



JAARREKENING GROENGEBIED AMSTELLAND

2016

Inhoudsopgave

Blz.

Programmaverantwoording

Achtergrond	4
Doelen Groengebied Amstelland	4
Programmaverantwoording	6
Resultaat 2016	7
Reserves	8
Overzicht participantenbijdrage	8
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	9
Onderhoud kapitaalgoederen	9
Financiering	10
Bedrijfsvoering	10
Verkorte balans	11
Investeringsprogramma Diemberbos fase 2	11

Jaarrekening 2016

Balans per 31 december 2016	13
Waarderingsgrondslagen	15
Toelichting op de balans per 31 december 2016	16
Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2016	22
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2016	23
Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort	37
Wet FIDO modelstaten A en B	38

Overige gegevens

Samenstelling van het Algemeen Bestuur	41
Controleverklaring	42
Vaststelling door het Algemeen Bestuur	46

Bijlagen

Bijlage I: Investerings- en financieringsstaat over 2016	48
Bijlage II: Financieel overzicht projectrekening Diemberbos 2016	49
Bijlage III: Stand van zaken projecten investeringsprogramma Diemberbos fase 2	50
Bijlage IV: Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2016	52
Bijlage V: Gebeurtenissen na balansdatum	53
Bijlage VI: Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing	54
Bijlage VII: WNT-verantwoording 2016 Groengebied Amstelland	59

1. Achtergrond

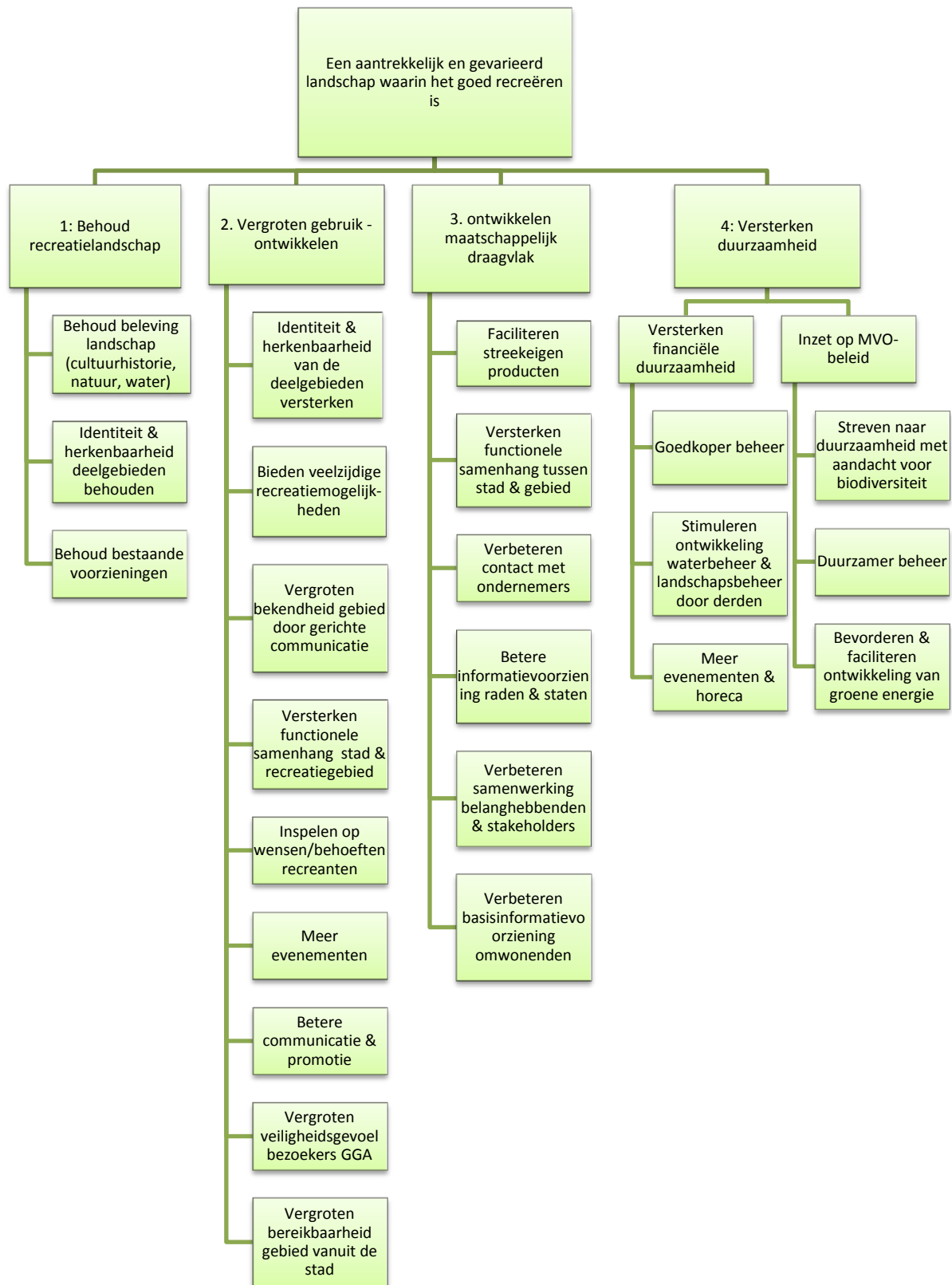
Groengebied Amstelland is het landelijk gebied, ten zuiden van Amsterdam, tussen Amstelveen en het Amsterdam Rijnkanaal, circa 4000 ha groot. Het recreatiegebied is goed voor zo'n 3 miljoen bezoeken per jaar.

De gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel participeren samen met Provincie Noord-Holland in de Gemeenschappelijke Regeling (GR) recreatieschap Groengebied Amstelland. Zij financieren het grootste deel van het jaarlijkse begrotingstekort. Dit wordt aangevuld met andere inkomstenbronnen zoals het in (erf)pacht of tijdelijk gebruik uitgeven van gronden voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen.

Groengebied Amstelland heeft verschillende reserves. De Algemene Reserve dient als weerstandscapaciteit voor de financiële risico's die het schap loopt. De bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen wordt ingezet voor het investeren in groot onderhoud en vervanging van voorzieningen in het recreatiegebied. En de bestemmingsreserve investeringen wordt voornamelijk ingezet voor ontwikkeling van het gebied, bijvoorbeeld voor aanleg van nieuwe fiets-, wandel- en ruiterspaden. Een deel van deze reserve is bedoeld voor beheer van enkele voorzieningen die vanuit een afkoopsom gefinancierd zijn.

2. Doelen Groengebied Amstelland

De doelen van het recreatieschap zijn gebaseerd op de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling, de doelen uit de Ontwikkelingsvisie Groengebied Amstelland (2010) en het gevoerde beleid van het recreatieschap. De hoofddoelstelling is dat Groengebied Amstelland een aantrekkelijk en gevarieerd landschap is waarin het goed recreëren is. Dit is verder uitgewerkt in een doelenboom (zie hieronder), wat jaarlijks het vertrekpunt is voor het programmaplan en de begroting.



Programmaverantwoording

De recreatiegebieden van Groengebied Amstelland worden jaarlijks ruim 3 miljoen keer bezocht. De bezoekers waarderen de recreatiegebieden positief, gemiddeld met een 7,2. De gebieden voorzien in een groeiende behoefte in de metropoolregio om in de buitenlucht, in een aantrekkelijke groene omgeving, te ontspannen en te bewegen.

Een deel van de gebieden is ruim 35 jaar geleden ingericht. Andere gebiedsdelen zijn jonger. Met het ouder worden van de voorzieningen in de gebieden neemt ook de noodzaak toe om groot onderhoud uit te voeren en inrichtings-elementen die aan het eind van hun levensduur zijn te vervangen. De afgelopen jaren zijn hiervoor al de nodige werkzaamheden uitgevoerd. Hierdoor is het kwaliteitsniveau van de terreinen op dit moment redelijk op niveau. Tegelijkertijd blijkt uit een doorrekening die in 2015 is uitgevoerd, dat de huidige begroting ontoereikend is om alle recreatiegebieden in Amstelland op het huidige niveau in stand te houden. Het berekende tekort bedraagt in totaal € 800.000 per jaar.

Het BBV schrijft voor dat de meerjarenbegroting van het Groengebied structureel in evenwicht moet zijn. Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties heeft het Groengebied gevraagd om te laten zien hoe zij dit financiële evenwicht bereikt en behoudt.

Naar aanleiding van deze situatie is in 2016 een verkenning uitgevoerd naar mogelijkheden om duurzame instandhouding van het gebied te waarborgen. De mogelijkheden bestaan uit versobering en omvorming van voorzieningen, verwerving van meer inkomsten en verhoging van de participantenbijdragen. Het bestuur besluit in 2017 over dit voorstel en de (financiële) uitgangspunten van het toekomstige beheer. Op basis daarvan wordt een meerjarenplanning voor de komende 10 jaar en een ontwikkelings- en omvormingsprogramma opgesteld. Vanaf dan wordt jaarlijks in de jaarrekening een terugkoppeling gegeven op de voortgang van het omvormings- en ontwikkelingsprogramma.

