



**TWISKE-WATERLAND
JAARREKENING
ONDERDEEL TWISKE**

2019

INHOUDSOPGAVE

blz.

DEEL 1: PROGRAMMAVERANTWOORDING 2019

1.1	Inleiding	3
1.2	Wat is er gedaan in 2019?	4
1.3	Kort overzicht financiën	6
1.4	Financieel resultaat 2019	6
1.5	Financieel beheer	9
1.5.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	9
1.5.2	Onderhoud kapitaalgoederen	10
1.5.3	Financiering	13
1.5.4	Bedrijfsvoering	13
1.5.5	Verkorte balans	14

DEEL 2: FINANCIËLE VERANTWOORDING PROGRAMMA 2019

2.1	Balans per 31 december 2019	16
2.1.1	Activa	16
2.1.2	Passiva	17
2.1.3	Waarderingsgrondslagen	18
2.1.4	Toelichting op de balans	20
2.2	Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2019	25
2.3	Toelichting op de baten en lasten per deelprogramma	26
2.3.1	Gebiedsbeheer	26
2.3.2	Toezicht	30
2.3.3	Financiën	31
2.3.4	Bestuursadvisering	33
2.3.5	Secretariaat	35
2.3.6	Communicatie	36
2.3.7	Inrichting en ontwikkeling	37
2.3.8	Totaal	38
2.4	Overzicht baten en lasten per kostensoort	39
2.5	Wet FIDO modelstaten A en B	40

DEEL 3: OVERIGE GEGEVENS

3.1	Samenstelling van het Algemeen Bestuur	43
3.2	Controleverklaring	44
3.3	Vaststelling door het Algemeen Bestuur	48

BIJLAGEN

Bijlage I	Investerings- en financieringsstaat over 2019	50
Bijlage II	Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2019	51
Bijlage III	Gebeurtenissen na balansdatum	52
Bijlage IV	Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing	53
Bijlage V	WNT-verantwoording 2019	57

Programmaverantwoording 2019

1.1 Inleiding

Net boven Amsterdam, ingeklemd tussen de dorpen Landsmeer en Oostzaan, ligt het Twiske. Ontstaan door inpoldering in de jaren 40 van de vorige eeuw, opgehoogd, vergraven en na herinrichting in de jaren 70 uitgegroeid tot een gewaardeerd natuur- en recreatiegebied. Beschermd als Natura 2000 en een ideaal gebied om te fietsen, wandelen, skeeleren, pootje baden, zwemmen, varen, kanoën en nog veel meer.

Recreanten worden er bediend met drie kiosken, acht strandjes en drie restaurants met terrasjes. Voor kinderen is er de speelsloot en een avonturenspeelplaats met een heuse piratenboot, een buizenfort, de kabelbaan en pontjes over het water. De wandelaar kan genieten van de natuur en de grote grazers.

Recreatiegebied Het Twiske maakt deel uit van het recreatieschap Twiske-Waterland. Met zijn pittoreske dorpen, kleine slootjes en dijken die zich kronkelend een weg banen door eeuwenoud polderlandschap. Waterland staat bekend om zijn rustieke dorpjes en kleine stadjes zoals Zunderdorp, Holysloot, Marken, Ransdorp, Durgerdam, Schardam, IJpendam, Monnickendam en Edam om er een paar te noemen. Waterland is heel uitgestrekt en beslaat het gebied van Zaanstad tot Marken.

De provincie Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Zaanstad, Purmerend, Oostzaan en Landsmeer nemen deel aan die gemeenschappelijke regeling en dragen als enigen financieel bij aan het beheer en de ontwikkeling van dit gebied.



Beleidsverantwoording

Recreatieschap 'het Twiske' werd in 2016 samengevoegd met 'Landschap Waterland'. Daarbij werd besloten de administraties nog wel apart te voeren. In 2019 werd geconcludeerd dat daarvoor geen reden meer is en is besloten om de begrotingen per 2020 samen te voegen. Vooruitlopend op het samenvoegen van de administraties is nu tekstueel de beleidsverantwoording geïntegreerd.

De 'doelenboom' van het recreatieschap is gebaseerd op de taken, genoemd in de gemeenschappelijke regeling. In 2019 zijn de doelen voor ontwikkeling, beheer, uitvoering en toezicht nog gebaseerd op deels gedateerde visie en uitgevoerde projectenlijsten uit 2015 (Twiske) en 2012 (Landschap Waterland). Het bestuur besloot daarom de ambities te actualiseren. Daarvoor werd een verkenning uitgevoerd die uitmondde in een inspiratiedocument en vertaald naar een concept-ambitiedocument.



1.2 Wat is er gedaan in 2019?

Het jaarprogramma stond in het teken van verkennen van omgevingsvisies en regionale ambities en de uitvoering van bestaande beheer- en onderhoudsplannen. Het ambitiedocument werd voor het uitbrengen van zienswijzen voorgelegd aan de gemeenteraden en provinciale staten. Inbreng van belanghebbenden, organisaties en particulieren komt aan de orde bij de voorbereiding en uitvoering van (deel)plannen en projecten. Hiervoor is een Meerjaren-Uitvoeringsprogramma in voorbereiding.

Van de al opgestarte ontwikkelingen kan het volgende worden gemeld:

Versterken van natuurwaarden:

Behoud en versterken van biodiversiteit maakt deel uit van het dagelijkse werk. Duidelijk vertellen daarover, nog niet. Daarom een opsomming van een aantal werkzaamheden die bijdragen aan de soortenrijkdom en het instandhouden van biotopen..

- Verwijderen van stormschade en terugsnoeien van de Italiaanse populieren nabij pannenkoekenhuis De Appel, waardoor de levensduur van deze populieren met 5 tot 10 jaar wordt verlengd.
- Aanplant van hagen nabij De Appel. De vogelvriendelijke beplanting is zeer gewild bij de huismussen.
- Verwijderen van opschot van berken, wilgen en bramen uit de rietgraslanden en maaien van rietgrasland. Hierdoor wordt verbossing en verbraming tegengegaan en het rietland deels verjongd. Daarmee blijven de rietgraslanden geschikt voor de Natura 2000 doelsoorten, genoemd in het beheerplan en wordt predatiedruk teruggedrongen.

Ontwikkelingen bij voormalige Blauwe Poort

Pannenkoekenrestaurant De Appel heeft begin maart 2019 de deuren geopend op de locatie van de voormalige Blauwe Poort. Het geplande klimpark op dezelfde locatie wacht nog op het doorlopen van de ruimtelijk procedures.

Zorgboerderij De Marsen

In 2018 is een optieovereenkomst aangaan met de stichting Philadelphia Zorg om te komen tot ontwikkeling van een zorgboerderij met woonvoorzieningen. Deze optieovereenkomst werd in 2019 voortgezet omdat de plannen voor deze zorgvoorziening nog niet zo vergevorderd waren dat de overeenkomst kon worden omgezet in een erfpachtrelatie. Voor aansturing van het project wordt nauw samengewerkt met Philadelphia Zorg en de gemeente Landsmeer. Helderheid over de uitvoerbaarheid en vergunningen komt mogelijk medio 2020.

Groot Onderhoud Pontje Holysloot

Het populaire fietspontje bij Holysloot is grondig gereviseerd. De oude verflagen zijn gezandstraald en daarna zijn de verflagen weer vakkundig opgebouwd zodat het pontje er weer jaren tegen aan kan.

Meekoppelproject Recreatieve voorzieningen Dijkversterking Markermeedijken

In 2019 werden het ontwerp van de recreatieve elementen en de plaatsing op de dijken nader uitgewerkt. Het recreatieschap maakte deel uit van de projectgroep en haar eisen en wensen ten aanzien van beheer en onderhoud zijn gehonoreerd.

Evenementen

Het evenementen in het seizoen 2019 zijn positief gewaardeerd door de bezoekers. Voor de organisatie van de veiligheid en verkeersafhandeling wordt intensief samengewerkt met de gemeenten Landsmeer en Oostzaan. Het evenement Lente Kabinet is tweedaags. Welcome to the Future duurde één dag. Tegenover de waardering van bezoekers van de evenementen staat de druk van belangenverenigingen en politiek om meer rekening te houden met natuurwaarden in het gebied. Dat uitte zich onder meer in bezwaren en vele insprekbeurten bij de raadsbehandeling van het ambitiedocument.

