



**JAARREKENING
GEESTMERAMBACHT, GAB-U en
Park van Luna**

2016

Inhoudsopgave

Blz.

Inleiding	3
Achtergrond	3
Doelen Geestmerambacht en Park van Luna	3
Gebieden in beheer	3
Highlights 2016	5
Financiële ontwikkeling op hoofdlijnen	5
Overzicht doelstellingen	6
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	7
Onderhoud kapitaalgoederen	8
Financiering	9
Bedrijfsvoering	9
Verkorte balans	9
Jaarrekening 2016	10
Balans per 31 december 2016	11
Waarderingsgrondslagen	13
Toelichting op de balans	14
Geconsolideerd overzicht van baten en lasten per deelprogramma	19
Geconsolideerde staat van baten en lasten per kostensoort	20
Programmaverantwoording GAB	21
Overzicht van baten en lasten per deelprogramma GAB	23
Toelichting op de programmarekening GAB	24
Overzicht van baten en lasten per kostensoort GAB	35
Programmaverantwoording GAB-U	36
Overzicht van baten en lasten per deelprogramma GAB-U	38
Toelichting op de programmarekening GAB-U	39
Overzicht van baten en lasten per kostensoort GAB-U	50
Programmaverantwoording PVL	51
Overzicht van baten en lasten per deelprogramma PVL	53
Toelichting op de programmarekening PVL	54
Overzicht van baten en lasten per kostensoort PVL	64
Wet FIDO modelstaten A en B	65
Overige gegevens	67
Samenstelling van het Algemeen Bestuur	68
Controleverklaring	69
Vaststelling door het Algemeen Bestuur	73
Bijlagen	74
Bijlage I: Investerings- en financieringsstaat over 2016	75
Bijlage II: Staat van investeringen	76
Bijlage III: Gebeurtenissen na balansdatum	77
Bijlage IV: Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing	78
Bijlage V: WNT verantwoording 2016	82

1. Inleiding

1.1 Achtergrond

In 2016 participeerden de gemeenten Heerhugowaard, Alkmaar, Langedijk, Bergen en Schagen samen met Provincie Noord-Holland in de Gemeenschappelijke Regeling (GR) van het recreatieschap Geestmerambacht. Provincie Noord-Holland en gemeente Schagen hebben besloten uit de GR uit te treden, wat met ingang van 1 januari 2017 een feit is.

Het recreatiegebied Geestmerambacht ligt tussen Bergen, Alkmaar, Langedijk, Heerhugowaard en Schagen in. Het drukbezochte gebied wordt al meer dan 30 jaar gebruikt voor allerlei vormen van openluchtrecreatie rond de Zomerdel.

In 2004 is gestart met het project 'Uitbreiding Geestmerambacht', wat oorspronkelijk voorzag in 290 ha extra recreatiegebied en betere verbindingen met de omgeving. Van de uitbreiding is circa 170 ha ingericht en in 2016 ook beheerd. Vanwege het wegvallen van rijksfinanciering is voor de verdere uitbreiding een herzien uitvoeringsplan 2014-2019 vastgesteld, waarvoor Provincie Noord-Holland eind 2014 de benodigde subsidie heeft toegezegd. De uitvoering daarvan wordt aangestuurd door het dagelijks bestuur van Geestmerambacht, maar is afhankelijk van het proces 'uitreding provincie'.

Ook is het recreatieschap eigenaar en beheerder van het Park van Luna; een modern en veelzijdig stadspark aan de zuidrand van Heerhugowaard.

1.2 Doelen Geestmerambacht en Park van Luna

De doelen van het recreatieschap zijn gebaseerd op de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling, de kaders van de Ontwikkelingsvisie Uitbreiding Recreatiegebied Geestmerambacht (mei 2005) en het gevoerde beleid van het recreatieschap.

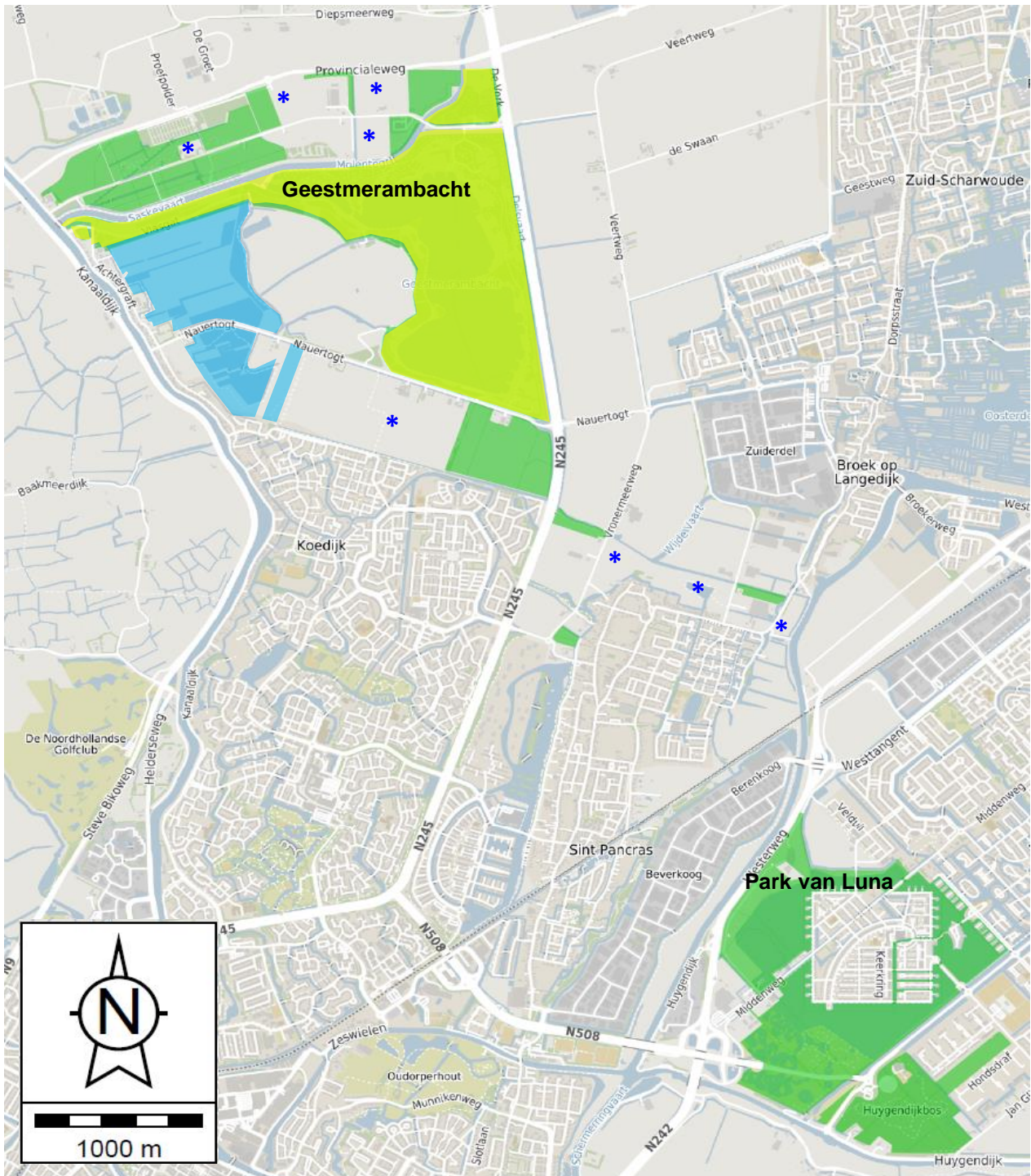
De hoofddoelstelling is dat Geestmerambacht en Park van Luna volwaardige en unieke recreatiegebieden zijn, verweven met de regio, voor inwoners uit de wijde regio. Dit is verder uitgewerkt in een doelenboom (zie onderaan paragraaf 1.5), wat jaarlijks het vertrekpunt is voor het programmaplan en de begroting.

1.3 Gebieden in beheer

Het recreatieschap heeft verschillende deelgebieden in beheer. Per deelgebied zijn de afspraken over de beheerfinanciering verschillend, zoals in onderstaande tabel is aangegeven. In 2016 zijn er voor Geestmerambacht (GAB), Geestmerambacht-Uitbreiding (GAB-U) en Park van Luna (PvL) aparte programmabegrotingen en volgt in deze jaarrekening na de geconsolideerde balans en programmarekening een aparte programmaverantwoording per onderdeel.

De participantenbijdragen van de gemeenten Heerhugowaard, Alkmaar en Langedijk aan GAB-U en PvL worden voldaan uit de bestemmingsreserve HAL, ook wel het Groenbeheerfonds genoemd. Het Groenbeheerfonds is onderdeel van de begroting GAB. De participantenbijdrage die jaarlijks nodig is uit het Groenbeheerfonds om het exploitatietekort voor PVL en GAB-U te dekken loopt in 2016 via de begroting GAB en is opgenomen onder reguliere lasten van deelprogramma 1 Gebiedsbeheer.

Gebieden die in 2016 zijn beheerd (in totaal 535 ha)		Financiering exploitatietekort
• 180 ha GAB (geel aangegeven op de kaart)	eigendom GAB	GAB verdeelsleutel volgens de GR
• 92 ha GAB-U (groen aangegeven)	eigendom GAB	25% uit Groenbeheerfonds en 75% door PNH
• 39 ha (met een * aangegeven)	eigendom PNH	gedekt uit inkomsten (geboekt bij GAB-U Gebiedsbeheer)
• 73 ha Uitbreiding Kleimeer met Groene Pad (blauw aangegeven)	eigendom PNH	100% door PNH (incidentele kosten GAB Gebiedsbeheer)
• 151 ha PvL	eigendom GAB	100% uit Groenbeheerfonds



1.4 Highlights 2016

In 2016 is met oog voor efficiency gewerkt aan het realiseren van de schapsdoelen (zie onderaan paragraaf 1.5). De recreatiegebieden zijn op een goede manier onderhouden en de gebruiksmogelijkheden zijn in stand gehouden. Bij alle processen en activiteiten blijft de aandacht uitgaan naar duurzaamheid en het verkrijgen van maatschappelijk draagvlak. De meest opvallende zaken in 2016 zijn hieronder benoemd.

- Veel tijd is besteed aan de uittreding van Provincie Noord-Holland en Schagen, waarbij in 2016 aanhoudend gezocht is naar minnelijke overeenstemming. Beide participanten treden per 1 januari 2017 uit de Gemeenschappelijke Regeling. Samen met ingehuurd specialisten hebben de achterblijvende gemeenten toegewerkt naar het besluit dat het bestuur moet nemen over de hoogte van de afkoopsommen.
- Zowel in Geestmerambacht als in Park van Luna zijn diverse evenementen gehouden. Helaas is één van de grote muziekfestivals niet doorgegaan. De Nota van Uitgangspunten ter voorbereiding op een herziening van de bestemming is vastgesteld en aan de gemeente Langedijk aangeboden.
- Het bouwblok van Kanaaldijk 1 te Koedijk is aangekocht.
- De ondernemer van Natuurpark Geestmerloo is begeleid bij de planologische en juridische procedures. Ook is de opzet voor een erfpachtovereenkomst en een beheerstichting in concept uitgewerkt.
- De facebookpagina van Geestmerambacht en Park van Luna heeft ruim 3.300 volgers.
- Vanuit verschillende disciplines is een plan uitgewerkt om samen met ondernemers Park van Luna duidelijker op de kaart te zetten en zijn ideeën op papier gezet voor verbetering van de entree bij het Huygendijkbos.

1.5 Financiële ontwikkeling op hoofdlijnen

De begrotingen voor de reguliere werkzaamheden zijn uitgevoerd binnen de begrote budgetten. Bij incidentele werkzaamheden zijn vooral onderschrijdingen te zien, zowel bij de uittreding van Provincie Noord-Holland en Schagen als bij de realisatie van de uitbreiding van Geestmerambacht. Over 2016 bedraagt het geconsolideerde exploitatietekort van GAB 358.855,-, ten opzichte van een begroot tekort van € 441.232. Voor een nadere toelichting over de voornaamste oorzaken verwijzen wij naar de programmaverantwoording GAB, GAB-U, en PvL. Het effect van de uitgaven en inkomsten in 2016 op de omvang van de financiële reserves is in onderstaande tabel weergegeven.

