



TWISKE-WATERLAND BEGROTINGSWIJZIGING ONDERDEEL TWISKE

2018

Inhoudsopgave

Blz.

1. PROGRAMMAPLAN

1.1	Achtergrond	3
1.2	Financieel meerjarenperspectief	3
1.3	Meerjarenperspectief	3
1.4	Programma accenten 2018	4
1.5	Financiële uitgangspunten	4
1.6	Overzicht participantenbijdrage 2017-2018	4
1.7	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	5
1.8	Doelenboom	6

2. PROGRAMMABEGROTING

2.1	Programmabegroting 2018	7
-----	-------------------------	---

3. TOELICHTING PER DEELPROGRAMMA

3.1	Gebiedsbeheer	8
3.2	Toezicht	11
3.3	Financiën	12
3.4	Bestuursadvisering	14
3.5	Secretariaat	16
3.6	Communicatie	17
3.7	Inrichting & ontwikkeling	19
3.8	Totaal	21

4. EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT

22

5. OVERIGE GEGEVENS

5.1	Vaststelling door het algemeen bestuur	23
-----	--	----

1. PROGRAMMAPLAN

1. Achtergrond

Net boven Amsterdam Noord, tussen Landsmeer en Oostzaan in, vind je het prachtige natuur- en recreatiegebied Het Twiske. In Het Twiske ligt een grote recreatieplas midden in het groen. Een ideaal gebied om te fietsen, wandelen, skeeleren, pootje baden, zwemmen, varen, kanoën en nog veel meer. Je komt er voor je rust of gezellige waterrecreatie. In Het Twiske zijn kiosken en 2 restaurants met terrasjes. Eén van de restaurants ligt aan een gezellige, knusse haven, waar je ook allerlei soorten bootjes kan huren. Voor kinderen is in Het Twiske een speelsloot en een avonturenspeelplaats met buizenfort, kabelbaan en pontjes over het water. Geniet tijdens een mooie wandeling van de mooie natuur in Het Twiske en wie weet sta je oog in oog met een Schotse Hooglander.

Recreatiegebied Het Twiske ligt aan de noordrand van Amsterdam, tussen Landsmeer en Oostzaan. De provincie Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Zaanstad, Purmerend, Oostzaan en Landsmeer dragen gezamenlijk zorg voor het beheer en de ontwikkeling van dit gebied.

2. Financieel meerjarenperspectief

Sinds 2010 is het beleid van het recreatieschap erop gericht om het jaarlijkse tekort op de begroting van het recreatieschap te dichten. In die tijd gaf het schap jaarlijks meer geld uit aan beheer en onderhoud dan dat er aan inkomsten binnenkwam, inclusief de participantenbijdrage.

Sindsdien heeft het schap meerdere maatregelen genomen om een evenwicht tussen de baten en lasten te bereiken. Er zijn bezuinigingen doorgevoerd, er is een investeringsprogramma ingezet om achterstallig onderhoud weg te werken, en er zijn nieuwe bronnen van inkomsten aangeboord.

Dit alles heeft ertoe geleid dat het schap met de huidige participantenbijdrage het beheer en onderhoud uit kan voeren. Voor wat betreft het groot onderhoud en de vervangingen is het de vraag of die ook op lange termijn kan betalen.

In 2017 was het saldo van baten en lasten € 469.738. De begroting voor groot onderhoud en vervangingen was € 385.077. Dat betekent dat in 2017 de begroting van het schap voor wat betreft onderhoud sluitend was. Het recreatieschap heeft aan een extern bureau opdracht gegeven om de kosten voor beheer en onderhoud, inclusief groot onderhoud, door te rekenen. Daarmee krijgt het schap inzicht in de werkelijk benodigde kosten, ook op de lange termijn. Op basis van dit rapport wordt duidelijk of het recreatieschap klaar is voor de toekomst, en alle benodigde uitgaven voor beheer en onderhoud kan dragen.

Daarbij moet rekening worden gehouden met de nog lopende ontwikkelingen in het gebied. Zoals in het eerste deel van deze toelichting omschreven worden Twiske Poort en het Kure Jan strand ontwikkeld. Dat levert op termijn meer inkomsten op voor het recreatieschap. Aan de andere kant zijn met name de inkomsten uit evenementen niet gegarandeerd. Door het vertrek van Pleinvrees zullen de inkomsten in 2018 lager uitvallen. Het schap is op zoek naar een organisator die zich voor langere termijn wil verbinden aan het Twiske.