Wetenschappelijk onderzoek in de Stooterplas

Bij het instemmen in 2017 met de aanleg van het Duikpark in de Stootersplas werd ook ingestemd met het uitvoeren van - toen niet nader gedefinieerd - wetenschappelijk onderzoek. Het bestuur werd begin november geïnformeerd over de aard daarvan: forensisch onderzoek naar het vergaan van bepaalde objecten op een diepte van 11 meter. Het bestuur oordeelde dat het gebruik van organisch materiaal niet past bij de recreatiedoelstelling van het schap en recreëren daar zelfs onaantrekkelijk maakt. De initiatiefnemer is opgedragen dit onderzoek te staken en de materialen te verwijderen. Er is geen sprake geweest van verontreiniging van het zwemwater of andere risico's voor de gezondheid van recreanten.

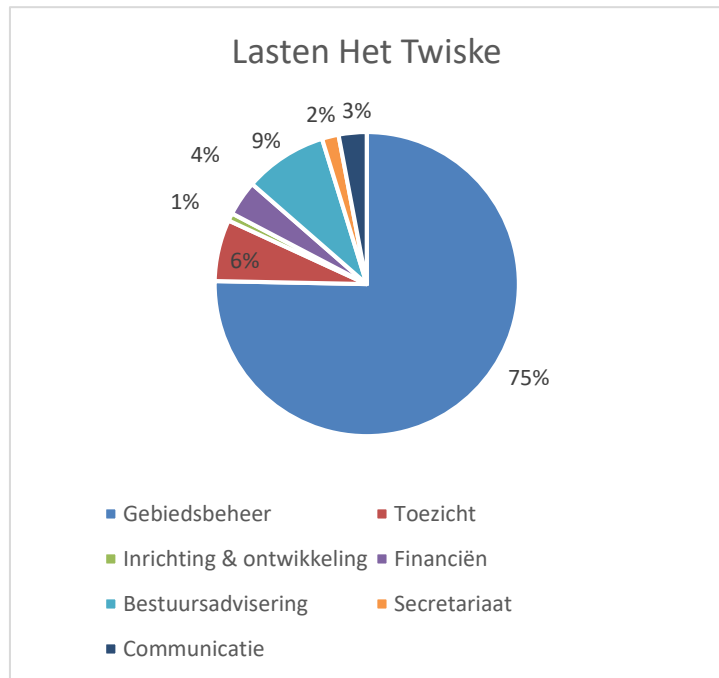
Verbeteren zwemwaterkwaliteit

In Het Twiske maken veel mensen gebruik van de acht, mooie zwemlocaties in de natuur. De kwaliteit van het water bij de zwemlocaties "Vennegastrand" en "de Speelsloot" werd de laatste paar jaar minder goed. In het voorjaar zijn daarom beide locaties drooggelegd en is de sliblaag verwijderd. Ook zijn er damwanden geplaatst en pompen zorgen voor een goede doorstroming van het water. Deze maatregelen zorgen weer voor jaren schone, frisse strandjes en veilig zwemwater. De werkzaamheden kregen aandacht in de regionale pers. In een uitzending van "Jouw Noord-Holland" van NH Nieuws werd op dinsdag 18 juni 2019 werd door collega Marco Woudstra uitvoerig aandacht besteed aan de verbeteringsmaatregelen. De verbetering is gerealiseerd met financiële bijdragen van de provincie en Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.

1.3 Kort overzicht financiën

De taken die het recreatieschap uitvoert zijn verdeeld over 7 deelprogramma's. Naast de uitvoering van beheer, onderhoud en toezicht wordt het recreatieschap ondersteund met bestuursadvisering, secretariële ondersteuning, financiële administratie, communicatie en locatieontwikkeling. Het aandeel in de kosten van deze deelprogramma's is weergegeven in de grafiek hiernaast.

De inkomsten van het recreatieschap bestaan uit de participantenbijdrage en inkomsten uit exploitatie zoals verhuur, ondererfpacht en inkomsten uit parkeren en evenementen. Deze worden voornamelijk 'opgehaald' uit het Twiske.



1.4 Financieel resultaat 2019

De begroting van het recreatieschap maakt onderscheid tussen reguliere en incidentele werkzaamheden. Reguliere werkzaamheden bestaan uit het jaarlijks terugkerende beheer, onderhoud en toezicht. Onder incidentele werkzaamheden worden projecten en aanvullende opdrachten van het bestuur uitgevoerd.

De kosten van deze aanvullende opdrachten worden gedekt door subsidies, eenmalige inkomsten of door een onttrekking aan de reserves.

WOB verzoeken

In 2017, 2018 en in 2019 heeft het recreatieschap enkele omvangrijke informatieverzoeken ontvangen. Het afhandelen van die verzoeken zoals de Wet Openbaarheid Bestuur dat voorschrijft, kost veel tijd. Tijd die niet kon worden opgevangen binnen de voor het recreatieschap beschikbare capaciteit. Externe hulp en juridisch advies werden ingehuurd om alle beschikbare documentatie door te nemen op relevantie en toetsing aan de criteria die de Wob stelt. Door aanvullende verzoeken loopt de afhandeling nog door in 2020. Tot de jaarafsluiting heeft de behandeling al meer dan € 100.000 gekost.

Financiën lange termijn

In de voorgaande jaren heeft het recreatieschap meerdere maatregelen genomen om een evenwicht tussen de baten en lasten te bereiken. Er zijn bezuinigingen doorgevoerd en er is een investeringsprogramma ingezet om achterstallig onderhoud weg te werken. Daarnaast zijn nieuwe bronnen van inkomsten aangeboord. Dit alles heeft ertoe geleid dat het recreatieschap met de huidige participantenbijdrage de taken met een duurzaam sluitende begroting kan uitvoeren.

Voor het uitvoeren van onderhoud moet rekening worden gehouden met de kwaliteit en levensduur van bijvoorbeeld kapitaalswerken: bruggen, wegen, gebouwen en de parkeerinstallaties. Om pieken en dalen in de jaarlijkse kosten uit te middelen wordt een meerjarig gemiddelde berekend. Het bestuur besloot in 2018 de methodiek volgens Cyber te hanteren. Alle werkzaamheden worden planmatig uitgevoerd.

RESULTAAT 2019 TWISKE

Resultaat 2019 regulier

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	2.412.889	2.299.609	-113.280
Baten	2.460.171	2.327.992	132.179
Saldo	47.283	28.383	18.900

Het reguliere programma van Het Twiske sluit met een positief saldo dat ca € 18.000 hoger is dan begroot.

De lasten waren hoger dan de begroting, voornamelijk door een eenmalige toevoeging van € 200.000 aan de voorziening groot onderhoud conform de BBV regelgeving. De baten zijn hoger, voornamelijk door meer inkomsten uit het betaald parkeren (ca €70.000) en hogere inkomsten uit huren en erfpachten (ca €65.000).

Resultaat 2019 incidenteel

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	133.903	171.126	37.223
Baten	100.000	-	100.000
Saldo	-33.903	-171.126	137.223

Het incidentele programma van Het Twiske sluit met een onderschijding van ca € 137.000 .

Het incidentele programma bestond uit twee delen. De lasten voor projecten zijn lager dan begroot. Het gereserveerde budget voor terreinverbetering van een evenementencamping werd niet benut. Voorwaarde voor uitvoering van dit werk is dat eerst toestemming nodig is voor het houden van een tweedaags evenement Welcome to the Future. De eerdere aanvraag daarvoor werd ingetrokken door de organisator.

De baten zijn hoger door het ontvangen van de financiële bijdragen van de provincie en het hoogheemraadschap (€ 100.000) voor de uitvoering van het project 'Verbetering Zwemwaterkwaliteit Speelsloot en het Vennegatstrand'.