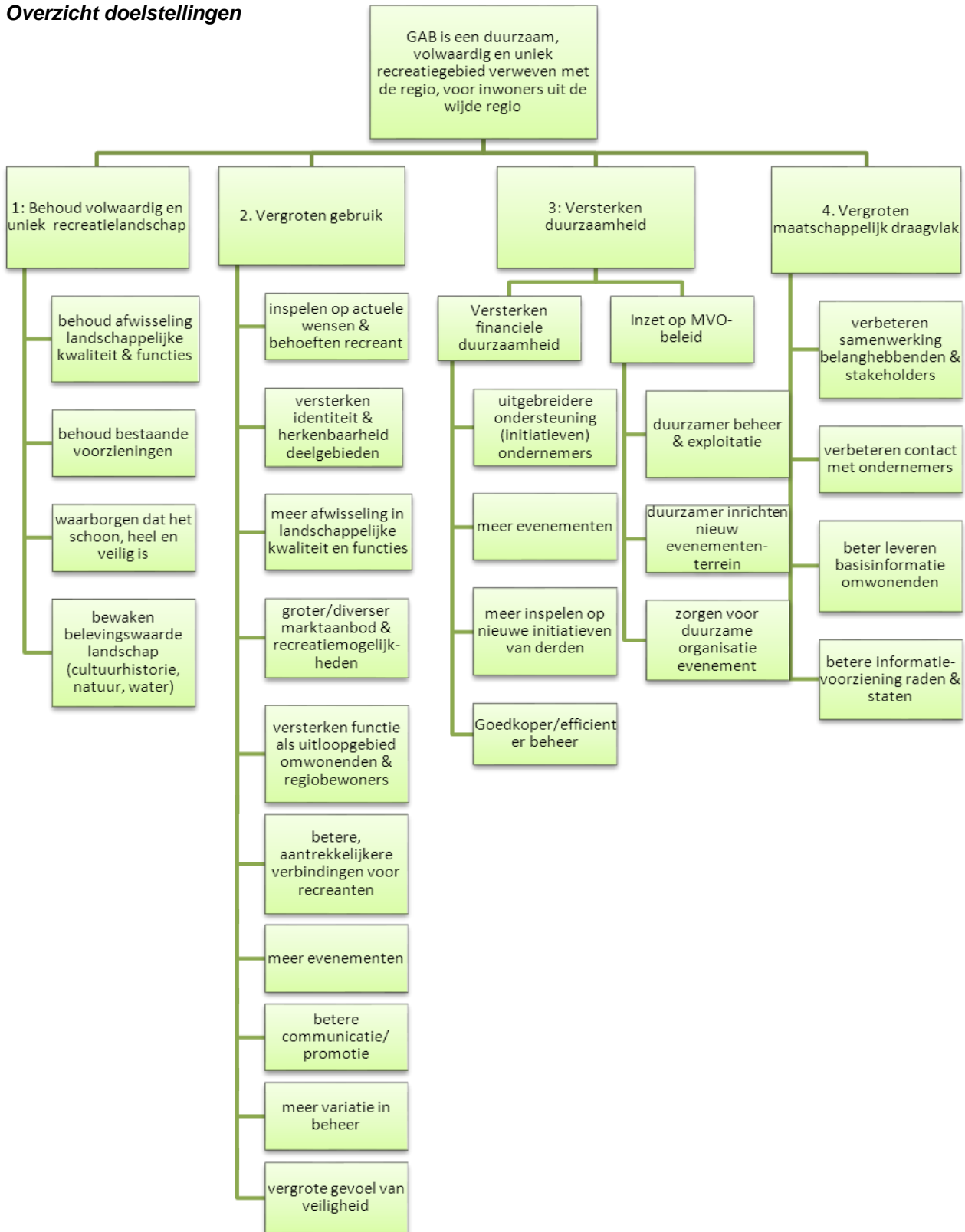
Stand van de reserves	per 31-12-2016	per 31-12-2015	verschil
Algemene reserve	42.448	150.539	-108.091
Bestemmingsreserve (vervangings)investeringen	529.563	460.737	68.826
Groenbeheerfonds HAL	5.233.167	5.552.756	-319.590
Totaal	5.805.177	6.164.032	-358.855

De hoogte van de algemene reserve voor Geestmerambacht is conform bestuursbesluit van 21 maart 2016 gesteld op 2,5% van de lasten, wat het uitgangspunt is van de regio Alkmaar. Volgens deze norm mag de algemene reserve 2,5% van de lasten bedragen en dus eind 2016 een hoogte hebben van € 42.448. Het surplus is overgeboekt naar de bestemmingsreserve (vervangings) investeringen.

In de toekomst is bijzondere aandacht nodig voor de volgende ontwikkelingen:

- Uitputting van de reserves. Hoewel de afgelopen jaren minder uit het Groenbeheerfonds HAL gefinancierd moest worden, ten opzichte van de oorspronkelijke ramingen, is het fonds eindig. En als gevolg van het schatnistbankieren levert het fonds praktisch geen rente op, waardoor uitputting van het fonds sneller plaatsvindt dan oorspronkelijk berekend.
- Uittreding van Provincie Noord-Holland en Gemeente Schagen. Het resultaat van de onderhandelingen over de hoogte van afkoopsommen is bepalend voor de toekomstige mogelijkheden van het recreatieschap.

Overzicht doelstellingen



Weerstandvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover het Recreatieschap Geestmerambacht beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij het Geestmerambacht zijn in 2016 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. Het berekende gewenste weerstandvermogen bedraagt € 200.000. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen.

De huidige reserves (weerstandscapaciteit) liggen onder het gewenste berekende niveau. Het bestuur heeft besloten geen prioriteit te geven aan het opbouwen van weerstandvermogen, dit sluit aan bij het uitgangspunt van de regio om slechts een beperkte algemene reserve aan te houden voor de GR. Dit betekent dat er eventueel beroep gedaan wordt op de participanten indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de reserve overschrijden.

De uittreding van Provincie Noord-Holland en Gemeente Schagen is per 1 januari 2017 een feit. Het Algemeen Bestuur neemt een besluit over de gevolgen en financiële consequenties van de uittredingen voor de uittredende partijen op 20 januari 2017. De provincie en de gemeente Schagen kunnen bezwaar maken tegen dit besluit.

Met de door het bestuur bepaalde afkoopsommen kan het bestuur het recreatiegebied in stand houden op de korte en middellange termijn. Op de lange termijn (circa 15 jaar) worden de afkoopsommen uitgeput. Daarom maakt het schap een transitieplan om te onderzoeken op welke manier de financiële duurzaamheid van het recreatieschap gegarandeerd kan worden. Het bestuur zoekt hiervoor momenteel een gemeentelijke projectleider.

Een risico voor het recreatieschap is gelegen in de mogelijkheid dat eventuele bezwaren van Provincie Noord-Holland en Gemeente Schagen uitmonden in dure juridische procedures. In de tussentijd moet het recreatieschap de jaarlijkse kosten voorschieten. In de loop van 2017 zal blijken of dit risico zich voordoet.

Vanaf 2016 dienen volgens wijzigingen in de BBV een aantal kengetallen te worden vermeld, zoals opgenomen in onderstaande tabel.

	JR 2015	BGR 2016	JR 2016
netto schuldquote	-238%	-167%	-322%
idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-238%	-167%	-322%
solvabiliteitsrisico	67%	68%	70%
structurele exploitatieruimte	1%	-1%	-5%
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. Geestmerambacht heeft geen leningen, vandaar de negatieve ratio.

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. Het negatieve getal ontstaat doordat een deel van de exploitatie uit de daarvoor bestemde reserve wordt gefinancierd (groenbeheerfonds HAL).

Onderhoud kapitaalgoederen

Financiering vindt plaats uit de lopende exploitatie.

Op basis van het meerjarenplan Groot Onderhoud en Vervangingen (GO/V) wordt voor GAB jaarlijks een bedrag van ca € 80.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve (vervangings) investeringen. De kosten voor GO/V worden ten laste van deze reserve geboekt.

Voor GAB-U en PVL is een normbedrag vastgesteld per ha waaruit het beheer, onderhoud en vervangingen moeten worden bekostigd. Aangezien dit relatief nieuwe gebieden betreft en er nog nauwelijks GO/V plaatsvindt, is dit normbedrag tot nu toe onderschreden. De kosten voor PVL en deels GAB-U worden gedekt uit het groenbeheerfonds HAL. Deze reserve is gevuld door de gemeenten Heerhugowaard, Alkmaar en Langedijk ten behoeve van het beheer en onderhoud van de gebieden tot 2023. Het bestuur heeft besloten de reservestructuur met ingang van 2017 te wijzigen.

Er wordt een nieuwe reserve gevormd, de bestemmingsreserve exploitatie. Deze bestaat uit de oorspronkelijke bestemmingsreserve Groenbeheerfonds HAL, de afkoopsommen van de provincie Noord-Holland en de gemeente Schagen en de te verrekenen BTW compensatie, verminderd met de reeds gemaakte frictiekosten. Ook wordt € 450.000 overgeheveld naar de nieuw te vormen bestemmingsreserve groot onderhoud, vervangingen en investeringen.

De bestemmingsreserve groot onderhoud, vervangingen en investeringen vervangt de oorspronkelijke bestemmingsreserve investeringen (was ter dekking van de investeringsuitgaven GAB -exclusief GAB-U en PVL. De nieuwe reserve is ter dekking van de uitgaven in de drie deelgebieden voor groot onderhoud en (vervangings)investeringen. Het bedrag in deze reserve is opgebouwd uit de oorspronkelijke bestemmingsreserve investeringen (€ 529.563,-) vermeerderd met € 450.000 uit de bestemmingsreserve exploitatie.

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. Riolering

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

c. Water

Oppervlaktewateren 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 groot onderhoud uitgevoerd.

Financiering

Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

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

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

Recreatieschap Geestmerambacht heeft geen kortlopende leningen en tevens is er geen sprake van renteherziening of herfinanciering op de leningen.

Bedrijfsvoering

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) is de uitvoeringsorganisatie, die als opdrachtnemer voor de besturen van de recreatieschappen werkt. De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract dat 5 jaar is vastgelegd. Er wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte uren. Het eerste raamcontract liep van 2009 tot en met 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 kan verkort als volgt worden weergegeven:

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2016	2015	PASSIVA	2016	2015
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	16,5	20,7	Reserves	5.805,2	6.164,0
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	-	-
Subtotaal	16,5	20,7	Schulden op lange termijn	-	-
Vlottende activa			Subtotaal	5.805,2	6.164,0
Vorderingen en overlopende activa	7.731,4	8.416,1	Vlottende passiva		
Liquide middelen	570,0	791,6	Schulden op korte termijn	2.512,7	3.064,3
Subtotaal	8.301,4	9.207,7	Subtotaal	2.512,7	3.064,3
TOTAAL	8.317,9	9.228,4	TOTAAL	8.317,9	9.228,4

Jaarrekening 2016

BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investeringen economisch nut	16.459	20.661
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>16.459</u>	<u>20.661</u>
TOTAAL VASTE ACTIVA	16.459	20.661
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren algemeen	33.014	139.741,80
Vooruitbetaalde bedragen	7.956	3.341
Nog te ontvangen bedragen	201.464	212.024
Uitzetting in Rijk's schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.488.959	8.061.012
<i>subtotaal vorderingen en overlopende activa</i>	<u>7.731.394</u>	<u>8.416.119</u>
Liquide Middelen		
ING spaarrekening	445.706	449.550
ING bank	124.154	341.940
Kas	164	103
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>570.024</u>	<u>791.593</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	8.301.418	9.207.712
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	<u>8.317.877</u>	<u>9.228.374</u>

PASSIVA

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Reserves		
Algemene reserve	42.448	150.539
Bestemmingsreserve vervangings- investeringen	529.563	460.737
Groenbeheerfonds HAL	5.233.167	5.552.756
<i>subtotaal reserves en fondsen</i>	<u>5.805.177</u>	<u>6.164.032</u>
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	5.805.177	6.164.032
VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	72.208	139.925
Nog te betalen bedragen	51.736	69.649
Aangegane verplichtingen	9.101	-
Vooruitontvangen bedragen	2.379.655	2.854.768
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<u>2.512.700</u>	<u>3.064.342</u>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	2.512.700	3.064.342
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	<u><u>8.317.877</u></u>	<u><u>9.228.374</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.

Vlottende activa

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

Reserves

Er zijn een drietal reserves, dit zijn de Algemene reserve en de Bestemmingsreserve (vervangings)investeringen, en de Bestemmingsreserve HAL.

- Algemene reserve

Aan de algemene reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken. Het bestuur heeft besloten dat deze reserve maximaal 2,5% van de jaarlijkse kosten mag bedragen.

- Bestemmingsreserve (vervangings)investeringen

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

-Groenbeheerfonds HAL

Jaarlijks wordt uit deze reserve gelden geput voor beheer en vervangingen in het Park van Luna en de uitbreiding Geestmerambacht.

