

jaarlijks worden de Veeneikbrug, fietsbrug over de A2 en de Jac C. Keabrug geïnspecteerd. Kleinere bruggen worden periodiek geïnspecteerd. Aan de hand van de uitkomst van de inspecties wordt (groot) onderhoud uitgevoerd.

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 per jaar afgelost kan worden. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd.

Het Groengebied Amstelland is volgens het huidige liquiditeits- en financieringsbeleid binnen de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm gebleven.

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.

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract dat 5 jaar is vastgelegd, van 2009-2013. Er wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte uren. 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).

De verkorte balans

De balans per 31 december 2015 kan verkort als volgt
(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2015	2014	PASSIVA	2015	2014
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	25,0	37,6	Reserves	3.044,9	2.931,6
Financiële vaste activa	-	-	Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	25,0	37,6	Subtotaal	3.044,9	2.931,6
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	3.309,0	3.986,2	Schulden op korte termijn	2.709,6	5.300,3
Liquide middelen	2.420,5	4.208,1	Subtotaal	2.709,6	5.300,3
Subtotaal	5.729,5	8.194,2	TOTAAL	5.754,5	8.231,8
TOTAAL	5.754,5	8.231,8			

Investeringsprogramma Diemberbos fase 2

Als gevolg van het Tracébesluit voor de wegwitbreiding Schiphol-Amsterdam-Almere wordt er in de periode 2014-2020 geïnvesteerd in en om het Diemberbos in aanpassingen van de rijks infrastructuur. De in het Diemberbos opererende partijen, Amsterdam, Diemen, Stadsdeel Zuidoost, Staatsbosbeheer en Groengebied Amstelland, liften mee met deze investeringen door in dezelfde periode maatregelen uit te voeren die de toegankelijkheid en attractiviteit van het Diemberbos vergroten. Hiertoe is een investeringsprogramma opgesteld met de titel "Diemberbos fase 2". Het investeringsprogramma bestaat uit 14 projecten, waarvan er inmiddels 10 tot uitvoering zijn gekomen. Eén project blijkt niet haalbaar te zijn en is afgevoerd van de lijst.

Om de realisatie van de projecten en de financiering ervan gezamenlijk op te pakken zijn de genoemde partijen in april 2014 een samenwerkingsovereenkomst aangegaan. Op basis hiervan is een projectrekening bij het Nationaal Groenfonds geopend op naam van Groengebied Amstelland, dat ook het beheer over de projectrekening voert. Als zodanig is Groengebied Amstelland verantwoordelijk voor de financiële administratie en de uitvoering van de projecten conform de subsidievoorwaarden, inclusief de eindverantwoording richting de subsidiegevers.

In bijlage II is een financieel overzicht over 2015 gegeven. In bijlage III is de stand van zaken van de projecten ultimo 2015 weergegeven.

Jaarrekening 2015

BALANS PER 31 DECEMBER**ACTIVA**

Omschrijving	31-12-2015	31-12-2014
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	24.999	37.615
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>24.999</u>	<u>37.615</u>
TOTAAL VASTE ACTIVA	24.999	37.615
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren algemeen	1.456	19.421
Vooruitbetaalde bedragen	2.418	2.612
Nog te ontvangen bedragen	91.708	233.846
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.213.427	3.730.281
<i>subtotaal vorderingen en overlopende activa</i>	<u>3.309.009</u>	<u>3.986.160</u>
Liquide Middelen		
Nationaal Groenfonds (proj.rek. Diemerbos)	2.247.008	3.959.930
ING bank	173.376	248.060
Kas	78	84
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>2.420.463</u>	<u>4.208.074</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	5.729.472	8.194.234
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	<u>5.754.471</u>	<u>8.231.849</u>

PASSIVA

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Reserves		
Algemene reserve	1.679.572	2.373.670
Bestemmingsreserve Vervangingsinvest.	575.794	557.892
Bestemmingsreserve Investerings	789.495	-
<i>subtotaal reserves</i>	<u>3.044.861</u>	<u>2.931.562</u>
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	3.044.861	2.931.562
 VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	210.784	26.641
Nog te betalen bedragen	40.993	29.271
Aangegane verplichtingen	94.868	199.541
Vooruitontvangen bedragen	115.958	1.084.904
In beheer gehouden gelden project rek. Diemberbos bij Nat. Groenfonds	2.247.008	3.959.930
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<u>2.709.610</u>	<u>5.300.286</u>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	2.709.610	5.300.286
 TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	<u>5.754.471</u>	<u>8.231.849</u>

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. Er wordt lineair afgeschreven.

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

Het algemeen bestuur van Groengebied Amstelland heeft op 18 juni 2009 besloten om van de acht reserves/fondsen uitsluitend de algemene reserve, de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen en de bestemmingsreserve investeringen te handhaven.

Het fonds batterij Penbos, de bestemmingsreserve Amsteddijk, de bestemmingsreserve IJsbaan en de bestemmingreserve Toekomst Amstelland te laten opgaan in de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

De bestemmingsreserve Middelpolder toe te voegen aan de bestemmingsreserve investeringen

- Algemene reserve

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

- Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

Naar aanleiding van het AB besluit van 7 december 2005 is een bestemmingsreserve vervangingsreserve gevormd ten behoeve van vervangingsinvesteringen en groot onderhoud. Een deel van de renteopbrengst voortvloeiend uit de deposito en de zakelijke spaarrekeningen wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen.

- Bestemmingsreserve investeringen

In het AB van 7 december 2005 is besloten een bestemmingsreserve investeringen te vormen, hieruit moet het lopende investeringsprogramma gedekt worden. Een deel van de renteopbrengst voortvloeiend uit de deposito en zakelijke spaarrekeningen wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve investeringen.

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 waarin zij gegenereerd worden.

Subsidies en bijdragen van derden

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

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<u>ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa	24.999	37.615
<u>Investerings met economisch nut</u>		
Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:		
Netto investeringen tot boekjaar	139.607	169.907
Desinvesteringen boekjaar	-	-30.300
	<u>139.607</u>	<u>139.607</u>
Afschrijvingen tot boekjaar	101.992	115.185
Afschrijvingen lopend boekjaar	12.615	17.107
Afschrijvingen desinvestering boekj.	-	-30.300
Totaal afschrijvingen	<u>114.607</u>	<u>101.992</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>24.999</u>	<u>37.615</u>

Voor een specificatie van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2015 op bladzijde 50

Vlottende activa

<u>Debiteuren algemeen</u>	1.456	19.421
<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>	2.418	2.612

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2015 bestaan uit kosten voor abonnementen, contributies en verzekeringskosten over 2016.