Resultaat 2019 totaal

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	2.546.792	2.470.735	-76.057
Baten	2.560.171	2.327.992	232.179
Saldo	13.380	-142.743	156.123

Reserves Het Twiske

Stand van de reserves per	31-12-2019	31-12-2018	verschil
Algemene reserve	2.657.926	1.943.794	714.132
Bestemmingsreserve investeringen	-	703.475	703.475-
Bestemmingsreserve egalisatie	2.723	-	2.723
Totaal	2.660.648	2.647.268	13.380

Conform AB besluit 2018/08 is de bestemmingsreserve investeringen opgeheven en is deels toegevoegd aan de voorziening groot onderhoud en het restant toegevoegd aan de algemene reserve.

Overzicht participantenbijdrage Twiske

	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

	2018		+ index	2019
Indexatie			1,50%	
Provincie Noord-Holland	€	1.002.047	€ 15.031	€ 1.017.078
Gemeente Amsterdam	€	408.114	€ 6.122	€ 414.236
Gemeente Landsmeer	€	29.522	€ 443	€ 29.965
Gemeente Oostzaan	€	13.893	€ 208	€ 14.101
Gemeente Purmerend	€	79.885	€ 1.198	€ 81.083
Gemeente Zaanstad	€	203.189	€ 3.048	€ 206.237
Totaal participantenbijdrage	€	1.736.650	€ 26.050	€ 1.762.700

1.5 Financieel beheer

1.5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover Recreatieschap Het Twiske beschikt om niet begrote kosten te dekken, bedraagt € 2,7 miljoen en wordt gevormd uit het fonds dat is ontstaan door de afkoopsom van het rijk.

De risico's die zich kunnen voordoen bij het Twiske zijn in 2019 geïnventariseerd en gekwantificeerd. De kwantificering van de risico's heeft geleid tot een gewenst weerstandsvermogen van € 470.000. De huidige omvang van het fonds voldoet dus ruimschoots om de berekende risico's af te dekken. De uitwerking van bovenstaande is als bijlage opgenomen.

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 2019 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen. Vanaf 2016 dienen volgens wijzigingen in de BBV een aantal kengetallen te worden vermeld, zoals opgenomen in onderstaande tabel.

	JR 2018	BGR 2019	JR 2019
netto schuldquote	-100%	-108%	-113%
idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-100%	-108%	-113%
solvabiliteitsrisico	97%	87%	87%
structurele exploitatieruimte	15%	1%	2%
grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

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

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

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

1.5.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Categorie Verhardingen

Het recreatiegebied Het Twiske heeft totaal 33 ha verharding in de vorm van gesloten verharding (asfalt) voor autorijbanen en fietspaden en half verharding voor voetpaden. Het kwaliteitsbeeld heeft volgens de CROW systematiek een niveau B waarbij er een verharding is zonder gaten maar waarin enkele ongevaarlijke kuilen of ribbels zijn toegestaan. De verharding is enigszins gebrokkeld en herstel locaties zijn duidelijk zichtbaar. Bij gladheid wordt de verharding niet gestrooid, wel is er een waarschuwbord aanwezig.

Voor 2020 zal er € 162.979,- uit de voorziening groot onderhoud onttrokken worden voor groot onderhoud aan gesloten verharding door deels overlagen fietspaden en het opnieuw stellen van de betonnen trap nabij het viaduct.

	Kapitaal	2020	2021	2022	2023	2024
Groot Onderhoud	8.044.444	162.979	131.145	118.101	106.932	190.940
Regulier budget		44.605	45.765	46.955	48.175	49.428

In 2019 zijn in het kader van groot onderhoud de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Er heeft een asfaltinspectie plaatsgevonden en gaten en scheuren in het asfalt gevuld. De totale kosten € 15.527,- komen ten lasten van de voorziening groot onderhoud.
- De klinkerbestrating nabij het pannenkoekenhuis De Appel is opgehaald. De totale kosten € 7.000,- komen ten lasten van de voorziening groot onderhoud.

Categorie groen, grasvegetatie en beplanting

Het recreatiegebied Het Twiske heeft totaal 343 ha grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie waarvan 84 ha is verpacht aan veehouders. Het kwaliteitsbeeld bij de intensieve vegetatie heeft volgens de CROW systematiek een niveau B waarbij beperkte schade aanwezig is door topdagen en enige schade door droogte acceptabel is. De maximale grashoogte is 10 cm en grasgroei rond obstakels is zichtbaar. Enige zwerfvuil is aanwezig. Het kwaliteitsbeeld bij extensieve vegetatie heeft een niveau ambitie. De vegetatie heeft veel variatie waarbij enige storingsvegetatie aanwezig is. Er is geen zwerfvuil aanwezig.

Het recreatiegebied Het Twiske heeft totaal 75 ha beplanting bestaande uit cultuurlijk- en natuurlijke beplanting. Het kwaliteitsbeeld heeft volgens de CROW systematiek van cultuurlijke beplanting een niveau B waarbij de beplanting functioneel is en het eindbeeld deels uit de oorspronkelijke soorten bestaat. Incidenteel worden gaten in bomenrijen en beplanting geaccepteerd en is beperkte zwerfvuil aanwezig. De randen van plantvakken mogen maximaal 2 meter buiten het vak treden.

Voor 2020 wordt het onderhoud gedekt uit de begroting voor regulier jaarlijks onderhoud. Verder zal er herplanting plaatsvinden ter vervanging van stormschade en zieke bomen en zal ten lasten komen van de voorziening groot onderhoud.

	Kapitaal	2020	2021	2022	2023	2024
Groot Onderhoud		11.700	11.700	11.700	11.700	11.700
Regulier budget		236.131	242.270	248.569	255.032	261.663

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatiegebied Het Twiske heeft totaal 199 ha oppervlakte water. Het kwaliteitsbeeld heeft volgens de CROW systematiek een niveau A-B waarbij de inrichting met waarschuwborden aan de wettelijke eisen voldoen. Het zwemwater (Whvbz) en de keur van het Waterschap (HHNK) voldoet aan de minimale wettelijke eisen. Voor 2020 wordt het onderhoud gedekt uit de begroting voor regulier jaarlijks onderhoud. Daarnaast zal er € 6.000,- uit de voorziening groot onderhoud onttrokken worden voor groot onderhoud in de vorm van extra baggerwerk.

	Kapitaal	2020	2021	2022	2023	2024
Groot Onderhoud		5.850	36.124	38.318	5.850	43.583
Regulier budget		52.126	53.481	54.872	56.298	57.762

In 2019 is het Vennegatstrand opgeschoond van bagger/slib ten behoeve van de zwemwaterkwaliteit.

Categorie kunstwerken

Het recreatiegebied Het Twiske heeft totaal 311 stuks kunstwerken waarvan 52 bruggen en 259 betonnen en kunststof duikers. Het kwaliteitsbeeld heeft volgens de CROW systematiek een niveau B waarbij er geen rottend hout of schade aanwezig is. Bij de entree van het gebied staan borden dat bij gladheid niet wordt gestrooid.

Voor 2020 staat voor groot onderhoud 4 bruggen gepland en zal ten lasten komen van de voorziening groot onderhoud.

	Kapitaal	2020	2021	2022	2023	2024
Groot Onderhoud	2.966.582	248.040	105.300	12.285	77.220	50.895
Regulier budget		16.325	16.749	17.185	17.632	18.090

In 2019 zijn in het kader van Groot Onderhoud geen werkzaamheden uitgevoerd.

Categorie gebouw

Voor 2020 wordt het dagelijks onderhoud gedekt uit de begroting voor regulier onderhoud. Daarnaast zal er € 16.380,- uit de voorziening groot onderhoud onttrokken worden voor het groot onderhoud van gevelbekleding van een toiletgroep en groot onderhoud aan de Twiske molen.

	Kapitaal	2020	2021	2022	2023	2024
Groot Onderhoud	3.959.625	16.380	15.210	16.380	17.550	16.380
Regulier budget		81.624	83.746	85.924	88.158	90.450

In 2019 zijn in het kader van groot onderhoud de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- De gevelbekleding van het toilet Polderweg vervangen a € 10.123,-
- Het dak van het beheerkantoor is vervangen voor € 27.850,-
- Groot onderhoud aan de Twiske molen voor € 19.251,-

Categorie riolering

In het recreatiegebied Het Twiske ligt 12 km aan persriool en 16 rioolputten en pompen. Het kwaliteitsbeeld heeft volgens de CROW systematiek een niveau B waarbij geen schade of storingen aan het rioelstelsel aanwezig is of binnen 24-uur verholpen moet zijn.