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. Het verschil tussen de lasten en de baten wordt voor 35,3% gedekt door de provincie Noord-Holland en het restant door een bijdrage van de deelnemende gemeenten, tot maximaal het in de begroting geraamde tekort.

Subsidies en bijdragen van derden

Ontvangsten inzake subsidies en bijdragen van derden ten behoeve van de realisatie van specifieke projecten, alsmede de daarmee samenhangende uitgaven worden in de programmarekening verantwoord. Jaarlijks wordt het saldo toegevoegd of onttrokken aan de bestemmingsreserve.

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
<u>ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa	16.459	20.661
<u>Investerings economisch nut</u>	-	-
Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:		
Netto investeringen tot boekjaar	161.283	140.271
Geheel afgeschreven	-	-
Netto investeringen boekjaar	-	21.012
Desinvesteringen boekjaar	-	-
Totaal geïnvesteerde bedragen	<u>161.283</u>	<u>161.283</u>
Afschrijvingen tot boekjaar	140.621	139.775
Geheel afgeschreven	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen boekjaar	<u>4.202</u>	<u>846</u>
Totaal afschrijvingen	144.823	140.621,12
Boekwaarde per 31 december	<u>16.459</u>	<u>20.661</u>

Voor een nadere toelichting zie bijlage II blz. 76 Investeringsoverzicht.

Viottende activa

Vorderingen en overlopende activa	243.447	368.092
--	----------------	----------------

Nog openstaand bedrag van vooruitontvangen gelden ten behoeve van de werkzaamheden in Kleimeer

<u>Debiteuren algemeen</u>	33.014	139.742
<i>Specificatie:</i>		
Provincie NH inzake afrekening 2016 Kleimeer	12.336	
Provincie NH inzake afrekening 2016 GAB-U	47.234	
Gem. Heerhugowaard BCF 3e en 4e kw 2016 HAL	14.976	
Gem. Langedijk BCF 3e en 4e kw 2016 HAL	14.748	
Gem. Alkmaar BCF 3e en 4e kw 2016 HAL	15.466	
Paars eten en drinken erfpacht	16.079	
Circus Sijm eindafrekening	1.609	
De Swaan erfpacht	5.034	
	<u>33.014</u>	
<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>	7.956	3.341

Per 31 december 2016 is een rekening vooruitbetaald aan Stadswerk voor snoeiwerkzaamheden die in 2017 plaatsvinden voor €4200,-, het restant betreft abonnementen, etc.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
<u>Nog te ontvangen bedragen</u>	201.464	212.024

Specificatie:

Rente spaarrek. GAB	289
Rente spaarrek. groenbeheerfonds HAL	301
*Kosten uittreden Provincie NH	200.874
	<hr/>
	201.464

*Betreft frictiekosten voor het proces uittreding Provincie Noord-Holland over de jaren 2014 t/m 2016, wat verrekend moet worden met de nog te ontvangen afkoopsom van de Provincie Noord-Holland.

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

Uitzetting Rijk's schatkist GAB	2.503.051	3.065.104
Uitzetting Rijk's schatkist HAL	4.985.908	4.995.908
	<hr/>	<hr/>
	7.488.959	8.061.012

Schatkistbankieren GAB

Drempelbedrag 2016 (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	242.079	242.374	190.452	227.227
Ruimte onder drempelbedrag	7.921	7.626	59.548	22.774
Overschrijding van het drempelbedrag	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-	-	-

Schatkistbankieren HAL

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	241.683	241.666	259.209	259.197
Ruimte onder drempelbedrag	8.317	8.334	-	-
Overschrijding van het drempelbedrag	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-	9.209	9.197

Liquide middelen

Zak. Spaarrek. 65.46.93.374 HAL	226.344	225.265
Zak. Spaarrek. 67.07.61.613 GAB	219.362	224.285
ING Bank 67.07.61.613 GAB	7.864	13.670
ING Bank 65.46.93.374 HAL	32.853	39.083
ING Bank 67.37.50.760 PVL	6.782	177.775
ING Bank 67.09.58.743 GAB-U	76.655	111.412
Kas gebiedsbeheer	164	103
	<hr/>	<hr/>
	570.024	791.593

<u>PASSIVA</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Reserves en fondsen		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	150.539	74.418
Af: Saldo exploitatie	58.568-	-
Af: Verevening	49.523-	-
Bij: Saldo exploitatie	-	76.121
	<u> </u>	<u> </u>
Saldo per 31 december	<u>42.448</u>	<u>150.539</u>
Conform bestuursbesluit is de algemene reserve gesteld op 2,5% van de totale kosten (€ 42.448,-). Het surplus van € 49.523,- is overgeboekt naar de bestemmingsreserve (vervangings)investeringen		
<u>Bestemmingsreserve (vervangings)investeringen</u>		
Saldo per 1 januari	460.737	535.837
Bij:Vervangingsinvesteringen cf begroting	156.142	79.794
Verevening algemene reserve	49.523	-
Af: Gerealiseerde vervangingsinvesteringen	<u>136.839-</u>	<u>154.894-</u>
	<u> </u>	<u> </u>
Saldo per 31 december	<u>529.563</u>	<u>460.737</u>
Conform de begroting is een bedrag van € 156.142,- toegevoegd aan de bestemmingsreserve (vervangings)investeringen. Voor een specificatie van de gerealiseerde (vervangings)investeringen ten laste van de reserve wordt verwezen naar de programmarekening, deelprogramma gebiedsbeheer.		
<u>Groenbeheerfonds HAL</u>		
Saldo per 1 januari	5.552.756	5.772.032
Bij: Correctie voorgaande jaren		8.332
Bij: Bijdrage GAB-U Provincie NH 2010-2014		107.831
Bij:Toegerekende rente	301	1.172
Bij: Storting B.T.W compensatie	70.278	76.064
Af: Onttrekking park van Luna/ HHWZ	348.169-	372.215-
Af: Onttrekking uitbreiding GAB	42.000-	40.383-
Af: Onttrekking diverse kosten	<u> </u>	<u>76-</u>
	<u> </u>	<u> </u>
Saldo per 31 december	<u>5.233.167</u>	<u>5.552.756</u>
De financiële kaders voor de uitgaven ten behoeve van beheer van het uitbreidingsgebied Geestmerambacht (GAB-U) en het beheer van Park van Luna zijn vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling Geestmerambacht (GR). Het jaarlijkse exploitatietekort van Park van Luna wordt geheel gedekt uit het groenbeheerfonds HAL, waarbij als uitgangspunt een geïndexeerde jaarlijkse bijdrage van € 3.168,- (excl. BTW) per hectare geldt (prijspeil 2016). Het jaarlijks exploitatietekort van GAB-U, wordt voor 75% ten laste van de Provincie NH gebracht. Het resterende tekort wordt gedekt uit het groenbeheerfonds HAL, waarbij als uitgangspunt een geïndexeerde jaarlijkse bijdrage van € 1.886,- (excl. BTW) per hectare geldt (prijspeil 2016).		
Totaal reserves	<u>5.805.177</u>	<u>6.164.032</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Schulden op korte termijn		
<u>Crediteuren</u>	72.208	139.925
<u>Specificatie</u>		
RNH loonkosten e.a. 2015	54.993	
T. de Boer	3.388	
WNK bedrijven	1.679	
M.van den Oever	1.961	
Stadswerk	10.839	
Belastingdienst		
NUON	3.235-	
PWN	1.020	
Batenburg Notarissen		
Stam & Co		
Diversen	<u>1.563</u>	
	72.208	
<u>Nog te betalen bedragen</u>	51.736	69.649
<u>Specificatie:</u>		
Accountantskosten 2016	9.418	
Divers onderhoud	4.102	
Hoogheemraad waterwerken 2016	15.000	
Advieskosten	18.250	
Bankkosten	176	
Diversen	4.790	
	<u>51.736</u>	
<u>Aangegane verplichtingen</u>	9.101	-
Dit betreft een opdracht aan Stadswerk die doorloopt in 2017		
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>	2.379.655	2.854.768
Saldo per 01-01 2016	2.841.783	
Uitgaven 2016	-464.870	
Bijdrage BCF 2016	<u>1.729</u>	
Saldo uitgaven/subsidies project Uitbreiding	2.378.643	2.841.783
Dit betreft het saldo van de ontvangen subsidies en de uitgaven van het project Uitbreiding Geestmerambacht per 31-12 2016.		
<u>Provincie - Investeringsubsidies</u>	1.012	12.984
Nog openstaand bedrag van vooruitontvangen gelden ten behoeve van de werkzaamheden in Kleimeer		

Niet in de Balans opgenomen activa en verplichtingen:

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

Vanaf 1 januari 2009 is een overeenkomst tussen de Recreatieschappen en Recreatie Noord-Holland N.V. afgesloten. Deze overeenkomst had een looptijd van 5 jaar en liep van 2009 t/m 2013. Deze overeenkomst is vervolgens met 5 jaar verlengd tot en met 2018. In 2017 zal de dienstverlening van Recreatie Noord Holland N.V. opnieuw geëvalueerd worden.

GECONSOLIDEERD OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN PER DEELPROGRAMMA GAB/ GAB-U/ PVL

Deelprogramma	Jaarrekening 2016			Begroting 2016			Jaarrekening 2015		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	982.880	359.783	- 623.096	1.068.368	593.268	- 475.100	995.980	382.300	- 613.680
2 Toezicht	146.166	-	- 146.166	157.933	-	- 157.933	137.214	-	- 137.214
3 Financiën	42.105	70.869	28.763	78.865	78.421	- 444	34.825	193.747	158.923
4 Bestuursadvisering	146.414	36.402	- 110.012	351.255	202.621	- 148.634	247.335	144.071	- 103.264
5 Secretariaat	50.160	-	- 50.160	47.828	-	- 47.828	48.291	-	- 48.291
6 Communicatie	56.228	-	- 56.228	50.854	-	- 50.854	47.013	-	- 47.013
7 Inrichting & ontwikkeling	273.971	170.800	- 103.170	1.608.887	1.300.000	- 308.887	1.286.217	1.164.617	- 121.600
Bijdrage participanten		701.214	701.214		748.448	748.448		693.884	693.884
Totaal lasten en baten	1.697.923	1.339.068	- 358.855	3.363.990	2.922.758	- 441.232	2.796.875	2.578.620	- 218.255
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	- 358.855			- 441.232			- 218.255		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	-	-	-	12.636	-	12.636	76.121	-	76.121
Onttrekking algemene reserve	-	108.091	- 108.091	-	79.646	- 79.646	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Investerings	205.665	-	205.665	156.142	-	156.142	79.794	-	79.794
Onttrekking bestemmingsreserve Investerings	-	136.839	- 136.839	-	118.840	- 118.840	-	154.894	- 154.894
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	70.579	-	70.579	78.421	-	78.421	193.399	-	193.399
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	-	390.169	- 390.169	-	489.944	- 489.944	-	412.675	- 412.675
Totaal lasten en baten	1.974.167	1.974.167	-	3.611.188	3.611.188	-	3.146.188	3.146.188	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	1.974.167	1.974.167	-	3.611.188	3.611.188	-	3.146.188	3.146.188	-

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

Omschrijving	rekening 2016	begroting 2016	rekening 2015
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	765.472	864.419	756.299
Bestuurskosten	94	1.026	275
Kantoorkosten	22.210	30.300	24.665
Vervoerskosten	14.786	20.258	13.245
PR & marketing	14.072	10.918	9.908
Bedrijfskosten	518.657	553.961	489.978
Projectkosten*	849.579	1.868.472	784.502
Afschrijvingen	4.202	13.000	846
Rentekosten	7.003	1.636	2.954
Saldo uitbreiding GAB	-	-	768.400
Bijzondere baten en lasten	- 35.012	-	- 54.197
Totaal lasten	2.161.064	3.363.990	2.796.875
Baten			
Exploitatieopbrengsten	194.401	198.666	215.679
Financiële baten	590	-	5.487
Overige opbrengsten	190.535	225.775	296.566
Project subsidies	252.328	728.892	1.367.005
Saldo uitbreiding GAB	463.141	1.020.977	-
Totaal baten	1.100.995	2.174.310	1.884.735
Resultaat deelprogramma's	- 1.060.069	- 1.189.680	- 912.139
Bijdrage participanten	701.214	748.448	693.884
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	- 358.855	- 441.232	- 218.255
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	-	12.636	76.121
Onttrekking algemene reserve	- 108.091	- 79.646	-
Toevoeging bestemmingsres. Investerings	205.665	156.142	79.794
Onttrekking bestemmingsres. Investerings	- 136.839	- 118.840	- 154.894
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	70.579	78.421	193.399
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	- 390.169	- 489.944	- 412.675
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

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

Programmaverantwoording GAB

Ontwikkeling financiële situatie

Over 2016 is het exploitatietekort van GAB € 82.377 lager dan begroot. Er is dus een voordeliger (nadelig) resultaat gerealiseerd; voornamelijk veroorzaakt door lagere bijdragen aan GAB-U en PvL uit het Groenbeheerfonds HAL (ca. +/- € 100.000), gecombineerd met diverse kleinere over- en onderschrijdingen.

