



TWISKE-WATERLAND PROGRAMMA BEGROTING ONDERDEEL WATERLAND

2020

Inhoudsopgave

Blz.

1. PROGRAMMAPLAN

1.0	Inleiding	3
1.1	Beleidsdoelen	4
1.2	Financiële transitie	4
1.3	Programma-accenten 2020	5
1.4	Financiële uitgangspunten 2020	5
1.5	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	5
1.6	Overzicht participantenbijdrage 2019 - 2020	6

2. FINANCIËLE ONDERBOUWING

2.1	Programmabegroting 2020	7
2.2	Geprognosticeerde balans	8
2.3	Meerjarenraming	9

3. TOELICHTING PER DEELPROGRAMMA

3.1	Gebiedsbeheer	10
3.3	Financiën	12
3.4	Bestuursadvisering	13
3.5	Secretariaat	15
3.6	Communicatie	16
3.7	Inrichting & ontwikkeling	17
3.8	Totaal	18

4. EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT

19

5. BEPALINGEN FINANCIËEL BEHEER

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

6. OVERIGE GEGEVENS

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

BIJLAGEN

BIJLAGE 1 KAART	25
-----------------	----

1.1 Beleidsdoelen

Het bestuur van het recreatieschap bestaat uit vertegenwoordigers van de omliggende gemeenten. Het bestuur bepaalt de doelen en gebruiksregels voor de gebieden.

De doelen van het recreatieschap zijn gebaseerd op de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling, (waarop de hieronder genoemde hoofdtaken zijn gebaseerd), de doelen uit de visie en het gevoerde beleid van het recreatieschap. Dit is verder uitgewerkt in een doelenboom.



1.2 Financiële transitie

De komende maanden gaat intensief gewerkt worden aan de financiële transitie van de recreatieschappen Noord-Holland. Uitgangspunten daarbij zijn:

- Het implementeren van het in ontwikkeling zijnde Missie-Visie-traject en dat vertalen naar een begroting conform BBV.
- Het uitwerken van bijpassende doelen, prestaties en taken.
- Aansluiting tussen begroting en beheerplannen

Verder komt de vernieuwing en aanscherping van de P&C-cyclus aan de orde alsmede het vernieuwen van de risicoanalyse en nadere onderbouwing van het weerstandsvermogen. De begroting 2021 moet dan geheel BBV-conform zijn.

Om dat te bereiken gaan we de komende maanden met de participanten in overleg. Op basis van de uitkomsten van dat overleg wordt dit najaar een “dummy-begroting 2020 nieuwe stijl” aan de participanten gepresenteerd.

Met deze begrotingscyclus zijn al een aantal stappen ondernomen voor verbetering en BBV conformiteit:

- wijzigen manier begroten groot onderhoud (zie pagina 9)
- opstarten proces consolideren begrotingen Twiske en Waterland
- betere verantwoording werkzaamheden naar raden en staten

1.3 Programma-accenten 2020

Het recreatieschap Landschap Waterland richt zich voornamelijk op het aanbieden van routes en routenetwerken. Zo beheert het recreatieschap door het hele werkgebied vele kilometers wandel- fiets en vaarroutes. Ook cruciale verbindingen zoals pontjes en boerenlandpaden worden door het recreatieschap ontwikkeld en beheert. Daarnaast zet het schap in op de promotie van de route netwerken en natuurlijk het recreatieve aanbod in het hele werkgebied. Daarbij wordt nauw samengewerkt met betrokken partners. Het beheer van areaal vlakgroen is zeer beperkt.

Het recreatieschap voert in 2020 de volgende activiteiten uit om de recreatieve voorzieningen en routestructuren te verbeteren:

- Uitvoeren onderhoud aan de bestaande routestructuren.
- Het recreatieschap begeleidt de meekoppeling van recreatieve infrastructuur bij het ophogen en verstevigen van de Markermeerdijk door het hoogheemraadschap.