	Kapitaal	2020	2021	2022	2023	2024
Vervangings-investering		5.850	5.850	5.850	5.850	5.850
Regulier budget		8.326	8.542	8.765	8.992	9.226

In 2019 zijn in het kader van Groot Onderhoud de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- De rioelpomp inclusief besturingskast is vervangen.

Categorie parkeerinstallatie

In het recreatiegebied Het Twiske heeft het Algemeen Bestuur besloten om met ingang van 2006 betaald parkeren in te voeren. Bij de entree van het gebied staan in totaal 6 slagbomen en in het gebied 6 PIN betaal automaten. Het kwaliteitsbeeld heeft volgens de ROW systematiek een niveau A-B waarbij geen schade of storingen aanwezig zijn. De installatie ziet er schoon en netjes uit waarbij geen zwerfvuil aanwezig is.

Voor 2020 wordt het onderhoud gedekt uit de begroting voor regulier jaarlijks onderhoud. In 2020 staan er geen vervangingsinvesteringen gepland

	Kapitaal	2020	2021	2022	2023	2024
Vervangings-investering	497.000	0	0	0	35.100	0
Regulier budget		95.740	98.229	100.783	103.404	106.092

In 2019 zijn in het kader van vervangingsinvestering geen werkzaamheden uitgevoerd.

Categorie Weg- en terreinmeubilair

Het recreatiegebied Het Twiske heeft totaal 3240 stuks terreinmeubilair waarvan 37 speeltoestellen en 3203 overig terreinmeubilair zoals picknicksets, banken, anti-autopalen, verkeersborden enz. Het kwaliteitsbeeld heeft volgens de CROW systematiek een niveau A-B waarbij de speeltoestellen en speelterreinen voldoen aan de wettelijke eisen. (Besluit veiligheid attractie- en speeltoestellen). Enige graffiti en beperkte vernieling is zichtbaar aanwezig en het terreinmeubilair mag max 5 graden uit het lood staan.

Voor 2020 wordt het onderhoud gedekt uit de begroting voor regulier jaarlijks onderhoud. Uit de voorziening groot onderhoud wordt € 49.023 gebruikt voor weg- en terreinmeubilair waaronder de vervanging van 2 speeltoestellen.

	Kapitaal	2020	2021	2022	2023	2024
Vervangings-investering	429.500	49.023	44.460	70.200	120.159	70.200
Regulier budget		31.051	31.858	32.687	33.536	34.408

In 2019 zijn in het kader van de vervangingsinvesteringen de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Er is één speeltoestel vervangen op de Avonturenspeelplaats. De kosten € 12.375,- komen ten lasten van de voorziening groot onderhoud.
- De verwijspalen zijn vervangen door bruine ANWB borden. De kosten € 19.486,- komen ten lasten van de voorziening groot onderhoud.

1.5.3 Financiering

Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de rente-risiconorm. De normen beperken de budgettaire risico's. Het niveau van de korte leningen, de kasgeldlimiet is Recreatieschap Het Twiske zal volgens het huidige liquiditeits- en financieringsbeleid binnen de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm blijven, zie modelstaat A en B.

1.5.4 Bedrijfsvoering

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

Er wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte uren. De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract dat 5 jaar is vastgelegd, eerst van 2009-2013. In 2013 zijn het raamcontract en de dienstverlening van RNH geëvalueerd. De overwegend positieve uitkomst heeft geleid tot een verlenging van het raamcontract met nog eens 5 jaar (2014-2018). In 2017 is de dienstverlening van Recreatie Noord-Holland N.V. opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan zijn begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. In 2018 zijn de contracten verlengd met 2 jaar (dus 2019-2020).

1.5.5 De verkorte balans

De balans per 31 december 2019 kan verkort als volgt worden weergegeven:

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2019	2018	PASSIVA	2019	2018
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	71,5	105,5	Reserves	2.660,6	2.647,3
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	309,7	-
Subtotaal	71,5	105,5	Schulden op lange termijn	-	-
Vlottende activa			Subtotaal	2.970,3	2.647,3
Vorderingen en overlopende activa	2.786,2	2.427,1	Vlottende passiva		
Liquide middelen	213,6	210,4	Schulden op korte termijn	100,9	95,7
Subtotaal	2.999,8	2.637,5	Subtotaal	100,9	95,7
TOTAAL	3.071,2	2.743,0	TOTAAL	3.071,2	2.743,0

Jaarrekening 2019

2.1 Balans per 31 december 2019

2.1.1 Activa

Omschrijving	31-12-2019	31-12-2018
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investerings	71.453	105.472
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>71.453</u>	<u>105.472</u>
TOTAAL VASTE ACTIVA	71.453	105.472
VLOTTENDE ACTIVA		
Vlottende activa		
Debiteuren algemeen	3.453	50.031
Vooruitbetaalde bedragen	2.520	-
Nog te ontvangen bedragen	313	211.136
Uitzettigen in Rijk's schatkist met een looptijd korter dan een jaar	2.779.893	2.165.928
<i>subtotaal vlottende activa</i>	<u>2.786.178</u>	<u>2.427.096</u>
Liquide Middelen		
ING Spaarrekeningen	201.656	201.569
ING bank	11.710	8.670
Kas	235	177
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>213.601</u>	<u>210.416</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	2.999.779	2.637.511
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	<u><u>3.071.232</u></u>	<u><u>2.742.984</u></u>

2.1.2 Passiva

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Reserves en fondsen		
Algemene reserve	2.657.926	1.943.794
Bestemmingsreserve Investerings	-	703.475
Bestemmingsreserve Egalisatie	2.723	-
<i>subtotaal reserves en fondsen</i>	<u>2.660.648</u>	<u>2.647.268</u>
Voorziening	309.689	-
Schulden op lange termijn	-	-
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	2.970.337	2.647.268
VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	74.968	79.936
Nog te betalen bedragen	21.265	15.455
Aangegane verplichtingen	-	-
Vooruitontvangen bedragen	4.662	324
Schulden aan kredietinstellingen	-	-
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<u>100.895</u>	<u>95.716</u>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	100.895	95.716
 TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	 <u><u>3.071.232</u></u>	 <u><u>2.742.984</u></u>

2.1.3 Waarderingsgrondslagen

Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa

Activa worden gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs. Subsidies en bijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Voor maatschappelijke investeringen zijn bijdragen van reserves aan activeerbare investeringen niet toegestaan.

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

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

De materiële activa worden onderverdeeld in:

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

Investeringen worden geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur wordt afgeschreven.

De afschrijvingen vinden plaats volgens het lineaire systeem, dus in gelijke jaarlijkse termijnen en startend op 1 januari van het jaar volgend op het jaar van ingebruikname. De tabel met afschrijvingstermijnen is hieronder weergegeven.

Vaste activa	Afschrijvingsperiode	Toelichting
Immateriële vaste activa		looptijd van de geldlening
Materiële vaste activa		
Gronden/terreinen	n.v.t.	geen afschrijving
Gebouwen/werkplaats	40	
Vervoermiddelen	5	
Machines/werktuigen	5	
Werktuigen	10	
Ponten	20	
Overige vaartuigen	10	
<i>Kunstwerken</i>		
Brug - beton	40	
Brug - staal	40	
Brug - hout	30	
Tunnel	60	
Beschoeiing	30	
Gemalen	40	
Terreinmeubilair	5	
<i>Riolering</i>		
Pompen	20	

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

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

Reserves

Er is een drietal reserves, t.w. de Algemene reserve (Afkoopsom van het Rijk), de Bestemmingsreserve investeringen en de Bestemmingsreserve egalisatie.

- Algemene Reserve (Afkoopsom van het Rijk)

Aan de Afkoopsom van het Rijk wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken. Tevens worden de rente opbrengsten van deposito's, spaarrekeningen en de obligaties aan de reserve toegevoegd.