Het reguliere programma van het recreatieschap voor 2016 is voor het grootste deel conform de planning en begroting uitgevoerd. Het financiële jaarresultaat van het schap in 2016 is positiever dan begroot. Er is per saldo circa € 460.000 onderschreden. Dit positieve verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door het doorschuiven van groot onderhoud en vervangingsinvesteringen naar 2017, voordelige aanbestedingen, sobere uitvoering van het beheer in afwachting van de uitkomsten van het proces Beheerversobering en de verwerving van meer inkomsten.

Het positieve exploitatieresultaat wordt toegevoegd aan de reserves, als voorziening voor de dekking van de kosten van onder meer maatregelen voor groot onderhoud en vervangingsinvesteringen, die zijn doorgeschoven naar volgende jaren.

Highlights

Gebiedsbeheer en proces beheerversobering

Het reguliere beheer is grotendeels conform de planning uitgevoerd. Voor enkele gebiedsonderdelen en terreinelementen zijn de onderhoudswerkzaamheden zeer sober of niet uitgevoerd. Dit betreft elementen die op de lijst staan om omgevormd of uit beheer te worden genomen.

Twee nieuwe grote evenementen

Er hebben twee nieuwe grote evenementen in het groengebied plaatsgevonden: Reggae Lake bij de Gaasperplas en Buiten Westen bij de Ouderkerkerplas. Beiden zijn goed verlopen en vormen een interessante toevoeging aan het bestaande evenementenaanbod in het Groengebied.

Ontwikkeling evenementenkader Ouderkerkerplas

Het groengebied heeft de gemeente Ouder-Amstel ondersteund bij het voeren van het maatschappelijk debat over het evenementenkader voor de Ouderkerkerplas.

Plan voor Hoofdroute Gaasperplas

Het plan voor de hoofdroute bij de Gaasperplas is samen met het Amsterdamse stadsdeel Zuidoost en in overleg met de omgeving nader uitgewerkt. Het bestuur heeft het plan in december vastgesteld.

Ontwikkeling nieuwe website

De nieuwe website is ontwikkeld en wordt in 2017 gelanceerd. De focus zal liggen op inspireren in plaats van op hoofdzakelijk informeren.

Realisatie Toeristische Overstapplaatsen en recreatieve netwerken

De Toeristische Overstapplaatsen (TOP's) zijn gerealiseerd en er is een flinke stap voorwaarts gezet in de realisatie van het Sloepen netwerk en het wandelnetwerk bij de Gaasperplas

Resultaat 2016 regulier

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Verschil
Lasten	2.766.319	2.899.386	133.067
Baten	3.296.284	3.208.416	87.868
Saldo	529.965	309.030	220.935

De onderschijding op het reguliere programma bedraagt ca. € 220.000. Deze onderschijding wordt grotendeels veroorzaakt door lagere bedrijfskosten (ca. € 70.000) en beperktere inzet op beheer (ca. € 60.000), doordat in afwachting van de uitkomsten uit het proces voor het toekomstig beheer een deel van de onderhoudswerkzaamheden niet of zeer sober is uitgevoerd. Er zijn extra inkomsten (ca. € 90.000) verkregen uit nieuwe evenementen en uit hogere pachttopbrengsten.

Resultaat 2016 incidenteel

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Verschil
Lasten	591.649	693.711	102.062
Baten	313.809	172.364	141.445
Saldo	-277.840	-521.347	243.507

- de incidentele lasten zijn ca. € 102.000 lager, voornamelijk door (onderhouds)projecten en vervangingsinvesteringen (o.a. opwaardering Gaasperplasgebied (ca. € 60.000)), die doorschuiven naar 2017.
- de incidentele baten zijn hoger door ontvangen compensatiegelden van Rijkswaterstaat (ca. € 70.000), een afkoopsom voor beheer en onderhoud van de Gaaspersingel (ca. € 50.000) en door extra subsidie (ca. € 25.000)

Resultaat 2016 totaal

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Verschil
Lasten	3.357.969	3.593.097	235.128
Baten	3.610.093	3.380.780	229.313
Saldo	252.124	-212.317	464.441

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2016	31-12-2015	verschil
Algemene reserve	1.830.359	1.679.572	150.787
Bestemmingsreserve verv.investeringen	749.103	575.794	173.309
Bestemmingsreserve investeringen	717.523	789.495	71.971-
Totaal	3.296.985	3.044.861	252.124

Overzicht participantenbijdrage

	2014	+ index	+ ophoging beheer*	+ ophoging beheer**	2015
Indexatie		1,47%			
Ophoging beheer			€ 6.720	€ 3.000	
Provincie Noord-Holland	€ 751.299	€ 11.044	€ 1.875	€ 837	€ 765.055
Gemeente Amstelveen	€ 420.081	€ 6.175	€ 1.048	€ 468	€ 427.772
Gemeente Amsterdam	€ 1.324.871	€ 19.476	€ 3.306	€ 1.476	€ 1.349.129
Gemeente Diemen	€ 126.563	€ 1.860	€ 316	€ 141	€ 128.880
Gemeente Ouder-Amstel	€ 70.013	€ 1.029	€ 175	€ 78	€ 71.295
Totaal participantenbijdrage	€ 2.692.827	€ 39.584	€ 6.720	€ 3.000	€ 2.742.131

*ophoging ten behoeve van beheer nieuw aangelegde recreatieve infrastructuur(conform bestuursbesluiten)

** ophoging ten behoeve van beheer Wandelverbinding Ooij – Overdiemen

	2015	+ index	Herijking pp bijdrage*	2016
Indexatie		0,95%		
Provincie Noord-Holland	€ 765.055	€ 7.268		€ 772.323
Gemeente Amstelveen	€ 427.772	€ 4.064	€ 2.742	€ 434.578
Gemeente Amsterdam	€ 1.349.129	€ 12.817		€ 1.361.946
Gemeente Diemen	€ 128.880	€ 1.224	€ 2.742	€ 132.846
Gemeente Ouder-Amstel	€ 71.295	€ 677	€ -5.484	€ 66.488
Totaal participantenbijdrage	€ 2.742.131	€ 26.050	€ -	€ 2.768.181

* conform de gemeenschappelijke regeling wordt één keer per 5 jaar de verdeling van de participantenbijdrage over de deelnemers gecorrigeerd o.b.v. het inwoneraantal in dat jaar.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover Groengebied Amstelland beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij het Groengebied zijn in 2016 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd (zie bestuursbesluit 18-2015). Het berekende gewenste weerstandsvermogen is verlaagd naar € 670.000,-. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen.

De huidige reserves (weerstandscapaciteit) liggen ruimschoots boven het niveau van de berekende risico's.

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

	JR 2015	BGR 2016	JR 2016
netto schuldquote	-50%	-83%	-91%
idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-50%	-83%	-91%
solvabiliteitsrisico	53%	47%	53%
structurele exploitatieruimte	12%	5%	34%
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. Het groengebied 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.

Onderhoud kapitaalgoederen

a. Wegen en fietspaden

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

- Schelpenpaden Gaasperplas, Overdiemen
- Ruiterspaden Ouderkerkerplas
- Fietspaden Gaasperplas meiberg pad (waternet actie)

b. Riolering

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

- Onderhoud n.a.v. inspectie pompen en gemalen
- Onderhoudscontract pompen en gemalen met inspectielijsten

c. Water

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

- Zwemwaterkwaliteit
- Onderhoud schouwplichtige sloten
- Onderhoud stranden en speelsloten

d. Groen

Het gebiedsonderhoud wordt hoofdzakelijk in opdracht van het recreatieschap door aannemers uitgevoerd. De aannemers zorgen voor tijdig maaien van gazons en weidepercelen, onderhoud van de beplantingen, 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.

- Diverse maai besteken extensief gras
- Maaibestek intensief gras
- Slootwerk van de schouwplichtige sloten
- Afval verwijdering
- Onderhoud intensief groen Gaasperplas en Tuin Wester Amstel

e. Gebouwen

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

- Subsidiabel werk aan kantoorpand volgens instandhoudings plan
- Groot onderhoud aan gebouwen n.a.v. inspecties
- Dagelijks onderhoud aan gebouwen door vandalisme ed

f. Bruggen

jaarlijks worden de Veeneikbrug, fietsbrug over de A2 en de Jac C. Keabrug geïnspecteerd. Kleinere bruggen worden periodiek geïnspecteerd. Aan de hand van de uitkomst van de inspecties wordt (groot) onderhoud uitgevoerd.

- Onderhoud bruggen a.d.h.v. inspectielijsten
- Jaarlijks onderhoud aan bruggen, schoonspuiten ed.
- Andere recreatieve voorzieningen
 - 2x pontveren n.a.v. onderhoudscontract
 - 1x zelfbedienings pontje n.a.v. onderhoudscontract

Veel werkzaamheden worden uitgevoerd door bedrijven die samenwerken met mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt:

- Pantar
- Paswerk
- Zorg in het groen
- Uw Groep
- Lindenhoff Opentuin
- DWI Amsterdam

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 langlopende leningen per jaar afgelost kan worden. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd.

Het Groengebied Amstelland is volgens het huidige liquiditeits- en financieringsbeleid binnen de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm gebleven.