1.4 Financiële uitgangspunten 2020

- **Index:** De kosten worden verhoogd met een index van 2,03% voor 2020 gebaseerd op inflatiecijfer CBS (CPI nov. 2018). De participantenbijdrage wordt ook verhoogd met deze index.

1.5 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover Landschap Waterland beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij Landschap Waterland zijn in 2018 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen in de jaarrekening 2018. Vanaf 2016 dienen volgens wijzigingen in de BBV een aantal kengetallen te worden vermeld, zoals opgenomen in onderstaande tabel.

	BGR 2019	BGR 2020	BGR 2021
netto schuldquote	-298%	-299%	-301%
idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-298%	-299%	-301%
solvabiliteitsrisico	98%	98%	98%
structurele exploitatieruimte	10%	9%	9%
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.

1.6 Overzicht participantenbijdrage 2019 - 2020

Indexatie	begrotings- wijziging 2019		+ index 2,03%	programma begroting 2020		percentage participanten bijdrage 2020	
Provincie Noord-Holland	€	345.068-	€	7.005-	€	352.073-	51,66%
Gemeente Amsterdam	€	158.439-	€	3.216-	€	161.655-	23,72%
Gemeente Beemster	€	14.762-	€	300-	€	15.062-	2,21%
Gemeente Edam-Volendam	€	32.329-	€	656-	€	32.985-	4,84%
Gemeente Landsmeer	€	9.484-	€	193-	€	9.677-	1,42%
Gemeente Oostzaan	€	2.005-	€	41-	€	2.046-	0,30%
Gemeente Purmerend	€	73.342-	€	1.489-	€	74.831-	10,98%
Gemeente Waterland	€	15.764-	€	320-	€	16.084-	2,36%
Gemeente Wormerland	€	14.762-	€	300-	€	15.062-	2,21%
Gemeente Zaanstad	€	2.005-	€	41-	€	2.046-	0,30%
Totaal participantenbijdrage	€	667.960-	€	13.561-	€	681.521-	100,00%

2. PROGRAMMABEGROTING

Deelprogramma	Begroting 2020			Begroting 2019			Rekening 2018		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	361.541	49.340	-312.201	354.350	48.359	-305.991	296.468	39.824	-256.644
2 Toezicht	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 Financiën	36.256	-	-36.256	35.535	-	-35.535	37.907	103	-37.804
4 Bestuursadviesing	129.243	-	-129.243	144.172	-	-144.172	88.232	-	-88.232
5 Secretariaat	26.608	-	-26.608	26.079	-	-26.079	26.166	-	-26.166
6 Communicatie	54.586	-	-54.586	53.500	-	-53.500	47.073	-	-47.073
7 Inrichting & ontwikkeling	70.000	-	-70.000	86.000	-	-86.000	12.894	-	-12.894
Bijdrage participanten		681.521	681.521		667.960	667.960		658.088	658.088
Totaal lasten en batens	678.234	730.861	52.627	699.636	716.319	16.683	508.741	698.015	189.274
Resultaat voor bestemming	52.627			16.683			189.274		
Resultaatbestemming									
Toevoeging Algemene reserve	52.627	-	52.627	16.683	-	16.683	140.777	-	140.777
Onttrekking Algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Purmerbos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve Purmerbos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve verv. invest.	15.305	-	15.305	15.000		15.000	58.044	-	58.044
Onttrekking bestemmingsreserve verv. invest.	-	15.305	-15.305		15.000	-15.000	48.497	58.044	-9.547
Toevoeging bestemmingsreserve markermeerdijk	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve markermeerdijk	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten en batens	746.166	746.166	-	731.319	731.319	-	756.059	756.059	-
Resultaat na bestemming	-			-			-		
Totalen-generaal	746.166	746.166	-	731.319	731.319	-	756.059	756.059	-

2.2 GEPROGNOSTICEERDE BALANS

Tabel 2.2.1: Geprognosticeerde balans per 31-12-2019 en 31-12-2020

Activa	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	-	-
Vorderingen op lange termijn		
Deposito's	-	-
Leningen u/g	-	-
Totaal vorderingen op lange termijn	-	-
Saldo werkkapitaal	2.188.020	2.135.393
Totaal	2.188.020	2.135.393