- Bestemmingsreserve investeringen

Deze reserve is per begin 2019 opgeheven. Het bedrag uit deze reserve is gedeeltelijk bestemd voor de vorming van de voorziening groot onderhoud. Het resterende bedrag is toegevoegd aan de algemene reserve.

- Bestemmingsreserve egalisatie

Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven.

Voorzieningen

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

Overige balansposten

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

De bepaling van het resultaat

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

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 met ingang van het boekjaar 2004 in de programmarekening verantwoord. Jaarlijks wordt het saldo toegevoegd of onttrokken aan de reserves.

2.1.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
ACTIVA		
Materiële vaste activa	71.453	105.472
<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	1.720.356	1.720.356
Geheel afgeschreven		
Netto investeringen boekjaar	2.723	
Desinvesteringen boekjaar	-	-
Totaal geïnvesteerde bedragen	<u>1.723.078</u>	<u>1.720.356</u>
Afschrijvingen tot boekjaar	1.614.883	1.572.682
Geheel afgeschreven	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen boekjaar	<u>36.742</u>	<u>42.202</u>
Totaal afschrijvingen	1.651.625	1.614.883
Boekwaarde per 31 december	<u>71.453</u>	<u>105.472</u>

Op basis van het BBV dienen investeringen met een economisch nut geactiveerd te worden en dient hierover te worden afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut dienen met ingang van 2018 te worden geactiveerd.

Vlottende activa	6.285	261.167
<u>Debiteuren algemeen</u>	3.453	50.031
Specificatie:		
Hus Zaanstreek	1.114	
Paviljoen 't Twiske	1.040	
Diversen	1.299	
	<u>3.453</u>	

<u>Nog te ontvangen bedragen</u>	313	211.136
----------------------------------	------------	----------------

Bedrag op nog te ontvangen bedragen heeft betrekking op verrekeningen van betaald parkeren en benzine.

31-12-201931-12-2018**Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

Uitzetting 's Rijks schatkist Twiske	2.779.893	2.165.928
--------------------------------------	------------------	------------------

Schatkistbankieren Twiske

Drempelbedrag 2019	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	216.880	238.224	210.379	213.601
Ruimte onder drempelbedrag	33.120	11.776	39.621	36.399
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Liquide middelen

ING Zakelijke Spaarrekening 67.09.64.379	5.951	5.949
ING Private Spaarrekening 67.09.64.379	195.705	195.620
ING Bank 67.09.64.379	9.328	6.498
ING Bank 69.03.89.132	2.382	2.171
Kas	235	177
	213.601	210.416

<u>PASSIVA</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Reserves en fondsen	2.660.648	2.647.268
<u>Algemene Reserve</u>	2.657.926	1.943.794
Saldo per 1 januari	1.943.794	2.080.859
Bij: Opboeking vanuit bestemmingsres. Invest	503.475	-
Bij: Saldo exploitatie 2019	513.380	162.935
Af: Onttrekking conform begroting	300.000-	300.000-
Af: Overboeking naar bestemmingsres egal.	<u>2.723-</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	2.657.926	1.943.794

Conform AB besluit 2018/08 is de bestemmingsreserve investeringen opgeheven en is € 200.000,- toegevoegd aan de voorziening groot onderhoud en het restant toegevoegd aan de algemene reserve (€ 503.475). Het saldo van de mutaties exploitatie is € 513.380. Dit bedrag is inclusief het werkelijke resultaat van € 13.380 positief, dat in 2019 € 156.123 hoger is dan begroot. Tevens is een bedrag van € 300.000 conform begroting onttrokken. Een laatste mutatie is de overboeking naar de bestemmingsreserve egalisatie van € 2.723 voor de loods Noorderlaik 1.

Bestemmingsreserve Investerings

Saldo per 1 januari	703.475	816.067
Bij: toevoeging	-	425.000
Af: vervangingsinvesteringen	-	537.593-
Af: dotatie voorziening groot onderhoud	200.000-	-
Af: overboeking naar algemene reserve	<u>503.475-</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	-	703.475

Conform AB besluit 2018/08 is de bestemmingsreserve investeringen opgeheven en is € 200.000,- toegevoegd aan de voorziening groot onderhoud en het restant toegevoegd aan de algemene reserve (€ 503.475).

Bestemmingsreserve Egalisatie

Saldo per 1 januari	-	-
Bij: overboeking vanuit algemene reserve	<u>2.723</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	2.723	-

Dit betreft kosten gemaakt m.b.t. de loods op de Noorderlaik 1.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Voorziening groot onderhoud		
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Saldo per 1-1	0	0
Overheveling uit bestemmingsres. Invest.	200.000	0
Jaarlijkse dotatie	240.000	0
Onttrekking	<u>130.311-</u>	<u>0</u>

Saldo per 31 december	309.689	-
------------------------------	----------------	----------

Conform AB besluit 2018/08 is € 200.000 vanuit de bestemmingsreserve investeringen toegevoegd aan de voorziening groot onderhoud. De onderhoudsvoorziening is gebaseerd op de meerjarenramingen van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen.

Schulden op korte termijn

<u>Crediteuren</u>	74.968	79.936
Specificatie:		
Recreatie Noord-Holland NV	62.237	
Van Vuure	8.894	
Diversen	<u>3.837</u>	
	<u>74.968</u>	
<u>Nog te betalen bedragen</u>	21.265	15.455
Specificatie		
Accountantskosten 2019	9.075	
Belastingdienst nog te betalen btw	<u>12.190</u>	
	<u>21.265</u>	
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>	4.662	324

In 2019 betreft dit met name vooruitbetaalde huur van Pannenkoekenhuis 'De Appel'

Niet in de Balans opgenomen activa en verplichtingen:

Bedrijfsvoering

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

Er wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte uren. De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract dat 5 jaar is vastgelegd, eerst van 2009-2013. In 2013 zijn het raamcontract en de dienstverlening van RNH geëvalueerd. De overwegend positieve uitkomst heeft geleid tot een verlenging van het raamcontract met nog eens 5 jaar (2014-2018). In 2017 is de dienstverlening van Recreatie Noord Holland N.V. opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan zijn begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. In 2018 zijn de contracten verlengd met 2 jaar (dus 2019-2020).

2.2 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2019

Deelprogramma	Jaarrekening 2019			Begroting 2019			Jaarrekening 2018		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	1.918.129	797.471	- 1.120.657	1.826.332	565.292	- 1.261.040	2.028.901	779.080	- 1.249.821
2 Toezicht	166.794	-	- 166.794	213.409	-	- 213.409	205.732	-	- 205.732
3 Financiën	95.141	-	- 95.141	89.784	-	- 89.784	104.808	87	- 104.721
4 Bestuursadvisering	224.788	-	- 224.788	160.762	-	- 160.762	181.764	-	- 181.764
5 Secretariaat	45.120	-	- 45.120	44.631	-	- 44.631	43.034	-	- 43.034
6 Communicatie	75.848	-	- 75.848	82.177	-	- 82.177	77.857	-	- 77.857
7 Inrichting & ontwikkeling	20.972	-	- 20.972	53.640	-	- 53.640	160.693	37.314	- 123.380
Bijdrage participanten		1.762.700	1.762.700		1.762.700	1.762.700		1.736.650	1.736.650
Totaal lasten en baten	2.546.792	2.560.171	13.380	2.470.735	2.327.992	- 142.743	2.802.789	2.553.131	- 249.658
	13.380			- 142.743			- 249.658		
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten									
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	1.014.132		1.014.132	660.732	-	660.732	162.935	-	162.935
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
Onttrekking bestemmingsreserve Investerings		703.475	- 703.475	-	703.475	- 703.475	-	537.593	- 537.593
Toevoeging bestemmingsreserve egalisatie	2.723		2.723						
Onttrekking bestemmingsreserve egalisatie			-						
Toevoeging voorziening groot onderhoud			-	200.000	-	200.000	-	-	-
Totaal lasten en baten	3.563.646	3.563.646	-	3.331.467	3.331.467	-	3.390.724	3.390.724	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	3.563.646	3.563.646	-	3.331.467	3.331.467	-	3.390.724	3.390.724	-

