



# **ONTWERP JAARREKENING GROENGEBIED AMSTELLAND**

**2017**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	Blz.
<b>INLEIDING</b>	3
<b>DEEL 1: PROGRAMMAVERANTWOORDING 2017 GROENGEBIED AMSTELLAND</b>	4
1.1 <b>Hoofdtaken van het recreatieschap</b>	4
1.2 <b>Doelen en beleidsverantwoording</b>	4
1.3 <b>Programma accenten 2017</b>	5
1.3.1 Verduurzaming beheer	5
1.3.2 Highlights	7
1.4 <b>Resultaten 2017</b>	7
1.4.1 Resultaat reguliere programma 2017	8
1.4.2 Resultaat incidentele programma 2017	8
1.4.3 Resultaat totaal 2017	8
1.4.4 Reserves	9
1.4.5 Overzicht participantenbijdragen	11
1.5 <b>Bepalingen financieel beheer</b>	12
1.5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	12
1.5.2 Onderhoud kapitaalgoederen	12
1.5.3 Financiering	14
1.5.4 Bedrijfsvoering	14
1.5.5 Verkorte balans Groengebied Amstelland	14
1.5.6 Investeringsprogramma Diemerbos	15
<b>DEEL 2: FINANCIËLE VERANTWOORDING PROGRAMMA 2017</b>	
2.1 <b>Balans Groengebied Amstelland (31-12-2017)</b>	17
2.1.1 Balans per 31 december 2017	17
2.1.2 Waarderingsgrondslagen	19
2.1.3 Toelichting op de balans per 31 december 2017	20
2.2 <b>Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2017</b>	26
2.3 <b>Toelichting op de baten en lasten over 2017 per deelprogramma</b>	27
2.4 <b>Overzicht van staat baten en lasten per kostensoort</b>	40
2.5 <b>Wet FIDO modelstaten A en B</b>	41
<b>DEEL 3: OVERIGE GEGEVENS</b>	43
3.1 <b>Samenstelling van het Algemeen Bestuur</b>	44
3.2 <b>Controleverklaring</b>	45
3.3 <b>Vaststelling door het Algemeen Bestuur</b>	49
<b>BIJLAGEN</b>	50
Bijlage I: Investerings- en financieringsstaat over 2017	51
Bijlage II: Financieel overzicht projectrekening Diemerbos 2017	52
Bijlage III: Stand van zaken projecten investeringsprogramma Diemerbos fase 2	53
Bijlage IV: Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2017	55
Bijlage V: Gebeurtenissen na balansdatum	56
Bijlage VI: Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing	57
Bijlage VII: WNT-verantwoording 2017 Groengebied Amstelland	62

## INLEIDING

Groengebied Amstelland is het landelijk gebied, ten zuiden van Amsterdam, tussen Amstelveen en het Amsterdam Rijnkanaal, van circa 4000 hectare groot. Het gebied kent een rijk historisch landschap met onder andere de Amstel en historische landhuizen. In het Groengebied liggen agrarische landen en stedelijke voorzieningen dicht bij elkaar. Het recreatiegebied wordt zo'n 2,7 á 3 miljoen keer per jaar bezocht en biedt de recreant uit omliggende gemeenten en de wijdere regio mogelijkheid tot een brede reeks aan recreatieve activiteiten.

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 exploitatietekort. Dit wordt aangevuld met andere inkomstenbronnen zoals het in (erf)pacht of tijdelijk gebruik uitgeven van gronden voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen.

De jaarrekening 2017 geeft inzicht in de uitgaven en inkomsten van het Groengebied in het jaar 2017 en geeft inzicht in de financiële positie van het recreatieschap aan het einde van het jaar. In de jaarrekening legt het recreatieschap verantwoording af over de uitvoering van het begrote programma in het jaar 2017. De jaarrekening geeft ook een beeld van hoe de financiële situatie zich meerjarig ontwikkelt.

De jaarrekening van Groengebied Amstelland laat over 2017 een positieve ontwikkeling zien. Er is geen overschrijding geweest op de totale begrote lasten voor het programma van 2017 en het jaar is met een positief resultaat afgesloten. Er is voortgang geboekt op veel terreinen, waaronder het genereren van meer inkomsten en het vinden van een oplossing voor het in 2015 geconstateerde beheertekort. Een belangrijke investering in het vernieuwen van de hoofdroute in de Gaasperplas kon niet plaatsvinden doordat de subsidie van Amsterdam is aangehouden. Hierdoor is de grootste investering die gepland stond voor 2017 niet doorgegaan. Ook deze wijziging draagt bij aan het positievere resultaat dan begroot. Het bedrag dat hiervoor was begroot vloeit terug naar de reserve en blijft zo beschikbaar voor het moment (2019) dat de investering wel kan plaatsvinden.