Passiva	31-12-2020	31-12-2019
Reserves/fondsen		
Algemene reserve	479.054	426.427
Bestemmingsreserve Purmerbos	33.747	33.747
Bestemmingsreserve Invest.	6.282	6.282
Bestemmingsreserve verkoop gelden Hemmeland	-	-
Bestemmingsreserve Verv. Invest.	213.689	213.689
Bestemmingsreserve Markermeerdijk	1.455.247	1.455.247
Totaal reserves en fondsen	2.188.020	2.135.393
Vorzieningen		
Langlopende schulden		
Leningen o/g	-	-
Totaal	2.188.020	2.135.393

Tabel 2.2.2: Staat van reserves en fondsen

Naam van het fonds	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Toevoeging	Saldo 31 december
Algemene reserve	2019	€ 409.744	€ -	€ 16.683	€ 426.427
Bestemmingsreserve Purmerbos	2019	€ 33.747	€ -	€ -	€ 33.747
Bestemmingsreserve Invest.	2019	€ 6.282	€ -	€ -	€ 6.282
Bestem.fonds verkoop gelden Hemmeland	2019	€ -	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve verv. invest.	2019	€ 213.689	€ 15.000	€ 15.000	€ 213.689
Bestemmingsreserve Markermeerdijk	2019	€ 1.455.247	€ -	€ -	€ 1.455.247
Totaal reserves/fondsen		€ 2.118.710	€ 15.000	€ 31.683	€ 2.135.393
Naam van het fonds	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Toevoeging	Saldo 31 december
Algemene reserve	2020	€ 426.427	€ -	€ 52.627	€ 479.054
Bestemmingsreserve Purmerbos	2020	€ 33.747	€ -	€ -	€ 33.747
Bestemmingsreserve Invest.	2020	€ 6.282	€ -	€ -	€ 6.282
Bestem.fonds verkoop gelden Hemmeland	2020	€ -	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve verv. invest.	2020	€ 213.689	€ 15.305	€ 15.305	€ 213.689
Bestemmingsreserve Markermeerdijk	2020	€ 1.455.247	€ -	€ -	€ 1.455.247
Totaal reserves/fondsen		€ 2.135.393	€ 15.305	€ 67.932	€ 2.188.020