Externe ontwikkelingen 2016

- Vanwege het besluit van de provincie tot uittreding uit de Gemeenschappelijke Regeling vervalt per 1 januari 2017 de jaarlijkse participantenbijdrage van de provincie, die voor de begroting GAB in 2016 €202.175 bedraagt.
- Omdat het proces uittreding provincie langer duurt dan was voorzien, bestaat er nog geen duidelijkheid over eventuele overdracht van gronden van de provincie aan het recreatieschap, locatieontwikkelingen en het uitbreidingsproject.

Highlights

Gebiedsbeheer

- Eenderde deel van de fietspaden rond de Zomerdel zijn in 2016 overlaagd met beton. (Eerder was een ander deel gedaan, nu alleen de westzijde nog.)
- In 2016 vond de Bootcamp Obstacle Run plaats en ging de Alkmaarse Wandel4Daagse door het recreatiegebied. Ook Circus Sijm heeft drie dagen gestaan op het dagkampeerterrein bij De Zuidpunt.
- Het tijdelijk beheer van Uitbreiding Kleimeer en het Groene Pad voor rekening van de provincie is in 2016 voortgezet.
- Het wandelnetwerk wordt veel gebruikt, de website van Wandelnetwerk Noord-Holland had in 2016 meer dan 60.000 unieke gebruikers.

Toezicht

- Door toezichthouders is specifiek gelet op bromfietzers, loslopende honden, cruisers en gebruik van het viswater.

Bestuursadvisering

- In het proces uittreding provincie is met ingehuurde specialisten toegewerkt naar het besluit dat het bestuur op 20 januari 2017 heeft genomen. Voor dit proces werden in 2016 10 extra bestuursvergaderingen gepland.

Communicatie

- Meer dan 3.000 volgers op Facebook.

Inrichting & Ontwikkeling

- Aankoop van bouwblok Kanaaldijk 1 te Koedijk.
- Verkenning en begeleiding van de ontwikkeling van Beachpark.

Resultaat GAB 2016 REGULIER

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Vershil
Lasten	658.969	700.200	41.231
Baten	744.257	786.883	-42.626
Saldo	85.288	86.683	-1.395

- De reguliere werkzaamheden zijn per saldo binnen de begroting uitgevoerd. Dankzij efficiënte tijdsbesteding konden de tegenvallende baten worden opgevangen.

Resultaat GAB 2016 INCIDENTEEL

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Vershil
Lasten	1.087.089	2.146.205	1.059.116
Baten	642.946	1.618.290	-975.344
Saldo	-444.143	-527.915	83.772

- Circa € 100.000 minder onttrekking uit het Groenbeheerfonds voor de schapsgronden in Geestmerambacht Uitbreiding en Park van Luna.
- € 28.000 toevoeging aan het Groenbeheerfonds voor de noordelijke ontsluitingsweg PvL.
- Circa € 18.000 hogere kosten voor groot onderhoud aan fietspaden.
- Circa € 165.000 lagere kosten voor het proces uittreding provincie.
- Circa 166.000 lagere vordering op de provincie om de frictiekosten voor het proces uittreding te dekken.
- Circa € 824.000 minder kosten en circa € 279.000 minder subsidievoorschotten voor het project Uitbreiding Geestmerambacht, waardoor circa € 558.000 minder onttrokken hoefde te worden aan het vooruitontvangen projectbudget.

Resultaat GAB 2016 TOTAAL

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Vershil
Lasten	1.746.058	2.846.405	1.100.346
Baten	1.387.204	2.405.173	-1.017.969
Saldo	-358.855	-441.232	82.377

NB Als gevolg van eliminaties die hebben plaatsgevonden bij de consolidatie is de optelsom van de drie afzonderlijke onderdelen (GAB, GAB-U en PvL) niet altijd gelijk aan het geconsolideerde overzicht.

Overzicht participantenbijdrage GAB

Begrotingswijziging 2016	2015	+ index	- bezuiniging*	2016
Indexatie		0,80%		
Bezuiniging			-0,80%	
Provincie Noord-Holland uit afkoopsom provincie	€ 202.175	€ 1.617	€ 1.617-	€ 202.175
Gemeente Alkmaar	€ 191.293	€ 1.489	€ 1.489-	€ 191.293
Gemeente Bergen	€ 6.300	€ 50	€ 50-	€ 6.300
Gemeente Heerhugowaard	€ 107.674	€ 842	€ 842-	€ 107.674
Gemeente Langedijk	€ 54.410	€ 427	€ 427-	€ 54.410
Gemeente Schagen	€ 10.882	€ 68	€ 68-	€ 10.882
Totaal participantenbijdrage	€ 572.734	€ 4.495	€ 4.495-	€ 572.734

* bezuiniging ter grootte van de indexering

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN PER DEELPROGRAMMA 2016 GAB

Deelprogramma	Jaarrekening 2016			Begroting 2016			Jaarrekening 2015		
	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo
1 Gebiedsbeheer	910.717	244.058	- 666.659	1.012.186	251.397	- 760.789	930.361	221.366	- 708.995
2 Toezicht	105.056	-	- 105.056	111.844	-	- 111.844	95.775	-	- 95.775
3 Financiën	43.162	70.869	27.707	43.407	78.421	35.014	10.426	193.747	183.322
4 Bestuursadvisering	99.163	36.402	- 62.761	279.062	202.621	- 76.441	204.522	144.071	- 60.451
5 Secretariaat	39.830	-	- 39.830	36.424	-	- 36.424	36.938	-	- 36.938
6 Communicatie	27.898	-	- 27.898	24.404	-	- 24.404	25.399	-	- 25.399
7 Inrichting & ontwikkeling	520.232	463.141	- 57.091	1.339.078	1.300.000	- 39.078	1.211.369	1.164.617	- 46.752
Bijdrage participanten	-	572.734	572.734	-	572.734	572.734	-	572.734	572.734
Totaal lasten en batens	1.746.058	1.387.204	- 358.855	2.846.405	2.405.173	- 441.232	2.514.790	2.296.535	- 218.255
Gerealiseerde totaal saldo van batens en lasten	- 358.855			- 441.232			- 218.255		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	-	-	-	12.636	-	12.636	76.121	-	76.121
Onttrekking algemene reserve	-	108.091	- 108.091	-	79.646	- 79.646	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Investerings	205.665	-	205.665	156.142	-	156.142	79.794	-	79.794
Onttrekking bestemmingsreserve Investerings	-	136.839	- 136.839	-	118.840	- 118.840	-	154.894	- 154.894
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	70.579	-	70.579	78.421	-	78.421	193.399	-	193.399
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	-	390.169	- 390.169	-	489.944	- 489.944	-	412.675	- 412.675
Totaal lasten en batens	2.022.303	2.022.303	-	3.093.603	3.093.603	-	2.864.104	2.864.104	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	2.022.303	2.022.303	-	3.093.603	3.093.603	-	2.864.104	2.864.104	-

TOELICHTING PROGRAMMAREKENING GAB

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	135.218	163.384	162.273
Inzet RNH regulier	203.365	202.770	181.147
Totaal lasten regulier	338.583	366.154	343.419
Baten:			
Opbrengsten regulier	170.933	214.149	201.917
Totaal baten regulier	170.933	214.149	201.917
Saldo regulier	- 167.650	- 152.005	- 141.502
Lasten:			
Lasten incidenteel	560.825	638.636	577.907
Inzet RNH incidenteel	11.308	7.396	9.035
Totaal lasten incidenteel	572.133	646.032	586.942
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	28.000	-	-
Project subsidies	45.125	37.248	19.449
Totaal baten incidenteel	73.125	37.248	19.449
Saldo incidenteel	- 499.008	- 608.784	- 567.493
Saldo gebiedsbeheer	- 666.659	- 760.789	- 708.995

Financieel	Toelichting
lagere lasten regulier (€ 27.571)	Minder kosten dankzij aanbestedingsvoordeel en het uitvoeren van onderhoud in eigen beheer met mensen van het werkvoorzieningschap.
lagere opbrengsten regulier (€ 43.216)	Minder inkomsten uit erfpacht en evenementen.
lagere lasten incidenteel (€ 73.899)	Lagere lasten door enerzijds minder onttrekking uit het Groenbeheerfonds voor GAB-U en PvL (€ 99.775) en anderzijds meer kosten voor groot onderhoud aan fietspaden (€ 17.999), tijdelijk beheer Uitbreiding Kleimeer en Groene Pad (€ 7.412).
hogere baten incidenteel (€ 35.877)	Een afkoopsom van gemeente Heerhugowaard voor de noordelijke ontsluitingsweg PvL (€ 28.000) en hogere incidentele baten van provincie Noord-Holland voor tijdelijk beheer Uitbreiding Kleimeer en Groene Pad (€ 7.412).

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
verhardingen	136.839	-	136.839
beheer GAB-U en PVL	390.169	28.000	362.169
Beheer en promotie wandelnetwerk NM	20.817	20.817	-
tijdelijk beheer Kleimeer	24.308	24.308	0
			-
	572.133	73.125	499.008

Begroting	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
verhardingen	118.840	-	118.840
beheer GAB-U en PVL	489.944	-	489.944
Beheer en promotie wandelnetwerk NM	20.352	20.352	-
tijdelijk beheer Kleimeer	16.896	16.896	
afkoopsom HHW			
	646.032	37.248	608.784

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			x
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	meerjarenraming is bijgewerkt	x	x		
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x		x	
bijhouden beheersysteem	actuele informatie in beheersysteem bijgehouden	x			
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt	x			
coördineren en communiceren over zwemlocaties met derden	adequate communicaties over de zwemlocaties		x		x
uitgeven en reguleren vergunningen / gebruiksovereenkomsten	aanvragen tijdig behandeld	x	x		x
coördineren grote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap	x	x	x	x
begeleiden van evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
organiseren ondernemersoverleg	goede relaties andere partijen				x
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandelen klachten	klachten tijdig behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	tevreden vrijwilligers; reële bijdrage beheer	x		x	x
organiseren en begeleiden sociale activering project 'jongeren werken in het groen'	inzet nuttig voor schap en voor deelnemers	x		x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	lagere beheerlasten	x		x	x
Incidentele inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
groot onderhoud aan verhardingen	Indian Summer Festival vindt voortaan plaats op het nieuwe	x	x	x	
tijdelijk beheer Uitbreiding Kleimeer en Groene Pad	sober beheer conform gewenste kwaliteit	x			
beheer en promotie wandelnetwerk	uitvoering basispakket binnen het budget en Derperpad in gemeente Bergen toegevoegd		x		x

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	10.280	4.358	9.239
Inzet RNH regulier	94.777	107.486	86.536
Totaal lasten regulier	105.056	111.844	95.775
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 105.056	- 111.844	- 95.775
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 105.056	- 111.844	- 95.775

Financieel	Toelichting
lagere lasten inzet RNH regulier (€ 12.709)	Minder kosten dankzij efficiënte tijdsinzet.

