



TWISKE-WATERLAND JAARREKENING ONDERDEEL TWISKE

2015

Inhoudsopgave

	Blz.
Programmaverantwoording	3
Algemeen	3
Externe ontwikkelingen 2015	3
Highlights	3
Resultaat 2015	4
Toelichting belangrijkste afwijkingen	5
Reserves	5
Overzicht participantenbijdrage	5
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	6
Onderhoud kapitaalgoederen	6
Financiering	6
Bedrijfsvoering	7
Verkorte balans	7
Jaarrekening 2015	8
Balans per 31 december 2015	9
Waarderingsgrondslagen	11
Toelichting op de balans per 31 december 2015	12
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2015	16
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2015	17
Overzicht van baten en lasten per kostensoort	28
Wet FIDO modelstaten A en B	29
Overige gegevens	31
Samenstelling van het Algemeen Bestuur	32
Controleverklaring	33
Vaststelling door het Algemeen Bestuur	35
Bijlagen	36
Bijlage I: Investerings- en financieringsstaat 2015	37
Bijlage II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven	38
Bijlage III: Gebeurtenissen na balansdatum	39
Bijlage IV: Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing	40
Bijlage V: WNT-verantwoording 2015	43

Programmaverantwoording 2015

Algemeen

Het programma van het recreatieschap voor 2015 is voor het grootste deel conform planning uitgevoerd. In 2015 is veel aandacht besteed aan de Twiske Poort. Door vandalisme zijn de opstallen afgebrand. Het schap heeft besloten om de uitkering van de verzekering te gebruiken om nieuwe opstallen te realiseren vooruitlopend op en ondersteunend aan de werving van een nieuwe ondernemer.

De herijking van de Visie uit 2009 is afgerond en de concept versie is voorgelegd aan de participanten. De visie wordt in 2016 uitgewerkt in een uitvoeringsprogramma. Een flinke tegenvaller voor het recreatieschap was het afgelasten van Welcome to te Future. Door zware storm kon de veiligheid niet worden gegarandeerd.

Het recreatieseizoen is goed verlopen. Het was zeker in de vakantie periode mooi weer. Het mooie weer werd echter onderbroken door verschillende stormen. Hierdoor zijn veel bomen in het Twiske omgewaaid, wat veel kosten met zich meebrengt. Veel bomen -vooral populieren- in het Twiske zijn aan het einde van hun levensduur. Het bestuur heeft besloten om duurzaam bosbeheer in te voeren, waarmee grootschalige schade aan de bomen zoveel mogelijk wordt voorkomen.

De werving van een derde groot festival is eind 2015 ingezet. Het schap spreekt met verschillende kandidaten. Welcome to the Future heeft toestemming om van een 1 daags naar een 2 daags festival te gaan. Van deze optie heeft de organisator nog geen gebruik gemaakt. Het evenement Lente Kabinet is wel 2 daags georganiseerd. De werving van een nieuwe ondernemer voor Twiske Poort loopt. Dit proces is echter vertraagd door de brandstichting en vandalisme op het terrein.

Vandalisme is niet alleen een probleem op Twiske Poort. Gedurende het hele jaar zijn er toiletgebouwen, parkeerautomaten en andere voorzieningen gesloopt. Het bestuur ontvangt apart een overzicht. Het schap onderzoekt verschillende maatregelen om de overlast tegen te gaan.

De exploitatie van zorgboerderij de Marsen verloopt goed en heeft zich ontwikkeld tot een publiekstrekker. De bijbehorende potstal is met behulp van Europese gelden (POP-2) gebouwd en in gebruik genomen.

Externe ontwikkelingen 2015

- provinciale verkiezingen, nieuwe voorzitter
- stormschade

Highlights

Gebiedsbeheer

- De inhaalslag groot onderhoud en vervangingen heeft 1 jaar vertraging opgelopen, maar zit in de laatste fase. De vervangingen van bruggen en steigers zijn vrijwel afgerond, er wordt nog gewerkt aan het groot onderhoud van de verhardingen.
- De administratie van het betaald parkeren is dit jaar in eigen beheer uitgevoerd. Dit is goedkoper dan uitbesteding.
- Het evenement Lente Kabinet is goed verlopen en is in 2015 voor het eerst 2 daags georganiseerd. Het evenement Welcome to the Future is afgelast door een zware storm op die dag.
- Net als in 2014 was er veel schade door vandalisme. De automaten voor betaald parkeren zijn omgevormd naar pinautomaten en beter beveiligd. De grootste schade was in 2015 door gesloopte toiletten en speeltoestellen.

Financiën

- Lagere lasten door een teruggave van RNH aan het recreatieschap, omdat bij nacalculatie bij RNH bleek dat het aantal declarabele uren hoger was dan het uitgangspunt voor berekening van de uurtarieven.

Bestuursadvisering

- De contractvorming voor zorgboerderij De Marsen is bijna afgerond
- Proces herijking visie Het Twiske vrijwel afgerond. Het definitieve concept is aan de raden en staten gestuurd.
- Periodiek overleg met ondernemers en belangenorganisaties

Communicatie

- Opening van het recreatieseizoen met de 'Treasure Games'

Inrichting & Ontwikkeling

- Veel inzet inkomstenwerving met een focus op Twiske Poort en een derde evenement.
- De potstal bij De Marsen is in december 2014 opgeleverd en begin dit jaar gebruik genomen door de zorgboerderij

Resultaat 2015 regulier

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	1.890.327	2.160.034	269.707
Baten	2.122.959	2.179.600	-56.641
Saldo	232.631	19.566	213.065

De reguliere lasten en baten zijn lager dan begroot. Met name de lasten zijn fors lager.