<u>Nog te ontvangen bedragen</u>	91.708	233.846
Specificatie:		
Rente	1.050	
Provincie Noord-Holland	5.600	
Gemeente Amsterdam voor het Diemerpark	75.541	
Nationaal Groenfonds	9.518	
	<u>91.708</u>	

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<u>Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		
Uitzetting Rijk's schatkist GGA	3.213.427	3.730.281

Rijk's schatkist GGA

Drempelbedrag 2015 (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	237.482	236.340	242.495	173.376
Ruimte onder drempelbedrag	12.518	13.660	7.505	76.624
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Liquide middelen

Nationaal Groenfonds (projectrek. Diemerbos)	2.247.008		3.959.930	
ING bank r/c 67.08.64.218	28.376		28.059	
ING bank zak. spaarrekening 67.08.64.218	145.000		220.000	
ING bank zak. kw. spaarrek. 67.08.64.218	-		1	
Kas	78		84	
		2.420.463		4.208.074

PASSIVA

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Reserves		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	2.373.670	2.491.803
Bij: Saldo exploitatie	287.577	5.421
Bij: Toevoeging rente	900	3.870
Bij Toevoeging i.v.m. negatieve stand bestemm. reserve investeringen	72.425	
Af: Onttrekking beheerslasten Toekomst Amstelland	-55.000	-55.000
Af: Saldo exploitatie	-1.000.000	-
Af: Onttrekking i.v.m. negatieve stand bestemm. reserve investeringen	-	-72.425
Saldo per 31 december	<u>1.679.572</u>	<u>2.373.670</u>

De algemene reserve is gevormd uit de van het Rijk ontvangen afkoopsom ten behoeve van de inrichting van de Ouderkerkerplas en de resultaatbestemming uit de exploitatie. Verder is een deel van de rente opbrengst voortvloeiend uit de schatkist en de zakelijke spaarrekeningen toegevoegd aan de reserve. Door het negatieve saldo per ultimo 2014 op de bestemmingsreserve investering is € 72.425,- weer toegevoegd aan de algemene reserve. Naar aanleiding van het AB-besluit van 4 december 2014 is besloten om € 1.000.000,- voor het uitvoeringsprogramma te verplaatsen naar de bestemmingsreserve investeringen.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

Saldo per 1 januari	557.892	752.797
Bij: Saldo toevoeging	372.700	372.700
Bij: Toevoeging rente	210	1.190
Af: Onttrekking	-355.008	-568.795
Saldo per 31 december	<u>575.794</u>	<u>557.892</u>

Naar aanleiding van het AB-besluit van 7 december 2005 is besloten een bestemmingsreserve vervangingsinvestering te vormen ten behoeve van vervangingsinvesteringen, groot onderhoud en projecten. Als gevolg van doorgevoerde besparingen op de beheerplannen kan jaarlijks € 300.000,- worden toegevoegd aan deze reserve. Verder wordt nog € 17.700,- toegevoegd voor onderhoud aan de brug over de A2. Tenslotte is, conform begroting, € 55.000,- toegevoegd aan de bestemmingsreserve ter dekking van de beheerslasten Toekomst Amstelland. Deze laatste wordt onttrokken uit de Algemene Reserve. Verder is een deel van de rente opbrengst voortvloeiend uit de deposito en de zakelijke spaarrekeningen toegevoegd aan de reserve.

De onttrekking in 2015 bestaat uit de eigen bijdrage groot onderhoud vervangingsinvesteringen € 314.720,- en beheer/onderhoud Toekomst Amstelland € 40.288,-.

Bestemmingsreserve investeringen

Saldo per 1 januari	-	410.975
Bij: Toevoeging rente	-	630
Bij: Saldo toevoeging	1.004.097	4.059
Bij: Toevoeging i.v.m. negatieve stand per ultimo 2014	-	72.425
Af: Saldo onttrekking	-142.178	-488.089
Af: Onttrekking i.v.m. negatieve stand per ultimo 2014	-72.425	-
Saldo per 31 december	<u>789.495</u>	<u>-</u>

In de AB-vergadering van 7 december 2005 is besloten een bestemmingsreserve investeringen te vormen. Daarnaast is op 18 juni 2009 besloten om de Bestemmingsreserve inrichting de Middelpolder te laten opgaan in de reserve investeringen.

De dotatie betreft een deel van de rente opbrengst voortvloeiend uit de deposito en de zakelijke spaarrekeningen toegevoegd aan de reserve. Daarnaast wordt de ontvangen canon van st. watersportpark toegevoegd aan de reserve. Naar aanleiding van het AB-besluit van 4 december 2014 is tevens besloten om € 1.000.000,- voor het uitvoeringsprogramma te verplaatsen naar de bestemmingsreserve investeringen.

De onttrekking bestaat uit investeringen t.b.v. projecten uitvoeringsprogramma, fietspaden, vaar- en wandelroutenetwerken voor een totaal bedrag van € 136.771,-. Verder is conform begroting de afschrijvingskosten 2015 (€ 5.407,-) van de pont aan de Kalfjeslaan van de reserve onttrokken. Door het negatieve saldo per ultimo 2014 op de bestemmingsreserve investering is € 72.425,- alsnog in 2015 onttrokken.

Totaal reserves	<u>3.044.861</u>	<u>2.931.562</u>
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>

Schulden op korte termijn

<u>Crediteuren</u>	210.784	26.641
--------------------	----------------	---------------

De post crediteuren is als volgt gespecificeerd:

Specificatie:

Recreatie Noord-Holland NV	127.766
Waternet Drinkwater	25.148
Zeldenrijk Groenvoorziening B.V.	20.897
Lindhoff B.V.	8.300
Search Ingenieursbureau B.V.	4.362
Mizojeti Holding B.V.	3.824
Stichting Groen en Doen	3.286
Stichting Pantar Amsterdam	3.193
Schoonmaakbedrijf Jagan	1.651
Overige crediteuren	<u>12.357</u>
	<u>210.784</u>

<u>Nog te betalen bedragen</u>	40.993	29.271
--------------------------------	---------------	---------------

Specificatie:

Ophogen schelpenpaden Hoge Dijk	23.134
Taxatie gebouwen recreatieschappen	8.228
Accountantskosten 2015	6.500
Energie	1.419
Overig	1.711
	<u>40.993</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<u>Aangegane verplichtingen</u>	94.868	199.541
<u>Specificatie:</u>		
Herstelkosten asfalt AOA*	22.560	
Vuil verwijderen/schoonmaak terreinmeubilair	6.345	
Opwaardering waterspeelplaats Gaasperplas	3.025	
Herstelwerkzaamheden Jac. C. Kea Brug	17.351	
Snoeiwerk 2015 Ouderkerkerplas	12.720	
Groot onderhoud ruiterspaden	26.351	
Werkzaamheden beheer asfaltverhardingen	6.516	
	<u>94.868</u>	

* Doordat de ontstane schades van eerdere edities nog niet zijn verholpen, zijn jaarlijks bedragen gereserveerd voor de uiteindelijke oplossing.

<u>Vooruitontvangen bedragen</u>	115.958	1.084.904
<u>Specificatie:</u>		
Bijdrage t.b.v. project Top's Amstelland	91.632	
Bijdrage t.b.v. project Sloepennetwerk	22.000	
Borg	2.326	
	<u>115.958</u>	

De ontvangen bedragen van de Provincie € 81.450,- en de gemeentes Aalsmeer/Uithoorn € 10.182,- (totaal € 91.632,-) zijn bestemd voor het project Top's Amstelland. Daarnaast zijn bedragen ontvangen van de gemeentes Amsterdam/Uithoorn (totaal € 22.000,-) bestemd voor het project Sloepennetwerk.