2.3 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	915.009	943.445	864.944
Inzet RNH regulier	434.466	474.287	484.812
Dotatie voorziening groot onderhoud	440.000	240.000	-
Groot onderhoud	130.311	180.887	-
Onttrekking voorz. groot onderhoud	- 130.311	- 180.887	-
Totaal lasten regulier	1.789.475	1.657.732	1.349.756
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	697.471	565.292	637.527
Totaal baten regulier	697.471	565.292	637.527
Saldo regulier	- 1.092.004	- 1.092.440	- 712.229
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	116.407	168.600	679.146
Inzet RNH incidenteel	12.246	-	-
Totaal lasten incidenteel	128.653	168.600	679.146
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	100.000	-	141.553
Totaal baten incidenteel	100.000	-	141.553
Saldo incidenteel	- 28.653	- 168.600	- 537.593
Saldo Gebiedsbeheer	- 1.120.657	- 1.261.040	- 1.249.821

Financieel	Toelichting
Per saldo sluit het deelprogramma gebiedsbeheer met een onderschrijding van € 140.383 door hogere baten regulier en door ontvangen projectsubsidies.	
hogere lasten regulier	lagere lasten door minder inzet personeel dan begroot (€ 40.000) en lagere kosten betaald parkeren (€ 30.000). Daar staat een hogere dotatie aan de voorziening groot onderhoud tegenover (€ 200.000). De dotatie is aangepast aan de BBV conforme werkwijze.
hogere baten regulier	hogere baten door meer inkomsten uit het betaald parkeren (ca €70.000) en hogere inkomsten uit huren en erfpachten (ca €65.000).
lagere lasten incidenteel	in het voorjaar van 2019 heeft het bestuur opdracht gegeven voor werkzaamheden voor het verbeteren van de zwemwaterkwaliteit. De lasten zijn hoger dan begroot (€ 35.000). Daartegenover staat dat de werkzaamheden voor de terreinverbetering evenementencamping voor Welcome to the Future (€ 75.000) niet door zijn gegaan nu het evenement niet meerdaags wordt georganiseerd.
hogere baten incidenteel	Er is subsidie ontvangen voor het project verbeteren zwemwaterkwaliteit, waardoor de baten hoger zijn (€ 100.000). De baten waren niet begroot door onzekerheid of de subsidie zou worden toegekend.

Onderbouwing beheerkosten DO (per categorie uitgesplitst)

	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
	2019	2019	2018
Groen	253.246	231.433	224.209
Verharding	45.927	42.610	66.685
Water	20.858	15.143	18.887
Riolering	7.680	8.160	15.427
Civiele kunstwerken	64.593	62.908	54.200
Meubilair	48.249	55.433	51.696
Reiniging	132.940	130.613	134.960
Gebouwen	90.907	107.200	88.730
Strand	30.724	31.089	30.638
Betaald parkeren	83.685	113.437	71.991
	778.808	798.026	757.422
Overige bedrijfskosten	136.201	145.419	107.522
	915.009	943.445	864.944

Onderbouwing beheerkosten GO/VV (per categorie uitgesplitst)

	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
	2019	2019	2018
Inzet RNH GO/VV	-	-	nvt
Groen	-	-	nvt
Verharding	28.543	75.413	nvt
Water	5.000	5.075	nvt
Riolering	2.381	5.075	nvt
Civiele kunstwerken	-	-	nvt
Meubilair	37.162	36.540	nvt
Reiniging	-	-	nvt
Gebouwen	57.225	58.784	nvt
Strand	-	-	nvt
	130.311	180.887	nvt

In 2019 zijn werkzaamheden van verhardingen niet volledig volgens begroting uitgevoerd. Deze worden doorgeschoven naar 2020.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x		
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x		
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x		x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en	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 d.m.v. bebording en website provincie		x	x
uitgeven en reguleren vergunningen / gebruiksovereenkomsten	aanvragen tijdig behandeld	x		
coördineren grote evenementen	Inkomsten uit WTTF en Lentekabinet	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

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
verbeteren zwemwaterkwaliteit speelsloot	64.327	50.000	14.327
verbeteren zwemwaterkwaliteit Vennegatstrand	64.327	50.000	14.327
Terreinverbetering evenementencamping	-	-	-
	<u>128.653</u>	<u>100.000</u>	<u>28.653</u>

Begroting:

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
verbeteren zwemwaterkwaliteit speelsloot	46.800	-	46.800
verbeteren zwemwaterkwaliteit Vennegatstrand	46.800	-	46.800
Terreinverbetering evenementencamping	75.000	-	75.000
	168.600	-	168.600

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Verbeteren zwemwaterkwaliteit speelsloot en Vennegatstrand	De werkzaamheden ter verbetering van de doorstroming van het water op beide plekken zijn uitgevoerd en zullen naar verwachting leiden tot beter zwemwater met minder bacteriologische verontreiniging.	x			
Terreinverbetering evenementencamping	Dit project gaat niet door omdat het evenement niet meerdaags wordt georganiseerd. Het budget schuift ook niet door naar 2020.	x	x		x

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	7.977	13.992	21.974
Inzet RNH regulier	158.817	199.417	183.758
Totaal lasten regulier	166.794	213.409	205.732
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 166.794	- 213.409	- 205.732
<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	- 166.794	- 213.409	- 205.732

Financieel	Toelichting
Per saldo sluit het deelprogramma toezicht met een onderschijding van € 46.615 door lagere lasten inhuur personeel.	
lagere lasten regulier	lagere personeelslasten door een tijdelijk tekort aan toezichthouders. Dit tekort is lopende 2019 zoveel mogelijk opgevangen met tijdelijke inhuur. Voor 2020 worden nieuwe toezichthouders geworven.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Toeziht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	Recreanten voelen zich veilig; toezicht conform handhavingsplan	x		x
Vervullen rol gastheer in het gebied	Recreanten tevreden over	x		x
Jaarlijks opstellen handhavingsplan	Handhaving toegespitst op actuele noodzaak	x		
Specifieke handhaving: vandalisme	Vandalisme aan toiletgebouwen teruggedrongen na plaatsing van camera's	x		x

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	48.847	58.120	52.693
Inzet RNH regulier	60.885	46.638	59.906
Totaal lasten regulier	109.732	104.758	112.599
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	87
Totaal baten regulier	-	-	87
Saldo regulier	- 109.732	- 104.758	- 112.512
Lasten:			
Lasten incidenteel	- 8	-	7.670
Inzet RNH incidenteel	- 14.583	- 14.974	- 15.462
Totaal lasten incidenteel	- 14.591	- 14.974	- 7.791
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	14.591	14.974	7.791
Saldo Financiën	- 95.141	- 89.784	- 104.721

Financieel	Toelichting
Geen afwijkingen boven het rapportagecriterium	

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 conform vereisten BBV	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 geëvalueerd en up-to-date	x	x

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	14.583-	-	14.583-
Baten/lasten voorgaande jaren	8-	-	8-
	<u>14.591-</u>	<u>-</u>	<u>14.591-</u>

Begroting:

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	14.974-	-	14.974-
	<u>14.974-</u>	<u>-</u>	<u>14.974-</u>

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	49.820	17.475	26.573
Inzet RNH regulier	155.127	125.787	129.107
Totaal lasten regulier	204.947	143.262	155.680
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 204.947	- 143.262	- 155.680
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	19.841	17.500	24.947
Inzet RNH incidenteel	-	-	1.137
Totaal lasten incidenteel	19.841	17.500	26.084
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 19.841	- 17.500	- 26.084
Saldo Bestuursadvisering	- 224.788	- 160.762	- 181.764

Financieel	Toelichting
per saldo een overschrijding van € 64.026 door hogere lasten regulier	
hogere lasten regulier	meer inzet RNH en hogere bedrijfskosten dan begroot door extra inspanningen voor het verwerken van de WoB verzoeken en het ondersteunende werk voor het ambitiedocument.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Adviseren bestuur	Actuele lopende zaken zijn in de bestuursvergadering behandeld en er zijn 14 besluiten genomen	x			
Relatie met participanten onderhouden	Participanten aangesloten bij de uitwerking van de visie				x
Belangenbehartiging en advisering aan derden	Belangen schap behartigd; reacties gegeven op plannen met directe relatie schapsdoelen; input geleverd voor beantwoording raadvragen	x			x
Adequaat reageren op actualiteiten	Vragen 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
Organiseren bijeenkomsten vrienden van Het Twiske	Vrienden van het Twiske betrokken bij uitvoering programma voor het Twiske	x	x	x	x
Recreatiemonitor	Aantal bezoeken aan het Twiske worden apart gerapporteerd.		x		x