Hierdoor sluit de jaarrekening regulier met een hoger positief saldo dan begroot.

De lasten zijn vooral lager op de deelproducten beheer en Communicatie (ca. 90% van de onderschrijving). Dat komt door minder inzet personeel en door lagere lasten voor het betaald parkeren, diverse kleinere beheersposten en communicatie.

De baten zijn lager door het uitvallen van Welcome to the Future in 2015

Resultaat 2015 incidenteel

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	382.569	735.634	353.066
Baten	62.900	-	62.900
Saldo	-319.669	-735.634	415.966

De incidentele lasten zijn fors lager dan begroot. De baten zijn hoger dan begroot.

Hierdoor sluit de jaarrekening incidenteel met een minder laag negatief saldo dan begroot.

De lasten zijn lager omdat door ziekte veel projecten uit het groot onderhoud doorschuiven naar 2016 (ca. 93% van de onderschrijving). Hierdoor loopt de inhaalslag groot onderhoud en vervangen ongeveer een jaar vertraging op. Dat heeft op de lange termijn geen negatief effect.

De baten zijn hoger door een eenmalige vergoeding van Liander en vergoeding van de Raphaëlstichting.

Resultaat 2015 totaal

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	2.272.896	2.895.668	622.772
Baten	2.185.859	2.179.600	6.259
Saldo	-87.037	-716.068	629.031

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2015	31-12-2014	verschil
Algemene reserve	1.987.352	1.899.501	87.852
Bestemmingsreserve betaald parkeren	-	149.942	149.942-
Bestemmingsreserve investeringen	494.054	508.657	14.603-
Totaal	2.481.406	2.558.100	76.693-

Voor de komende jaren zijn de volgende ontwikkelingen van belang:

Als gevolg van het schatkistbankieren leveren de liquide middelen vrijwel geen rente op.

De inhaalslag voor vervanging en groot onderhoud, waartoe het bestuur in 2011 heeft besloten, zal in 2016 afgerond zijn. Dan vervalt ook de afschrijving voor het betaald parkeren, dat nu met ca. € 160.000,- in de exploitatie zit.

Vanwege de uitvoering groot onderhoud en vervanging is € 200.000,- overgezet van de algemene reserve naar de bestemmingsreserve investeringen

Overzicht participantenbijdrage

	2014		+ index	2015
Indexatie			1,47%	
Provincie Noord-Holland	€ 965.451	€ 14.192		€ 979.643
Gemeente Amsterdam	€ 393.209	€ 5.780		€ 398.989
Gemeente Landsmeer	€ 28.444	€ 418		€ 28.862
Gemeente Oostzaan	€ 13.385	€ 197		€ 13.582
Gemeente Purmerend	€ 76.968	€ 1.131		€ 78.099
Gemeente Zaanstad	€ 195.768	€ 2.878		€ 198.646
Totaal participantenbijdrage	€ 1.673.225	€ 24.596		€ 1.697.821

	2015		+ index	2016
Indexatie			0,95%	
Provincie Noord-Holland	€ 979.643	€ 9.307		€ 988.950
Gemeente Amsterdam	€ 398.989	€ 3.790		€ 402.779
Gemeente Landsmeer	€ 28.862	€ 274		€ 29.136
Gemeente Oostzaan	€ 13.582	€ 129		€ 13.711
Gemeente Purmerend	€ 78.099	€ 742		€ 78.841
Gemeente Zaanstad	€ 198.646	€ 1.887		€ 200.533
Totaal participantenbijdrage	€ 1.697.821	€ 16.129		€ 1.713.950

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover Recreatieschap Het Twiske beschikt om niet begrote kosten te dekken, bedraagt € 1,9 miljoen en wordt gevormd uit het fonds dat is ontstaan door de afkoopsom van het rijk. Een groot gedeelte van het exploitatietekort wordt uit dit fonds gedekt. De rentebaten zijn niet voldoende om het exploitatietekort te dekken, waardoor het fonds op termijn uitgeput zal raken. Om dit tegen te gaan zijn in de strategische visie ideeën uitgewerkt om de inkomsten te verhogen.

De risico's die zich kunnen voordoen bij het Twiske zijn in 2014 geïnventariseerd en gekwantificeerd. De kwantificering van de risico's heeft geleid tot een gewenst weerstandsvermogen van € 460.000. 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.

Onderhoud kapitaalgoederen

a. Wegen en fietspaden

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

b. Riolerings

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

c. Water

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

d. Groen

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

e. Gebouwen

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

Financiering

Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de rente-risiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de Wet Fido is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente, grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen.

De normen beperken de budgettaire risico's. Het niveau van de korte leningen, de kasgeldlimiet is gelimiteerd tot 8,2 % van het bedrag van de begroting. De rente-risiconorm houdt in dat maximaal 20 % van de lange leningen per jaar afgelost kan worden. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd.

Recreatieschap Het Twiske zal volgens het huidige liquiditeits- en financieringsbeleid binnen de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm blijven, zie modelstaat A en B op bladzijde 29 en 30.

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).