Bedrijfsvoering

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

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract dat 5 jaar is vastgelegd, eerst van 2009-2013. Er wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte uren. In 2013 zijn het raamcontract en de dienstverlening van RNH geëvalueerd. De overwegend positieve uitkomst heeft geleid tot een verlenging van het raamcontract met nog eens 5 jaar (2014-2018). In 2017 zal de dienstverlening van Recreatie Noord Holland N.V. opnieuw geëvalueerd worden.

De verkorte balans

De balans per 31 december 2016 kan verkort als volgt (bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2016	2015	PASSIVA	2016	2015
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	18,9	25,0	Reserves	3.297,0	3.044,9
Financiële vaste activa	-	-	Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	18,9	25,0	Subtotaal	3.297,0	3.044,9
Flottende activa			Flottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	3.420,5	3.309,0	Schulden op korte termijn	2.949,0	2.709,6
Liquide middelen	2.806,6	2.420,5	Subtotaal	2.949,0	2.709,6
Subtotaal	6.227,0	5.729,5	Subtotaal	2.949,0	2.709,6
TOTAAL	6.246,0	5.754,5	TOTAAL	6.246,0	5.754,5

Investeringsprogramma Diemberbos fase 2

Als gevolg van het Tracébesluit voor de wegbuitbreiding Schiphol-Amsterdam-Almere wordt er in de periode 2014-2020 geïnvesteerd in en om het Diemberbos in aanpassingen van de rijks infrastructuur. De in het Diemberbos opererende partijen, Amsterdam, Diemen, Stadsdeel Zuidoost, Staatsbosbeheer en Groengebied Amstelland, liften mee met deze investeringen door in dezelfde periode maatregelen uit te voeren die de toegankelijkheid en attractiviteit van het Diemberbos vergroten. Hiertoe is een investeringsprogramma opgesteld met de titel "Diemberbos fase 2". Het investeringsprogramma bestaat uit 14 projecten, waarvan er inmiddels 10 tot uitvoering zijn gekomen. Eén project blijkt niet haalbaar te zijn en is afgevoerd van de lijst.

Om de realisatie van de projecten en de financiering ervan gezamenlijk op te pakken zijn de genoemde partijen in april 2014 een samenwerkingsovereenkomst aangegaan. Op basis hiervan is een projectrekening bij het Nationaal Groenfonds geopend op naam van Groengebied Amstelland, dat ook het beheer over de projectrekening voert. Als zodanig is Groengebied Amstelland verantwoordelijk voor de financiële administratie en de uitvoering van de projecten conform de subsidievoorwaarden, inclusief de eindverantwoording richting de subsidiegevers.

In bijlage II is een financieel overzicht over 2016 gegeven. In bijlage III is de stand van zaken van de projecten ultimo 2016 weergegeven.

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 met economisch nut	18.925	24.999
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>18.925</u>	<u>24.999</u>
TOTAAL VASTE ACTIVA	18.925	24.999
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren algemeen	88.122	1.456
Vooruitbetaalde bedragen	6.794	2.418
Nog te ontvangen bedragen	31.126	91.708
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.294.427	3.213.427
<i>subtotaal vorderingen en overlopende activa</i>	<u>3.420.469</u>	<u>3.309.009</u>
Liquide Middelen		
Nationaal Groenfonds (proj.rek. Diemerbos)	2.544.708	2.247.008
ING bank	261.818	173.376
Kas	52	78
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>2.806.578</u>	<u>2.420.463</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	6.227.047	5.729.472
 TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	 <u>6.245.972</u>	 <u>5.754.471</u>

PASSIVA

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Reserves		
Algemene reserve	1.830.359	1.679.572
Bestemmingsreserve Vervangingsinvest.	749.103	575.794
Bestemmingsreserve Investerings	717.523	789.495
<i>subtotaal reserves</i>	<u>3.296.985</u>	<u>3.044.861</u>
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	3.296.985	3.044.861
VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	247.734	210.784
Nog te betalen bedragen	32.603	40.993
Aangegane verplichtingen	64.682	94.868
Vooruitontvangen bedragen	59.260	115.958
In beheer gehouden gelden project rek. Diemberbos bij Nat. Groenfonds	2.544.708	2.247.008
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<u>2.948.987</u>	<u>2.709.610</u>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	2.948.987	2.709.610
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	<u><u>6.245.972</u></u>	<u><u>5.754.471</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. Er wordt lineair afgeschreven.

Financiële vaste activa

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

Flottende activa

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

Reserves

Het algemeen bestuur van Groengebied Amstelland heeft op 18 juni 2009 besloten om van de acht reserves/fondsen uitsluitend de algemene reserve, de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen en de bestemmingsreserve investeringen te handhaven.

Het fonds batterij Penbos, de bestemmingsreserve Amsteddijk, de bestemmingsreserve IJsbaan en de bestemmingreserve Toekomst Amstelland te laten opgaan in de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

De bestemmingsreserve Middelpolder toe te voegen aan de bestemmingsreserve investeringen

- Algemene reserve

Aan de algemene reserve wordt jaarlijks het resultaat na bestemming toegevoegd respectievelijk onttrokken. Een deel van de renteopbrengst voortvloeiend uit de deposito en de zakelijke spaarrekeningen wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

- Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

Naar aanleiding van het AB besluit van 7 december 2005 is een bestemmingsreserve vervangingsreserve gevormd ten behoeve van vervangingsinvesteringen en groot onderhoud. Een deel van de renteopbrengst voortvloeiend uit de deposito en de zakelijke spaarrekeningen wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen.

- Bestemmingsreserve investeringen

In het AB van 7 december 2005 is besloten een bestemmingsreserve investeringen te vormen, hieruit moet het lopende investeringsprogramma gedekt worden. Een deel van de renteopbrengst voortvloeiend uit de deposito en zakelijke spaarrekeningen wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve investeringen.

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 waarin zij gegenereerd worden.

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.

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
<u>ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa	18.925	24.999
<u>Investerings met economisch nut</u>		
Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:		
Netto investeringen tot boekjaar	139.607	139.607
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	<u>139.607</u>	<u>139.607</u>
Afschrijvingen tot boekjaar	114.607	101.992
Afschrijvingen lopend boekjaar	6.074	12.615
Afschrijvingen desinvestering boekjr.	-	-
	<u>120.681</u>	<u>114.607</u>
Totaal afschrijvingen	120.681	114.607
Boekwaarde per 31 december	<u>18.925</u>	<u>24.999</u>

Voor een specificatie van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2016 op bladzijde 52

Vlottende activa

Debiteuren algemeen **88.122** **1.456**

Vooruitbetaalde bedragen **6.794** **2.418**

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2016 bestaan uit kosten voor abonnementen, contributies en verzekeringskosten over 2017.

Nog te ontvangen bedragen **31.126** **91.708**

Specificatie:

Rente	267
Provincie Noord-Holland	10.432
Nationaal Groenfonds	20.427
	<u>31.126</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>		
<u>Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>				
Uitzetting Rijk's schatkist GGA	3.294.427	3.213.427		
Rijk's schatkist GGA				
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	231.423	74.056	245.261	261.818
Ruimte onder drempelbedrag	18.577	175.944	4.739	-
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	11.818
Liquide middelen				
Nationaal Groenfonds (projectrek. Diemerbos)	2.544.708		2.247.008	
ING bank r/c 67.08.64.218	36.818		28.376	
ING bank zak. spaarrekening 67.08.64.218	225.000		145.000	
Kas	52		78	
	<hr/>	2.806.578	<hr/>	2.420.463

PASSIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Reserves		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	1.679.572	2.373.670
Bij: Saldo exploitatie	205.787	287.577
Bij: Toevoeging rente	-	900
Bij Toevoeging i.v.m. negatieve stand bestemm. reserve investeringen	-	72.425
Af: Onttrekking beheerslasten Toekomst Amstelland	-55.000	-55.000
Af: Saldo exploitatie	-	-1.000.000
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	<u>1.830.359</u>	<u>1.679.572</u>

De algemene reserve is gevormd uit de van het Rijk ontvangen afkoopsom ten behoeve van de inrichting van de Ouderkerkerplas en de resultaatbestemming uit de exploitatie.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

Saldo per 1 januari	575.794	557.892
Bij: Saldo toevoeging	495.565	372.700
Bij: Toevoeging rente	-	210
Af: Onttrekking	-322.256	-355.008
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	<u>749.103</u>	<u>575.794</u>

Naar aanleiding van het AB-besluit van 7 december 2005 is besloten een bestemmingsreserve vervangingsinvestering te vormen ten behoeve van vervangingsinvesteringen, groot onderhoud en projecten. Als gevolg van doorgevoerde besparingen op de beheerplannen kan jaarlijks € 300.000,- worden toegevoegd aan deze reserve. Verder wordt nog € 17.700,- toegevoegd voor onderhoud aan de brug over de A2. Verder is, conform begroting, € 55.000,- toegevoegd aan de bestemmingsreserve ter dekking van de beheerslasten Toekomst Amstelland. Deze laatste wordt onttrokken uit de Algemene Reserve. Daarnaast is de financiële compensatie van Rijkswaterstaat (ca. € 70.000) voor bomenkap bij de Gaasperplas voor overkapping A9 en een afkoopsom van het hoogheemraadschap voor beheer en onderhoud Gaaspersingel (ca. € 52.000) toegevoegd.