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Ambitie document	19.841	-	19.841
	<u>19.841</u>	<u>-</u>	<u>19.841</u>

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Ambitie document	17.500	-	17.500
	<u>17.500</u>	<u>-</u>	<u>17.500</u>

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Ambitie document	procesvoering en realisatie ambitie document	x	x	x	x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	2.750	-
Inzet RNH regulier	45.120	41.881	43.034
Totaal lasten regulier	45.120	44.631	43.034
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 45.120	- 44.631	- 43.034
<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	- 45.120	- 44.631	- 43.034

Financieel	Toelichting
Geen afwijkingen boven het rapportagecriterium	

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	Participanten op de hoogte van besluitvorming	x		x
Organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	2 bestuursrondes en 1 extra AB begeleid	x		
Secretariële ondersteuning	Systematische en toegankelijke opslag van relevante documenten; zorggedragen voor telefonische bereikbaarheid van het recreatieschap	x		

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	24.908	25.540	25.638
Inzet RNH regulier	50.940	56.637	52.219
Totaal lasten regulier	75.848	82.177	77.857
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 75.848	- 82.177	- 77.857
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 75.848	- 82.177	- 77.857

Financieel	Toelichting
Geen afwijkingen boven het rapportagecriterium	

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	x	x		x
Benaderen pers en verwerven publiciteit	Positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
Promoten gebied	Ondersteunen organisatie Open Twiske Dag. Samenwerking met sterke partners zoals Bureau Toerisme Laag-Holland. Deelname aan verschillende acties waaronder een fietsevenement en krantenartikelen.	x	x		x
Gebruik sociale media	Het Twiske is actief op facebook en heeft daar inmiddels ruim 3000 volgers, ruim 500 meer dan vorig jaar		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	20.972	53.640	36.715
Totaal lasten regulier	20.972	53.640	36.715
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 20.972	- 53.640	- 36.715
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	116.576
Inzet RNH incidenteel	-	-	7.402
Totaal lasten incidenteel	-	-	123.978
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	37.314
Totaal baten incidenteel	-	-	37.314
Saldo incidenteel	-	-	- 86.665
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 20.972	- 53.640	- 123.380

Financieel	Toelichting
Per saldo sluit dit deelprogramma gebiedsbeheer met een onderschrijding van € 32.668 door lagere lasten regulier.	
lagere lasten regulier	minder inzet RNH op dit deelprogramma. De werkprocessen van het recreatieschap zijn anders georganiseerd. In de begrotingswijziging 2020 is hiermee rekening gehouden.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	Scholen tevreden over verloop van de stages			x
Juridische advisering	Juridisch advies en toetsing uitgevoerd bij herbouw opstallen Twiske Poort	x	x	x
Actief verwerven inkomsten	Informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x		
Beheren vastgoedcontracten	Marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x		
Potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	In 2017 zijn er gesprekken gevoerd met mogelijke exploitanten een klimpark bij Twiske Poort.		x	x
Actief verwerven inkomsten	Hogere baten voor het schap door ontvangen huur voor restaurant De Appel		x	x

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.046.561	1.061.322	991.821
Inzet RNH regulier	926.328	998.287	989.551
Dotatie voorziening groot onderhoud	440.000	240.000	-
Groot onderhoud	130.311	180.887	-
Onttrekking voorz. groot onderhoud	- 130.311	- 180.887	-
Totaal lasten regulier	2.412.889	2.299.609	1.981.372
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	697.471	565.292	637.614
Totaal baten regulier	697.471	565.292	637.614
Saldo regulier	- 1.715.417	- 1.734.317	- 1.343.758
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	136.240	186.100	828.339
Inzet RNH incidenteel	- 2.336	- 14.974	- 6.922
Totaal lasten incidenteel	133.903	171.126	821.417
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	100.000	-	178.867
Totaal baten incidenteel	100.000	-	178.867
Saldo incidenteel	- 33.903	- 171.126	- 642.550
Saldo Totaal	- 1.749.320	- 1.905.443	- 1.986.308

2.4 Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Omschrijving	rekening 2019	begroting 2019	rekening 2018
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	926.328	998.287	989.551
Bestuurskosten	5.402	6.640	527
Kantoorkosten	20.483	27.496	22.017
Vervoerskosten	27.450	29.858	27.098
PR & marketing	24.908	25.540	25.638
Bedrijfskosten	845.620	809.306	1.388.283
Projectkosten*	133.912	171.126	233.314
Groot onderhoud	130.311	180.887	-
Beheerkosten betaald parkeren	83.685	113.437	71.991
Afschrijvingen	36.742	47.725	42.202
Rentekosten	2.271	1.320	2.324
Dotatie voorziening groot onderhoud	440.000	240.000	-
Onttrekking voorz. groot onderhoud	- 130.311	- 180.887	-
Bijzondere baten en lasten	- 8	-	- 155
Totaal lasten	2.546.792	2.470.735	2.802.789
Baten			
Exploitatieopbrengsten	350.069	281.939	290.132
Parkeergelden	342.903	273.903	327.431
Financiële baten	-	-	87
Overige opbrengsten	4.500	9.450	19.964
Project subsidies	100.000	-	178.867
Totaal baten	797.471	565.292	816.481
Resultaat deelprogramma's	- 1.749.320	- 1.905.443	- 1.986.308
Bijdrage participanten	1.762.700	1.762.700	1.736.650
Resultaat voor bestemming	13.380	- 142.743	- 249.658
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	1.014.132	660.732	162.935
Onttrekking algemene reserve	- 300.000	- 300.000	- 300.000
Toevoeging bestemmingsres. Parkeren	-	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Parkeren	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Inv.	-	-	425.000
Onttrekking bestemmingsreserve Inv.	- 703.475	- 703.475	- 537.593
Toevoeging bestemmingsres. Egalisatie	2.723	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Egalisatie	-	-	-
Toevoeging voorziening groot onderhoud	-	200.000	-
Resultaat na bestemming	-	-	-

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

2.5 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	0	0	0	0	0	0
Ruimte onder limiet	0			0		
Overschrijding	0			0		
Kwartaal	3e			4e		
Maand	1 jul	1 aug	1 sep	1 okt	1 nov	1 dec
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld	0			0		
Gem. overschot	0			0		
Kasgeldlimiet	0	0	0	0	0	0
Ruimte onder limiet	0			0		
Overschrijding	0			0		

Toelichting op modelstaat A

Er zijn bij het recreatieschap Het Twiske geen activa en passiva die vallen onder de vlottende schulden en vlottende middelen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar, alsmede heeft het schap geen langlopende leningen uitstaan.

De Kasgeldlimiet voor recreatieschap Het Twiske wordt derhalve niet overschreden.

Modelstaat B

Modelstaat B

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

Renterisiconorm

10	Stand van de vaste schuld	0
11	Vastgestelde percentage	
12	Renterisiconorm (10x11)	0

Toelichting op modelstaat B

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

Overige gegevens

3.1 Samenstelling algemeen bestuur per 31 december 2019

GEMEENTE AMSTERDAM	Mevrouw S. Groenewoud	Voorzitter met volmacht van mevr. M. van Doorninck
GEMEENTE LANDSMEER	De heer R. Quakernaat	Vicevoorzitter
GEMEENTE BEEMSTER	De heer D.J. Butter	
GEMEENTE EDAM-VOLENDAM	De heer H. Schütt	
GEMEENTE OOSTZAAN	De heer R. J. Monen	
GEMEENTE PURMEREND	De heer M.T.A. Hegger	
GEMEENTE WATERLAND	De heer B. J. ten Have	
GEMEENTE WORMERLAND	De heer J. Schalkwijk	
GEMEENTE ZAA NSTAD	De heer W. Breunesse	
PROVINCIE NOORD-HOLLAND	De heer J.C. van der Hoek	

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Twiske-Waterland

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Twiske-Waterland onderdeel **Het Twiske** gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van het recreatieschap onderdeel **Het Twiske**, op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het vigerende normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2019;
- het overzicht van baten en lasten over 2019;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Twiske-Waterland zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties, de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants.