Voor 2018 zijn de totale begrote lasten van het recreatieschap hoger dan de baten. Dat komt doordat een deel van het budget voor groot onderhoud en vervangingen doorschuift uit 2017. Daarbij worden in 2018 nieuwe werkzaamheden opgestart. Dit is een normaal gevolg van het uitvoeren van groot onderhoud, het ene jaar kost het meer dan het andere jaar. Het recreatieschap kan deze uitgaven dan ook zonder problemen opvangen in de reserves.

3. Meerjarenperspectief

- Besluitvorming al dan niet samenvoeging financiële verantwoording tussen Landschap Waterland en Het Twiske
- Ontwikkelen nieuwe attracties op de locaties Twiske Poort en Kure Jan Strand.
- Behouden begrotingsevenwicht

4. Programma accenten 2018

- Start werving permanente invulling Horeca Twiske Poort
- Begeleiden planvorming en RO procedures klimpark Twiske Poort
- Afronden contractvorming met de exploitant van zorgboerderij De Marsen.
- Invullen maximaal 5 geluidsdagen met max. 3 grote evenementen
- Afronden herstel Twiske Molen

5. Financiële uitgangspunten 2018

- **Index:** De reguliere baten en lasten (met uitzondering van afschrijvingen en rente) zijn verhoogd met een index voor 2017 gebaseerd op inflatiecijfer CBS (CPI nov. 2016). De participantenbijdrage wordt ook verhoogd met deze index.
- **Korting tarieven RNH:** in de begrotingswijziging 2018 wordt net als in vorige jaren een korting van 2% op de tarieven van RNH toegekend.
- **Stijging personeelskosten:** ondanks de korting van RNH op de tarieven stijgen de personeelslasten in 2018 meer dan de indexatie. De personeelskosten per FTE stijgen in 2018 als gevolg van cao-afspraken en hogere werkgeverslasten met 6,5%. RNH berekent deze stijging voor 5% door in de tarieven. De inzet RNH stijgt hierdoor met 4,35% (er was al gerekend met een index van 0,65% in de programmabegroting 2018). Omdat er nog geen uitspraak van het bestuur is over hoe met deze meerkosten wordt omgegaan zijn ze nu opgenomen als stijging van de reguliere inzet RNH. Dat betekent dat de stijging ten laste komt van de reserves. Op de middellange termijn kunnen de meerkosten worden gefinancierd uit de inkomsten uit de nog te ontwikkelen locaties.
- **Afschrijven van investeringen:** vanaf 2018 moeten de (vervangings)investeringen in maatschappelijk nut (bijvoorbeeld de aanleg of vervanging van speeltoestellen, bruggen en voorzieningen) worden geactiveerd en in de jaren van de verwachte levensduur worden afgeschreven. Het gaat alleen over de netto investeringen, dus gecorrigeerd voor subsidies, verzekeringsbijdragen, etc.

Belangrijke wijzigingen

- De belangrijkste wijzigingen bestaan uit het doorschuiven van kosten voor groot onderhoud en vervangingen uit 2017 en het opnemen van lasten en baten voor de opbouw van een strandpaviljoen tbv tijdelijk horeca op de locatie Twiske Poort.

6. Overzicht participantenbijdrage 2017 - 2018

Indexatie	2017		+ index 0,65%	2018	
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

7. Weerstandvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover Het Twiske beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij Het Twiske zijn in 2017 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen in de jaarrekening 2017. Vanaf 2016 dienen volgens wijzigingen in de BBV een aantal kengetallen te worden vermeld, zoals opgenomen in onderstaande tabel.

	JR 2016	JR 2017	BGR 2018
netto schuldquote	-104%	-96%	-98%
idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-104%	-96%	-98%
solvabiliteitsrisico	95%	85%	91%
structurele exploitatieruimte	17%	14%	11%
grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