<u>In beheer gehouden gelden projectrekening Diemberbos bij het Nationaal Groenfonds</u>	2.247.008	3.959.930
--	------------------	------------------

Deelbudgetten partijen Samenwerkingsovereenkomst Diemberbos

Dienst Landelijk Gebied/Amsterdam	117.053
Gemeente Amsterdam	48.548
Gemeente Diemen	357.740
Groengebied Amstelland	1.132.233
Rijkswaterstaat	-
Staatsbosbeheer	168.851
Stadsdeel Zuidoost	<u>124.121</u>

1.948.545

Overige deelbudgetten Samenwerkingsovereenkomst Diemberbos

Verevening	1.096
Beheerfonds	291.200
Renteopbrengsten	6.166

298.462

2.247.008

Toelichting bij projectrekening Diemberbos bij het Nationaal Groenfonds

In de Samenwerkingsovereenkomst Diemberbos (artikel 1.2) is afgesproken dat de deelnemende partijen de eigen bijdragen voor de projecten van het Investeringsprogramma Diemberbos fase 2 in een fonds storten, waarin tevens de bijdragen van derden (bijvoorbeeld Rijkswaterstaat) en de voorschotten voor de subsidies worden gestort. Het fonds heeft gestalte gekregen in de vorm van een projectrekening bij het Nationaal Groenfonds. Het beheer van de projectrekening berust bij Groengebied Amstelland.

In de projectbudgetten van 11 projecten is rekening gehouden met reservering van gelden voor het beheer voor een periode van 30 jaar, conform artikel 1.1 van de Samenwerkingsovereenkomst. Voor 2 projecten vindt het beheer plaats door partijen buiten de samenwerkingsovereenkomst. Het project Promotie en evenementen kent geen beheerdeel.

Naast de gelden voor investeringen en beheer van de projecten is een beheerfonds opgenomen in de projectrekening (Samenwerkingsovereenkomst art. 1.5). Hiermee moet het beheer gefinancierd worden van in 2010 aangelegde voorzieningen in het kader van Recreatie om de Stad, waarvoor, door het dichtdraaien van de geldkraan door het Rijk, onverwacht geen beheergelden beschikbaar kwamen. De partijen hebben afgesproken gedurende de looptijd van het Investeringsprogramma (2014-2020) op zoek te gaan naar een structurele oplossing voor het beheertekort, onder meer door nieuwe financieringsmodellen, minder intensieve vormen van beheer en verdienmogelijkheden (zoals bijvoorbeeld het organiseren van evenementen).

Voor de financiering van de projecten is een vereveningsmogelijkheid afgesproken (Samenwerkingsovereenkomst art. 1.4). Als één project financiële meevallers kent wordt het financieel overschot, indien nodig, ingezet voor andere projecten in het Investeringsprogramma Diemberbos fase 2. Wanneer na verevening op het investeringsprogramma een overschot blijft bestaan, zal dit overschot ingezet worden voor het beheer.

De renteopbrengsten van de projectrekening worden in het beheerfonds gestort (Samenwerkingsovereenkomst art. 1.5).

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.

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2015

Deelprogramma	Jaarrekening 2015			Begroting 2015			Jaarrekening 2014		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	2.259.458	656.077	- 1.603.381	2.527.787	621.779	- 1.906.008	2.341.349	663.846	- 1.677.502
2 Toezicht	434.627	-	- 434.627	445.236	-	- 445.236	429.255	-	- 429.255
3 Financiën	8.579	1.109	- 7.470	73.276	3.000	- 70.276	169.699	9.998	- 159.701
4 Bestuursadvisering	227.585	-	- 227.585	231.703	-	- 231.703	237.421	-	- 237.421
5 Secretariaat	43.179	-	- 43.179	44.739	-	- 44.739	44.274	-	- 44.274
6 Communicatie	70.675	-	- 70.675	80.013	-	- 80.013	74.830	-	- 74.830
7 Inrichting & ontwikkeling	2.838.005	2.596.090	- 241.915	3.112.332	2.673.704	- 438.628	1.053.011	259.152	- 793.859
Bijdrage participanten		2.742.131	2.742.131		2.742.131	2.742.131		2.692.827	2.692.827
Totaal lasten en baten	5.882.108	5.995.406	113.299	6.515.086	6.040.614	- 474.472	4.349.837	3.625.824	- 724.013
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	113.299			- 474.472			- 724.013		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	375.920	-	375.920	23.293	-	23.293	9.291	-	9.291
Onttrekking algemene reserve	-	1.070.018	- 1.070.018	-	1.000.000	- 1.000.000	-	127.425	- 127.425
Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsinv.	372.910	-	372.910	373.270	-	373.270	373.890	-	373.890
Onttrekking bestemmingsreserve vervangingsinv.	-	355.008	- 355.008		422.500	- 422.500	-	568.795	- 568.795
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	1.000.000	-	1.000.000	1.000.000		1.000.000	4.689	-	4.689
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	-	210.505	- 210.505		448.535	- 448.535	-	415.664	- 415.664
Totaal lasten en baten	7.630.937	7.630.937	-	7.911.649	7.911.649	-	4.737.707	4.737.707	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	7.630.937	7.630.937	-	7.911.649	7.911.649	-	4.737.707	4.737.707	-

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2015

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.371.931	1.388.954	1.407.854
Inzet RNH regulier	444.477	485.999	451.024
Totaal lasten regulier	1.816.408	1.874.953	1.858.878
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	450.329	435.000	448.710
Totaal baten regulier	450.329	435.000	448.710
Saldo regulier	- 1.366.078	- 1.439.953	- 1.410.168
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	400.042	580.088	416.730
Inzet RNH incidenteel	43.008	72.746	65.740
Totaal lasten incidenteel	443.050	652.834	482.471
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	166.968	148.000	167.416
Project subsidies	38.779	38.779	47.721
Totaal baten incidenteel	205.747	186.779	215.137
Saldo incidenteel	- 237.303	- 466.055	- 267.334
Saldo Gebiedsbeheer	- 1.603.381	- 1.906.008	- 1.677.502

Financieel	Toelichting
onderschrijding gebiedsbeheer (ca. € 303.000)	lagere lasten voornamelijk door goedkopere aanbestedingen en doorschuiven investeringen naar 2016
onderschrijding totale reguliere lasten (ca. € 58.500)	lagere lasten door goedkopere aanbesteding en er is een verschuiving van inzet RNH naar inzet derden (bedrijfskosten)
overschrijding op opbrengsten regulier (ca. € 15.000)	hogere inkomsten uit exploitatie terreinen
onderschrijding op lasten incidenteel (ca. € 210.000)	• er zijn goedkopere aanbestedingen voor groot onderhoud vervangingen bruggen en steigers en het project Opwaarderen Waterspeelplaats Gaasperplas (ca. € 94.000) • het groot onderhoud van beschoeiingen (€ 30.000) en een deel van de uitvoering van het project Opwaarderen Gaasperplas (ca. € 84.000) schuiven door naar 2016.
overschrijding op opbrengsten incidenteel (ca. € 19.000)	hogere inkomsten door afkoopsom voor het beheerfonds Diemberbos