2017 was een belangrijk jaar waarin het bestuur richting heeft gegeven aan het vraagstuk over hoe het beheer duurzaam kan worden gefinancierd. Het bestuur heeft besloten tot een mix van maatregelen om te komen tot een sluitende begroting. Uit de jaarrekening wordt duidelijk dat er stappen zijn gezet in het verkrijgen van extra inkomsten, het versoberen van beheer, en dat het verhogen van de participantenbijdrage per 1 januari 2018 is doorgevoerd, conform het besluit van het algemeen bestuur van 20 april 2017.

# DEEL 1: PROGRAMMAVERANTWOORDING 2017 GROENGEBIED AMSTELLAND

## 1.1 Hoofdtaken van het recreatieschap

Voor het in perspectief kunnen plaatsen van de inspanningen die in 2017 zijn uitgevoerd staan hieronder de taken die het groengebied als gemeenschappelijke regeling van de raden en Staten uitvoert. Groengebied Amstelland heeft drie verschillende reserves, die elk voor verschillende taken worden ingezet. De taken worden in paragraaf 1.4.4 (reserves) per reserve beschreven.

Het programma van het groengebied kan worden onderverdeeld in de volgende drie hoofdtaken:

1. Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma;
2. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en gerealiseerde voorzieningen;
3. Vernieuwen van het aanbod om het te laten aansluiten bij de wensen en behoeften.

Groengebied Amstelland is gevormd als recreatiegebied met als doel het ontlasten van steden en natuurgebieden door aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de wijdere regio. Om hoofdfunctie van het gebied in stand te houden is het noodzakelijk om tegelijkertijd ook in nieuwe voorzieningen van het recreatiegebied te blijven investeren. Door uitsluitend te investeren in het behouden van wat er is wordt veroudering van de bestaande voorzieningen tegen gegaan maar wordt niet voorkomen dat de gebieden niet meer helemaal aansluiten bij de wensen en behoeften van de huidige recreanten. Door te investeren in nieuwe voorzieningen blijft het Groengebied voldoen aan deze wensen en behoeften en blijft het Groengebied een aantrekkelijk en gevarieerd landschap waarin het goed recreëren is.

## 1.2 Doelen en beleidsverantwoording

De hieronder weergegeven 'Doelenboom' dient als toetsingskader voor de inspanningen van het Groengebied. Voor Groengebied Amstelland zijn de doelen bepaald op basis van de doelstelling van de Gemeenschappelijke Regeling, de kaders van de ontwikkelingsvisie (2010) en het gevoerde beleid van het recreatieschap.



Er zijn verschillende beleidsdocumenten opgesteld die richting geven aan de inrichting, ontwikkeling en het beheer van Groengebied Amstelland. Toekomst Amstelland, Kiezen voor Amstelland en de 'Ontwikkelingsvisie' zijn beleidsdocumenten waarin kaders worden gegeven voor het uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.

Toekomst Amstelland was een eenmalig investeringsprogramma uit het jaar 2003 voor het creëren van recreatieve voorzieningen in het gebied.

In het inrichtingsplan Kiezen voor Amstelland is in 1996 de inrichting van het gebied vastgelegd. Het inrichtingsplan is in 2017 grotendeels afgerond.

De ontwikkelingsvisie 'Behoud door ontwikkeling' uit 2009 geeft richting aan de vernieuwing van het recreatieve aanbod en het gebruik hiervan.

In 2004 zijn het 'Referentiekader onderhoudsniveaus' en de 'Kwaliteitscatalogus Groengebied Amstelland' opgesteld als basis voor het vastleggen van het gewenste onderhoudsniveau van deelgebieden in het Groengebied.

## **1.3 Programma accenten 2017**

### **1.3.1 Verduurzaming beheer**

In 2015 heeft het Groengebied een doorrekening uitgevoerd van de kosten voor jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervangingen. Het doel van deze doorrekening was het beantwoorden van de vraag of het nog steeds mogelijk is om het gebied conform het beheerbeleid 2004 duurzaam in stand te houden. Uit de berekening is duidelijk geworden dat het budgetniveau van het jaar 2015 op termijn niet toereikend is voor het op het in 2004 vastgestelde niveau duurzaam in stand te houden.