De verkorte balans

De balans per 31 december 2015 kan verkort als volgt worden weergegeven:

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2015	2014	PASSIVA	2015	2014
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	27,3	185,4	Reserves	2.481,4	2.558,1
Financiële vaste activa	-	-	Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	27,3	185,4	Subtotaal	2.481,4	2.558,1
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	2.507,6	2.357,5	Schulden op korte termijn	292,1	226,9
Liquide middelen	238,6	242,0	Subtotaal	292,1	226,9
Subtotaal	2.746,2	2.599,6	Subtotaal	292,1	226,9
TOTAAL	2.773,5	2.785,0	TOTAAL	2.773,5	2.785,0

Jaarrekening 2015

BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investeringen	27.300	185.432
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>27.300</u>	<u>185.432</u>
TOTAAL VASTE ACTIVA	27.300	185.432
VLOTTENDE ACTIVA		
Vlottende activa		
Effecten	-	-
Debiteuren algemeen	1.941	750
Vooruitbetaalde bedragen	2.082	3.144
Nog te ontvangen bedragen	3.682	191.331
Uitzettigen in Rijk's schatkist met een looptijd korter dan een jaar	2.499.928	2.162.325
<i>subtotaal vlottende activa</i>	<u>2.507.633</u>	<u>2.357.549</u>
Liquide Middelen		
ING Spaarrekeningen	219.124	216.357
ING bank	18.646	25.262
Kas	794	400
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>238.564</u>	<u>242.019</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	2.746.197	2.599.568
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	<u><u>2.773.497</u></u>	<u><u>2.785.000</u></u>

PASSIVA

Omschrijving	31-12-2015	31-12-2014
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Reserves en fondsen		
Algemene reserve	1.987.352	1.899.501
Bestemmingsres. Betaald parkeren	-	149.942
Bestemmingsreserve Investeringsen	494.054	508.657
<i>subtotaal reserves en fondsen</i>	<u>2.481.406</u>	<u>2.558.100</u>
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	2.481.406	2.558.100
VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	137.063	68.819
Nog te betalen bedragen	31.398	17.791
Aangegane verplichtingen	-	-
Vooruitontvangen bedragen	123.629	140.290
Schulden aan kredietinstellingen	-	-
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<u>292.090</u>	<u>226.900</u>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	292.090	226.900
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	<u><u>2.773.497</u></u>	<u><u>2.785.000</u></u>

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa

Op basis van het BBV wordt er onderscheid gemaakt tussen investeringen met een maatschappelijk nut en investeringen met een economisch nut.

- Investeringen in het recreatiegebied (openbare ruimte), zoals het groot onderhoud en vervangingen worden aangemerkt als investeringen met een maatschappelijk nut. Deze investeringen worden op basis van het BBV in beginsel ineens ten laste van de exploitatie gebracht en dus niet geactiveerd;
- Investeringen met een economisch nut worden geactiveerd en afgeschreven volgens algemeen aanvaardbare en bedrijfseconomische grondslagen.

Financiële vaste activa

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

Flottende activa

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

Reserves

Er zijn een drietal reserves, t.w. de Afkoopsom van het Rijk, de Bestemmingsreserve (vervangings)investeringen en de Bestemmingsreserve betaald parkeren.

- Afkoopsom van het Rijk (Algemene Reserve)

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 betaald parkeren

Jaarlijks worden aan de bestemmingsreserve bedragen onttrokken zijnde de afschrijving van de investering van het project uit het Betaald Parkeren.

- Bestemmingsreserve (vervangings)investeringen

Jaarlijks wordt aan de bestemmingsreserve (vervangings)investeringen een bedrag toegevoegd, zoals opgenomen in het bedrijfsplan Het Twiske. De netto uitgaven van de nieuwe investeringen worden onttrokken aan de bestemmingsreserve.

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.

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<u>ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa	27.300	185.432
<u>Investeringen met economisch nut</u>		
Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:		
Netto investeringen tot boekjaar	1.550.297	1.509.347
Geheel afgeschreven		-
Netto investeringen boekjaar	-	40.950
Desinvesteringen boekjaar	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal geïnvesteerde bedragen	1.550.297	1.550.297
Afschrijvingen tot boekjaar	1.364.865	1.209.462
Geheel afgeschreven	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen boekjaar	<u>158.132</u>	<u>155.402</u>
Totaal afschrijvingen	1.522.997	1.364.865
Boekwaarde per 31 december	<u>27.300</u>	<u>185.432</u>

De investering betreft met name het project Betaald Parkeren, de afschrijvingstermijn bedraagt 10 jaar.

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. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen worden geactiveerd, maar volgens het BBV verdient het de voorkeur dergelijke activa niet te activeren. Deze aanbeveling is overgenomen door het schap.

Vlottende activa	7.704	195.225
<u>Debiteuren algemeen</u>	1.941	750
Specificatie:		
Bureau Mikki	150	
Paviljoen het Twiske	158	
NL Film & TV	833	
Kieftenburg Boomsma	<u>801</u>	
	<u>1.941</u>	
<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>	2.082	3.144
De vooruitbetaalde lasten per 31 december 2015 bestaan uit:		
Telefoonkosten	402	
PWN 1e kw 2016	1.680	
	<u>2.082</u>	

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<u>Nog te ontvangen bedragen</u>	3.682	191.331
Specificatie:		
Rente schatkist	-	65
Rente Zakelijke spaarrekening 67.09.64.379	29	144
Rente private spaarrekening 67.09.64.379	2.067	2.623
Rente rekening courant 67.09.64.379	-	-
G4S betaald Parkeren	-	11.467
CJIB schadevergoeding betaald parkeren	1.585	
Provincie NH subsidie bouw Potstal/WiFi	-	177.032
	<u>3.682</u>	<u>191.331</u>

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Uitzetting 's Rijks schatkist Twiske	2.499.928	2.162.325
--------------------------------------	-----------	-----------

Schatkistbankieren Twiske

Drempelbedrag 2015 (0,75% van begrotingstotaal) 250.000

Het bedrag aan middelen per kwartaal dat buiten 's Rijks schatkist is aangehouden

	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	242.036	303.064	237.808	237.770
Ruimte onder drempelbedrag	7.964	-	12.192	12.230
Overschrijding van het drempelbedrag	-	53.064	-	-