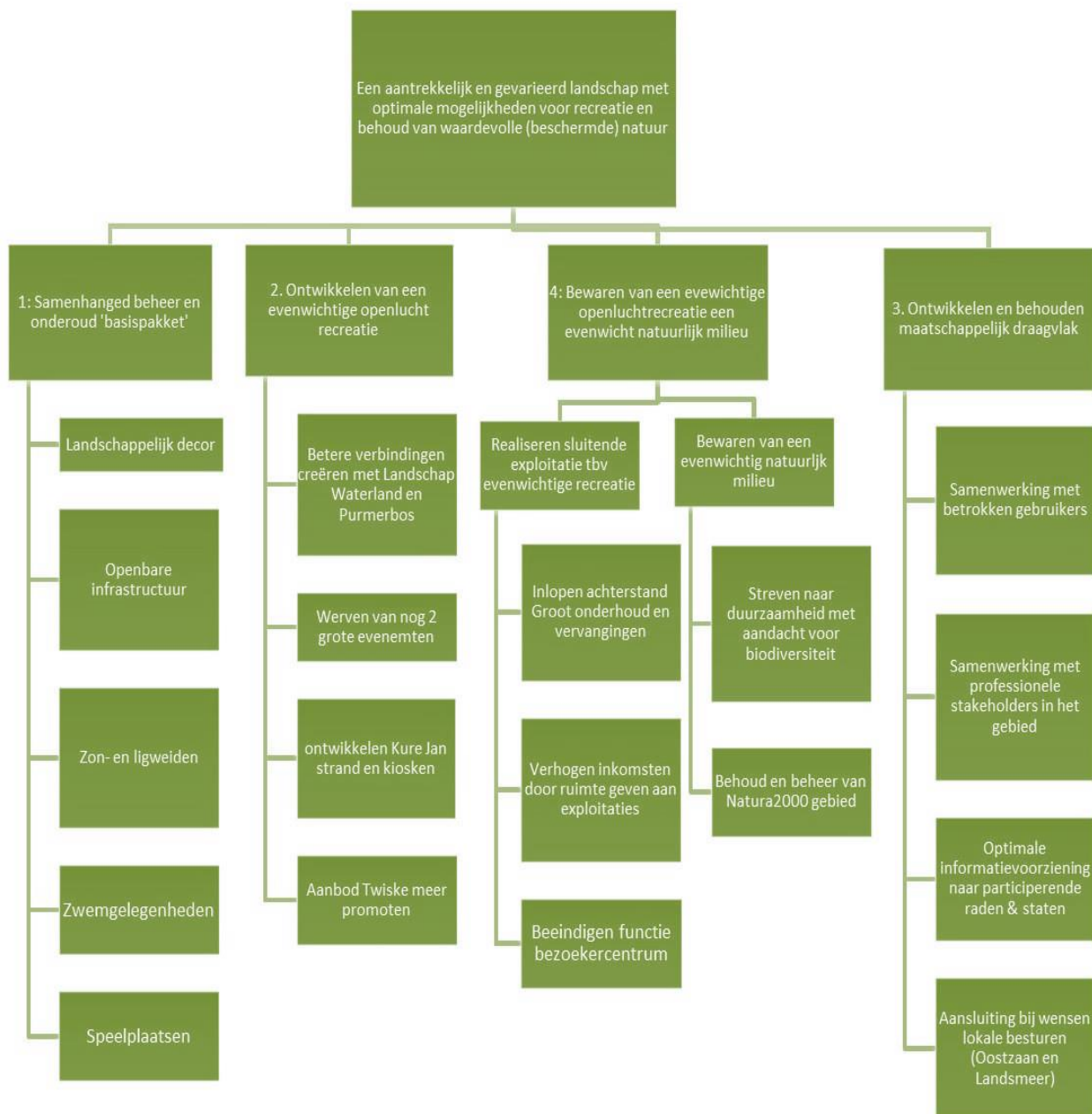
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. In de VNG-uitgave "Houdbare Gemeentefinanciën" is aangegeven dat wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (<100%) dit als voldoende kan worden bestempeld en boven de 130% als onvoldoende.

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.