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
grootonderhoud (half) verhardingen	84.451	-	84.451
grootonderhoud asfaltverhardingen	51.631	-	51.631
groot onderhoud bruggen/steigers	159.463	-	159.463
groot onderhoud beschoeiingen	1.040	-	1.040
groot onderhoud gebouwen	18.135	-	18.135
opwaardering waterspeelplaats Gaasperplas	61.486	38.779	22.706
<u>Overig:</u>			
opwaarderen gaasperplasgebied en begeleiden evenementen	57.538	-	57.538
advieskosten	6.692	-	6.692
afkoopsom beheer Diemberbos	2.615	-	2.615
gebruiksvergoeding t.b.v. koudewinning		18.968	18.968-
		148.000	148.000-
	443.050	205.747	237.303

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
grootonderhoud (half) verhardingen	85.000	-	85.000
grootonderhoud asfaltverhardingen	50.000	-	50.000
groot onderhoud bruggen/steigers	242.500	-	242.500
groot onderhoud beschoeiingen	30.000	-	30.000
groot onderhoud gebouwen	15.000	-	15.000
opwaardering waterspeelplaats Gaasperplas	77.600	38.779	38.821
<u>Overig:</u>			
opwaarderen gaasperplasgebied en begeleiden evenementen	145.547	-	145.547
advieskosten	7.187	-	7.187
gebruiksvergoeding t.b.v. koudewinning		148.000	148.000-
	652.834	186.779	466.055

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit uitgevoerd	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit uitgevoerd	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties zijn voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	actuele en haalbare meerjarenraming	x		x	

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	werkzaamheden voorbereid, deel uitvoering doorgeschoven naar 2016	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheersysteem aangevuld	x			
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt	x			
uitgeven en reguleren vergunningen/gebruiksovereenkomsten	aanvragen tijdig behandeld	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisatoren tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties onderhouden met andere partijen	x		x	x
behandeling klachten	klachten tijdig behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningschappen	natuur doe-dag Ricoh begeleid, medewerkers Lindenhoff begeleid			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	begrazing door runderen in Gaasperzoom voortgezet	x		x	x
inschakelen agrariërs bij beheer	lagere beheerlasten	x		x	
coördineren grote evenementen	goede interne afstemming		x	x	
begeleiden Thriathlon en Dirtmaniacs	de begeleiding is niet vlekkenloos verlopen, er is te weinig aandacht besteedt aan de omwonenden in het voortraject		x	x	
begeleiden evenement Gaasperpleasure	geslaagde 9e editie		x	x	

Incidentele inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
begeleiden evenementen Amsterdam Open Air, Live at Gaasperplas en Diemberbos	geslaagde 5e editie Amsterdam Open Air, Live at Gaasperplas ging niet door en de rol van GGA bij de evenementen Diemberbos is tot minimum beperkt gebleven	x		x	x
'opwaarderen Gaasperplas'	waterspeelplaats Gaasperplas opgewaardeerd, mogelijkheden plan voor een hoofdroute verder uitgewerkt, in 2016 wordt een definitieve kostenraming en dekkingsvoorstel voorgelegd aan het bestuur	x	x		x

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	35.794	30.125	21.454
Inzet RNH regulier	398.833	415.111	407.800
Totaal lasten regulier	434.627	445.236	429.255
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 434.627	- 445.236	- 429.255
<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	- 434.627	- 445.236	- 429.255

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	toezicht conform handhavingsplan en nieuwe algemene verordening uitgevoerd	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	rol gastheer vervuld, gepercipieerde veiligheid nog niet verbeterd ten opzichte van 2009 (bron recreatiemonitor 2013)	x			x
tweejaarlijks opstellen handhavingsplan	handhavingsplan voor 2015 en 2016 opgesteld	x			

		behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Reguliere inspanning	resultaat				
specifieke handhaving: zichtbaarheid en handhaving verbeteren	in 2015 werd specifiek gecontroleerd op het hondenbeleid o.b.v. de handhavingskalender, toezichthouders twitterden voor zichtbaarheid, bij drukte werd regelmatig bij ondernemers langsgedaan en er werd vaker te voet en per fiets toezicht gehouden conform de wens van omwonenden		x		x
specifieke handhaving: verbeteren samenwerking toezicht en handhaving	Politie en toezichthouders van GGA wisselen informatie over bijzonderheden uit via vaste contactpersonen en via een info e-mailadres, werken samen bij evenementen en jonge studenten van de politie worden meegenomen het groen in voor kennisuitwisseling.		x		x
specifieke handhaving: aanpakken van gesignaleerde hotspots	Ouderkerkerplas en Gaasperplas zijn aandachtsgebieden, er is aandacht voor stranden en horeca-punten/ondernemers er wordt blijvend geïnvesteerd in contacten met lokale handhavers.in 2015 was specifiek aandacht voor entree bij Noordoever/waterspeelplaats Gaasperplas		x		x

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	20.360	20.952	24.158
Inzet RNH regulier	44.954	52.324	50.429
Totaal lasten regulier	65.313	73.276	74.588
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	1.109	3.000	5.748
Totaal baten regulier	1.109	3.000	5.748
Saldo regulier	- 64.205	- 70.276	- 68.839
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	- 56.734	-	95.111
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	- 56.734	-	95.111
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	4.250
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	4.250
Saldo incidenteel	56.734	-	- 90.861
Saldo Financiën	- 7.470	- 70.276	- 159.701

Financieel	Toelichting
onderschrijving incidenteel van ca. € 57.500)	voornamelijk lagere lasten door een creditering van ca. € 57.500 door RNH. In de tariefberekening van de medewerkers wordt uitgegaan van een vast aantal declarabele uren per FTE. Indien uit de jaarcijfers 2014 blijkt dat het aantal declarabele uren hoger is, is er teveel berekend en volgt een teruggave aan het recreatieschap.