2.3 MEERJARENRAMING

index: 2,03% cf programmabegroting 2020

<u>Deelprogramma</u>		2020	2021	2022	2023	2024
	Lasten					
1. Gebiedsbeheer	regulier	339.936	346.837	353.877	361.061	368.391
	incidenteel:	21.605	22.044	22.491	22.948	23.413
	saldo beheer	361.541	368.880	376.369	384.009	391.804
3. Financiën	regulier	41.542	42.385	43.246	44.124	45.019
	incidenteel	-5.286	-5.393	-5.503	-5.614	-5.728
	saldo financiën	36.256	36.992	37.743	38.509	39.291
4. Bestuursadvisering	regulier	129.243	131.867	134.544	137.275	140.061
	incidenteel:	-	-	-	-	-
	saldo bestuursadvisering	129.243	131.867	134.544	137.275	140.061
5. Secretariaat	regulier	26.608	27.148	27.699	28.262	28.835
6. Communicatie	regulier	54.586	55.694	56.825	57.978	59.155
7. Inrichting en Ontwikkeling	regulier	70.000	71.421	72.871	74.350	75.859
	saldo inrichting & ontwikkeling	70.000	71.421	72.871	74.350	75.859
	totaal lasten	678.234	692.002	706.050	720.383	735.006
	Baten					
1. Gebiedsbeheer	regulier	43.040	43.914	44.805	45.715	46.643
	incidenteel	6.300	6.428	6.558	6.692	6.827
2. Toezicht	regulier	-	-	-	-	-
	incidenteel	-	-	-	-	-
3. Financiën	regulier	-	-	-	-	-
	incidenteel	-	-	-	-	-
4. Bestuurs- advisering	regulier	-	-	-	-	-
	incidenteel	-	-	-	-	-
5. Secretariaat	regulier	-	-	-	-	-
	incidenteel	-	-	-	-	-
6. Communicatie	regulier	-	-	-	-	-
	incidenteel	-	-	-	-	-
7. Inrichting en Ontwikkeling	regulier	-	-	-	-	-
	incidenteel	-	-	-	-	-
	Bijdrage participanten*	681.521	695.356	709.472	723.874	738.569
	totaal baten	730.861	745.697	760.835	776.280	792.039
	resultaat voor bestemming	52.627	53.695	54.785	55.897	57.032
	jaar	2020	2021	2022	2023	2024
	reserves/fondsen per 31-12	2.188.020	2.241.715	2.296.500	2.352.398	2.409.430
	weerstandsvermogen	94.000	94.000	94.000	94.000	94.000
	Provincie Noord-Holland 51,66%	352.073	359.220	366.512	373.952	381.543
	Gemeente Amsterdam 23,72%	161.655	164.937	168.285	171.701	175.187
	Gemeente Beemster 2,21%	15.062	15.368	15.680	15.998	16.323
	Gemeente Edam-Volendam 4,84%	32.985	33.654	34.338	35.036	35.747
	Gemeente Landsmeer 1,42%	9.677	9.873	10.073	10.277	10.486
	Gemeente Oostzaan 0,30%	2.046	2.088	2.130	2.173	2.217
	Gemeente Purmerend 10,98%	74.831	76.350	77.900	79.481	81.094
	Gemeente Waterland 2,36%	16.084	16.410	16.744	17.085	17.432
	Gemeente Wormerland 2,21%	15.062	15.368	15.680	15.998	16.323
	Gemeente Zaanstad 0,30%	2.046	2.088	2.130	2.173	2.217
	afronding	-	-	-	-	-
		681.521	695.356	709.472	723.874	738.569

3. TOELICHTING PER DEELPROGRAMMA

3.1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	224.795	220.325	203.332
Inzet RNH regulier	115.141	112.850	83.589
Totaal lasten regulier	339.936	333.175	286.921
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	43.040	42.184	39.824
Totaal baten regulier	43.040	42.184	39.824
Saldo regulier	296.896-	290.991-	247.097-
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	21.605	21.175	9.547
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	21.605	21.175	9.547
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	6.300	6.175	-
Totaal baten incidenteel	6.300	6.175	-
Saldo incidenteel	15.305-	15.000-	9.547-
Saldo Gebiedsbeheer	312.201-	305.991-	256.644-

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Groot onderhoud en Vervangingen	15.305	-	15.305
Routebureau TOPs	6.300	6.300	-
	21.605	6.300	15.305

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
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	
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheerssysteem up to date	x			
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandeling 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
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x
inschakelen agrariërs bij beheer	lagere beheerlasten	x		x	

3.3 Financiën

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	6.590	6.459	5.483
Inzet RNH regulier	34.952	34.257	35.825
Totaal lasten regulier	41.542	40.716	41.308
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	103
Totaal baten regulier	-	-	103
Saldo regulier	41.542-	40.716-	41.205-
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	566
Inzet RNH incidenteel	5.286-	5.181-	3.967-
Totaal lasten incidenteel	5.286-	5.181-	3.401-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	5.286	5.181	3.401
Saldo Financiën	36.256-	35.535-	37.804-

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging opslag tarieven RNH	5.286-	-	5.286-
	5.286-	-	5.286-

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
opstellen van de begroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende controleverklaring	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen volgens schatkistbankieren	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	weerstandvermogen geëvalueerd en up-to-date	x		x	