De onttrekking in 2016 bestaat uit de eigen bijdrage groot onderhoud vervangingsinvesteringen € 283.310,- en beheer/onderhoud Toekomst Amstelland € 38.947,-.

Bestemmingsreserve investeringen

Saldo per 1 januari	789.495	-
Bij: Saldo toevoeging	8.106	1.004.097
Af: Saldo onttrekking	-80.078	-142.178
Af: Onttrekking i.v.m. negatieve stand per ultimo 2014	-	-72.425
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	<u>717.523</u>	<u>789.495</u>

In de AB-vergadering van 7 december 2005 is besloten een bestemmingsreserve investeringen te vormen. Daarnaast is op 18 juni 2009 besloten om de Bestemmingsreserve inrichting de Middelpolder te laten opgaan in de reserve investeringen.

De dotatie betreft de ontvangen canon van Stichting Watersportpark.

De onttrekking bestaat uit investeringen t.b.v. projecten uitvoeringsprogramma, fietspaden, vaar- en wandelroutenetwerken voor een totaal bedrag van € 74.671,-. Verder is conform begroting de afschrijvingskosten 2016 (€ 5.407,-) van de pont aan de Kalfjeslaan van de reserve onttrokken.

Totaal reserves	<u>3.296.985</u>	<u>3.044.861</u>
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>

Schulden op korte termijn

<u>Crediteuren</u>	247.734	210.784
--------------------	----------------	----------------

De post crediteuren is als volgt gespecificeerd:

Specificatie:

Recreatie Noord-Holland NV	87.005
BTW 2016	39.329
T. Zeldenrijk	27.297
Van Rijn Service B.V.	26.403
Bunnik B.V.	21.409
Lindenhoff Open Tuin B.V.	11.575
Unihorn B.V.	4.967
Gber. Griekspoor	4.961
Hartstocht Boerderij Compostering	4.240
Overige crediteuren	20.547
	<u>247.734</u>

De belaste activiteiten betreffen de evenementen Amsteram Open Air, Gaasperpleasure, Reggae Lake Festival en Buiten Westen.

<u>Nog te betalen bedragen</u>	32.603	40.993
--------------------------------	---------------	---------------

Specificatie:

Ophogen schelpenpaden Hoge Dijk	23.134
Accountantskosten 2016	6.562
Energie	1.317
Overig	1.591
	<u>32.603</u>

<u>Aangegane verplichtingen</u>	64.682	94.868
---------------------------------	---------------	---------------

Specificatie:

Herstelkosten asfalt AOA*	27.560
Herstelkosten asfalt Reggea Lake*	975
Onderhoud theekoepel	5.657
Snoeiwerkzaamheden Over Amstel	8.711
Asfaltschade herstel Diemberbos	15.972
Klein onderhoud bruggen	5.808
	<u>64.682</u>

* Doordat de ontstane schades van eerdere edities nog niet zijn verholpen, zijn jaarlijks bedragen gereserveerd voor de uiteindelijke oplossing.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>	59.260	115.958
<u>Specificatie:</u>		
Bijdrage t.b.v. project Top's Amstelland	1.657	
Bijdrage t.b.v. project Sloepennetwerk	39.461	
Bijdrage t.b.v. project Speelplaats Ouderkerkerplas	15.816	
Borg	2.326	
	<u>59.260</u>	

De ontvangen bedragen van de Provincie zijn bestemd voor het project Top's Amstelland. Verder zijn reeds bedragen ontvangen die bestemd zijn voor het project Sloepennetwerk. Daarnaast is een voorschot van de Provincie ontvangen voor het project speelplaats Ouderkerkerplas.

<u>In beheer gehouden gelden projectrekening Diemberbos bij het Nationaal Groenfonds</u>	2.544.708	2.247.008
--	------------------	------------------

Deelbudgetten partijen Samenwerkingsovereenkomst Diemberbos

Dienst Landelijk Gebied/Amsterdam	110.181	117.053
Gemeente Amsterdam	122.001	48.548
Gemeente Diemen	311.523	357.740
Groengebied Amstelland	1.218.493	1.132.233
Rijkswaterstaat	-	-
Staatsbosbeheer	559.922	168.851
Stadsdeel Zuidoost	<u>193.077</u>	<u>124.121</u>
	2.515.197	1.948.545

Overige deelbudgetten Samenwerkingsovereenkomst Diemberbos

Verevening	29.511	1.096
Beheerfonds	-	291.200
Renteopbrengsten	-	6.166
	29.511	298.462
	<u>2.544.708</u>	<u>2.247.008</u>

Toelichting bij projectrekening Diemberbos bij het Nationaal Groenfonds

In de Samenwerkingsovereenkomst Diemberbos (artikel 1.2) is afgesproken dat de deelnemende partijen de eigen bijdragen voor de projecten van het Investeringsprogramma Diemberbos fase 2 in een fonds storten, waarin tevens de bijdragen van derden (bijvoorbeeld Rijkswaterstaat) en de voorschotten voor de subsidies worden gestort. Het fonds heeft gestalte gekregen in de vorm van een projectrekening bij het Nationaal Groenfonds. Het beheer van de projectrekening berust bij Groengebied Amstelland.

In de projectbudgetten van 11 projecten is rekening gehouden met reservering van gelden voor het beheer voor een periode van 30 jaar, conform artikel 1.1 van de Samenwerkingsovereenkomst.

Naast de gelden voor investeringen en beheer van de projecten is een beheerfonds opgenomen in de projectrekening (Samenwerkingsovereenkomst art. 1.5). Hiermee moet het beheer gefinancierd worden van in 2010 aangelegde voorzieningen in het kader van Recreatie om de Stad, waarvoor, door het dichtdraaien van de geldkraan door het Rijk, onverwacht geen beheergelden beschikbaar kwamen. De partijen hebben afgesproken gedurende de looptijd van het Investeringsprogramma (2014-2020) op zoek te gaan naar een structurele oplossing voor het beheertekort, onder meer door nieuwe financieringsmodellen, minder intensieve vormen van beheer en verdienmogelijkheden (zoals bijvoorbeeld het organiseren van evenementen).

Voor de financiering van de projecten is een vereveningsmogelijkheid afgesproken (Samenwerkingsovereenkomst art. 1.4). Als één project financiële meevallers kent wordt het financieel overschot, indien nodig, ingezet voor andere projecten in het Investeringsprogramma Diemberbos fase 2. Wanneer na verevening op het investeringsprogramma een overschot blijft bestaan, zal dit overschot ingezet worden voor het beheer.

De renteopbrengsten van de projectrekening worden in het beheerfonds gestort (Samenwerkingsovereenkomst art. 1.5).

In bijlage II is een financieel overzicht over 2016 gegeven. In bijlage III is de stand van zaken van de projecten ultimo 2016 weergegeven.

Niet uit de balans blijvende 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.

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

Deelprogramma	Jaarrekening 2016			Begroting 2016			Jaarrekening 2015		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	2.128.110	674.173	- 1.453.937	2.359.517	439.135	- 1.920.382	2.259.458	656.077	- 1.603.381
2 Toezicht	442.085	-	- 442.085	449.466	-	- 449.466	434.627	-	- 434.627
3 Financiën	46.991	267	- 46.724	42.717	1.100	- 41.617	8.579	1.109	- 7.470
4 Bestuursadvisering	240.154	-	- 240.154	227.644	-	- 227.644	227.585	-	- 227.585
5 Secretariaat	44.558	-	- 44.558	45.164	-	- 45.164	43.179	-	- 43.179
6 Communicatie	81.908	-	- 81.908	80.687	-	- 80.687	70.675	-	- 70.675
7 Inrichting & ontwikkeling	374.163	167.472	- 206.691	387.902	172.364	- 215.538	2.838.005	2.596.090	- 241.915
Bijdrage participanten		2.768.181	2.768.181		2.768.181	2.768.181		2.742.131	2.742.131
Totaal lasten en batens	3.357.969	3.610.093	252.124	3.593.097	3.380.780	- 212.317	5.882.108	5.995.406	113.299
Gerealiseerde totaal saldo batens en lastens	252.124			- 212.317			113.299		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	205.787	-	205.787	-	-	-	375.920	-	375.920
Onttrekking algemene reserve	-	55.000	- 55.000	-	113.503	- 113.503	-	1.070.018	- 1.070.018
Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsinv.	495.565	-	495.565	372.700	-	372.700	372.910	-	372.910
Onttrekking bestemmingsreserve vervangingsinv.	-	322.256	- 322.256	-	335.000	- 335.000	-	355.008	- 355.008
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	8.106	-	8.106	-	-	-	1.000.000	-	1.000.000
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	-	80.078	- 80.078	-	136.514	- 136.514	-	210.505	- 210.505
Totaal lastens en batens	4.067.427	4.067.427	-	3.965.797	3.965.797	-	7.630.937	7.630.937	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	4.067.427	4.067.427	-	3.965.797	3.965.797	-	7.630.937	7.630.937	-