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
opstellen van de begroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende controleverklaring, kleine verbeteringen doorgevoerd in 2015	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	risico's inzakken oevers Ouderkerkerplas geevalueerd, gewenste weerstandsvermogen verlaagd conform bestuursbesluit	x		x	

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	2.210	2.719	2.743
Inzet RNH regulier	187.224	184.769	195.685
Totaal lasten regulier	189.433	187.488	198.428
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 189.433	- 187.488	- 198.428
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	17.078	22.777	16.305
Inzet RNH incidenteel	21.074	21.438	22.687
Totaal lasten incidenteel	38.151	44.215	38.992
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 38.151	- 44.215	- 38.992
Saldo Bestuursadvisering	- 227.585	- 231.703	- 237.421

Financieel	Toelichting
Enkele onder- en overschrijdingen op incidenteel	lagere kosten recreatiemonitor omdat er in 2015 geen aanvullend onderzoek is uitgevoerd en hogere juridische advieskosten.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	6.799	-	6.799
advieskosten	13.874	-	13.874
inzet rnh koudewinning	17.479	-	17.479
Ouderkerkerplas			
	38.151	-	38.151
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	18.202	-	18.202
advieskosten	6.013	-	6.013
inzet rnh koudewinning	20.000	-	20.000
Ouderkerkerplas			
	44.215	-	44.215

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
adviseren bestuur	actuele lopende zaken zijn in de bestuursvergadering behandeld en er zijn 16 besluiten genomen	x			
relatie met participanten onderhouden	RNH heeft uitvoering gegeven aan het plan voor verbeterpunten				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 adequaat en vlot beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd binnen de gestelde kaders, afwijkingen verantwoord in najaarsrapportage en jaarrekening	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en begrotingswijziging)	x	x	x	x
begeleiden project functieverbreiding in de landbouw	start met cursus 'gastheer van het landschap' voor ondernemers in Amstelland - samen met Beschermers Amstelland en gemeente Amstelveen		x		
inzetten op project organiseren van samenwerking	intensievere samenwerking met partners; deelgenomen in coöperatie Amstelland en BOA-overleg, samenwerking spreiding toerisme met Beschermers Amstelland en gemeente Amsterdam				x

Incidentele inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoekers gemeten, dit wordt apart gerapporteerd				x
koudewinning Ouderkerkerplas	getuigenverhoren afgerond - overleggen Nuon gaande, loopt door in 2016			x	

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	43.179	44.739	44.274
Totaal lasten regulier	43.179	44.739	44.274
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 43.179	- 44.739	- 44.274
<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	- 43.179	- 44.739	- 44.274

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte van besluitvorming	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	3 bestuursrondes per jaar, met vergaderingen van AC, DB en AB. In 2015 zijn de verstuurde persberichten ter informatie aan de AC verstuurd.	x			
secretariële ondersteuning	systematische en toegankelijke opslag van relevante documenten; zorggedragen voor telefonische bereikbaarheid van het recreatieschap	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	12.569	15.351	19.966
Inzet RNH regulier	49.212	55.662	51.113
Totaal lasten regulier	61.781	71.013	71.079
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 61.781	- 71.013	- 71.079
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	8.894	9.000	3.751
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	8.894	9.000	3.751
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 8.894	- 9.000	- 3.751
Saldo Communicatie	- 70.675	- 80.013	- 74.830

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten van en in het schap verspreid, ca. 40 nieuwberichtjes op website	x	x		x
promoten gebied	treasure games georganiseerd om recreatieseizoen te openen		x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date	x	x		x
huisstijl aanpassen	in voorbereiding				x
website vernieuwen	in voorbereiding		x		x

		behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Reguliere inspanning	resultaat				
gebruik sociale media	Boa's twitteren en facebookpagina's voor Gaasperplas en Ouderkerkerplas gestart		x		x
uitwerken communicatiestrategie	gewerkt aan overige concrete doelen communicatiestrategie		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	171.205	166.197	213.152
Totaal lasten regulier	171.205	166.197	213.152
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 171.205	- 166.197	- 213.152
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	2.594.223	2.812.504	749.098
Inzet RNH incidenteel	72.577	133.631	90.760
Totaal lasten incidenteel	2.666.800	2.946.135	839.859
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	2.596.090	2.673.704	259.152
Totaal baten incidenteel	2.596.090	2.673.704	259.152
Saldo incidenteel	- 70.710	- 272.431	- 580.706
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 241.915	- 438.628	- 793.859

Financieel	Toelichting
Onderschrijding Inrichting & Ontwikkeling (ca. €197.000)	voornamelijk door doorgeschoven investeringen
onderschrijding op lasten incidenteel (ca. 280.000)	lagere kosten doordat : • de projecten sloepennetwerk, TOP's en wandelnetwerk Gaasperplas/Diemerscheg voor het grootste deel doorschuiven (ca. € 117.000). De subsidiebeschikking voor TOP's is binnen. De subsidieaanvraag bij de provincie voor het sloepennetwerk is afgewezen, er wordt een nieuw financieel dekkingsplan opgesteld. • er een aanbestedingsvoordeel is op fietspaden Diemberbos fase 2 van € 93.000. • en er minder wordt uitgegeven aan het Uitvoeringsprogramma en Actieprogramma Diemberbos (ca. € 50.000).
onderschrijding op project subsidies (ca. € 78.000)	lagere projectsubsidies voor: • project 'aanleg fietspaden Diemberbos fase 2' door lagere kosten (zie hierboven). • en de subsidies voor de projecten TOP's en sloepennetwerk beide doorschuiven (samen ca. € 163.000). Deze lagere projectsubsidies worden deels gecompenseerd door een compensatiebedrag van ca. € 96.500 voor aanleg Oostelijke Ontsluitingsweg IJburg (OOIJ) door het recreatiegebied Overdiemen, welke is ingezet voor aanleg wandelpad Diempolderweg en wandelverbinding OOIJ-Overdiemen. De eigen bijdrages van GGA vervallen voor deze projecten.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Uitvoeringsprogramma	43.696	28.000	15.696
Actieprogramma Staatsbosbeheer	3.677		3.677
Fietsbrug over de Gaasp	2.201.380	2.201.380	-
Fietspaden Diemberbos fase 2	256.014	256.014	-
Wandelpad Diempolderweg	72.600	72.600	-
Overige projecten	89.434	38.096	51.337
	2.666.800	2.596.090	70.710

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Uitvoeringsprogramma	76.400	28.000	48.400
Actieprogramma Staatsbosbeheer	21.000	6.000	15.000
Fietsbrug over de Gaasp	2.202.857	2.202.857	-
Fietspaden Diemberbos fase 2	349.242	349.242	-
Wandelpad Diempolderweg	72.600	-	72.600
Overige projecten	224.036	87.605	136.431
	2.946.135	2.673.704	272.431