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	recreanten voelen zich veilig; toezicht conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	hoge tevredenheid recreanten over gastheerschap	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	plan binnen budget en wensen van het bestuur	x			x
specifieke handhaving: bromfietzers weren van de voet- en toeristische rijwielpaden	tegengaan van overtredingen		x		x
specifieke handhaving: loslopende honden	tegengaan van overtredingen		x		x
specifieke handhaving: cruisegedrag (ook in de winter)	tegengaan van overtredingen		x		x
specifieke handhaving: gebruik viswater	tegengaan van overtredingen		x		x

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	15.559	18.686	7.725
Inzet RNH regulier	34.255	34.872	35.932
Totaal lasten regulier	49.814	53.558	43.657
Baten:			
Opbrengsten regulier	590	-	5.487
Totaal baten regulier	590	-	5.487
Saldo regulier	- 49.223	- 53.558	- 38.171
Lasten:			
Lasten incidenteel	1.631	-	- 33.231
Inzet RNH incidenteel	- 8.283	- 10.151	-
Totaal lasten incidenteel	- 6.652	- 10.151	- 33.231
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	70.278	78.421	188.261
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	70.278	78.421	188.261
Saldo incidenteel	76.930	88.572	221.492
Saldo Financiën	27.707	35.014	183.322

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
opstellen van de programmabegroting, 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	marktconforme renteopbrengsten	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	weerstandsvermogen geëvalueerd en up-to-date	x		x	

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Verlaging van de risico-opslag op de tarieven van RNH	- 8.283	-	- 8.283
ontvangen gelden BCF	-	70.278	- 70.278
Advies BTB	1.631		1.631
	6.652-	70.278	76.930-
Begroting			
Verlaging van de risico-opslag op de tarieven van RNH	- 10.151	-	- 10.151
ontvangen gelden BCF	-	78.421	- 78.421
	- 10.151	78.421	- 88.572

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	94	871	245
Inzet RNH regulier	53.610	67.867	55.781
Totaal lasten regulier	53.705	68.738	56.025
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 53.705	- 68.738	- 56.025
Lasten:			
Lasten incidenteel	21.577	143.084	109.552
Inzet RNH incidenteel	23.882	67.240	38.944
Totaal lasten incidenteel	45.459	210.324	148.497
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	36.402	202.621	144.071
Totaal baten incidenteel	36.402	202.621	144.071
Saldo incidenteel	- 9.057	- 7.703	- 4.426
Saldo Bestuursadvisering	- 62.761	- 76.441	- 60.451

Financieel	Toelichting
lagere lasten regulier (€ 15.033)	Minder reguliere kosten vanwege een gedeeltelijke verschuiving van de inzet naar het proces uittreding provincie, wat bij de incidentele lasten is geboekt.
lagere lasten incidenteel (€ 164.865)	Lagere incidentele lasten (frictiekosten) voor het proces uittreding provincie door langere periode voor minnelijke onderhandelingen.
lagere baten incidenteel (€ 166.219)	Een lagere vordering ter dekking van de frictiekosten voor het proces uittreding provincie.

Onderbouwing incidentele lasten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	6.244	-	6.244
advieskosten	2.813	-	2.813
proces uittreding provincie	36.402	36.402	-
	45.459	36.402	9.057

Begroting	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	7.703	-	7.703
proces uittreding provincie	202.621	202.621	-
	210.324	202.621	7.703

		behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
Reguliere inspanning	Behaald resultaat				
adviseren bestuur	informereren en advisering over lopende zaken, duidelijke voorstellen, resulterend in 24 vastgelegde besluiten inzake GAB, GAB-U en PvL	x			
relatie met participanten onderhouden	participanten zijn tevreden				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangenschap behartigd; reacties gegeven op plannen met directe relatie schapsdoelen; input geleverd voor beantwoording raadvragen	x			x
adequaate reageren op actualiteiten	vragen adequaat en vlot beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd in lijn met de opdracht van het bestuur en 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
Incidentele inspanning	Behaald resultaat				
aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoekers gemeten conform wensen bestuur				x
proces uittreding provincie	goede voorbereidingen en vijf extra bestuursvergaderingen	x			

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	39.830	36.424	36.938
Totaal lasten regulier	39.830	36.424	36.938
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 39.830	- 36.424	- 36.938
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 39.830	- 36.424	- 36.938

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten en publiek op de hoogte gesteld van de besluiten	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	2 bestuursrondes met vergaderingen van AC, DB en AB en 10 extra vergaderingen	x			
secretariële ondersteuning	systematische en toegankelijke opslag van relevante documenten; goede telefonische bereikbaarheid	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	6.257	5.106	3.484
Inzet RNH regulier	21.641	19.298	21.915
Totaal lasten regulier	27.898	24.404	25.399
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 27.898	- 24.404	- 25.399
<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	- 27.898	- 24.404	- 25.399

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
communicatiestrategie uitvoeren	gerichte inzet en vernieuwen van analoge en digitale communicatiemiddelen	x	x		x
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; gericht informatie geven	x	x		x
promoten gebied	behoud en uitbreiding van de relatie met diverse doelgroepen uit de	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven;	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	nieuwe website in voorbereiding		x		x
gebruik sociale media	ruim 3.300 volgers op Facebook		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	4.447	-	-
Inzet RNH regulier	39.637	39.078	40.506
Totaal lasten regulier	44.083	39.078	40.506
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 44.083	- 39.078	- 40.506
Lasten:			
Lasten incidenteel	446.262	1.205.724	369.530
Inzet RNH incidenteel	29.887	94.276	32.933
Saldo uitbreiding GAB	-	-	768.400
Totaal lasten incidenteel	476.149	1.300.000	1.170.863
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	279.023	1.164.617
Saldo uitbreiding GAB	463.141	1.020.977	-
Totaal baten incidenteel	463.141	1.300.000	1.164.617
Saldo incidenteel	- 13.008	-	- 6.246
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 57.091	- 39.078	- 46.752

Financieel	Toelichting
lagere lasten incidenteel (€ 759.462)	De lasten zijn lager dan was begroot, omdat de aankoop en inrichting van uitbreidingsgebieden wacht op duidelijkheid over de beschikbaarheid van gronden en beheergeld. De baten zijn ook lager, omdat de provincie de betaling van subsidievoorschotten heeft opgeschort. Het project Uitbreiding Geestmerambacht wordt voor het schap kostenneutraal uitgevoerd. Alle baten en lasten (in het jaar waarop ze betrekking hebben) worden in de exploitatie tot uitdrukking gebracht. Gedurende de looptijd van het project wordt het lopende saldo minus baten gepresenteerd bij de balanspost 'vooruitontvangen bedragen'. Het saldo van de gerealiseerde baten en lasten bedraagt ultimo december 2016 € 2.378.642.
lagere lasten inzet RNH incidenteel (€ 64.389)	
lagere projectsubsidies incidenteel (€ 279.023)	
Saldo uitbreiding GAB	Door de bovengenoemde lagere lasten in de de uitbreidingsgebieden is ook de onttrekking uit het (vooruitontvangen) projectbudget € 557.836 lager dan begroot

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Project uitbreiding GAB	463.141		463.141
Saldo uitbreiding GAB	-	463.141	463.141-
Advieskosten	13.008		13.008
	476.148	463.141	13.008

Begroting	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Project uitbreiding GAB	1.300.000	279.023	1.020.977
Saldo uitbreiding GAB	-	1.020.977	1.020.977-
	<hr/> 1.300.000	<hr/> 1.300.000	<hr/> -

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				X
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd waar nodig	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 voorbereiding		X	X	
actief verwerven inkomsten	positieve besluitvorming bij gemeenteraad		X	X	
locatieontwikkeling Beachpark	erfpachtovereenkomst in voorbereiding		X	X	
Incidentele inspanning	Behaald resultaat				
aankopen bouwblokken en plaatsing toeristisch-recreatieve bewegwijzering in de uitbreidingsgebieden	aankoop van Kanaaldijk 1, plaatsing toeristisch-recreatieve bewegwijzering en een gedicht over de lokale archeologie		X		X

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	171.854	192.405	182.965
Inzet RNH regulier	487.115	507.795	458.754
Totaal lasten regulier	658.969	700.200	641.719
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	171.523	214.149	207.403
Totaal baten regulier	171.523	214.149	207.403
Saldo regulier	- 487.446	- 486.051	- 434.316
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	1.030.295	1.987.444	1.023.759
Inzet RNH incidenteel	56.794	158.761	80.913
Saldo uitbreiding GAB	-	-	768.400
Totaal lasten incidenteel	1.087.089	2.146.205	1.873.071
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	98.278	78.421	188.261
Project subsidies	81.527	518.892	1.328.137
Saldo uitbreiding GAB	463.141	1.020.977	-
Totaal baten incidenteel	642.946	1.618.290	1.516.398
Saldo incidenteel	- 444.143	- 527.915	- 356.673
Saldo Totaal	- 931.589	- 1.013.966	- 790.989

STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT GAB

Omschrijving	rekening 2016	begroting 2016	rekening 2015
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	487.115	507.795	458.754
Bestuurskosten	94	871	245
Kantoorkosten	12.926	15.182	12.677
Vervoerskosten	10.132	11.651	8.148
PR & marketing	6.257	5.106	3.484
Bedrijfskosten	149.207	145.709	162.523
Projectkosten*	1.069.638	2.146.205	1.130.866
Afschrijvingen	4.202	13.000	846
Rentekosten	6.457	886	2.080
Saldo uitbreiding GAB		-	768.400
Bijzondere baten en lasten	30	-	- 33.231
Totaal lasten	1.746.058	2.846.405	2.514.790
Baten			
Exploitatieopbrengsten	98.869	120.798	124.417
Financiële baten	590	-	5.487
Overige opbrengsten	170.342	171.772	265.761
Project subsidies	81.527	518.892	1.328.137
Saldo uitbreiding GAB	463.141	1.020.977	-
Totaal baten	814.470	1.832.439	1.723.801
Resultaat deelprogramma's	- 931.589	- 1.013.966	- 790.989
Bijdrage participanten	572.734	572.734	572.734
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	- 358.855	- 441.232	- 218.255
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	-	12.636	76.121
Onttrekking algemene reserve	- 108.091	- 79.646	-
Toevoeging bestemmingsres. Investerings	205.665	156.142	79.794
Onttrekking bestemmingsres. Investerings	- 136.839	- 118.840	- 154.894
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	70.579	78.421	193.399
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	- 390.169	- 489.944	- 412.675
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

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

Programmaverantwoording GAB-U

Ontwikkeling financiële situatie

Ten opzichte van de begroting GAB-U was het exploitatietekort € 62.979 lager. Dat is een gevolg van het uitblijven van grondoverdracht, waardoor minder inzet voor gebiedsbeheer, bestuursadviesing en vastgoedbeheer nodig was. De benodigde participantenbijdragen van Provincie Noord-Holland en de onttrekking uit de bestemmingsreserve zijn hierdoor ook lager (respectievelijk € 47.234 en € 15.745 minder).

Externe ontwikkelingen 2016

- Omdat het proces uittreding provincie langer duurt, bestaat er nog geen duidelijkheid over eventuele overdracht van gronden van de provincie aan het recreatieschap.
- Per 1 januari 2017 vervalt de jaarlijkse participantenbijdrage van de provincie, die volgens de jaarrekening voor GAB-U in 2016 € 128.480 bedraagt.

Highlights

Gebiedsbeheer

- Op het evenemententerrein is het Indian Summer Festival gehouden.
- Ook in 2016 ging de Alkmaarse Wandel4Daagse door het recreatiegebied.

Toezicht

- Door toezichthouders is specifiek gelet op bromfietzers, loslopende honden, cruisers en gebruik van het viswater.

Inrichting & Ontwikkeling

- Verkenning en begeleiding van de volgende locatieontwikkelingen: evenemententerrein, natuurpark Geestmerloo en een zorglandgoed.

Resultaat GAB-U 2016 REGULIER

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Vershil
Lasten	226.468	320.487	94.019
Baten	241.396	325.108	- 83.712
Saldo	14.928	4.621	10.307

- Circa € 43.000 minder kosten voor regulier onderhoud, omdat er minder ingericht gebied was om te beheren.
- Circa € 24.500 minder kosten voor bestuursadviesing, omdat grondoverdracht en uitbreiding van het schapsgebied nog niet plaatsvindt, en omdat de inzet voor het proces uittreding provincie wordt geboekt als incidentele kosten in de begroting GAB.
- Circa € 19.000 minder kosten voor inrichting & ontwikkeling, omdat grondoverdracht en nieuwe ontwikkelingen wachten op duidelijkheid over de uittreding van de provincie.
- Circa € 20.000 lagere inkomsten, omdat slechts één groot evenement heeft plaatsgevonden (Indian Summer Festival) en het tweede evenement (Country Dance Village) niet doorging.
- Circa € 63.000 lagere bijdragen uit het Groenbeheerfonds en van Provincie Noord-Holland.

Resultaat GAB-U 2016 INCIDENTEEL

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Vershil
Lasten	185.728	214.621	28.893
Baten	170.800	210.000	- 39.200
Saldo	- 14.928	- 4.621	- 10.307

- Circa € 39.000 minder kosten en lagere incidentele projectsubsidies voor de aanleg van nutsvoorzieningen op het evenemententerrein (bij inrichting & ontwikkeling). Dit wordt voor het schap kostenneutraal uitgevoerd. De kosten worden gedekt met projectsubsidies uit het project Uitbreiding Geestmerambacht, dat in de jaarrekening GAB is verantwoord.
- Het saldo bij incidenteel is vereffend met de (naar beneden bijgestelde) bijdragen uit het Groenbeheerfonds en van Provincie Noord-Holland bij regulier.