8. Doelenboom Het Twiske

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



2. PROGRAMMABEGROTING

Deelprogramma	Begroting 2018			Wijziging 2018			Begroting na wijziging 2018		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	1.540.502	535.912	- 1.004.590	540.768	157.400	- 383.368	2.081.270	693.312	- 1.387.958
2 Toezicht	202.065	-	- 202.065	8.190	-	- 8.190	210.255	-	- 210.255
3 Financiën	77.560	-	- 77.560	4.738	-	- 4.738	82.298	-	- 82.298
4 Bestuursadvisering	136.078	-	- 136.078	5.067	-	- 5.067	141.145	-	- 141.145
5 Secretariaat	39.429	-	- 39.429	1.715	-	- 1.715	41.144	-	- 41.144
6 Communicatie	78.637	-	- 78.637	2.326	-	- 2.326	80.963	-	- 80.963
7 Inrichting & ontwikkeling	53.390	-	- 53.390	102.322	100.000	- 2.322	155.712	100.000	- 55.712
Bijdrage participanten		1.736.650	1.736.650		-	-		1.736.650	1.736.650
Totaal lasten en baten	2.127.661	2.272.562	144.901	665.126	257.400	- 407.726	2.792.787	2.529.962	- 262.825
Resultaat voor bestemming	144.901			- 407.726			- 262.825		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	183.101	-	183.101	5.405	41.014	- 35.609	188.506	41.014	147.492
Onttrekking algemene reserve	-	300.000	- 300.000	-	-	-	-	300.000	- 300.000
Toevoeging bestemmingsres. Bet. Parkeren	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Bet. Parkeren	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Investerings	425.000	-	425.000	-	-	-	425.000	-	425.000
Onttrekking bestemmingsreserve Investerings	-	163.200	- 163.200	-	372.117	- 372.117	-	535.317	- 535.317
Totaal lasten en baten	2.735.762	2.735.762	-	670.531	670.531	-	3.406.293	3.406.293	-
Resultaat na bestemming	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totalen-generaal	2.735.762	2.735.762	-	670.531	670.531	-	3.406.293	3.406.293	-

3. TOELICHTING PER DEELPROGRAMMA

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	929.503	-	929.503
Inzet RNH regulier	447.799	19.479	467.278
Totaal lasten regulier	1.377.302	19.479	1.396.781
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	535.912	6.000	541.912
Totaal baten regulier	535.912	6.000	541.912
Saldo regulier	- 841.390	- 13.479	- 854.869
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	163.200	521.289	684.489
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	163.200	521.289	684.489
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	151.400	151.400
Totaal baten incidenteel	-	151.400	151.400
Saldo incidenteel	- 163.200	- 369.889	- 533.089
Saldo Gebiedsbeheer	- 1.004.590	- 383.368	- 1.387.958

Financieel	Toelichting
Hogere inzet RNH regulier	De personeelskosten per FTE stijgen in 2018 als gevolg van cao-afspraken en hogere werkgeverslasten met 6,5%. RNH berekent deze stijging voor 5% door in de tarieven. De inzet RNH stijgt hierdoor met 4,35% (er was al gerekend met een index van 0,65% in de programmabegroting 2018).
Hogere opbrengsten regulier	Meer inkomsten uit huren.
Hogere Lasten Incidenteel	Voor groot onderhoud en vervangingen schuift € 231.000 door uit 2017. Daarnaast is er een bedrag van € 151.000 opgenomen voor de restauratie van Twiske Molen. Dit wordt gecompenseerd door een uitkering van de verzekering. Tenslotte kosten de noodzakelijke werkzaamheden voor groot onderhoud dit jaar € 138.000 meer dan het standaard begrote bedrag.
Hogere project subsidies	Dit betreft de uitkering van de verzekering voor de restauratie van twiske Molen. De molen was ernstig beschadigd na een storm in 2016.

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

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Kunstwerken	109.389	-	109.389
Gebouwen	18.000	-	18.000
Verhardingen	311.000	-	311.000
Speeltoestellen	69.700	-	69.700
Watergangen	5.000	-	5.000
Riolering	20.000	-	20.000
Herbouw Twiske molen	151.400	151.400	-
	684.489	151.400	533.089

		duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Incidentele inspanning	Beoogd resultaat				
uitvoeren groot onderhoud en vervangingen	groot onderhoud uitgevoerd volgens planning;	x			
Herbouw Twiske Molen	Twiske molen is tijdens een zomerstorm in 2016 ernstig beschadigd. De kap was met wieken en al van de molen gewaaid. De molen wordt nu op authentieke wijze hersteld door experts op dit gebied. De restauratie wordt gefinancierd uit een uitkering van de verzekering.	x			

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	13.785	-	13.785
Inzet RNH regulier	188.280	8.190	196.470
Totaal lasten regulier	202.065	8.190	210.255
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 202.065	- 8.190	- 210.255
<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	- 202.065	- 8.190	- 210.255

Financieel	Toelichting
Hogere inzet RNH regulier	De personeelskosten per FTE stijgen in 2018 als gevolg van cao-afspraken en hogere werkgeverslasten met 6,5%. RNH berekent deze stijging voor 5% door in de tarieven. De inzet RNH stijgt hierdoor met 4,35% (er was al gerekend met een index van 0,65% in de programmabegroting 2018).