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd waar nodig	x	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x			
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
grondverwerving en grondruil	grondverwerving en –ruil in goede afstemming met partners uitgevoerd			x	
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	initiatiefnemers voor o.a. nieuw evenement Ouderkerkerplas begeleid		x	x	
actief verwerven inkomsten	zie hierboven			x	
begeleiden project De Groene Klimaatgordel					
begeleiden aanleg Oostelijke Ontsluitingsweg IJburg	project uitgevoerd		x		
begeleiden verbreding A2-A9	uitvoering conform planning		x		
begeleiden aanleg Gaaspersingel	bijna klaar, afronding in 2016		x		

		behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Incidentele inspanning	resultaat				
uitvoeren/begeleiden projecten					
Uitvoeringsprogramma Groengebied Amstelland:					
verkeersgerichte maatregelen	bijgedragen aan uitvoering plan van aanpak BOA	x		x	x
verbeteren recreatieve infrastructuur	lopende projecten begeleid		x		
vervullen functie recreatiemakelaar	haalbaarheid 'Wandelroutenetwerk Amstelland' en co-financiering 'Vaarroutenetwerk Amsterdam-Amstelland' en 'Toeristisch Overstap Puntenetwerk Amstelland' onderzocht		x		
verbeteren en uitbreiden zwemvoorzieningen	verbeteringen geïnventariseerd		x		
ommetjesplan	lopende projecten begeleid		x		
versterking netwerk stad-land fietsverbindingen	kansen Groene Uitweg onderzocht			x	
ontwikkeling entrees, transferia en informatiepunten	aangesloten bij uitvoering strategisch plan BOA		x	x	
ontwikkeling belevingsdagtochten	initiatieven van derden begeleid				
uitvoeren projecten samenwerkingsovereenkomst Staatsbosbeheer					
beheer en klein onderhoud Diemberbos	geen acties in 2015	x			
werving evenementen Diemberbos	SBB heeft minimale inzet van GGA gevraagd voor begeleiden evenementen		x	x	
communicatie en promotie Diemberbos	geen acties in 2015		x		x
gastheerschap Diemberbos	goede samenwerking toezicht met SBB/eenduidige regels honden		x		x
Afronding Basisplan 'kiezen voor Amstelland					
wandelpad langs Diempolderweg	wandelpad aangelegd		x		
Investeringsprogramma Diemberbos					
fietspaden Diemberbos fase 2	fietspaden aangelegd				
Overige projecten					
begeleiden 'brug over de Gaasp'	start gemaakt met realisatie fietsbrug (realisatie 2016-2020) conform planning				
wandelverbinding Ooij-Overdiemen	wandelverbinding aangelegd				
energiearbatorium Ouderkerkerplas	overleg gevoerd met AMC, ZOcity!, Ouder-Amstel en Amsterdam (Zuidoost). In 2016 wordt derde co-creatiesessie georganiseerd				
wandelroutenetwerk Amstelland	plankaart en kostenraming gerealiseerd, nog geen besluit over financiering				
sloepennetwerk Amsterdam-Amstelland	was in 2015 in afwachting van co-financiering				
toeristisch Overstap Punten Amstelland	was in 2015 in afwachting van co-financiering				

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 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
1.442.864	1.458.101	1.476.175
1.339.083	1.404.801	1.413.478
2.781.947	2.862.902	2.889.653
451.438	438.000	454.458
451.438	438.000	454.458
- 2.330.509	- 2.424.902	- 2.435.196
2.963.502	3.424.369	1.280.996
136.659	227.815	179.188
3.100.161	3.652.184	1.460.184
166.968	148.000	171.666
2.634.869	2.712.483	306.873
2.801.837	2.860.483	478.539
- 298.324	- 791.701	- 981.645
- 2.628.832	- 3.216.603	- 3.416.840

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

<u>Omschrijving</u>	<u>werkelijk 2015</u>	<u>begroting 2015</u>	<u>werkelijk 2014</u>
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	1.339.083	1.404.801	1.413.478
Bestuurskosten	2.210	2.719	2.743
Kantoorkosten	32.480	54.128	35.116
Vervoerskosten	33.231	33.714	28.729
PR & marketing	12.569	9.735	19.966
Bedrijfskosten	1.366.815	1.356.553	1.389.629
Projectkosten*	3.140.406	3.638.984	1.400.473
Afschrijvingen	12.615	13.307	144.380
Rentekosten	474	1.145	542
Bijzondere baten en lasten	- 57.776	-	- 114.885
Totaal lasten	5.882.108	6.515.086	4.320.171
Baten			
Exploitatieopbrengsten	469.297	435.000	448.710
Financiële baten	1.109	3.000	5.748
Overige opbrengsten	148.000	148.000	142.000
Project subsidies	2.634.869	2.712.483	306.873
Totaal baten	3.253.275	3.298.483	903.331
Resultaat deelprogramma's	- 2.628.832	- 3.216.603	- 3.416.840
Bijdrage participanten	2.742.131	2.742.131	2.692.827
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	113.299	- 474.472	- 724.013
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	375.920	23.293	9.291
Onttrekking algemene reserve	- 1.070.018	- 1.000.000	- 127.425
Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsinv.	372.910	373.270	373.890
Onttrekking bestemmingsreserve vervangingsinv.	- 355.008	- 422.500	- 568.795
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	1.000.000	1.000.000	4.689
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	- 210.505	- 448.535	- 415.664
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

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

Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

Modelstaat A (x € 1.000)

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	534	534	534	534	534	534
Ruimte onder limiet	534			534		
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	534	534	534	534	534	534
Ruimte onder limiet	534			534		
Overschrijding	0			0		

Toelichting op modelstaat A

De Kasgeldlimiet voor recreatieschap Groengebied Amstelland bedraagt op basis van de begroting 2015 € 534.000,-. Het recreatieschap blijft het gehele jaar binnen de limiet.

Modelstaat B

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

Renterisiconorm

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

Er hebben bij het recreatieschap Groengebied Amstelland geen renteherzieningen op vaste schulden plaatsgevonden en er zijn geen nieuwe leningen uitgezet of aangetrokken. De renterisiconorm is derhalve nihil.

Overige gegevens

SAMENSTELLING ALGEMEEN BESTUUR PER 31 DECEMBER 2015

GEMEENTE OUDER-AMSTEL	Mevrouw M.T.J. Blankers-Kasbergen, voorzitter
GEMEENTE AMSTELVEEN	De heer P. Bot
GEMEENTE AMSTERDAM	De heer A. Choho
GEMEENTE AMSTERDAM Stadsdeel Oost	Mevrouw N. Özütok
GEMEENTE AMSTERDAM Stadsdeel Zuid-Oost	De heer E. Jaensch
GEMEENTE DIEMEN	De heer R.P. Grondel
PROVINCIE NOORD-HOLLAND	De heer Tj.P.J. Talsma



Wilhelminapark 29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 95 39
Fax 023 - 531 17 00
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Recreatieschap Groengebied Amstelland

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en het overzicht van baten en lasten over 2015 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van Recreatieschap Groengebied Amstelland is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (Wnt). Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder de verordeningen. Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en met inachtneming van de controleverordening Recreatieschap Groengebied Amstelland d.d. 5 juli 2006, de Beleidsregels toepassing Wnt, inclusief het Controleprotocol Wnt. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2015 als van de activa en passiva per 31 december 2015 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wnt.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in alle van materieel zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder de verordeningen van de gemeenschappelijke regeling en het Controleprotocol Wnt van de Beleidsregels toepassing Wnt.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 217 lid 3 onder d Provinciewet² vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Haarlem, 31 maart 2016

Reg.nr.: 101819/215/344/2403

Ipa-Acon Assurance B.V.