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2016

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	1.319.813	1.402.151	1.371.931
Inzet RNH regulier	441.405	507.616	444.477
Totaal lasten regulier	1.761.217	1.909.767	1.816.408
Baten:			
Opbrengsten regulier	527.836	439.135	450.329
Totaal baten regulier	527.836	439.135	450.329
Saldo regulier	- 1.233.381	- 1.470.632	- 1.366.078
Lasten:			
Lasten incidenteel	351.736	437.603	400.042
Inzet RNH incidenteel	15.156	12.147	43.008
Totaal lasten incidenteel	366.892	449.750	443.050
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	130.365	-	166.968
Project subsidies	15.972	-	38.779
Totaal baten incidenteel	146.337	-	205.747
Saldo incidenteel	- 220.555	- 449.750	- 237.303
Saldo Gebiedsbeheer	- 1.453.937	- 1.920.382	- 1.603.381

Financieel	Toelichting
onderschrijding gebiedsbeheer (ca. € 465.000)	hogere opbrengsten (ca. € 235.000) en lagere lasten (ca. € 230.000) voornamelijk door goedkopere aanbestedingen, sober beheer en het doorschuiven van investeringen naar 2017
onderschrijding op zowel de totale reguliere lasten (ca. € 146.000) als op de incidentele lasten (ca. € 83.000)	lagere reguliere lasten door goedkopere aanbestedingen (ca. € 80.000) en beperktere inzet RNH (ca. € 66.000) door verschuiving van inzet communicatie en het niet of zeer sober uitvoeren van een deel van de onderhoudswerkzaamheden. In afwachting van de uitkomsten van het proces Beheerversobering zijn bepaalde reguliere beheerwerkzaamheden van voorzieningen die op de lijst staan om te worden geschrapt of afgewaardeerd (zoals het uitvoeren van onderhoudsinspecties, het uitmaaïen van paden en het aanvullen van kuilen in paden) in 2016 namelijk niet of slechts zeer sober uitgevoerd. Dit heeft geleid tot lagere reguliere lasten. Temporiseren van groot onderhoud aan halfverhardingen en het doorschuiven van een deel van de uitvoering van het project Opwaarderen Gaasperplasgebied, in afwachting van besluitvorming over beheerversobering en omvorming, heeft geleid tot lagere incidentele lasten (ca. € 83.000).
hogere opbrengsten regulier (ca. € 89.000)	hogere inkomsten uit exploitatie terreinen voornamelijk door hogere inkomsten uit evenementen (ca. € 50.000) en hogere pacht opbrengsten
hogere opbrengsten incidenteel (ca. € 146.000)	hogere incidentele opbrengsten door financiële compensatie van Rijkswaterstaat (ca. € 70.000) voor bomenkap bij de Gaasperplas ten gevolge van werkzaamheden voor toekomstige overkapping A9, een afkoopsom van het hoogheemraadschap voor beheer en onderhoud Gaaspersingel (ca. € 52.000) en vergoeding van Staatsbosbeheer voor asfaltschade.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
groot onderhoud (half) verhardingen	29.407	-	29.407
groot onderhoud bruggen/ steigers	88.722	-	88.722
groot onderhoud beschoeiingen	112.774	-	112.774
groot onderhoud gebouwen	25.814	-	25.814
groot onderhoud asfaltverharding	40.897	15.972	24.925
<u>Overig:</u>			
opwaarderen gaasperplasgebied	26.766	-	26.766
sloop Zon Alom	24.681		24.681
inventarisatie erdipalen in fietspaden	1.668		1.668
advieskosten	16.163	-	16.163
Compensatie bomen Gaasperpark		70.765	-70.765
Afkoopsom beheer/onderhoud realisatie Gaaspersingel		52.100	-52.100
Verkoop kluunvlonder		7.500	-7.500
	366.892	146.337	228.055

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
groot onderhoud (half) verhardingen	75.000	-	75.000
groot onderhoud bruggen/ steigers	85.000	-	85.000
groot onderhoud beschoeiingen	130.000	-	130.000
groot onderhoud gebouwen	25.000	-	25.000
groot onderhoud asfaltverharding	20.000	-	20.000
<u>Overig:</u>			
opwaarderen gaasperplasgebied	84.187	-	84.187
sloop Zon Alom	23.308		23.308
advieskosten	7.255	-	7.255
	449.750	-	449.750

		behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Reguliere inspanning	resultaat				
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit uitgevoerd	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit uitgevoerd	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties zijn voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	geactualiseerde meerjarenraming	x	x		
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	werkzaamheden voorbereid en gedeeltelijk uitgevoerd; deel uitvoering doorgeschoven naar 2017, in afwachting van besluitvorming over het proces Beheerversobering.	x	x		
bijhouden beheersysteem	beheersysteem aangevuld	x			
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt	x			
uitgeven en reguleren vergunningen/gebruiksovereenkomsten	aanvragen tijdig behandeld en naleving gecontroleerd	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisatoren tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties onderhouden met andere partijen	x	x	x	
behandeling klachten	klachten tijdig behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	medewerkers Lindenhoff begeleid			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	bespaard op kosten regulier beheer door goedkopere aanbestedingen en begrazing door runderen voortgezet	x	x	x	
inschakelen agrariërs bij beheer	lagere beheerlasten	x	x		
begeleiden evenement Gaasperpleasure	geslaagde 10e editie		x	x	
begeleiden evenementen Amsterdam Open Air, Buiten Westen en Reggae Lake	geslaagde 6e (meerdaagse) editie Amsterdam Open Air, geslaagde 5e editie van Buiten Westen, nu voor het eerst bij de Ouderkerkerplas en geslaagde 1e editie van het festival Reggae Lake bij de Gaasperplas.	x	x	x	

		behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Incidentele inspanning	resultaat				
'opwaarderen Gaasperplas'	plan voor een hoofdroute en de omvorming van bruggen naar duikers uitgewerkt en in december vastgesteld door het bestuur	x	x		x
'slopen Zon Alom'	pand Zon Alom gesloopt	x			x

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	40.239	30.411	35.794
Inzet RNH regulier	401.847	419.055	398.833
Totaal lasten regulier	442.085	449.466	434.627
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 442.085	- 449.466	- 434.627
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 442.085	- 449.466	- 434.627

Financieel

Toelichting

geen bijzonderheden

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	toezicht conform handhavingsplan en algemene verordening uitgevoerd	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	rol gastheer vervuld, tevens folder (in drie talen beschikbaar) uitgereikt aan bezoekers Gaasperplasgebied om ze te informeren over de gebruiksregels en voorzieningen.	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhavingsplan voor 2017 opgesteld	x			
specifieke handhaving: zichtbaarheid en handhaving verbeteren	in 2016 werd specifiek gecontroleerd op overlast door barbecueënde groepen, toezichthouders twitterden voor zichtbaarheid, bij drukte werd regelmatig bij ondernemers langsgegaan en er werd vaker te voet en per fiets toezicht gehouden conform de wens van omwonenden		x		x

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
specifieke handhaving: verbeteren samenwerking toezicht en handhaving	politie en toezichthouders van GGA wisselden informatie over bijzonderheden uit via vaste contactpersonen, werkten samen bij evenementen en jonge studenten van de politie werden meegenomen in het groen voor kennisuitwisseling.		x		x
specifieke handhaving: aanpakken van gesignaleerde hotspots	de Ouderkerkerplas en de Gaasperplas zijn aandachtsgebieden. Er is aandacht voor stranden en horecapunten / ondernemers en er wordt blijvend geïnvesteerd in contacten met lokale handhavers. In 2016 was er extra aandacht voor overtredingen bij kleine evenementen/bbq's bij de Gaasperplas. Handhavend optreden door boa's van het groengebied blijkt lastig door beperkte bevoegdheden.		x		x

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	13.917	13.436	20.360
Inzet RNH regulier	46.886	52.821	44.954
Totaal lasten regulier	60.803	66.257	65.313
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	267	1.100	1.109
Totaal baten regulier	267	1.100	1.109
Saldo regulier	- 60.536	- 65.157	- 64.205
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	8.960	-	- 56.734
Inzet RNH incidenteel	- 22.772	- 23.540	-
Totaal lasten incidenteel	- 13.812	- 23.540	- 56.734
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	13.812	23.540	56.734
Saldo Financiën	- 46.724	- 41.617	- 7.470

Financieel	Toelichting
------------	-------------

Per saldo overschrijding van ca.
€ 5.000

overschrijding incidentele lasten van ca. € 10.000	hogere lasten door inhuur accountant voor advies over vennootschapsbelasting en btw op inkomsten uit evenementen. Daarnaast verlaging van de opslag op de tarieven van RNH die dient ter dekking van het personeelsrisico. Per saldo betreft het een korting van 1,5% op de tarieven van RNH.
--	---

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

4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	5.371	2.745	2.210
Inzet RNH regulier	200.675	186.524	187.224
Totaal lasten regulier	206.046	189.269	189.433
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 206.046	- 189.269	- 189.433
Lasten:			
Lasten incidenteel	13.460	13.330	17.078
Inzet RNH incidenteel	20.648	25.045	21.074
Totaal lasten incidenteel	34.108	38.375	38.151
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 34.108	- 38.375	- 38.151
Saldo Bestuursadviesing	- 240.154	- 227.644	- 227.585