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

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	48.195	2.823	51.018
Inzet RNH regulier	44.034	1.915	45.949
Totaal lasten regulier	92.229	4.738	96.967
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 92.229	- 4.738	- 96.967
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	- 14.669	-	- 14.669
Totaal lasten incidenteel	- 14.669	-	- 14.669
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	14.669	-	14.669
Saldo Financiën	- 77.560	- 4.738	- 82.298

Financieel	Toelichting
Hogere bedrijfskosten regulier	Hogere kosten voor afschrijvingen. Door veranderingen in de BBV in 2017 moeten vervangingen altijd op de balans worden geactiveerd en afgeschreven. De kosten voor afschrijvingen zullen dan ook toenemen in de komende jaren.
Hogere inzet RNH regulier	De personeelskosten per FTE stijgen in 2018 als gevolg van cao-afspraken en hogere werkgeverslasten met 6,5%. RNH berekent deze stijging voor 5% door in de tarieven. De inzet RNH stijgt hierdoor met 4,35% (er was al gerekend met een index van 0,65% in de programmabegroting 2018).

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

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	14.699-	-	14.699-
	<u>14.699-</u>	<u>-</u>	<u>14.699-</u>

4 Bestuursadviesing

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 Bestuursadviesing

Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
2.516	-	2.516
116.487	5.067	121.554
119.003	5.067	124.070
-	-	-
-	-	-
- 119.003	- 5.067	- 124.070
14.701	-	14.701
2.374	-	2.374
17.075	-	17.075
-	-	-
-	-	-
-	-	-
- 17.075	-	- 17.075
- 136.078	- 5.067	- 141.145

Financieel

Toelichting

Hogere inzet RNH regulier

De personeelskosten per FTE stijgen in 2018 als gevolg van cao-afspraken en hogere werkgeverslasten met 6,5%. RNH berekent deze stijging voor 5% door in de tarieven. De inzet RNH stijgt hierdoor met 4,35% (er was al gerekend met een index van 0,65% in de programmabegroting 2018).

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling investeren basis maatschappelijk				
adviseren bestuur	goed voorbereide besluitvorming en informele advisering	x				
relatie met participanten onderhouden	ambtenaren en bestuurders tevreden over de dienstverlening					x
belangenbehartiging en advisering aan derden	gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x				x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen binnen 2 weken beantwoord					x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd conform opdracht bestuur en binnen de gestelde kaders	x				
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van de doelen van het programma	x	x	x	x	x
herijken van de visie op het recreatieschap	uitvoeringsplan bij de visie afgerond door het bestuur bekrachtigd	x	x	x	x	x
organiseren bijeenkomsten belanghebbenden	belanghebbenden betrokken bij uitvoering programma voor het	x	x	x	x	x

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	6.400	-	6.400
Advieskosten derden	10.675	-	10.675
	<u>17.075</u>	<u>-</u>	<u>17.075</u>

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	39.429	1.715	41.144
Totaal lasten regulier	39.429	1.715	41.144
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 39.429	- 1.715	- 41.144
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 39.429	- 1.715	- 41.144

Financieel	Toelichting
Hogere inzet RNH regulier	De personeelskosten per FTE stijgen in 2018 als gevolg van cao-afspraken en hogere werkgeverslasten met 6,5%. RNH berekent deze stijging voor 5% door in de tarieven. De inzet RNH stijgt hierdoor met 4,35% (er was al gerekend met een index van 0,65% in de programmabegroting 2018).

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

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	25.163	-	25.163
Inzet RNH regulier	53.474	2.326	55.800
Totaal lasten regulier	78.637	2.326	80.963
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 78.637	- 2.326	- 80.963
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 78.637	- 2.326	- 80.963

Financieel	Toelichting
Hogere inzet RNH regulier	De personeelskosten per FTE stijgen in 2018 als gevolg van cao-afspraken en hogere werkgeverslasten met 6,5%. RNH berekent deze stijging voor 5% door in de tarieven. De inzet RNH stijgt hierdoor met 4,35% (er was al gerekend met een index van 0,65% in de programmabegroting 2018).