Liquide middelen

ING Zakelijke Spaarrekening 67.09.64.379	5.914	5.770
ING Private Spaarrekening 67.09.64.379	213.210	210.587
ING Bank 67.09.64.379	17.326	25.226
ING Bank 69.03.89.132	1.320	36
Kas	794	400
	<u>238.564</u>	<u>242.019</u>

<u>PASSIVA</u>	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Reserves en fondsen	2.481.406	2.558.100
<u>Afkoopsom van het Rijk</u>	1.987.352	1.899.501
Saldo per 1 januari	1.899.501	2.918.663
Af: Bouw Strooiselstal boerderij De Marsen	15.559-	255.296-
Toevoeging saldo exploitatie 2015	303.410	236.134
Onttrekking tbv Verv. Investering	<u>200.000-</u>	<u>1.000.000-</u>
Saldo per 31 december	1.987.352	1.899.501
 <u>Bestemmingsreserve betaald parkeren</u>	 -	 149.942
Saldo per 1 januari	149.942	299.884
Bij: Toevoeging uit afkoopsom		
Af: Onttrekking uitbreiding parkeerplaatsen	-	-
Toevoeging ivm activering		
Onttrekking ivm afschrijving	<u>149.942-</u>	<u>149.942-</u>
Saldo per 31 december	-	149.942

Het onttrokken bedrag van € 149.942,- betreft de jaarlijkse afschrijving van de investering van het project Betaald Parkeren en is conform de begroting 2015.

Bestemmingsreserve Investerings

Saldo per 1 januari	508.657	-
Bij: rente	-	-
Bij: toevoeging	365.000	1.125.000
Af: vervangingsinvesteringen	<u>379.603-</u>	<u>616.343-</u>
Saldo per 31 december	494.054	508.657

Zie bladzijde 20 van de programmarekening voor een specificatie van de vervangingsinvesteringen. Het toegevoegde bedrag van € 325.000,- is conform de begroting 2015.

Daarnaast is € 40.000,- toegevoegd uit de post vooruitontvangen baten, zijnde een vergoeding voor achterstallig onderhoud boerderij de Marsen.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Schulden op korte termijn		
<u>Crediteuren</u>	137.063	68.819
Specificatie:		
Recreatie Noord-Holland n.v.	76.745	
PWN afr. 2015	581	
Abma Projecten	2.031	
Wen de Jong	9.400	
Milieuservice	1.152	
Baanstede	3.309	
De Vree	3.360	
Klaver Kleurencentrum	2.884	
Ebbelaar engineering	8.349	
B.T.W. 4e kw 2015	445	
P.C. van der Wiel	1.648	
Van der Bel B.V.	22.347	
Bbeyond	972	
Luto	897	
Diversen	2.943	
	<u>137.063</u>	
<u>Nog te betalen bedragen</u>	31.398	17.791
Specificatie		
Accountantskosten 2015	7.301	
ING betaald parkeren	595	
Waterschapslasten 2014	6.970	
Waterschapslasten 2015	7.305	
Taxatie gebouwen	9.075	
Recreatie Noord-Holland	119	
ING bankkosten 4e kw	32	
	<u>31.398</u>	
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>	123.629	140.290
Schade uitkering pomphuis Twiske Poort	33.683	
Schade uitkering Twiske Poort	100.290	
Vorbereidingskosten 2015	10.344-	
Totaal te besteden herbouw Twiske Poort	<u>123.629</u>	

Op 03 december 2015 heeft het Algemeen Bestuur besloten tot herbouw van de opstallen van de Twiske Poort. Onder de vooruitontvangen bedragen zijn de toegekende schadevergoedingen verantwoord van per saldo € 133.973,-. Deze gelden zullen in 2016 worden besteed aan de herbouw van de opstallen. In 2015 zijn al enige voorbereidingen getroffen. De hiermee gemoeide kosten zijn gedekt uit de verkregen schadevergoedingen.

Niet in de Balans opgenomen activa en verplichtingen:

Binnen de balans zijn geen reserveringen opgenomen voor opgebouwd verlof van de medewerkers.

Met de oprichting van Recreatie Noord-Holland, per 1 juli 2004, hebben de besturen van de Recreatieschappen ingestemd met het besluit van het provinciaal bestuur dat Recreatie Noord Holland N.V. is aangewezen als uitvoeringsorganisatie voor de recreatieschappen.

Vanaf 1 januari 2009 is een overeenkomst tussen de Recreatieschappen en Recreatie Noord-Holland N.V. afgesloten. Deze overeenkomst liep van 2009 t/m 2013. Onlangs is deze overeenkomst met 5 jaar verlengd tot en met 2018.