Financieel	Toelichting
hogere lasten regulier	hogere bedrijfskosten en hogere inzet RNH door extra inspanningen ter ondersteuning van de gemeente Ouder-Amstel bij het proces rondom het evenementenkader Ouderkerkerplas en aanvullende inspanningen voor het proces Beheerversobering
lagere totale lasten incidenteel	voornamelijk door lagere lasten voor recreatiemonitor in 2016.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	9.886	-	9.886
advieskosten	988	-	988
inzet rnh koudewinning	20.794	-	20.794
Ouderkerkerplas			
Proces beheertekort	2.440	-	2.440
	34.108	-	34.108
Begroting:			
	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	12.305	-	12.305
advieskosten	6.070	-	6.070
inzet rnh koudewinning	20.000	-	20.000
Ouderkerkerplas			
	38.375	-	38.375

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
adviseren bestuur	actuele lopende zaken zijn in de bestuursvergaderingen behandeld en er zijn 17 besluiten genomen	x			
relatie met participanten onderhouden	ambtenaren en bestuurders tevreden over de dienstverlening				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangenschap behartigd; reacties gegeven op plannen met directe relatie schapsdoelen; input geleverd voor beantwoording raadvragen; participatie in proces Ontwikkelstrategie Gaasperplas Amsterdam; gemeente Ouder-Amstel ondersteund bij communicatie over ontwikkelingen bij de Ouderkerkerplas	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen adequaat en vlot beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd binnen de gestelde kaders, afwijkingen verantwoord in najaarsrapportage en jaarrekening	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en begrotingswijziging)	x	x	x	x
heroverweging inzet reserve	voorstel voor inzet reserve in voorbereiding	x		x	

Incidentele inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
proces Beheerversoering	voorstel met verschillende opties voor terugdringing van het financiële beheertekort, gericht op duurzame instandhouding van het groengebied	x		x	x
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoekers gemeten, dit wordt apart gerapporteerd				x
koudewinning Ouderkerkerplas	overleg met Nuon nog gaande; gesprekken lopen door in 2017			x	

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	44.558	45.164	43.179
Totaal lasten regulier	44.558	45.164	43.179
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 44.558	- 45.164	- 43.179
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 44.558	- 45.164	- 43.179

Financieel

Toelichting

geen bijzonderheden

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte van besluitvorming; informatie over openbare bestuursvergaderingen toegankelijk voor het publiek via de website.	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	3 bestuursrondes per jaar begeleid, met vergadering van AC, DB en AB. In 2016 zijn de uitgaande persberichten ook ter informatie aan de AC verstuurd.	x			
secretariële ondersteuning	systematische en toegankelijke opslag van relevante documenten; zorggedragen voor telefonische bereikbaarheid van het recreatieschap.	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	12.099	15.496	12.569
Inzet RNH regulier	67.732	56.191	49.212
Totaal lasten regulier	79.832	71.687	61.781
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 79.832	- 71.687	- 61.781
Lasten:			
Lasten incidenteel	2.076	9.000	8.894
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	2.076	9.000	8.894
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 2.076	- 9.000	- 8.894
Saldo Communicatie	- 81.908	- 80.687	- 70.675

Financieel	Toelichting
Per saldo geen wijzigingen	hogere inzet RNH regulier door extra inzet voor het vullen van de website en ondersteuning van de gemeente Ouder-Amstel bij het proces rondom het evenementenkader voor de Ouderkerkerplas. Daarnaast lagere (incidentele) bedrijfskosten door doorschuiven investeringen in actuele bebording.

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	actuele informatievoorziening; gericht informatie gegeven over werkzaamheden in het gebied; folder in drie talen (NL, EN, FR) opgesteld voor bezoekers Gaasperplasgebied	x	x		x
promoten gebied	gebied breder bekend via advertenties, via de website en social media; gericht gecommuniceerd over de (nieuwe) evenementen	x	x		x

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten van en in het schap verspreid, ca. 50 nieuwsberichten op website	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up-to-date	x	x		x
website vernieuwen	in voorbereiding		x		x
huisstijl aanpassen	in voorbereiding		x		x
gebruik sociale media	Boa's twitteren en facebookpagina's Gaasperplas en Ouderkerkerplas worden goed gebruikt		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	171.778	167.776	171.205
Totaal lasten regulier	171.778	167.776	171.205
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 171.778	- 167.776	- 171.205
Lasten:			
Lasten incidenteel	94.918	123.111	2.594.223
Inzet RNH incidenteel	107.467	97.015	72.577
Totaal lasten incidenteel	202.385	220.126	2.666.800
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	167.472	172.364	2.596.090
Totaal baten incidenteel	167.472	172.364	2.596.090
Saldo incidenteel	- 34.913	- 47.762	- 70.710
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 206.691	- 215.538	- 241.915

Financieel	Toelichting
per saldo onderschrijding Inrichting & Ontwikkeling (ca. € 9.000)	per saldo lagere incidentele lasten en baten voornamelijk door doorschuiven financiële afronding Toeristische OverstapPunten (TOP's) naar 2017. Daarnaast is de onderschrijding veroorzaakt door niet begrote baten.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Uitvoeringsprogramma	34.156	29.948	4.208
Investeringsprogramma Diemerbos	9.087	9.087	-
Toeristisch Overstap Punten	112.013	104.148	7.866
Overige projecten	47.128	24.289	22.839
	202.385	167.472	34.913
Begroting:			
	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Uitvoeringsprogramma	28.058	28.058	-
Investeringsprogramma Diemerbos	14.206	14.206	-
Toeristisch Overstap Punten	134.098	126.000	8.098
Overige projecten	43.764	4.100	39.664
	220.126	172.364	47.762

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd	x	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x			
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
grondverwerving en grondruil	voorbereiding grondverwerving en –ruil in goede afstemming met partners			x	
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	initiatiefnemers voor o.a. de nieuwe evenementen begeleid		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap			x	
begeleiden aanleg Oostelijke Ontsluitingsweg IJburg	project naar tevredenheid begeleid		x		
begeleiden verbreding A2-A9	project naar tevredenheid begeleid		x		

Incidentele inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Uitvoeringsprogramma Groengebied Amstelland:					
vervullen functie recreatiemakelaar	haalbaarheid ruitpad door Diempolder en (co)financiering sloepen netwerk Amsterdam-Amstelland en wandelroutenetwerk Amstelland onderzocht		x		x
verbeteren recreatieve infrastructuur	lopende projecten begeleid		x		x
Investeringsprogramma Diemberbos					
Investeringsprogramma Diemberbos en projectrekening Diemberbos	subsidie Investeringsprogramma Diemberbos bewaakt en rekeninghouderschap Projectrekening Diemberbos bij Nationaal Groenfonds conform afspraken uitgevoerd		x		
begeleiden 'brug over de Gaasp'	realisatie fietsbrug (realisatie 2016-2020)	x	x		
Toeristisch Overstap Punten Amstelland	project gerealiseerd; financiële afronding in 2017		x		
Overige projecten					
energiearbatorium Ouderkerkerplas	vormgeving Community Ouderkerkerplas		x	x	x
wandelnetwerk Gaasperplas	plankaart en kostenraming gerealiseerd		x		
communicatietraject ontwikkelingen Ouderkerkerplas	ontwikkelingen begeleid vanuit GGA		x		
kraak abcouderstraatweg	juridische zaken afgewikkeld	x	x		

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.391.439	1.464.239	1.442.864
Inzet RNH regulier	1.374.880	1.435.147	1.339.083
Totaal lasten regulier	2.766.319	2.899.386	2.781.947
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	528.103	440.235	451.438
Totaal baten regulier	528.103	440.235	451.438
Saldo regulier	- 2.238.216	- 2.459.151	- 2.330.509
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	471.150	583.044	2.963.502
Inzet RNH incidenteel	120.499	110.667	136.659
Totaal lasten incidenteel	591.649	693.711	3.100.161
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	130.365	-	166.968
Project subsidies	183.444	172.364	2.634.869
Totaal baten incidenteel	313.809	172.364	2.801.837
Saldo incidenteel	- 277.840	- 521.347	- 298.324
Saldo Totaal	- 2.516.057	- 2.980.498	- 2.628.832

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

<u>Omschrijving</u>	<u>werkelijk 2016</u>	<u>begroting 2016</u>	<u>werkelijk 2015</u>
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	1.374.880	1.435.147	1.339.083
Bestuurskosten	5.371	2.745	2.210
Kantoorkosten	27.807	54.643	32.480
Vervoerskosten	28.815	34.035	33.231
PR & marketing	12.099	9.827	12.569
Bedrijfskosten	1.336.928	1.369.440	1.366.815
Projectkosten*	565.538	680.386	3.140.406
Afschrijvingen	6.074	6.074	12.615
Rentekosten	455	800	474
Bijzondere baten en lasten	- 0	-	- 57.776
Totaal lasten	3.357.969	3.593.097	5.882.108
Baten			
Exploitatieopbrengsten*	527.836	439.135	469.297
Financiële baten	267	1.100	1.109
Overige opbrengsten	130.365	-	148.000
Project subsidies	183.444	172.364	2.634.869
Totaal baten	841.912	612.599	3.253.275
Resultaat deelprogramma's	- 2.516.057	- 2.980.498	- 2.628.832
Bijdrage participanten	2.768.181	2.768.181	2.742.131
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	252.124	- 212.317	113.299
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	205.787	-	375.920
Onttrekking algemene reserve	- 55.000	- 113.503	- 1.070.018
Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsinv.	495.565	372.700	372.910
Onttrekking bestemmingsreserve vervangingsinv.	- 322.256	- 335.000	- 355.008
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	8.106	-	1.000.000
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	- 80.078	- 136.514	- 210.505
Gerealiseerde resultaat	-	-	-
<u>Exploitatieopbrengsten*:</u>			
Huren	40.461	45.428	38.434
Erfpachten	229.321	196.853	196.125
Vergunning/kioskverkoop	2.985	5.048	450
Veergelden	16.581	15.143	15.726
Overige exploitatie inkomsten (voornamelijk evenementen)	238.488	176.663	218.563
	527.836	439.135	469.297