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

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	53.390	2.322	55.712
Totaal lasten regulier	53.390	2.322	55.712
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 53.390	- 2.322	- 55.712
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	80.000	80.000
Inzet RNH incidenteel	-	20.000	20.000
Totaal lasten incidenteel	-	100.000	100.000
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	100.000	100.000
Totaal baten incidenteel	-	100.000	100.000
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 53.390	- 2.322	- 55.712

Financieel	Toelichting
Hogere inzet RNH regulier	De personeelskosten per FTE stijgen in 2018 als gevolg van cao-afspraken en hogere werkgeverslasten met 6,5%. RNH berekent deze stijging voor 5% door in de tarieven. De inzet RNH stijgt hierdoor met 4,35% (er was al gerekend met een index van 0,65% in de programmabegroting 2018).
Hogere Lasten incidenteel	Betreft de kosten voor de opbouw van een strandpaviljoen op de locatie Twiske Poort. Hiermee wordt een tijdelijke exploitatie mogelijk totdat er een ondernemer is geworven die een permanente invulling kan geven aan de horeca bij Twiske Poort. De bouw van het strandpaviljoen wordt gefinancierd uit de uitkering van de verzekering als gevolg van het afbranden van de oude opstallen van Twiske Poort.
Hogere Baten incidenteel	

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

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Lasten incidenteel Baten incidenteel Eigen bijdrage

Herbouw Twiske Poort	100.000	100.000	-
	100.000	100.000	-

Incidentele inspanning	Beoogd resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Herbouw Twiske Poort	Betreft de opbouw van een strandpaviljoen op de locatie Twiske Poort. Hiermee wordt een tijdelijke exploitatie mogelijk totdat er een ondernemer is geworven die een permanente invulling kan geven aan de horeca bij Twiske Poort. De bouw van het strandpaviljoen wordt gefinancierd uit de uitkering van de verzekering als gevolg van het afbranden van de oude opstallen van Twiske Poort.	x			

Totaal

Financieel overzicht:

	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.019.162	2.823	1.021.985
Inzet RNH regulier	942.893	41.014	983.907
Totaal lasten regulier	1.962.055	43.837	2.005.892
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	535.912	6.000	541.912
Totaal baten regulier	535.912	6.000	541.912
Saldo regulier	- 1.426.143	- 37.837	- 1.463.980
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	177.901	601.289	779.190
Inzet RNH incidenteel	- 12.295	20.000	7.705
Totaal lasten incidenteel	165.606	621.289	786.895
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	251.400	251.400
Totaal baten incidenteel	-	251.400	251.400
Saldo incidenteel	- 165.606	- 369.889	- 535.495
Saldo Totaal	- 1.591.749	- 407.726	- 1.999.475

4. EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT

Omschrijving	Begroting 2018	Wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	942.893	41.014	983.907
Bestuurskosten	2.516	-	2.516
Kantoorkosten	30.116	- 4.500	25.616
Vervoerskosten	28.416	1.000	29.416
PR & marketing	25.163	-	25.163
Bedrijfskosten	954.337	373.389	1.327.726
Projectkosten*	- 8.269	251.400	243.131
Beheerkosten betaald parkeren	111.761	-	111.761
Afschrijvingen	40.023	2.228	42.251
Rentekosten	705	595	1.300
Bijzondere baten en lasten	-	-	-
Totaal lasten	2.127.661	665.126	2.792.787
Baten			
Exploitatieopbrengsten	251.525	6.000	257.525
Parkeergelden	269.855	-	269.855
Financiële baten	-	-	-
Overige opbrengsten	14.532	-	14.532
Project subsidies	-	251.400	251.400
Totaal baten	535.912	257.400	793.312
Resultaat deelprogramma's	- 1.591.749	- 407.726	- 1.999.475
Bijdrage participanten	1.736.650	-	1.736.650
Resultaat voor bestemming	144.901	- 407.726	- 262.825
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	183.101	- 35.609	147.492
Onttrekking algemene reserve	- 300.000	-	- 300.000
Toevoeging bestemmingsres. Parkeren	-	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Parkeren	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Inv.	425.000	-	425.000
Onttrekking bestemmingsreserve Inv.	- 163.200	- 372.117	- 535.317
Resultaat na bestemming	-	-	-

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

5. OVERIGE GEGEVENS

5.1 Vaststelling van het algemene bestuur

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Twiske-Waterland in de openbare vergadering van 28 juni 2018.

voorzitter,
Mevrouw A.C. Nienhuis