Resultaat GAB-U 2016

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Vershil
Lasten	412.197	535.108	122.911
Baten	412.197	535.108	- 122.911
Saldo	-	-	-

Overzicht participantenbijdrage GAB-U

	2014	2015	2016
Aantal ha. begroot	130,00	92,00	130,00
Normkosten per ha excl. Btw incl. indexering	€ 1.859	€ 1.896	€ 1.886
Normkosten per ha incl. Btw incl. indexering	€ 2.249	€ 2.294	€ 2.282
Maximale dekking	€ 292.421	€ 211.083	€ 296.668
Begroot exploitatietekort			
Provincie Noord-Holland	€ 150.605	€ 130.856	€ 175.714
Bijdrage HAL-gemeenten	€ 150.605	€ 130.857	€ 57.745
Totaal participantenbijdrage	€ 301.211	€ 261.712	€ 233.459
Werkelijk exploitatietekort			
Provincie Noord-Holland	€ 78.218	€ 121.150	€ 128.480
Bijdrage HAL-gemeenten	€ 78.218	€ 40.383	€ 42.000
Totaal participantenbijdrage	€ 156.436	€ 161.533	€ 170.480

- In 2016 was het werkelijke exploitatietekort € 170.480 en is daarmee 42,5% lager dan de normering van de vigerende Gemeenschappelijke Regeling. Dit wordt veroorzaakt doordat groot onderhoud en vervanging nog nauwelijks aan de orde is.
- Het aantal ha in beheer bedroeg 92. Daarbij is 39 ha nog niet ingericht gebied, in eigendom van de provincie, kostenneutraal onderhouden. Wanneer die 39 ha buiten beschouwing gelaten wordt, is het werkelijke exploitatietekort 18,8% lager dan de normering.
- Het normbedrag is maximaal € 2.282 per hectare (prijspeil 2016). Het normbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd met het indexeringspercentage dat wordt vastgesteld voor de regio Alkmaar.
- De kosten voor het beheer van GAB-U zijn in 2016 voor 75% voor rekening van provincie Noord-Holland en 25% voor rekening van de regionale gemeenten.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2016 GAB-U

Deelprogramma	Jaarrekening 2016			Begroting 2016			Jaarrekening 2015		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	130.392	70.916	- 59.475	173.493	91.649	- 81.844	129.607	81.502	- 48.104
2 Toezicht	19.621	-	- 19.621	22.521	-	- 22.521	20.982	-	- 20.982
3 Financiën	24.298	-	- 24.298	18.416	-	- 18.416	15.629	-	- 15.629
4 Bestuursadviesing	29.806	-	- 29.806	54.485	-	- 54.485	32.094	-	- 32.094
5 Secretariaat	4.639	-	- 4.639	4.862	-	- 4.862	6.154	-	- 6.154
6 Communicatie	11.292	-	- 11.292	11.070	-	- 11.070	6.348	-	- 6.348
7 Inrichting & ontwikkeling	192.149	170.800	- 21.348	250.261	210.000	- 40.261	71.090	38.868	- 32.223
Bijdrage HAL-gemeenten	-	42.000	42.000	-	57.745	57.745	-	40.383	40.383
Bijdrage Provincie Noord-Holland	-	128.480	128.480	-	175.714	175.714	-	121.150	121.150
Totaal lasten en bat	412.197	412.197	-	535.108	535.108	-	281.904	281.904	-
Gerealiseerde totaal saldo van bat	-	-	-	-	-	-	-	-	-
lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Investerings	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve Investerings	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten en bat	412.197	412.197	-	535.108	535.108	-	281.904	281.904	-
Gerealiseerde resultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal-generaal	412.197	412.197	-	535.108	535.108	-	281.904	281.904	-

TOELICHTING PROGRAMMAREKENING GAB-U

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	82.351	121.129	78.667
Inzet RNH regulier	48.040	52.364	50.940
Totaal lasten regulier	130.392	173.493	129.607
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	70.916	91.649	81.502
Totaal baten regulier	70.916	91.649	81.502
Saldo regulier	- 59.475	- 81.844	- 48.104
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo gebiedsbeheer	- 59.475	- 81.844	- 48.104

Financieel	Toelichting
lagere lasten regulier (€ 43.101)	Evenals in 2015 minder onderhoud uitgevoerd, in afwachting van de uitkomst van het proces uittreding provincie.
lagere opbrengsten regulier (€ 20.733)	Minder inkomsten, omdat slechts één groot evenement heeft plaatsgevonden (Indian Summer Festival) en het tweede evenement (Country Dance Village) niet doorging.

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			x
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	meerjarenraming is bijgewerkt	x		x	
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x		x	
bijhouden beheersysteem	actuele informatie in beheersysteem bijgehouden	x			
uitgeven en reguleren vergunningen / gebruiksovereenkomsten	verontreiniging tijdig opgemerkt	x	x		x
coördineren grote evenementen	aanvragen tijdig behandeld	x			
beheren en exploiteren evenemententerrein	optimale opbrengsten voor recreatieschappen Noord-Holland	x	x	x	x
begeleiden van evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
organiseren ondernemersoverleg	goede relaties en meer betrokkenheid bij het park				x
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties	x		x	x
behandelen klachten	klachten tijdig behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	tevreden vrijwilligers; reële bijdrage beheer	x		x	x
organiseren en begeleiden sociale activering project 'jongeren werken in het groen'	inzet nuttig voor schap en voor deelnemers	x		x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	lagere beheerlasten	x		x	x

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	2.399	1.500	1.388
Inzet RNH regulier	17.223	21.021	19.594
Totaal lasten regulier	19.621	22.521	20.982
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 19.621	- 22.521	- 20.982
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 19.621	- 22.521	- 20.982

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	recreanten voelen zich veilig; toezicht conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	hoge tevredenheid recreanten over gastheerschap	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	plan binnen budget en wensen van het bestuur	x			x
specifieke handhaving: bromfietzers weren van de voet- en toeristische rijwielpaden	tegengaan van overtredingen		x		x
specifieke handhaving: loslopende honden	tegengaan van overtredingen		x		x
specifieke handhaving: cruisegedrag (ook in de winter)	tegengaan van overtredingen		x		x

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	2.888	2.900	2.984
Inzet RNH regulier	14.205	18.706	19.999
Totaal lasten regulier	17.093	21.606	22.983
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 17.093	- 21.606	- 22.983
Lasten:			
Lasten incidenteel	9.250	-	- 7.355
Inzet RNH incidenteel	- 2.045	- 3.190	-
Totaal lasten incidenteel	7.205	- 3.190	- 7.355
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 7.205	3.190	7.355
Saldo Financiën	- 24.298	- 18.416	- 15.629

Specificatie lasten incidenteel	Jaarrekening 2016	Begroting 2016
Verlaging van de risico-opslag op de tarieven van RNH	2.045-	- 3.190
Advieskosten ihkv wetgeving VPB	5.716	
afboeking big better ivm faillissement	3.535	
	<hr/>	
	7.205	3.190-

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
opstellen van de programmabegroting, 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	weerstandsvermogen geëvalueerd en up-to-date	x		x	

4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	155	30
Inzet RNH regulier	26.981	51.519	31.633
Totaal lasten regulier	26.981	51.674	31.663
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 26.981	- 51.674	- 31.663
Lasten:			
Lasten incidenteel	1.652	1.294	395
Inzet RNH incidenteel	1.174	1.517	36
Totaal lasten incidenteel	2.825	2.811	431
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 2.825	- 2.811	- 431
Saldo Bestuursadviesing	- 29.806	- 54.485	- 32.094

Financieel	Toelichting
lagere lasten regulier (24.693)	(€ Minder kosten dankzij terughoudende tijdsinzet, omdat uitbreiding van het schapsgebied nog niet plaatsvindt en het proces uittreding provincie langer doorloopt. De inzet voor het proces uittreding provincie wordt geboekt als incidentele kosten in de begroting GAB.

Onderbouwing incidentele lasten (per project uitgesplitst)

Specificatie lasten incidenteel	Jaarrekening 2016	Begroting 2016
Recreatiemonitor	1.581	2.811
Advies ihkv optie-overeenkomst	1.244	
	<hr/>	
	2.825	2.811

		behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
Reguliere inspanning	Behaald resultaat				
adviseren bestuur	informer en advisering over lopende zaken, duidelijke voorstellen, resulterend in 24 vastgelegde besluiten inzake GAB, GAB-U en PvL	x			
relatie met participanten onderhouden	participanten zijn tevreden over het functioneren van het recreatieschap				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangen schap behartigd; reacties gegeven op plannen met directe relatie schapsdoelen; input geleverd voor beantwoording raadsvragen	x			x
adequaate reageren op actualiteiten	vragen adequaat en vlot beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd in lijn met de opdracht van het bestuur en binnen de gestelde kaders, afwijkingen verantwoord in najaarsrapportage en jaarrekening	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en begrotingswijziging)	x	x	x	x
begeleiden locatieontwikkelingen	potentiële ondernemers tevreden met contact; voorwaarden schap aangegeven	x	x	x	x
Incidentele inspanning	Behaald resultaat				
aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoekers 2015 gerapporteerd en aantal bezoekers 2016 gemeten				x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	4.639	4.862	6.154
Totaal lasten regulier	4.639	4.862	6.154
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 4.639	- 4.862	- 6.154
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 4.639	- 4.862	- 6.154

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten en publiek op de hoogte gesteld van de besluiten	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	2 bestuursrondes met vergaderingen van AC, DB en AB en 10 extra vergaderingen	x			
secretariële ondersteuning	systematische en toegankelijke opslag van relevante documenten; goede telefonische bereikbaarheid	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	3.922	3.624	1.982
Inzet RNH regulier	7.370	7.446	4.366
Totaal lasten regulier	11.292	11.070	6.348
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 11.292	- 11.070	- 6.348
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 11.292	- 11.070	- 6.348

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
communicatiestrategie uitvoeren	gerichte inzet en vernieuwen van analoge en digitale	x	x		x
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; gericht informatie geven	x	x		x
promoten gebied	behoud en uitbreiding van de relatie met diverse doelgroepen uit de	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	nieuwe website in voorbereiding		x		x
gebruik sociale media	ruim 3.300 volgers op Facebook		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	6.035	-	-
Inzet RNH regulier	10.415	35.261	24.580
Totaal lasten regulier	16.450	35.261	24.580
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 16.450	- 35.261	- 24.580
Lasten:			
Lasten incidenteel	169.392	195.000	35.958
Inzet RNH incidenteel	6.307	20.000	10.552
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	175.698	215.000	46.510
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	170.800	210.000	38.868
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
Totaal baten incidenteel	170.800	210.000	38.868
Saldo incidenteel	- 4.898	- 5.000	- 7.643
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 21.348	- 40.261	- 32.223

Financieel	Toelichting
lagere lasten regulier (18.811)	(€ Minder kosten dankzij terughoudende tijdsinzet voor vastgoedzaken, in afwachting van nieuwe ontwikkelingen en proces uittreding provincie. Hier tegenover staat ruim € 6.000 hogere incidentele lasten voor inkomstenverwerving.
lagere lasten incidenteel (€ 39.302)	Minder kosten omdat het inrichtingswerk op het evenemententerrein is afgerond en de planologische procedure wacht op verdere behandeling.
lagere projectsubsidies incidenteel (€ 39.200)	De aanleg van nutsvoorzieningen op het evenemententerrein wordt voor het schap kostenneutraal uitgevoerd. De kosten worden gedekt met projectsubsidies uit het project Uitbreiding Geestmerambacht, dat in de jaarrekening GAB is verantwoord.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
advieskosten	4.404	-	4.404
inkomstenverwerving	494	-	494
Extra voorzieningen evenemententerrein	170.800	170.800	-
	175.698	170.800	4.898
Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
advieskosten	5.000	-	5.000
inkomstenverwerving	6.810	-	6.810
Extra voorzieningen evenemententerrein	203.190	210.000	6.810-
	215.000	210.000	5.000

		behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
Reguliere inspanning	Behaald resultaat				
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd waar nodig	x	x	x	x
grondverwerving en grondruil	definitieve afspraken aankoop bouwblok Kanaaldijk 1	x			
aanvullen beheersysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond en leisure ondernemingen		x	x	
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	succesvolle exploitaties		x	x	
actief verwerven inkomsten	positieve besluitvorming bij gemeenteraad		x	x	
beheerafspraken maken	tijdelijke afspraken in afwachting van proces uittreding provincie		x	x	
Incidentele inspanning	Behaald resultaat				
ontwikkelen duurzaam evenemententerrein	toename en duurzamer gebruik door verbeterde inrichting	x	x	x	x