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

Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

Modelstaat A (x € 1.000)

Kwartaal	1e			2e		
Maand	1 jan	1 feb	1 mrt	1 apr	1 mei	1 jun
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld	0			0		
Gem. overschot	0			0		
Kasgeldlimiet	295	295	295	295	295	295
Ruimte onder limiet	295			295		
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	295	295	295	295	295	295
Ruimte onder limiet	295			295		
Overschrijding	0			0		

Toelichting op modelstaat A

De Kasgeldlimiet voor recreatieschap Groengebied Amstelland bedraagt op basis van de begroting 2016 € 295.000,-. Het recreatieschap blijft het gehele jaar binnen de limiet.

Modelstaat B (x € 1.000)

Modelstaat B

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

Renterisiconorm

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

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

Overige gegevens

SAMENSTELLING ALGEMEEN BESTUUR PER 31 DECEMBER 2016

GEMEENTE OUDER-AMSTEL	Mevrouw M.T.J. Blankers-Kasbergen, voorzitter
GEMEENTE AMSTELVEEN	De heer P. Bot
GEMEENTE AMSTERDAM	De heer A. Choho (vicevoorzitter) Mevrouw N. Özütok Mevrouw A.M. Bosman
GEMEENTE DIEMEN	De heer R.P. Grondel
PROVINCIE NOORD-HOLLAND	De heer J.H.M. Bond



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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Groengebied Amstelland

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van de gemeenschappelijke regeling Groengebied Amstelland gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2016 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Groengebied Amstelland 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:

- 1 de balans per 31 december 2016;
- 2 het overzicht van baten en lasten over 2016; en
- 3 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 genoemde 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 gereede 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, 15 juni 2017
Reg.nr.: 101819/215/382/258
Ipa-Acon Assurance B.V.

Mr. drs. J.C. Olij RA

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Groengebied Amstelland in de openbare vergadering van 5 juli 2017.

voorzitter,
Mevrouw M.T.J. Blankers-Kasbergen

BIJLAGEN

JAARREKENING 2016

BIJLAGE I**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	24.999	-		6.074	18.925
2	Investeringsuitgaven, welke gedekt worden uit reserves					
3	Financiële vaste activa	-			-	-
	Totaal	24.999	-	-	6.074	18.925
PASSIVA						
1	Algemene reserve	1.679.572	205.787	55.000		1.830.359
2	Bestemmingsreserve Vervangingsinvest.	575.794	495.565	322.256		749.103
3	Bestemmingsreserve Investerings	789.495	8.106	80.078		717.523
4	Aangegane langlopende leningen	-				-
	Totaal	3.044.861	709.458	457.334	-	3.296.985
	Bruto werkkapitaal	3.019.862	709.458	457.334	6.074-	3.278.060

BIJLAGE II: Financieel overzicht projectrekening Diemerbos 2016

<i>nr.</i>	<i>deelbudget</i>	<i>projecttrekker</i>	<i>budget per 1-1-2016</i>	<i>stortingen door derden</i>	<i>betalingen aan projecttrekkers</i>	<i>budget per 31-12-2016</i>
1	Fietspad Penbos-Diemerbos	Groengebied Amstelland	-	-	-	-
2	Diemerbosboom en landmark	Staatsbosbeheer	133.851,00	-	-	133.851,00
3	Verbreiding watergangen	Dienst Landelijk Gebied/Amsterdam	95.342,33	-	3.287,67	92.054,66
4	Bouwrijp maken scoutingterrein	Staatsbosbeheer	-	-	-	-
5	Aansluiting wandelpad Landlust	Dienst Landelijk Gebied/Amsterdam	21.710,84	-	3.584,60	18.126,24
6	Faunapassages Provincialeweg	Stadsdeel Zuidoost	124.120,84	68.956,00	-	193.076,84
7	Zonering fietspad Diemen-Diemerbos	Gemeente Diemen	320.871,50	851,31	10.200,00	311.522,81
8	Doortrekken waterpartij Diemerdriehoek	Gemeente Diemen	36.868,00	-	36.868,00	-
9	Fietspaden naar extra onderdoorgang A9	Groengebied Amstelland	108.392,89	72.949,64	-	181.342,53
10	Fietsbrug over de Gaasp	Groengebied Amstelland	997.507,88	-	-	997.507,88
11	Aansluiting fietsverbinding IJburg	Gemeente Amsterdam	48.548,03	73.452,69	-	122.000,72
12	Fietspad oostkant Diemerbos	Groengebied Amstelland	26.332,03	13.310,53	-	39.642,56
13	Natuurcompensatie Rijkswaterstaat	Rijkswaterstaat	-	-	-	-
14	Promotie en evenementen	Staatsbosbeheer	35.000,00	-	7.487,48	27.512,52
15	Verevening	nader te bepalen	1.096,10	36.868,00	8.452,69	29.511,41
16	Beheerfonds	Staatsbosbeheer en Groengebied A.	291.200,42	132.365,88	25.007,33	398.558,97
17	Renteopbrengsten	naar Beheerfonds	6.165,88	-	6.165,88	-
Totaal			2.247.007,74	398.754,05	101.053,65	2.544.708,14

Bijlage III: Stand van zaken projecten Investeringsprogramma Diemberbos fase 2

In het Investeringsprogramma Diemberbos fase 2 zijn veertien projecten benoemd. Van deze veertien projecten zijn er elf in de afgelopen periode tot uitvoering gekomen. Vijf projecten zijn inmiddels voltooid. Twee projecten komen in de loop van 2017 gereed. Twee projecten zijn afgevoerd van de lijst en één project is op de lange baan geschoven. Hieronder volgt een overzicht van de stand van zaken per project/deelbudget.

1. Fietspad Penbos-Diemberbos. De Stuurgroep heeft besloten om dit project niet uit te voeren, omdat de kosten veel hoger uitkwamen dan was geraamd en te hoog waren om deze investering te rechtvaardigen. De gewenste fietsverbinding is via andere (deels nieuwe) fietspaden gerealiseerd.
2. Diemberbosboom en landmark. Voor dit project is de financiering nog niet rond. Het is daarom nog niet in uitvoering genomen. In 2016 is besloten om realisatie van dit project geen prioriteit te geven.
3. Verbreding watergangen. Dit project is begin 2015 gereed gekomen. Er zijn extra kosten gemaakt voor het afplaggen van percelen, zodat deze als moeras beheerd kunnen worden. Hierdoor kan voor deze percelen een hogere beheervergoeding vanuit de SNL worden verkregen. De meerkosten zijn gedekt via verevening met minderkosten van andere projecten.
4. Bouwrijp maken scoutingterrein. Dit project is in 2015 gereed gekomen. Het projectbudget is licht overschreden. De meerkosten zijn gedekt via verevening met minderkosten van andere projecten.
5. Aansluiting wandelpad Landlust. Het wandelpad is begin 2015 gereed gekomen. Het aanplanten van enkele fruitbomen zal begin 2017 plaatsvinden.
6. Faunapassages Provincialeweg. In 2015 is één faunapassage gerealiseerd ter hoogte van de Bijlmerweide. Een tweede, ter hoogte van het recreatiegebied Gaasperplas is in voorbereiding. De uitvoering is in 2017 gepland.
7. Zoning fietspad Diemen-hoofdingang Diemberbos. In 2015 is de eerste fase (vier deeltracés) in uitvoering gekomen. Hiermee is ca. 935 van de 1600 meter fietsverbinding gerealiseerd. De voorbereiding van de tweede fase staat voor 2017 op het programma. Het project zal niet eerder dan in de loop van 2018 gereed zijn.
8. Doortrekken waterpartij Diemerdriehoek. Dit project hangt nauw samen met de realisatie van project 1, fietspad Penbos-Diemberbos. Omdat het fietspad niet wordt gerealiseerd, heeft de Stuurgroep in 2016 besloten om af te zien van realisatie van dit project. Het beschikbare budget is naar het vereveningsdeel van de projectrekening overgeheveld en daarmee beschikbaar voor eventuele andere projecten.
9. Fietspaden naar extra onderdoorgang A9. De fietspaden zijn in 2015 gereed gekomen. De kosten waren lager dan geraamd. Het overschot komt via de verevening beschikbaar voor projecten die duurder uitvallen. De nieuwe onderdoorgang (werk Rijkswaterstaat) is in december 2016 in gebruik genomen.
10. Fietsbrug over de Gaasp. Dit project is in opdracht van Rijkswaterstaat tot uitvoering gekomen. Hoewel de bouw van de nieuwe brug voorspoedig verloopt, is het voor het fietspad bestemde gedeelte gedurende de gehele bouwtijd van de tunnel in de Gaasperdammerweg nodig voor het omgelegde autoverkeer. Pas als de tunnel in gebruik genomen is kan het fietspadgedeelte beschikbaar komen voor het fietsverkeer. Verwacht wordt dat het fietspad over de brug uiterlijk in 2021 in gebruik kan worden genomen.
11. Aansluiting fietsverbinding IJburg. Dit project is in 2016 in voorbereiding genomen. De realisatie is in 2017 gepland.
12. Fietspad oostkant Diemberbos. Dit fietspad is in 2015 gereed gekomen. De kosten waren lager dan geraamd. Het overschot komt via de verevening beschikbaar voor projecten die duurder uitvallen.
13. Natuurcompensatie Rijkswaterstaat. Dit project is in 2015 gereed gekomen. Mogelijk volgt nog een uitbreiding, als de aangrenzende gronden aangekocht kunnen worden. Dit project wordt geheel in opdracht en voor rekening van Rijkswaterstaat uitgevoerd, buiten de projectrekening van het Diemberbos om.
14. Promotie en evenementen. In 2016 is door Staatsbosbeheer een promotieplan opgesteld. Op basis hiervan is een bedrag uit het projectbudget beschikbaar gesteld voor inrichting van een infotheek.