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

Deelprogramma	Jaarrekening 2015			Begroting 2015			Jaarrekening 2014		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	1.592.360	485.901	- 1.106.459	2.112.279	474.118	- 1.638.161	1.894.437	477.950	- 1.416.487
2 Toezicht	186.114	-	- 186.114	195.070	-	- 195.070	193.629	-	- 193.629
3 Financiën	167.686	2.136	- 165.550	209.204	7.661	- 201.543	166.741	16.512	- 150.229
4 Bestuursadvisering	125.891	-	- 125.891	137.972	-	- 137.972	118.008	-	- 118.008
5 Secretariaat	40.066	-	- 40.066	38.547	-	- 38.547	33.306	-	- 33.306
6 Communicatie	84.722	-	- 84.722	139.984	-	- 139.984	116.480	1.939	- 114.541
7 Inrichting & ontwikkeling	76.057	-	- 76.057	62.612	-	- 62.612	505.222	197.750	- 307.472
Bijdrage participanten		1.697.822	1.697.822		1.697.821	1.697.821		1.673.225	1.673.225
Totaal lasten en baten	2.272.896	2.185.859	- 87.037	2.895.668	2.179.600	- 716.068	3.027.824	2.367.377	- 660.447
	- 87.037			- 716.068			- 660.447		
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten									
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	303.410		303.410	37.590	14.315	23.275	236.134	-	236.134
Onttrekking algemene reserve		215.559	- 215.559	-	200.000	- 200.000	-	1.255.296	- 1.255.296
Toevoeging bestemmingsres. Bet. Parkeren	-		-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Bet. Parkeren		149.942	- 149.942	8.003	157.945	- 149.942	-	149.942	- 149.942
Toevoeging bestemmingsreserve Investerings	365.000		365.000	325.000	-	325.000	1.125.000	-	1.125.000
Onttrekking bestemmingsreserve Investerings		389.947	- 389.947	-	714.401	- 714.401	-	616.343	- 616.343
Totaal lasten en baten	2.941.306	2.941.306	-	3.266.261	3.266.261	-	4.388.958	4.388.958	-
Gerealiseerde resultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totalen-generaal	2.941.306	2.941.306	-	3.266.261	3.266.261	-	4.388.958	4.388.958	-

3. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	775.164	932.261	818.197
Inzet RNH regulier	437.593	470.417	459.897
Totaal lasten regulier	1.212.758	1.402.678	1.278.094
Baten:			
Opbrengsten regulier	423.001	474.118	477.950
Totaal baten regulier	423.001	474.118	477.950
Saldo regulier	- 789.757	- 928.560	- 800.144
Lasten:			
Lasten incidenteel	369.073	689.445	579.419
Inzet RNH incidenteel	10.530	20.156	36.924
Totaal lasten incidenteel	379.603	709.601	616.343
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	62.900	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	62.900	-	-
Saldo incidenteel	- 316.703	- 709.601	- 616.343
Saldo Gebiedsbeheer	- 1.106.459	- 1.638.161	- 1.416.487

Financieel	Toelichting
lagere lasten regulier	het beheer van de systemen voor het betaald parkeren en diverse andere posten (zoals verzekeringen, hygiënische maatregelen en datakosten) kosten minder dan begroot. In 2016 wordt bij de uitwerking van de visie bepaald of het budget voor beheer omlaag kan.
lagere baten regulier	vooral minder inkomsten door het wegvallen van Welcome To The Future door de storm.
lagere lasten incidenteel	een aantal projecten, met name verhardingen, in het groot onderhoud heeft vertraging opgelopen door ziekte. Deze schuiven door naar 2016.
hogere baten incidenteel	dit betreft een eenmalige vergoeding van De Raphaëlstichting (verbonden aan de exploitatie van De Marsen) voor het uitvoeren van groot onderhoud aan de opstallen van de Marsen en een eenmalige vergoeding Liander Infrastructuur.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Speeltoestellen	26.758	-	26.758
Gebouwen	33.003	-	33.003
Achterbalk molen	2.850	-	2.850
Kunstwerken	285.243	-	285.243
Rioolpompen	5.169	-	5.169
Parkeerinstallatie	6.510	-	6.510
Baggerwerk	9.540	-	9.540
Inzet RNH incidenteel	10.530	-	10.530
Raphaëlstichting	-	40.000	40.000-
Liander	-	22.900	22.900-
	379.603	62.900	316.703

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Speeltoestellen	37.482	-	37.482
Gebouwen	73.162	-	73.162
Achterbalk molen	2.850	-	2.850
Verhardingen	201.113	-	201.113
Kunstwerken	290.341	-	290.341
Rioolpompen	40.811	-	40.811
Parkeerinstallatie	34.672	-	34.672
Baggerwerk	9.014	-	9.014
Inzet RNH incidenteel	20.156	-	20.156
	709.601	-	709.601

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 bijhouden beheersysteem	actuele en haalbare meerjarenraming beheerssysteem up to date	x		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	helaas door afgelasten geen inkomsten uit Welcome to the Future. Wel meer inkomsten uit Lente Kabinet.	x	x	x	x	x
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x			
organiseren ondernemersoverleg	ondernemers betrokken bij schap					x
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x		x
behandelen klachten	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x			x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	inzet nuttig voor schap en bevredigend voor deelnemers				x	x
beheren betaald parkeren	inkomsten uit betaald parkeren gegenereerd	x		x		x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x		x
Incidentele inspanning		resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
uitvoeren inhaalslag groot onderhoud en vervangingen	vervangen verhardingen ingezet in 2015, uitvoering in 2016; in 2015 zijn er vijf voet- en fietsbruggen, en een speeltoestel vervangen. Uitvoering extra schouwwerkzaamheden aan sloten en schonen van greppels	x				

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	12.985	11.000	9.277
Inzet RNH regulier	173.129	184.070	184.352
Totaal lasten regulier	186.114	195.070	193.629
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 186.114	- 195.070	- 193.629
<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	- 186.114	- 195.070	- 193.629

Financieel

Toelichting

geen opmerkingen

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: systemen betaald parkeren	door de omvorming van de betaalautomaten naar pinautomaten, dus zonder contant geld, was er minder molest. Het vandalisme heeft zich echter verplaatst naar andere objecten zoals toiletgebouwen. Het molest vindt meestal plaats in de avond of in de nacht, als er geen toezicht is.	x			

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	166.171	166.154	163.432
Inzet RNH regulier	39.365	43.050	40.155
Totaal lasten regulier	205.536	209.204	203.586
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	2.136	7.661	16.512
Totaal baten regulier	2.136	7.661	16.512
Saldo regulier	- 203.400	- 201.543	- 187.074
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	- 37.850	-	- 36.845
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	- 37.850	-	- 36.845
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	37.850	-	36.845
Saldo Financiën	- 165.550	- 201.543	- 150.229