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

² Zie artikel 57 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Groengebied Amstelland in de openbare vergadering van 23 juni 2016.

voorzitter,
Mevrouw M.T.J. Blankers-Kasbergen

BIJLAGEN

JAARREKENING 2015

BIJLAGE I**INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT 2015**

nr.	Omschrijving	Stand per 1-1-2015	Vermeerde- ringen 2015	Verminde- ringen 2015	Afschrij- vingen 2015	Stand per 31-12-2015
ACTIVA						
1	Onroerende en roerende bezittingen	37.615	-		12.615	24.999
2	Investeringsuitgaven, welke gedekt worden uit reserves					
3	Financiële vaste activa	-			-	-
	Totaal	37.615	-	-	12.615	24.999
PASSIVA						
1	Algemene reserve	2.373.670	360.902	1.055.000		1.679.572
2	Bestemmingsreserve Vervangingsinvest.	557.892	372.910	355.008		575.794
3	Bestemmingsreserve Investerings	-	1.004.097	214.603		789.495
4	Aangegane langlopende leningen	-				-
	Totaal	2.931.562	1.737.909	1.624.611	-	3.044.861
	Bruto werkkapitaal	2.893.948	1.737.909	1.624.611	12.615-	3.019.862

BIJLAGE II: Financieel overzicht projectrekening Diemberbos 2015

Nr.	Deelbudget	Projecttrekker	Budget per 1-1-2015	Stortingen door derden op projectrekening	Betalingen aan projecttrekkers vanuit projectrekening	Budget per 31-12-2015
1	Fietspad Penbos-Diemberbos	Groengebied Amstelland	-	-	-	-
2	Diemberbosboom en landmark	Staatsbosbeheer	133.851,00	-	-	133.851,00
3	Verbreiding watergangen	Dienst Landelijk Gebied/Amsterdam	138.380,00	27.819,39	70.857,06	95.342,33
4	Bouwrijp maken scoutingterrein	Staatsbosbeheer	31.500,00	2.222,70	33.722,70	-
5	Aansluiting wandelpad Landlust	Dienst Landelijk Gebied/Amsterdam	-	53.730,44	32.019,60	21.710,84
6	Faunapassages Provincialeweg	Stadsdeel Zuidoost	68.956,00	55.164,84	-	124.120,84
7	Zonering fietspad Diemen-Diemberbos	Gemeente Diemen	177.371,00	426.992,50	283.492,00	320.871,50
8	Doortrekken waterpartij Diemerdriehoek	Gemeente Diemen	36.868,00	-	-	36.868,00
9	Fietspaden naar extra onderdoorgang A9	Groengebied Amstelland	86.615,00	286.741,95	264.964,06	108.392,89
10	Fietsbrug over de Gaasp	Groengebied Amstelland	3.200.368,00	-	2.202.860,12	997.507,88
11	Aansluiting fietsverbinding IJburg	Gemeente Amsterdam	-	48.548,03	-	48.548,03
12	Fietspad oostkant Diemberbos	Groengebied Amstelland	12.710,00	60.025,95	46.403,92	26.332,03
13	Natuurcompensatie Rijkswaterstaat	Rijkswaterstaat	-	-	-	-
14	Promotie en evenementen	Staatsbosbeheer	35.000,00	-	-	35.000,00
15	Verevening	nader te bepalen	-	40.000,00	38.903,90	1.096,10
16	Beheerfonds	Staatsbosbeheer en Groengebied A.	31.677,83	328.401,39	68.878,80	291.200,42
17	Renteopbrengsten	naar Beheerfonds	6.633,31	6.165,88	6.633,31	6.165,88
Totaal			3.959.930,14	1.335.813,07	3.048.735,47	2.247.007,74

Bijlage III: Stand van zaken projecten Investeringsprogramma Diemberbos fase 2

In het Investeringsprogramma Diemberbos fase 2 zijn veertien projecten benoemd. Van deze veertien projecten zijn er tien in de afgelopen periode tot uitvoering gekomen. Vier projecten zijn inmiddels voltooid. Twee projecten komen in de loop van 2016 gereed. Eén project (fietspad Penbos-Diemberbos) is afgevoerd van de lijst. Hieronder volgt een overzicht van de stand van zaken per project.

1. Fietspad Penbos-Diemberbos. De Stuurgroep heeft besloten om dit project niet uit te voeren, omdat de kosten veel hoger uitkwamen dan was geraamd en te hoog waren om deze investering te rechtvaardigen. De gewenste fietsverbinding is via andere (deels nieuwe) fietspaden gerealiseerd.
2. Diemberbosboom en landmark. Voor dit project is de financiering nog niet rond. Het is daarom nog niet in uitvoering genomen. In 2016 wordt een voorstel aan de Stuurgroep voorgelegd.
3. Verbreding watergangen. Dit project is begin 2015 gereed gekomen. Er zijn extra kosten gemaakt voor het afplaggen van percelen, zodat deze als moeras beheerd kunnen worden. Hierdoor kan voor deze percelen een hogere beheervergoeding vanuit de SNL worden verkregen. De meerkosten zijn gedekt via verevening met minderkosten van andere projecten.
4. Bouwrijp maken scoutingterrein. Dit project is in 2015 gereed gekomen. Het projectbudget is licht overschreden. De meerkosten zijn gedekt via verevening met minderkosten van andere projecten.
5. Aansluiting wandelpad Landlust. Het wandelpad is begin 2015 gereed gekomen. Het aanplanten van enkele fruitbomen zal in 2016 plaatsvinden.
6. Faunapassages Provincialeweg. In 2015 is één faunapassage gerealiseerd ter hoogte van de Bijlmerweide. Een tweede, ter hoogte van het recreatiegebied Gaasperplas is in voorbereiding.
7. Zonering fietspad Diemen-hoofdingang Diemberbos. In 2015 is de eerste fase (vier deeltracés) in uitvoering gekomen. Hiermee is ca. 935 van de 1600 meter fietsverbinding gerealiseerd. De tweede fase staat voor 2017 op het programma.
8. Doortrekken waterpartij Diemerdriehoek. Dit project hangt nauw samen met de realisatie van project 1, fietspad Penbos-Diemberbos. Omdat het fietspad niet wordt gerealiseerd, wordt in 2016 aan de Stuurgroep een voorstel gedaan over wat te doen met dit project.
9. Fietspaden naar extra onderdoorgang A9. De fietspaden zijn in 2015 gereed gekomen. De kosten waren lager dan geraamd. Het overschot komt via de verevening beschikbaar voor projecten die duurder uitvallen. De nieuwe onderdoorgang (werk Rijkswaterstaat) is in aanbouw en zal volgens de huidige planning op 1 december 2016 in gebruik genomen kunnen worden.
10. Fietsbrug over de Gaasp. Dit project is in opdracht van Rijkswaterstaat tot uitvoering gekomen. Hoewel de bouw van de nieuwe brug voorspoedig verloopt, is het voor het fietspad bestemde gedeelte gedurende de gehele bouwtijd van de tunnel in de Gaasperdammerweg nodig voor het omgelegde autoverkeer. Pas als de tunnel in gebruik genomen is kan het fietspadgedeelte beschikbaar komen voor het fietsverkeer. Verwacht wordt dat het fietspad over de brug uiterlijk in 2021 in gebruik kan worden genomen.
11. Aansluiting fietsverbinding IJburg. Dit project staat in het Investeringsprogramma voor na 2020 op de planning. Geprobeerd wordt om de realisatie van het fietspad te combineren met de aanleg van een werkweg die nodig is voor de bouw van een fietstunnel in opdracht van Rijkswaterstaat. Mogelijk kan het fietspad daardoor eerder in gebruik worden genomen.
12. Fietspad oostkant Diemberbos. Dit fietspad is in 2015 gereed gekomen. De kosten waren lager dan geraamd. Het overschot komt via de verevening beschikbaar voor projecten die duurder uitvallen.
13. Natuurcompensatie Rijkswaterstaat. Dit project is in 2015 gereed gekomen. Mogelijk volgt nog een uitbreiding, als de aangrenzende gronden aangekocht kunnen worden. Dit project wordt geheel in opdracht en voor rekening van Rijkswaterstaat uitgevoerd, buiten de projectrekening van het Diemberbos om.
14. Promotie en evenementen. In het voorjaar van 2016 wordt een plan van aanpak opgesteld om het Diemberbos meer onder de aandacht te brengen, mede door meer samenwerking tussen diverse betrokkenen bij het gebied (Cordaan, IVN, Vrienden, scouting, etc.).
15. Verevening. Door het goedkoper uitvallen van de projecten 9 en 12 is geld beschikbaar gekomen voor de financiering van meerkosten op de projecten 3, 4 en 7.