3.4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	36.188	35.468	20.522
Inzet RNH regulier	93.055	91.204	61.331
Totaal lasten regulier	129.243	126.672	81.852
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	129.243-	126.672-	81.852-
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	17.500	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	6.380
Totaal lasten incidenteel	-	17.500	6.380
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	17.500-	6.380-
Saldo Bestuursadviesing	129.243-	144.172-	88.232-

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	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	reageren 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
uitvoeren Recreatieve Meekoppelprojecten Markermeerdijk tracé	plan meekoppelen ingepast in plan voor dijkversterking HHNK		x		
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoekers gemeten conform wensen bestuur				x

3.5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	26.608	26.079	26.166
Totaal lasten regulier	26.608	26.079	26.166
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	26.608-	26.079-	26.166-
<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	26.608-	26.079-	26.166-

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte van besluitvorming	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	2 bestuursrondes per jaar begeleid	x			
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x			

3.6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	17.855	17.500	14.053
Inzet RNH regulier	36.731	36.000	33.020
Totaal lasten regulier	54.586	53.500	47.073
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	54.586-	53.500-	47.073-
<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	54.586-	53.500-	47.073-

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; gericht informatie geven over werkzaamheden in het gebied	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
promoten gebied	grotere bekendheid gebied en vergroting bekendheid fiets-, wandel- en sloepennetwerk		x		x
verzorgen digitale media en beheren website	nieuwe website online en up to date	x	x		x
gebruik sociale media	promotie schap en trekken nieuwe bezoekers		x		x

3.7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	25.000	20.000	-
Inzet RNH regulier	45.000	40.000	12.894
Totaal lasten regulier	70.000	60.000	12.894
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	70.000-	60.000-	12.894-
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	21.000	-
Inzet RNH incidenteel	-	5.000	-
Totaal lasten incidenteel	-	26.000	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	26.000-	-
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	70.000-	86.000-	12.894-

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd	x	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x			
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
onderhoud routesystemen	onderhoud conform planning	x			

3.8 Totaal

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	310.428	299.752	243.389
Inzet RNH regulier	351.487	340.390	252.826
Totaal lasten regulier	661.915	640.142	496.215
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	43.040	42.184	39.927
Totaal baten regulier	43.040	42.184	39.927
Saldo regulier	618.875-	597.958-	456.288-
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	21.605	59.675	10.113
Inzet RNH incidenteel	5.286-	181-	2.413
Totaal lasten incidenteel	16.319	59.494	12.526
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	6.300	6.175	-
Totaal baten incidenteel	6.300	6.175	-
Saldo incidenteel	10.019-	53.319-	12.526-
Saldo Totaal	628.894-	651.277-	468.814-

4. EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT

<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Jaarrekening 2018</u>
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	351.487	340.390	252.826
Bestuurskosten	5.212	5.108	-
Kantoorkosten	7.761	7.607	5.575
Vervoerskosten	6.151	6.030	3.621
PR & marketing	17.855	17.500	14.053
Bedrijfskosten	288.337	278.098	229.467
Projectkosten*	1.014	44.494	2.413
Afschrijvingen	-	-	-
Rentekosten	417	409	219
Bijzondere baten en lasten	-	-	566
Totaal lasten	678.234	699.636	508.741
Baten			
Exploitatieopbrengsten	43.040	42.184	39.824
Financiële baten	-	-	103
Overige opbrengsten	-	-	-
Project subsidies	6.300	6.175	-
Totaal baten	49.340	48.359	39.927
Resultaat deelprogramma's	- 628.894	- 651.277	- 468.814
Bijdrage participanten	681.521	667.960	658.088
Resultaat voor bestemming	52.627	16.683	189.274
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve	52.627	16.683	140.777
Onttrekking Algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Purmerbos	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve Purmerbos	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	-	-	-
Toevoeg. Bestem.fonds verkoop gelden Hemmeland	-	-	-
Onttr. Bestem.fonds verkoop gelden Hemmeland	-	-	-
Toevoeg. bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	15.305	15.000	58.044
Onttr. bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	- 15.305	- 15.000	- 9.547
Toevoeg. bestemmingsreserve Markermeerdijk	-	-	-
Onttr. bestemmingsreserve Markermeerdijk	-	-	-
Resultaat na bestemming	-	-	-

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

5. BEPALINGEN FINANCIËEL BEHEER

5.1 Inleiding

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

5.2 Weerstandsvermogen

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

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

a. Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt opgebouwd uit:

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

Ad 1 De budgettaire ruimte (post onvoorzien)

Binnen de begroting 2020 is geen structurele post "Onvoorzien" opgenomen, welke is bedoeld om eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar te kunnen opvangen.