Financieel	Toelichting
lagere lasten incidenteel	lagere lasten door een teruggave van RNH aan het recreatieschap, omdat bij nacalculatie bij RNH bleek dat het aantal declarabele uren hoger was dan het uitgangspunt voor berekening van de uurtarieven.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis maatschappelijk
opstellen van de programmabegroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende controleverklaring, kleine verbeteringen doorgevoerd in 2015	x	x
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie 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

4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.708	2.856	523
Inzet RNH regulier	109.269	113.883	110.808
Totaal lasten regulier	110.977	116.739	111.332
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 110.977	- 116.739	- 111.332
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	13.727	20.153	4.296
Inzet RNH incidenteel	1.187	1.080	2.381
Totaal lasten incidenteel	14.914	21.233	6.677
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 14.914	- 21.233	- 6.677
Saldo Bestuursadviesing	- 125.891	- 137.972	- 118.008

Financieel**Toelichting**

geen opmerkingen

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	3.916	-	3.916
Advieskosten derden	10.998	-	10.998
	14.914	-	14.914
<u>Begroting:</u>			
	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Recreatiemonitor	10.797	-	10.797
Advieskosten derden	10.436	-	10.436
	21.233	-	21.233

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	actuele lopende zaken zijn in de bestuursvergadering behandeld en er zijn 16 besluiten genomen	x			
relatie met participanten onderhouden	participanten aangesloten bij de uitwerking van de visie				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangenschap 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
herijken van de visie op het recreatieschap	de nieuwe visie is in 2015 vastgesteld door het Algemeen Bestuur	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

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoeken aan het Twiske in beeld; hierover wordt apart gerapporteerd. In 2015 is geen enquête-onderzoek gedaan. Dat gebeurt niet jaarlijks. Het laatste enquête-onderzoek is in 2014 gehouden ter ondersteuning van de herijkte visie.		x		x
juridische advisering	juridisch advies inzake gemeenschappelijke regeling.	x			

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	40.066	38.547	33.306
Totaal lasten regulier	40.066	38.547	33.306
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 40.066	- 38.547	- 33.306
<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	- 40.066	- 38.547	- 33.306

Financieel

Toelichting

geen opmerkingen

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, 2 extra AC's, 2 extra DB's 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 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	32.555	38.373	32.636
Inzet RNH regulier	52.167	101.611	83.844
Totaal lasten regulier	84.722	139.984	116.480
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	1.939
Totaal baten regulier	-	-	1.939
Saldo regulier	- 84.722	- 139.984	- 114.541
<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	- 84.722	- 139.984	- 114.541

Financieel	Toelichting
lagere lasten regulier	minder kosten inhuur personeel. In 2016 wordt bij de uitwerking van de visie bepaald of het budget voor communicatie omlaag kan.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren b	maatschapp
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	treasure games georganiseerd om recreatieseizoen te openen; veel publicity in lokale bladen, maar helaas een beperkte deelname.	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant	x	x		x
website vernieuwen	deze activiteit staat voor 2016 gepland		x		x
gebruik sociale media	Het Twiske is actief op facebook en heeft daar inmiddels ruim 1300 volgers		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	5.616	-
Inzet RNH regulier	50.155	52.196	52.177
Totaal lasten regulier	50.155	57.812	52.177
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 50.155	- 57.812	- 52.177
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	20.893	2.500	431.688
Inzet RNH incidenteel	5.009	2.300	21.357
Totaal lasten incidenteel	25.902	4.800	453.046
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	197.750
Totaal baten incidenteel	-	-	197.750
Saldo incidenteel	- 25.902	- 4.800	- 255.296
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 76.057	- 62.612	- 307.472

Financieel	Toelichting
hogere lasten incidenteel	meer kosten voor het afronden van het project bouw Potstal bij De Marsen. Daarnaast is gestart met de herbouw van de opstallen bij Twiske Poort. De kosten hiervoor worden gedekt uit een uitkering van de verzekering, die in 2014/2015 gedeeltelijk is overgemaakt.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Bouw Potstal	10.550	-	10.550
Herbouw Twiske Poort	10.344	-	10.344
Inzet RNH incidenteel	5.009	-	5.009
	<u>25.902</u>	<u>-</u>	<u>25.902</u>
<u>Begroting:</u>			
	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Bouw Potstal	2.500	-	2.500
Inzet RNH incidenteel	2.300	-	2.300
	<u>4.800</u>	<u>-</u>	<u>4.800</u>

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 bij afhandeling brand Twiske Poort	x	x	x	x
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x			
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	in 2015 zijn er gesprekken gevoerd met mogelijke exploitanten voor Twiske Poort en het Doesstrand.		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap uit festivals		x	x	
organiseren ondernemersoverleg	ondernemers betrokken bij schap	x	x	x	x

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
Bouw potstal	Dit project stond open voor de boekhoudkundige afwerking. De potstal is in december 2014 gerealiseerd.		x		x
Herbouw Twiske Poort	voorbereiding herbouw opstallen Twiske Poort.	x	x		

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	988.583	1.156.260	1.024.064
Inzet RNH regulier	901.744	1.003.774	964.539
Totaal lasten regulier	1.890.327	2.160.034	1.988.604
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	425.137	481.779	496.402
Totaal baten regulier	425.137	481.779	496.402
Saldo regulier	- 1.465.191	- 1.678.255	- 1.492.202
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	365.842	712.098	978.558
Inzet RNH incidenteel	16.726	23.536	60.662
Totaal lasten incidenteel	382.569	735.634	1.039.220
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	62.900	-	-
Project subsidies	-	-	197.750
Totaal baten incidenteel	62.900	-	197.750
Saldo incidenteel	- 319.669	- 735.634	- 841.470
Saldo Totaal	- 1.784.859	- 2.413.889	- 2.333.672

4. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

<u>Omschrijving</u>	<u>rekening 2015</u>	<u>begroting 2015</u>	<u>rekening 2014</u>
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	901.744	1.003.774	964.539
Bestuurskosten	1.708	2.856	523
Kantoorkosten	24.960	42.720	29.307
Vervoerskosten	22.611	30.501	24.654
PR & marketing	28.713	32.757	27.511
Bedrijfskosten	1.047.805	1.459.375	1.271.336
Projectkosten*	40.348	35.753	494.831
Beheerkosten betaald parkeren	83.987	129.079	95.835
Afschrijvingen	158.132	158.092	155.402
Rentekosten	737	761	731
Bijzondere baten en lasten	- 37.850	-	- 36.845
Totaal lasten	2.272.896	2.895.668	3.027.824
Baten			
Exploitatieopbrengsten	147.828	196.090	213.619
Parkeergelden	253.457	263.822	249.896
Financiële baten	2.136	7.661	16.512
Overige opbrengsten	84.616	14.206	16.374
Project subsidies	-	-	197.750
Totaal baten	488.037	481.779	694.152
Resultaat deelprogramma's	- 1.784.859	- 2.413.889	- 2.333.672
Bijdrage participanten	1.697.822	1.697.821	1.673.225
Resultaat voor bestemming	- 87.037	- 716.068	- 660.447
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	303.410	23.275	236.134
Onttrekking algemene reserve	- 215.559	- 200.000	- 1.255.296
Toevoeging bestemmingsres. Parkeren	-	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Parkeren	- 149.942	- 149.942	- 149.942
Toevoeging bestemmingsreserve Inv.	365.000	325.000	1.125.000
Onttrekking bestemmingsreserve Inv.	- 389.947	- 714.401	- 616.343
Resultaat na bestemming	-	-	-

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

Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

Modelstaat A (x € 1.000)

Kwartaal	1e			2e		
Maand	1 jan	1 feb	1 mrt	1 apr	1 mei	1 jun
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld	0			0		
Gem. overschot	0			0		
Kasgeldlimiet	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	<input type="text" value="0"/>
1b	Renteherziening op vaste schuld U/G	<input type="text" value="0"/>
2	Renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	0
3a	nieuw aangetrokken vaste schuld	<input type="text"/>
3b	nieuw uitgezette lange leningen	<input type="text"/>
4	netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	0
5	Betaalde aflossingen	<input type="text"/>
6	herfinanciering (laagste van 4 en 5)	<input type="text"/>
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	<input type="text" value="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

SAMENSTELLING ALGEMEEN BESTUUR PER 31 DECEMBER 2015

GEMEENTE LANDSMEER	Mevrouw A.C. Nienhuis, voorzitter
GEMEENTE ALKMAAR	De heer J.P. Nagengast
GEMEENTE AMSTERDAM	De heer A. Choho
GEMEENTE BEEMSTER	Mevrouw A.J.M. van Beek
GEMEENTE EDAM-VOLENDAM	De heer W.H.M. Rijkenberg
PROVINCIE NOORD-HOLLAND	De heer Tj.P.J. Talsma
GEMEENTE OOSTZAAN	De heer J. Klinkhamer
GEMEENTE PURMEREND	De heer G. Nijenhuis
GEMEENTE WATERLAND	Mevrouw G.J.M. Bekhuis
GEMEENTE WORMERLAND	De heer J. Schalkwijk
GEMEENTE ZAASTAD	Mevrouw L. Vissers-Koopmen
GEMEENTE ZEEVANG	Mevrouw T.M.C. van den Heuvel-Van Raaij



Wilhelminapark 29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 9539
Fax 023 - 531 1700
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Recreatieschap Twiske-Waterland

Verklaring betreffende de jaarrekening

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

Verantwoordelijkheid van het dagelijkse bestuur

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en met inachtneming van de controleverordening Recreatieschap Twiske-Waterland d.d. 28 juni 2006, de Beleidsregels toepassing Wnt, inclusief het Controleprotocol Wnt. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.



Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur vastgesteld. Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

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

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

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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

Haarlem, 7 april 2016
Reg.nr.: 101826/215/344/2433
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

² Zie artikel 57 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Twiske-Waterland in de openbare vergadering van 30 juni 2016.

Voorzitter,
Mw. A.C. Nienhuis

BIJLAGEN

JAARREKENING 2015

BIJLAGE I

RECREATIESCHAP HET TWISKE

Investerings- en financieringsstaat 2015

nr.	Omschrijving	Stand per 1-1-2015	Vermeerde- ringen 2015	Verminde- ringen 2015	Afschrij- vingen 2015	Stand per 31-12-2015
ACTIVA						
1	Onroerende en roerende bezittingen	35.490			8.190	27.300
2	Investeringsuitgaven, welke gedekt worden uit reserves	149.942			149.942	-
3	Verstreckte langlopende leningen	-			-	-
	Totaal	<u>185.432</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>158.133</u>	<u>27.300</u>
PASSIVA						
1	Algemene reserve	1.899.501	303.410	215.559		1.987.352
2	Bestemmingsres. Betaald parkeren	149.942	-	149.942		-
3	Bestemmingsreserve investeringen	508.657	365.000	379.603		494.054
4	Voorzieningen	-				-
5	Aangegane langlopende leningen	-				-
	Totaal	<u>2.558.100</u>	<u>668.410</u>	<u>745.104</u>	<u>-</u>	<u>2.481.406</u>
	Werkkapitaal	<u>2.372.667</u>	<u>668.410</u>	<u>745.104</u>	<u>158.133-</u>	<u>2.454.106</u>