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

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en diverse bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor de jaarrekening

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Het Dagelijks Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het vigerende normenkader.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Bado, het Controleprotocol Wnt 2019, de ethische voorschriften en onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

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

de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de controle. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de onderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met het Algemeen Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

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

Haarlem, 5 maart 2020
Reg.nr.: 101826/215/421/628
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

3.3 Vaststelling door het algemeen bestuur

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Twiske-Waterland in de openbare vergadering van 25 juni 2020.

voorzitter,
Mevrouw S. Groenewoud

BIJLAGEN

JAARREKENING 2019

BIJLAGE I
RECREATIESCHAP HET TWISKE

Investerings- en financieringsstaat 2019

nr.	Omschrijving	Stand per 1-1-2019	Vermeerde- ringen 2019	Verminde- ringen 2019	Afschrij- vingen 2019	Stand per 31-12-2019
ACTIVA						
1	Onroerende en roerende bezittingen	105.472	2.723	-	36.742	71.453
2	Investeringsuitgaven, welke gedekt worden uit reserves	-	-	-	-	-
3	Verstrekke langlopende leningen	-	-	-	-	-
	Totaal	<u>105.472</u>	<u>2.723</u>	<u>-</u>	<u>36.742</u>	<u>71.453</u>
PASSIVA						
1	Algemene reserve	1.943.794	1.014.132	300.000		2.657.926
2	Bestemmingsres. Betaald parkeren	-	-	-		-
3	Bestemmingsreserve investeringen	703.475	-	703.475		-
4	Bestemmingsreserve egalisatie	-	2.723	-		2.723
5	Voorzieningen	-	440.000	130.311		309.689
6	Aangegane langlopende leningen	-	-	-		-
	Totaal	<u>2.647.268</u>	<u>1.456.854</u>	<u>1.133.785</u>	<u>-</u>	<u>2.970.337</u>
	Werkkapitaal	<u>2.541.796</u>	<u>1.454.132</u>	<u>1.133.785</u>	<u>36.742-</u>	<u>2.898.885</u>

BIJLAGE II
RECREATIESCHAP HET TWISKE

Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven, behorende bij de rekening 2018

Kosten- plaats	Omschrijving	Jaar inv.	Geactiv. t/m 2018	Geactiv. inv. 2019	Geactiv. t/m 2019	Ter- mijn	Boekwaarde 1-1-2019	Afschr. t/m 2018	Afschr. 2019	Boekwaarde 31-12-2019
01	<u>Bedrijfspanen</u>									
	Loods Noorderlaaik 1	2019	0	2.723	2.723	40	-	-	-	2.723
01	<u>Algemeen</u>									
	Overgang naar Pin	2014	40.950	-	40.950	5	2.730	38.220	2.730	-
	Vervangen camera's	2016	26.971	-	26.971	5	10.788	16.183	5.394	5.394
	Intercom parkeesysteem	2017	11.640	-	11.640	5	9.118	2.522	2.328	6.790
	Parkeer afhandelingssyst	2017	99.200	-	99.200	5	67.787	31.413	19.840	47.947
03	<u>Vervoermiddelen</u>									
	Mitsubishi L200 VV-638-S	2016	32.248	-	32.248	5	15.049	17.199	6.450	8.600
Totaal geactiveerd			211.009	2.723	213.732		105.472	105.537	36.742	71.453
TOTAAL GENERAAL			211.009	2.723	213.732		105.472	105.537	36.742	71.453

Bijlage III: GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn in dit kader geen bijzonderheden te melden

Bijlage IV Nota Weerstandsvermogen Het Twiske

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

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.

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

In deze nota worden de uitkomsten van deze fasen beschreven.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's

In de eerste fase zijn de risico's van het Twiske geïnterviewd. Met de budgethouders zijn deze risico's in beeld gebracht. De geïnterviewde risico's zijn beschreven en onderverdeeld naar:

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

Voor het kunnen bepalen van het benodigde weerstandsvermogen is de financiële impact per risico berekend. Risico's zijn per definitie niet goed meetbaar. Voor voorzienbare en redelijk kwantificeerbare risico's moet een voorziening 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 geïnterviewde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal € 420.000,-. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

Risico	Kans	Incidenteel / Structureel	Financiële impact	Uitgaande van twee jaar
1. Stormschade/ziekte aan ouder wordende bomen.	Hoog risico	Structureel	€ 25.000	€ 50.000
2. subsidies (risico van terugbetalen)	Laag risico	Structureel	€ 40.000	€ 80.000
3. Inkoop en aanbestedingsrisico	Midden risico	Structureel	€ 10.000	€ 20.000
4. Kunstwerken m.n. bruggen en steigers (ouderdom)	Hoog risico	Structureel	€ 60.000	€ 120.000
5. Verandering regelgeving (bijv. wijziging zwemwater kwaliteit)	Midden risico	Structureel	€ 50.000	€ 100.000
6. Verminderde inkomsten via betaald parkeren door bijv. blikseminslag/vandalisme aan betalingssysteem etc	Hoog risico	Structureel	€ 15.000	€ 30.000
7. Verminderde inkomsten door faillissement horeca exploitanten	Laag risico	Incidenteel	€ 20.000	€ 20.000
Totaal				€ 420.000

- 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 ingekrimpt moet worden. Het vermogen om het beleid door te zetten, is afhankelijk van de omvang van de weerstandscapaciteit.

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

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

1. Voor de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's worden de uitkomsten van de risico-inventarisatie als norm genomen voor het bepalen van het gewenste minimale weerstandsvermogen. Bij de risico-inventarisatie zijn risico's gekwantificeerd voor een bedrag van € 420.000.
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 het Twiske komt 2% van de structurele inkomsten overeen met een bedrag van € 50.000. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor *niet* gekwantificeerde risico's.

Het totale benodigd weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van € 470.000. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2020

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 2020. Bij het berekenen van de aanwezige weerstandscapaciteit wordt gekeken naar het "vrije deel" in reserves en voorzieningen

De eventuele stille reserves zijn niet bij de weerstandscapaciteit betrokken.

Ad 1. Vrije deel reserves en voorzieningen

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

Reserve / voorziening	Stand 1 januari 2020	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene Reserve	2.657.926	2.657.926
Bestemmingsreserve Egalisatie	2.723	0
Totaal	2.660.648	2.657.926

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2020 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van december 2019). 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 € 2,7 mln 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 Het Twiske over een weerstandscapaciteit beschikt van € 2,7 mln om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 470.000

Voorgesteld wordt de minimale omvang van de algemene reserve voor het benodigd weerstandsvermogen vast te stellen op € 470.000

Met ingang van de begroting 2015 en de jaarrekening 2014 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 V: WNT-verantwoording 2019

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

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

De bestuurdersfuncties van het Recreatieschap betreffen onbezoldigde functies.

Overzicht van de bestuurders over het verantwoordingsjaar 2019:

<u>Naam:</u>	<u>Functie:</u>
Mevrouw S. Groenewoud	Voorzitter AB en DB
De heer R. Quakernaat	Vicevoorzitter AB en DB
De heer D.J. Butter	Lid AB en DB
Mevrouw S. Munnikendam	Lid AB en DB (tot 12 december '19)
De heer W. Breunnesse	Lid AB en DB (vanaf 12 december '19)
De heer A. Tekin	Lid AB (tot 7 juli '19)
De heer J.C. van der Hoek	Lid AB (vanaf 8 juli '19)
De heer H. Schütt	Lid AB
De heer R. J. Monen	Lid AB
De heer M.T.A. Hegger	Lid AB
De heer B. J. ten Have	Lid AB
De heer J. Schalkwijk	Lid AB

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2019

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

Rapportageverplichtingen overige functionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2019 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 2019 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.