Bij Landschap Waterland heeft iedere onvoorzien last van substantiële betekenis, direct tot gevolg dat de uitvoering van beleid onder druk komt te staan.

Ad 2 De reserves

Reserves kunnen worden onderscheiden in algemene, bestemmings- en stille reserves. De reserves zijn weergegeven op de geprognosticeerde balans (hoofdstuk 2.2)

Algemene reserves

Het Landschap heeft een begrote algemene reserve van € 426.427 waar onvoorzien financiële tegenvallers (tot dat bedrag) in eerste instantie mee opgevangen kunnen worden.

Stille reserves

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

Ad 3 De voorzieningen

Er zijn geen voorzieningen aanwezig.

a. inventarisatie van de risico's

b. beleid omtrent weerstandscapaciteit en risico's

De weerstandscapaciteit zal ingaande het jaar 2003 conform de Gemeenschappelijke Regeling en het beleidsplan worden opgebouwd door het positieve resultaat toe te voegen aan de Algemene Reserve. Het beleid is erop gericht om de reserves te consolideren. Het recreatieschap accepteert daarbij wel het renterisico, maar geen beleggingsrisico's.

5.3 Onderhoud kapitaalgoederen

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

5.3.1 Wegen en fietspaden

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

5.3.2 Riolering

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

5.3.3 Water

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

5.3.4 Groen

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

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

5.3.5 Gebouwen

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

5.4 Financiering

5.4.1 Algemeen

De Wet Financiering decentrale overheden (wet Fido) heeft als uitgangspunt het beheersen van risico's. De belangrijkste kenmerken in dat kader is een tweetal randvoorwaarden voor het treasurybeleid. De eerste is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verlenen van garanties allen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat

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

5.4.2 Risicobeheer

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

a. Kasgeldlimiet

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

Berekening kasgeldlimiet

Begrotingstotaal (lasten)	€	678.234
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage		8,2%
Kasgeldlimiet	€	55.615

b. Renterisiconorm

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

5.5 Bedrijfsvoering

Wegens verzelfstandiging van Groenbeheer is per 1 juli 2004 de NV Recreatie Noord-Holland opgericht met de Provincie Noord-Holland als enige aandeelhouder. Hiermee is een uitvoeringsorganisatie ontstaan die als opdrachtgever voor de besturen van de recreatieschappen zal werken.

5.6 Verbonden partijen

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

Provincie Noord Holland

Gemeente Amsterdam

Gemeente Beemster

Gemeente Edam-Volendam

Gemeente Landsmeer

Gemeente Purmerend

Gemeente Waterland

Gemeente Oostzaan

Gemeente Zaanstad

5.7 Grondbeleid

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

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

6. OVERIGE GEGEVENS

6.1 Vaststelling van het algemene bestuur

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Twiske-Waterland in de openbare vergadering van 20 juni 2019.

voorzitter,
Mevrouw S. Groenewoud

LANDSCHAP WATERLAND



recreatiegebied	auto snelweg	camping	museum	startpunt vaarroutes
gras- /weiland	verharde weg	fort	pont voor auto's	startpunt wandelroutes
water	pont verbinding	golfbaan	pont voor fietsers en voetgangers	station
bebouwing	N203 N-weg	informatiepunt	speel-/ligweide	uitzichtpunt
industrie	A-weg	jachthaven	speelvoorziening	vuurtoren
spoorweg	reservaatgebied	molen	startpunt fietsroutes	VVV