15. Verevening. Door het goedkoper uitvallen van de projecten 9 en 12 en door het vervallen van project 8 is geld beschikbaar gekomen voor de financiering van meerkosten op de projecten 3, 4, 7 en 11.
16. Beheerfonds. Het fonds is gevuld door garantiebijdragen van de gemeente Amsterdam, de gemeente Diemen en de provincie Noord-Holland. Daarnaast zijn de inkomsten uit evenementen en de renteopbrengsten in het beheerfonds gestort. De uitgaven betreffen de niet door SNL-subsidies of andere begrotingen gedekte kosten voor onderhoud door Staatsbosbeheer en Groengebied Amstelland.
17. Renteopbrengsten. Over 2016 is geen rente uitgekeerd, omdat het rentepercentage 0 was.

BIJLAGE IV**GROENGEBIED AMSTELLAND**

Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2016

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2015	Vermeerderd	Verminderd	Geactiv. t/m 2015	Termijn	Boekwaarde 1-1-2016	Afschr. t/m 2015	Afschr. 2016	Afschr. des-invest. 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2016	Restwaarde
Vervoermiddelen												
Suzuki 97-LRH-9	2010	38.500	-	-	38.500	5	-	-38.500	-	-	-	-
Suzuki 00-PPG-4	2011	20.000	-	-	20.000	5	667	-19.333	667	-	-	-
		<u>58.500</u>	-	-	<u>58.500</u>		<u>667</u>	<u>-57.833</u>	<u>667</u>	-	-	-
Vaartuigen												
Pont over Amstel	2005	81.107	-	-	81.107	15	24.332	-56.774	5.407	-	18.925	5.000
		<u>81.107</u>	-	-	<u>81.107</u>		<u>24.332</u>	<u>-56.774</u>	<u>5.407</u>	-	<u>18.925</u>	<u>5.000</u>
Totaal generaal		<u>139.607</u>	-	-	<u>139.607</u>		<u>24.999</u>	<u>-114.607</u>	<u>6.074</u>	-	<u>18.925</u>	<u>5.000</u>

Bijlage V: GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn in dit kader geen bijzonderheden te melden

Bijlage VI: Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing Groengebied Amstelland 2016

Op 1 januari 2004 is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking getreden. Het BBV verplicht het Groengebied Amstelland (GGA) aandacht te besteden aan de risico's. Met de voorliggende 'Nota weerstandsvermogen' wordt het noodzakelijke inzicht in zowel het weerstandsvermogen als de weerstandscapaciteit van het GGA gegeven.

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's;
2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen;
3. Berekenende weerstandscapaciteit per begin 2017;
4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende 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 GGA geïnventariseerd. Met de budgethouders zijn deze risico's in beeld gebracht. De geïnventariseerde risico's zijn beschreven en onderverdeeld naar:

Hoog / Midden / Laag (kans)

Risico's zijn als 'Hoog' aangemerkt indien de kans van voordoen hoog wordt geacht, enzovoort. Bij een hoog risico is de financiële impact voor 80 procent meegenomen, bij een midden risico voor 50 procent en bij een laag risico voor 20 procent.

Structureel / Incidenteel

Risico's zijn als incidenteel of structureel aangemerkt. Een structureel risico heeft een financiële impact in meerdere begrotingsjaren. Een incidenteel risico heeft een financiële impact in één begrotingsjaar. De structurele risico's zijn voor twee jaar meegenomen in de risicokwantificering omdat er van uit gegaan wordt dat dit risico na twee jaar opgevangen moet zijn binnen de begroting.

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

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

Op basis van de risico-inventarisatie zijn de volgende risico's onderkend. De geïnventariseerde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal € 606.000,-. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

Risico	Kans	Incidenteel / Structureel	Financiële impact	Uitgaande van twee jaar
1. Subsidies (risico van terugbetalen / hogere eigen bijdrage m.b.t. KvA)	Laag risico	Incidenteel	€ 50.000	€ 50.000
2. Ingroeiregeling (nieuwe voorzieningen en/of gebieden waarvan het onderhoud op enig moment uit de begroting betaald moet worden.)	Hoog risico	Structureel	€ 40.000	€ 80.000
3. Talud-stabiliteit Ouderkerkerplas/Gaasperplas	Laag risico	Incidenteel	€ 300.000	€ 300.000
4. Verandering regelgeving (bijvoorbeeld wijziging zwemwater kwaliteit)	Midden risico	Incidenteel	€ 75.000	€ 75.000
5. Verminderde inkomsten door het niet naleven/realiseren van contractvoorwaarden	Midden risico	Incidenteel	€ 53.000	€ 53.000
6. Financiële consequenties contract beëindiging erfpachtnemers / tegenvallend bezoek evenementen	Laag risico	Incidenteel	€ 33.000	€ 33.000
7. Kans op vaststelling bodemverontreiniging	Midden risico	Incidenteel	€ 15.000	€ 15.000
Totaal				€ 606.000

- 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 ingekrompen 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 € 606.000,-.
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 GGA komt 2% van de structurele inkomsten overeen met een bedrag van € 64.000,-. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor *niet* gekwantificeerde risico's.

Het totale benodigd weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van € 670.000,-. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2017

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

De bepaling van de weerstandscapaciteit is een momentopname. De gekozen peildatum is 1 januari 2017. 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 01-01-2017	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene reserve	1.830.359	1.830.359
Bestemmingsreserve Vervangingsinvest.	749.103	
Bestemmingsreserve Investerings	717.523	
Totaal	3.296.985	1.830.359

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2017 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 28 november 2013). Kortom, alle reeds toegekende bijdragen vanuit de reserves maken geen deel uit van de ruimte hierboven gepresenteerd als weerstandscapaciteit.

Van de reserves (het eigen vermogen) is € 1,8 miljoen aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Deze capaciteit is afkomstig uit de algemene reserve. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het algemeen bestuur moet hiervoor eerst de bestemming van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit.

In de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting wordt elk jaar de (specificatie van de) weerstandscapaciteit vermeld, overeenkomstig artikel 11, lid 2a van het BBV. In het jaarverslag wordt op grond van artikel 26 BBV verantwoording afgelegd over de ontwikkelingen in de weerstandscapaciteit.

De weerstandscapaciteit wordt elk jaar berekend bij de jaarrekening met als peildatum de balansdatum. De berekeningswijze en de uitgangspunten blijven hierbij ongewijzigd, tenzij het algemeen bestuur anders besluit.

Peildatum van de weerstandscapaciteit, zoals die in de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting wordt vermeld, is de laatste balansdatum. Dit is 31 december van het jaar voorafgaand aan het jaar waarin de begroting wordt samengesteld.

4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit

De conclusie in deze nota is dat GGA over een weerstandscapaciteit beschikt van € 1,8 miljoen om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 670.000.

Voorgesteld wordt de minimale omvang van de algemene reserve voor het benodigd weerstandsvermogen vast te stellen op € 670.000.

Ingaande de begroting 2010 en de jaarrekening 2008 wordt het gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor de geïdentificeerde en de gekwantificeerde risico's jaarlijks herzien. Risico's en de omvang van de risico's kunnen jaarlijks wijzigen.

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

Bijlage VII: WNT-verantwoording 2016 Groengebied Amstelland

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

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen:

Naam:	Functie
Mevrouw M.T.J. Blankers-Kasbergen	Voorzitter AB en DB
De heer A. Choho	Vicevoorzitter AB en DB
De heer P. Bot	Lid AB en DB
Mevrouw A.M. Bosman	Lid AB en DB
De heer R.P. Grondel	Lid AB en DB
De heer J.H.M. Bond	Lid AB
Mevrouw N. Ozütok	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?	N.v.t.
Bezoldiging	
Beloning	€ 0,-
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0,-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0,-
Totaal bezoldiging	€ 0,-

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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