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	97.595	129.308	85.050
Inzet RNH regulier	128.874	191.179	157.267
Totaal lasten regulier	226.468	320.487	242.317
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	70.916	91.649	81.502
Totaal baten regulier	70.916	91.649	81.502
Saldo regulier	- 155.552	- 228.838	- 160.815
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	180.293	196.294	28.998
Inzet RNH incidenteel	5.435	18.327	10.588
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	185.728	214.621	39.587
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	170.800	210.000	38.868
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
Totaal baten incidenteel	170.800	210.000	38.868
Saldo incidenteel	- 14.928	- 4.621	- 719
Saldo Totaal	- 170.480	- 233.459	- 161.534

STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT GAB-U

Omschrijving	rekening 2016	begroting 2016	rekening 2015
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	128.874	191.179	157.267
Bestuurskosten	-	155	30
Kantoorkosten	4.589	7.491	5.608
Vervoerskosten	1.938	3.011	1.855
PR & marketing	3.922	3.624	1.982
Bedrijfskosten	98.139	119.527	78.471
Projectkosten*	170.830	209.621	43.476
Afschrijvingen	-	-	-
Rentekosten	370	500	570
Bijzondere baten en lasten	3.534	-	- 7.355
Totaal lasten	412.197	535.108	281.904
Baten			
Exploitatieopbrengsten	70.916	56.746	69.738
Financiële baten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	34.903	11.764
Project subsidies	170.800	210.000	38.868
Totaal baten	241.717	301.649	120.370
Resultaat deelprogramma's	- 170.480	- 233.459	- 161.534
Bijdrage Provincie Noord-Holland	128.480	175.714	121.150
Bijdrage HAL-gemeenten	42.000	57.745	40.383
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-	-	-
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Investeringen	-	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Investeringen	-	-	-
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	-	-	-
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

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

Programmaverantwoording PvL

Ontwikkeling financiële situatie

Ontwikkeling financiële situatie

Het exploitatietekort van Park van Luna is € 84.061 lager dan begroot. Dit is met name veroorzaakt door lagere bijdragen aan HHNK voor onderhoud van het watersysteem in 2015 en 2016. De onttrekking uit het Groenbeheerfonds was hierdoor ook lager.

Externe ontwikkelingen 2016

- In het voorjaar opende The Temple haar concertzaal en restaurant, maar op 11 september moest het restaurant-deel worden gesloten.

Highlights

Gebiedsbeheer

- De evenementen Mega Piraten Festival en Circus Sijm zijn in het park gehouden. Ook de Alkmaarse Wandel4Daagse ging door Park van Luna.
- My HealthClub betaalt voortaan jaarlijks voor het gebruik van het parkeerterrein bij het Huygendijkbos.

Toezicht

- Door toezichthouders is specifiek gelet op bromfietzers, loslopende honden, cruisers en gebruik van het viswater.

Communicatie

- Het webadres www.parkvanluna.nl stond voorheen doorgelinkt naar de gemeente Heerhugowaard, maar is nu doorgelinkt naar de actuele informatie over het park op www.geestmerambacht.nl. Intussen wordt gewerkt aan vernieuwing van de website, die in 2017 online gaat.
- Het recreatieschap heeft ruim 3.300 volgers op Facebook.

Inrichting & Ontwikkeling

- Verkenning van mogelijkheden voor tijdelijke horeca bij het Strand van Luna.
- Aanleg van een wandelbrug naar het Poldermuseum.
- Verkenning van de mogelijkheden om de entree bij het Huygendijkbos te verbeteren en de kunstzinnige dode bomen, die voor bezoekers een gevaar beginnen te vormen, met het streven om Park van Luna beter op de kaart te zetten, wat moet leiden tot meer bekendheid en meer gebruik.

Resultaat PvL 2016 REGULIER

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Vershil
Lasten	430.069	469.831	39.762
Baten	386.384	472.452	-86.068
Saldo	-43.684	2.621	-46.305

- Circa € 30.000 minder kosten voor onderhoud aan watersysteem en circa €10.000 minder voor onderhoud aan verhardingen.
- Circa € 5.000 meer kosten voor ideevorming verbetering entree Huygendijkbos en vernieuwing kunst.
- Circa € 84.000 lagere onttrekking uit het Groenbeheerfonds.

Resultaat PvL 2016 INCIDENTEEL

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Vershil
Lasten	-37.091	2.621	39.712
Baten	6.593	-	6.593
Saldo	43.684	-2.621	46.305

- Circa € 37.500 minder kosten dan ultimo 2015 geraamd voor onderhoud aan het watersysteem door HHNK. Dit betreft een correctieboeking.

Resultaat PvL 2016

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Vershil
Lasten	392.978	472.452	79.474
Baten	392.978	472.452	- 79.474
Saldo	-	-	-

Overzicht participantenbijdrage PvL

	2014	2015	2016
Aantal ha.	153,00	153,00	151,00
Normkosten per ha excl. Btw incl. indexering	€ 3.121	€ 3.183	€ 3.168
Normkosten per ha incl. Btw incl. indexering	€ 3.776	€ 3.852	€ 3.833
Maximale dekking 2016	€ 577.791	€ 589.347	€ 578.825
<u>Begrote exploitatietekort</u>			
Bijdrage HAL-gemeenten	€ 438.501	€ 422.764	€ 432.230

- In 2016 bedroeg het werkelijke exploitatietekort € 348.169 en is daarmee 40,6% lager dan de normering volgens de vigerende Gemeenschappelijke Regeling. Dit wordt veroorzaakt doordat groot onderhoud en vervanging nog nauwelijks aan de orde is.
- Het normbedrag is maximaal € 3.833 per hectare (prijspeil 2016). Het normbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd met het indexeringspercentage dat wordt vastgesteld voor de regio Alkmaar.
- De kosten voor het beheer van Park van Luna zijn geheel voor rekening van de regio en worden onttrokken uit het Groenbeheerfonds.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2016 PARK VAN LUNA

Deelprogramma	Jaarrekening 2016			Begroting 2016			Jaarrekening 2015		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	331.941	44.809	- 287.132	372.664	40.222	- 332.442	342.364	40.564	- 301.800
2 Toezicht	21.489	-	- 21.489	23.568	-	- 23.568	20.457	-	- 20.457
3 Financiën	- 25.355	-	25.355	17.042	-	- 17.042	8.375	-	- 8.375
4 Bestuursadviesing	17.444	-	- 17.444	17.708	-	- 17.708	11.113	-	- 11.113
5 Secretariaat	5.691	-	- 5.691	6.542	-	- 6.542	5.199	-	- 5.199
6 Communicatie	17.038	-	- 17.038	15.380	-	- 15.380	15.267	-	- 15.267
7 Inrichting & ontwikkeling	24.731	-	- 24.731	19.548	-	- 19.548	10.004	-	- 10.004
Bijdrage HAL-gemeenten	-	348.169	348.169	-	432.230	432.230	-	372.215	372.215
Totaal lasten en batens	392.978	392.978	-	472.452	472.452	-	412.779	412.779	-
Gerealiseerde totaal saldo van batens en lasten	-			-			-		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Investerings	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve Investerings	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten en batens	392.978	392.978	-	472.452	472.452	-	412.779	412.779	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	392.978	392.978	-	472.452	472.452	-	412.779	412.779	-

TOELICHTING PROGRAMMAREKENING PVL

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	256.785	296.713	253.782
Inzet RNH regulier	75.156	75.951	66.906
Totaal lasten regulier	331.941	372.664	320.688
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	38.216	40.222	40.564
Totaal baten regulier	38.216	40.222	40.564
Saldo regulier	- 293.725	- 332.442	- 280.124
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	21.676
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	21.676
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	6.593	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	6.593	-	-
Saldo incidenteel	6.593	-	- 21.676
Saldo gebiedsbeheer	- 287.132	- 332.442	- 301.800

Financieel	Toelichting
lagere lasten regulier (€ 39.928)	Minder onderhoudskosten aan watersysteem door HHNK en aan verhardingen.
hogere baten incidenteel (€ 6.593)	Bijdrage My Healthclub voor gebruik parkeerplaats van 2013-2015

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
dagelijks onderhouden recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			x
dagelijks onderhouden recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			x
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	meerjarenraming is bijgewerkt, achterstallig onderhoud aan bruggen is in beeld gebracht	x		x	
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x		x	
bijhouden beheersysteem	actuele informatie bijgehouden	x			
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt				
coördineren en communiceren over zwemlocaties met derden	goede communicatie over veiligheid van zwemwater	x			
uitgeven en reguleren vergunningen / gebruiksovereenkomsten	aanvragen tijdig behandeld		x		x
coördineren grote evenementen	optimale opbrengsten voor	x	x		x
begeleiden van evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap	x	x	x	x
organiseren ondernemersoverleg	goede relaties en meer betrokkenheid bij het park		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	gebouwd aan goede relaties				x
behandelen klachten	klachten tijdig behandeld	x		x	x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	tevreden vrijwilligers; reële bijdrage aan het gebiedsbeheer		x		x
organiseren en begeleiden sociale activering project 'jongeren werken in het groen'	inzet nuttig voor schap en voor deelnemers	x		x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	lagere beheerlasten	x		x	x

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	1.822	3.345	1.571
Inzet RNH regulier	19.667	20.223	18.886
Totaal lasten regulier	21.489	23.568	20.457
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 21.489	- 23.568	- 20.457
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 21.489	- 23.568	- 20.457

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	recreanten voelen zich veilig; toezicht conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	hoge tevredenheid recreanten over gastheerschap	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	plan binnen budget en wensen van het bestuur	x			x
specifieke handhaving: bromfietsers weren van de voet- en toeristische rijwielpaden	het plegen van overtredingen is tegengewerkt		x		x
specifieke handhaving: loslopende honden	het plegen van overtredingen is tegengewerkt		x		x
specifieke handhaving: cruisegedrag (ook in de winter)	het plegen van overtredingen is tegengewerkt		x		x
specifieke handhaving: ontmoetingsplek voor jeugd	het plegen van overtredingen is tegengewerkt		x		x

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	2.176	2.140	2.211
Inzet RNH regulier	12.331	17.406	19.776
Totaal lasten regulier	14.507	19.546	21.986
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 14.507	- 19.546	- 21.986
Lasten:			
Lasten incidenteel	- 37.615	-	- 13.611
Inzet RNH incidenteel	- 2.247	- 2.504	-
Totaal lasten incidenteel	- 39.862	- 2.504	- 13.611
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	39.862	2.504	13.611
Saldo Financiën	25.355	- 17.042	- 8.375

Specificatie lasten incidenteel	Jaarrekening 2016	Begroting 2016
Teveel geraamd HHNK 2015	37.615-	
Verlaging van de risico-opslag op de tarieven van RNH	2.247-	- 2.504
	<u>39.862-</u>	<u>2.504-</u>

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
opstellen van de programmabegroting, 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	weerstandsvermogen geëvalueerd en up-to-date	x		x	

4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	14.673	12.583	9.636
Totaal lasten regulier	14.673	12.583	9.636
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 14.673	- 12.583	- 9.636
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	2.478	3.624	1.267
Inzet RNH incidenteel	293	1.501	211
Totaal lasten incidenteel	2.771	5.125	1.477
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 2.771	- 5.125	- 1.477
Saldo Bestuursadviesing	- 17.444	- 17.708	- 11.113

Onderbouwing incidentele lasten (per project uitgesplitst)

Specificatie lasten incidenteel	Jaarrekening 2016	Begroting 2016
Extern advies	1.244	
Recreatiemonitor	1.527	5.125
	<hr/> 2.771	<hr/> 5.125

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
adviseren bestuur	informer en advisering over lopende zaken, duidelijke voorstellen, resulterend in 24 vastgelegde besluiten inzake GAB, GAB-U en PvL	x			
relatie met participanten onderhouden	participanten zijn tevreden over het functioneren van het recreatieschap				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangen schap behartigd; reacties gegeven op plannen met directe relatie schapsdoelen; input geleverd voor beantwoording raadvragen	x			x
adequaate reageren op actualiteiten	vragen adequaat en vlot beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd in lijn met de opdracht van het bestuur en 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

Incidentele inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoekers 2015 gerapporteerd en aantal bezoekers 2016 gemeten				x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	5.691	6.542	5.199
Totaal lasten regulier	5.691	6.542	5.199
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 5.691	- 6.542	- 5.199
<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	- 5.691	- 6.542	- 5.199

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten en publiek op de hoogte gesteld van de besluiten	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	2 bestuursrondes met vergaderingen van AC, DB en AB en 10 extra vergaderingen voorbereid	x			
secretariële ondersteuning	systematische en toegankelijke opslag van relevante documenten; goede	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	3.894	2.188	4.443
Inzet RNH regulier	13.144	13.192	10.824
Totaal lasten regulier	17.038	15.380	15.267
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 17.038	- 15.380	- 15.267
<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	- 17.038	- 15.380	- 15.267

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
communicatiestrategie uitvoeren	gerichte inzet en vernieuwen van analoge en digitale communicatiemiddelen	x	x		x
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
promoten gebied	behoud en uitbreiding van de relatie met diverse doelgroepen uit de communicatiestrategie	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	eigen website voor het park, vernieuwde website in voorbereiding		x		x
gebruik sociale media	ruim 3.300 volgers op Facebook		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	15.909	-	-
Inzet RNH regulier	8.821	19.548	9.051
Totaal lasten regulier	24.731	19.548	9.051
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 24.731	- 19.548	- 9.051
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	953
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	953
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	- 953
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 24.731	- 19.548	- 10.004

Financieel	Toelichting
hogere lasten regulier (€ 5.183)	Externe inhuur ideevorming voor verbetering entree Huygendijkbos en vernieuwing kunst.