16. Beheerfonds. Het fonds is gevuld door garantiebijdragen van de gemeente Amsterdam, de gemeente Diemen en de provincie Noord-Holland. Daarnaast zijn de inkomsten uit evenementen en de renteopbrengsten in het beheerfonds gestort. De uitgaven betreffen de niet door SNL-subsidies of andere begrotingen gedekte kosten voor onderhoud door Staatsbosbeheer en Groengebied Amstelland.
17. Renteopbrengsten. De renteopbrengsten van de projectrekening zijn conform de Samenwerkingsovereenkomst gestort in het beheerfonds.

BIJLAGE IV**GROENGEBIED AMSTELLAND**

Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2015

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2014	Ver-meer-derd	Ver-min-derd	Geactiv. t/m 2014	Ter-mijn	Boek-waarde 1-1-2015	Afschr. t/m 2014	Afschr. 2015	Afschr. des-invest. 31-12-2015	Boek-waarde 31-12-2015	Rest-waarde
Vervoermiddelen												
Suzuki 97-LRH-9	2010	38.500	-	-	38.500	5	3.208	35.292-	3.208		-	-
Suzuki 00-PPG-4	2011	20.000	-	-	20.000	5	4.667	15.333-	4.000		667	-
		<u>58.500</u>	-	-	<u>58.500</u>		<u>7.875</u>	<u>50.625-</u>	<u>7.208</u>	-	<u>667</u>	<u>-</u>
Vaartuigen												
Pont over Amstel	2005	81.107	-	-	81.107	15	29.740	51.367-	5.407		24.332	5.000
		<u>81.107</u>	-	-	<u>81.107</u>		<u>29.740</u>	<u>51.367-</u>	<u>5.407</u>	-	<u>24.332</u>	<u>5.000</u>
Totaal generaal		<u>139.607</u>	-	-	<u>139.607</u>		<u>37.615</u>	<u>101.992-</u>	<u>12.615</u>	-	<u>24.999</u>	<u>5.000</u>

Bijlage V: GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn in dit kader geen bijzonderheden te melden

Bijlage VI: Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing Groengebied Amstelland 2015

Op 1 januari 2004 is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking getreden. Het BBV verplicht het Groengebied Amstelland (GGA) 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 GGA gegeven.

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's;
2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen;
3. Berekenende weerstandscapaciteit per begin 2016;
4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende 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 GGA 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 omdat er van uit gegaan wordt dat dit risico na twee jaar opgevangen moet zijn binnen de begroting.

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 € 606.000,-. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

Risico	Kans	Incidenteel / Structureel	Financiële impact	Uitgaande van twee jaar
1. Subsidies (risico van terugbetalen / hogere eigen bijdrage m.b.t. KvA)	Laag risico	Incidenteel	€ 50.000	€ 50.000
2. Ingroeiregeling (nieuwe voorzieningen en/of gebieden waarvan het onderhoud op enig moment uit de begroting betaald moet worden.)	Hoog risico	Structureel	€ 40.000	€ 80.000
3. Talud-stabiliteit Ouderkerker-plas/Gaasperplas	Laag risico	Incidenteel	€ 300.000	€ 300.000
4. Verandering regelgeving (bijvoorbeeld wijziging zwemwater kwaliteit)	Midden risico	Incidenteel	€ 75.000	€ 75.000
5. Verminderde inkomsten door het niet naleven/realiseren van contractvoorwaarden	Midden risico	Incidenteel	€ 53.000	€ 53.000
6. Financiële consequenties contract beëindiging erfpachtnemers / tegenvallend bezoek evenementen	Laag risico	Incidenteel	€ 33.000	€ 33.000
7. Kans op vaststelling bodemverontreiniging	Midden risico	Incidenteel	€ 15.000	€ 15.000
Totaal				€ 606.000

- 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 twee 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 ingekrompen 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 € 606.000,-.
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 GGA komt 2% van de structurele inkomsten overeen met een bedrag van € 64.000,-. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor *niet* gekwantificeerde risico's.

Het totale benodigd weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van € 670.000,-. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2016

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 2016. 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 01-01-2016	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene reserve	1.679.572	1.679.572
Bestemmingsreserve Vervangingsinvest.	557.794	
Bestemmingsreserve Investerings	789.495	
Totaal	3.044.861	1.679.572

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2016 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 28 november 2013). 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 € 1,7 miljoen 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 GGA over een weerstandscapaciteit beschikt van € 1,7 miljoen om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 670.000.

Voorgesteld wordt de minimale omvang van de algemene reserve voor het benodigd weerstandsvermogen vast te stellen op € 670.000.

Ingaande de begroting 2010 en de jaarrekening 2008 wordt 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 VII: WNT-verantwoording 2015 Groengebied Amstelland

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 Groengebied Amstelland van toepassing zijnde regelgeving: "het algemene WNT-maximum".

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen:

<u>Naam:</u>	<u>Functie</u>
Mevrouw M.T.J. Blankers-Kasbergen	Voorzitter AB en DB
De heer A. Choho	Vicevoorzitter AB en DB
De heer P. Bot	Lid AB en DB
De heer E. Jaensch	Lid AB en DB
De heer R.P. Grondel	Lid AB en DB
De heer Tj.P.J. Talsma	Lid AB
Mevrouw N. Ozütok	Lid AB

bedragen x € 1	Onderstaande gegevens zijn van toepassing op bovenstaande functionarissen
Functie(s)	Zie bovenstaande
Duur dienstverband in 2015	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 2015 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 2015 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.