BIJLAGE II

RECREATIESCHAP HET TWISKE

Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven, behorende bij de rekening 2015

Kosten- plaats	Omschrijving	Jaar inv.	Geactiv. t/m 2014	Geactiv. inv. 2015	Geactiv. t/m 2015	Ter- mijn	Boekwaarde 1-1-2015	Afschr. t/m 2014	Afschr. 2015	Boekwaarde 31-12-2015
01	<u>Algemeen</u>									
	Betaald Parkeren	2006	1.468.809	-	1.468.809	10	149.942	1.318.867	149.942	0
	Overgang naar Pin	2014	40.950		40.950	5	35.490	5.460	8.190	27.300
03	<u>Vervoermiddelen</u>									
	Suzuki Vitara 80-TV-SH	2007	40.537	-	40.537	5	-	40.537	-	-
	Totaal geactiveerd		1.509.347	-	1.509.347		149.942	1.359.404	149.942	27.300
	TOTAAL GENERAAL		1.509.347	-	1.509.347		149.942	1.359.404	149.942	27.300

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 geïnventariseerd. Met de budgethouders zijn deze risico's in beeld gebracht. De geïnventariseerde risico's zijn beschreven en onderverdeeld naar:

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

Voor het kunnen bepalen van het benodigde weerstandsvermogen is de financiële impact per risico berekend. Risico's zijn per definitie niet goed meetbaar. Dit komt doordat voor voorzienbare en redelijk kwantificeerbare risico's een voorziening moet worden gevormd. Om toch tot een kwantificering te kunnen komen, zijn de bepalende factoren voor een schatting van de kans van optreden (Hoog / Midden / Laag) en de impact van het risico (in euro's) geïdentificeerd. Zoveel mogelijk is de (gemiddelde) omvang van de bij het risico betrokken exploitatielasten en/of investeringsbedragen meegenomen bij de (subjectieve) bepaling van de kans en het effect.

Dit betekent dat niet de gehele omvang van de mogelijke financiële impact wordt opgenomen als risicobuffer. Door vermenigvuldiging van de impact met een kans van optreden wordt een onnodig hoge risicobuffer vermeden. Tegelijkertijd wordt door de combinatie van verschillende risico's in de bepaling van de weerstandscapaciteit redelijkerwijs wel gezorgd voor voldoende vermogen voor tegenvallers.

Op basis van de risico-inventarisatie zijn de volgende risico's onderkend. De geïnventariseerde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal € 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 € 40.000. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor *niet* gekwantificeerde risico's.

Het totale benodigd weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van € 460.000. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2016

Onder weerstandscapaciteit wordt verstaan: het geheel aan beschikbare en vrij aanwendbare financiële middelen om mogelijke “resterende” risico's met financieel gevolg op te kunnen vangen. Met “resterende” risico's worden bedoeld: de risico's die onvoldoende “in control” zijn of kunnen worden gehouden door stuur- en beheersmaatregelen en/of waarvoor (nog) geen specifieke voorzieningen zijn of kunnen worden getroffen.

De bepaling van de weerstandscapaciteit is een momentopname. De gekozen peildatum is 1 januari 2016. Bij het berekenen van de aanwezige weerstandscapaciteit wordt gekeken naar het "vrije deel" in reserves en voorzieningen

De eventuele stille reserves zijn niet bij de weerstandscapaciteit betrokken.

Ad 1. Vrije deel reserves en voorzieningen

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

Reserve / voorziening	Stand 1 januari 2016	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Afkoopsom van het rijk	1.987.352	1.987.352
Bestemmingsreserve Betaald Parkeren		
Bestemmingsreserve Investerings		
Totaal	1.987.352	1.987.352

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2016 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 12 december 2015. Kortom, alle reeds toegekende bijdragen vanuit de reserves maken geen deel uit van de ruimte hierboven gepresenteerd als weerstandscapaciteit

Van de reserves (het eigen vermogen) is € 1,9 mln aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Deze capaciteit is afkomstig uit de afkoopsom van het rijk. 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 € 1,9 mln om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 460.000

Voorgesteld wordt de minimale omvang van de algemene reserve voor het benodigd weerstandsvermogen vast te stellen op € 460.000

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.

WNT-verantwoording 2015 Recreatieschap Twiske-Waterland

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Recreatieschap Twiske-Waterland van toepassing zijnde regelgeving: "het algemene WNT-maximum".

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen:

<u>Naam:</u>	<u>Functie</u>
Mevrouw mr. A.C. Nienhuis	Voorzitter AB en DB
De heer A. Choho	Lid AB en DB
De heer G. Nijenhuis	Lid AB en DB
Mevrouw L. Vissers-Koopman	Lid AB en DB
De heer W.H.M. Rijkenberg	Lid AB en DB
De heer J. Klinkhamer	Lid AB en DB
De heer Tj.P.J. Talsma	Lid AB
Mevrouw A.J.M. van Beek	Lid AB
De heer J.P. Nagengast	Lid AB
Mevrouw G.J.M. Bekhuis	Lid AB
De heer J. Schalkwijk	Lid AB
Mevrouw T.M.C. van den Heuvel-van Raaij	Lid AB

<i>bedragen x € 1</i>	Onderstaande gegevens zijn van toepassing op bovenstaande functionarissen
Functie(s)	Zie bovenstaande
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	N.v.t.
Bezoldiging	
Beloning	€ 0,-
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0,-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0,-
Totaal bezoldiging	€ 0,-

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2015 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2015 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.