Reguliere inspanning	Beoogd resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd waar nodig	x	x	x	x
aanvullen beheersysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x			
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	succesvolle exploitaties		x	x	
actief verwerven inkomsten	meer inkomsten van My HealthClub		x	x	
locatieontwikkeling horeca Strand van Luna	in voorbereiding	x	x	x	x

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	280.586	304.386	262.006
Inzet RNH regulier	149.483	165.445	140.278
Totaal lasten regulier	430.069	469.831	402.284
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	38.216	40.222	40.564
Totaal baten regulier	38.216	40.222	40.564
Saldo regulier	- 391.853	- 429.609	- 361.720
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	- 35.138	3.624	10.285
Inzet RNH incidenteel	- 1.953	- 1.003	211
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	- 37.091	2.621	10.496
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	6.593	-	-
Project subsidies	-	-	-
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
Totaal baten incidenteel	6.593	-	-
Saldo incidenteel	43.684	- 2.621	- 10.496
Saldo Totaal	- 348.169	- 432.230	- 372.215

STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT PvL

Omschrijving	rekening 2016	begroting 2016	rekening 2015
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	149.483	165.445	140.278
Bestuurskosten	-	-	-
Kantoorkosten	4.694	7.627	6.381
Vervoerskosten	2.715	5.596	3.242
PR & marketing	3.894	2.188	4.443
Bedrijfskosten	271.312	288.725	248.984
Projectkosten*	- 720	2.621	22.759
Afschrijvingen	-	-	-
Rentekosten	176	250	305
Bijzondere baten en lasten	- 38.576	-	- 13.611
Totaal lasten	392.978	472.452	412.779
Baten			
Exploitatieopbrengsten	24.616	21.122	21.524
Financiële baten	-	-	-
Overige opbrengsten	20.193	19.100	19.040
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten	44.809	40.222	40.564
Resultaat deelprogramma's	- 348.169	- 432.230	- 372.215
Bijdrage HAL-gemeenten	348.169	432.230	372.215
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-	-	-
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Investerings	-	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Investerings	-	-	-
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	-	-	-
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

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

Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

Modelstaat A

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 Geestmerambacht geen activa en passiva die vallen onder de vlottende schulden en vlottende middelen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar.
De Kasgeldlimiet voor recreatieschap Geestmerambacht is derhalve nihil.

Modelstaat B

Modelstaat B

1a	Renteherziening op vaste schuld O/G		0
1b	Renteherziening op vaste schuld U/G		0
2	Renteherziening op vaste schuld	(1a-1b)	0
3a	nieuw aangetrokken vaste schuld		
3b	nieuw uitgezette lange leningen		
4	netto nieuw aangetrokken vaste schuld	(3a-3b)	0
5	Betaalde aflossingen		
6	herfinanciering	(laagste van 4 en 5)	0
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		
11	Vastgestelde percentage		0
12	Renterisiconorm	(10x11)	0

Toelichting op modelstaat B

Er hebben bij het recreatieschap Geestmerambacht geen renteherzieningen op vaste schulden plaatsgevonden en er zijn geen nieuwe leningen uitgezet of aangetrokken. De renterisiconorm is niet van toepassing.

Overige gegevens

SAMENSTELLING ALGEMEEN BESTUUR PER 31 DECEMBER 2016

GEMEENTE HEERHUGOWAARD	De heer L. Dickhoff, Voorzitter Mevrouw A.M. Valent-Groot
GEMEENTE ALKMAAR	De heer J.P. Nagengast De heer P.F. Dijkman
GEMEENTE BERGEN	Mevrouw O. Rasch De heer H. Haring
GEMEENTE LANGEDIJK	De heer J.F.N. Cornelisse Vicevoorzitter De heer J. Nieuwenhuizen
PROVINCIE NOORD-HOLLAND	De heer J.H.M. Bond
GEMEENTE SCHAGEN	De heer J. Beemsterboer De heer H. de Ruiter

De gemeente Bergen heeft geen stemrecht, en is derhalve ook niet aansprakelijk voor over- en onderschrijdingen van de begroting



Wilhelminapark 29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 9539
Fax 023 - 531 17 00
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Geestmerambacht

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2016 van de gemeenschappelijke regeling Geestmerambacht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen geconsolideerde jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2016 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Geestmerambacht op 31 december 2016 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

De jaarrekening bestaat uit:

- 4 de balans per 31 december 2016;
- 5 het overzicht van baten en lasten over 2016; en
- 6 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (Wnt) 2016. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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



B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag (inclusief relevante paragrafen);
- de overige gegevens;
- diverse bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is, zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet, en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor de jaarrekening

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

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

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



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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Bado, de Regeling Controleprotocol Wnt 2016, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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



- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid.

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

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

Wij bevestigen aan het Algemeen Bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het Algemeen Bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

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

Haarlem, 29 maart 2017
Reg.nr.: 102020/215/382/1184
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van het Recreatieschap Geestmerambacht in de openbare vergadering van 12 juli 2017.

voorzitter,
De heer L. Dickhoff

BIJLAGEN

JAARREKENING 2016

BIJLAGE I**RECREATIESCHAP GEESTMERAMBACHT**

Investerings- en financieringsstaat 2016

nr.	Omschrijving	Stand per 1-1-2016	Vermeerde- ringen 2016	Verminde- ringen 2016	Afschrij- vingen 2016	Stand per 31-12-2016
ACTIVA						
1	Onroerende en roerende bezittingen	20.662	-	-	4.202	16.459
2	Investeringsuitgaven, welke gedekt worden uit reserves	-				-
3	Verstrekke langlopende leningen	-				-
	Totaal	<u>20.662</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.202</u>	<u>16.459</u>
PASSIVA						
1	Algemene reserves	150.539	-	49.523		101.016
2	Bestemmingsreserve investeringen	460.737	205.665	136.839		529.563
3	Bestemmingsreserve HAL	5.552.756	70.579	390.169		5.233.167
4	Voorzieningen	-	-	-		-
5	Aangegane langlopende leningen	-				-
	Totaal	<u>6.164.032</u>	<u>276.244</u>	<u>576.531</u>	<u>-</u>	<u>5.863.745</u>
	Financiering met kortlopende financieringsmiddelen	<u>-6.143.371</u>	<u>-276.244</u>	<u>576.531</u>	<u>-4.202</u>	<u>-5.847.286</u>

BIJLAGE II**RECREATIESCHAP GEESTMERAMBACHT**

Staat van investeringen tot en met 2016

Omschrijving	Jaar inv.	Geinvesteerd t/m 2015	Geinvesteerd inv. 2016	Geinvesteerd t/m 2016	Ter-mijn	Saldo 31-12-15	Afschrijving t/m 2015	Afschrijving 2016	Saldo 31-12-2016
<u>Machines, materieel</u>									
Fendt trekker	2006	50.355	-	50.355	7	-	50.355	-	-
Frontmaaimachine	2007	20.000	-	20.000	5	-	20.000	-	-
Votex super combi	2010	5.950	-	5.950	5	-	5.950	-	-
Polaris Ranger	2015	21.012	-	21.012	5	20.661	350	4.202	16.459
Totaal machines, materieel		97.317	-	97.317		20.661	76.305	4.202	16.459
<u>Vervoermiddelen</u>									
Suzuki Vitara	2006	30.421	-	30.421	5	-	30.421	-	-
Suzuki Vitara	2009	33.545	-	33.545	5	-	33.545	-	-
Totaal vervoermiddelen		63.966	-	63.966		-	63.966	-	-
TOTAAL GENERAAL		161.283	-	161.283		20.661	140.271	4.202	16.459

Bijlage III: GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn in dit kader geen bijzonderheden te melden

Bijlage IV: Nota Weerstandsvermogen en risicobeheer Recreatieschap Geestmerambacht

Op 1 januari 2004 is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking getreden. Het BBV verplicht Geestmerambacht aandacht te besteden aan de risico's. Met de voorliggende 'Nota weerstandsvermogen' wordt het noodzakelijke inzicht in zowel het weerstandsvermogen als de weerstandscapaciteit van Geestmerambacht 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 Geestmerambacht geïnterviewd. Met de budgethouders zijn deze risico's in beeld gebracht. De geïnterviewde risico's zijn beschreven en onderverdeeld naar:

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

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 geïnterviewde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal € 170.000, -. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

Risico	Kans	Incidenteel / Structureel	Financiële impact	Uitgaande van twee jaar
1. Inkoop en aanbestedingsrisico	Laag risico	Structureel	€ 20.000	€ 40.000
2. Verandering regelgeving (bijv wijziging zwemwater kwaliteit)	Laag risico	Structureel	€ 20.000	€ 40.000
3. Calamiteiten o.a. zwemwater/waterberging	Midden risico	Structureel	€ 25.000	€ 50.000

4. Verminderde inkomsten door faillissement horeca exploitanten/tegenvallend bezoek evenementen	Midden risico	Structureel	€ 20.000	€ 40.000
5. Uittreden provincie	Hoog risico	Structureel	PM	PM
Totaal				€ 170.000

- 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 € 170.000.
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 Geestmerambacht komt 2% van de structurele inkomsten overeen met een bedrag van € 16.000. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor *niet* gekwantificeerde risico's.

Het totale benodigd weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van € 186.000. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per ultimo 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 31-12-2016. 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 31 december 2016	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene Reserve	42.448	42.448
Bestemmingsreserve Investerings	529.563	
Bestemmingsreserve HAL	5.233.167	
Totaal	5.805.177	42.448

Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 31 december 2016 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen. Vanaf 1 januari 2017 wordt de afkoopsom van de provincie NH en de gemeente Schagen ook toegevoegd aan de reserves.

Van de reserves (het eigen vermogen) is € 42.448,- aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. 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.

Voor de hoogte van de algemene reserve zijn de uitgangspunten van de regio van toepassing. De hoogte van de algemene reserve voor Geestmerambacht is gesteld op de norm van 2,5% van de lasten.

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 Geestmerambacht over een weerstandscapaciteit beschikt van € 42.488,- om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 186.000,-

Het bestuur heeft besloten geen prioriteit te geven aan het opbouwen van weerstandsvermogen, dit sluit aan bij het uitgangspunt van de regio om slechts een beperkte algemene reserve aan te houden voor de GR. Dit betekent dat er eventueel beroep gedaan wordt op de participanten indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de reserve overschrijden.

Het gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor de geïdentificeerde en de gekwantificeerde risico's wordt jaarlijks herzien. Risico's en de omvang van de risico's kunnen jaarlijks wijzigen.

Natuurlijk blijft het signaleren en het beheersen van de risico's een dagelijks proces. Gedurende het jaar wordt het bestuur geïnformeerd over belangrijke nieuwe risico's gedurende het jaar. De risico's met een hoge kans van voordoen worden als vast onderdeel in de planning & control instrumenten (begroting, bestuursrapportages, jaarrekening) behandeld.

Bijlage V:

WNT-verantwoording 2016 Recreatieschap Geestmerambacht

Bezoldiging topfunctionarissen

<u>Naam:</u>	<u>Functie</u>
De heer L.H.M. Dickhoff	Voorzitter AB en DB
De heer J.F.N. Cornelisse	Vicevoorzitter AB en DB
De heer J.P. Nagengast	Lid AB en DB
De heer P.F. Dijkman	Lid AB
De heer J.H.M. Bond	Lid AB
Mevrouw A. Valent-Groot	Lid AB
De heer J. Nieuwenhuizen	Lid AB
De heer J. Beemsterboer	Lid AB
De heer H. de Ruiten	Lid AB
Mevrouw O. Rasch	Lid AB
De heer H. Haring	Lid AB

bedragen x € 1	Onderstaande gegevens zijn van toepassing op bovenstaande functionarissen
Functie(s)	Zie bovenstaande
Duur dienstverband in 2016	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?	Nvt
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 2016 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 2016 geen ontsluitingen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.