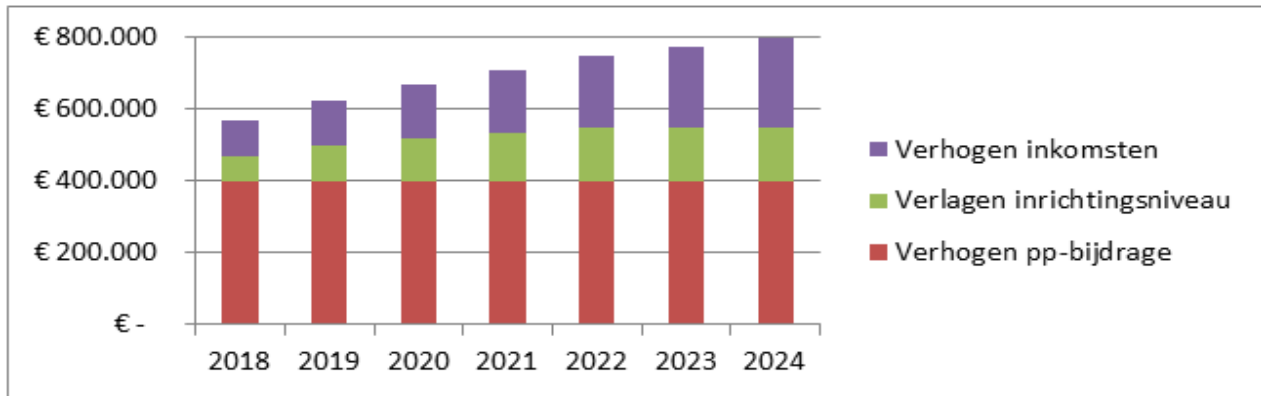
Het berekende tekort bedraagt in totaal € 800.000 per jaar. In totaal is voor het beheer van het gebied jaarlijks een bedrag nodig van € 2.400.000. Met dit bedrag kan al het jaarlijkse onderhoud, al het groot onderhoud en alle vervangingsinvesteringen worden uitgevoerd. Het aanwezige budget in 2015 bedroeg € 1.600.000. Deze bedragen zijn gebaseerd op het prijspeil van 2015.

Ondanks het tekort is er in het Groengebied geen sprake van achterstallig onderhoud op grote schaal. Het tekort betekent dat - als het Groengebied hier niets aan zou doen - er een situatie ontstaat waarin er onvoldoende middelen zijn om het groot onderhoud en de vervangingsinvesteringen uit te voeren. Een van de eerste gebieden waar dit merkbaar wordt is de Gaasperplas. Dit gebied is grotendeels aangelegd in 1982 en het moment van vervanging is voor veel voorzieningen, zoals de asfaltpaden, aangebroken.

Het bestuur van het Groengebied heeft in 2016 en 2017 bepaald hoe het wil om gaan met het tekort. Zo is in 2016 een verkenning uitgevoerd naar mogelijkheden om duurzame instandhouding van het gebied te waarborgen. Na deze uitgebreide verkenning van mogelijkheden en een traject waarbij ook de raden en Staten werden betrokken heeft het bestuur in juli 2017 een besluit genomen over een oplossing voor het structurele beheertekort. Door de keuze voor een mix van maatregelen bestaande uit het verhogen van de participantenbijdragen, het realiseren van extra inkomsten en versobering van het beheer wordt het mogelijk om de gebieden en voorzieningen van het Groengebied duurzaam in stand te houden.

De door het bestuur gekozen oplossing gaat er van uit dat het inrichtingsniveau zoveel mogelijk gehandhaafd wordt door extra participantenbijdrage en met name een ambitieuze inzet voor extra inkomsten. Het streven is om het beheertekort in 2024 op te lossen. Dit is uiteraard afhankelijk van factoren zoals medewerking gemeenten, draagvlak en kansen in de markt.

De gekozen oplossingsrichting gaat uit van een eindsituatie van € 400.000 extra participantenbijdrage, € 150.000 door verlagen kwaliteitsniveau en € 250.000 door verhogen inkomsten. De participantenbijdrage is met ingang van 2018 verhoogd.



De keuze van het bestuur gaat uit van het beiden van meer ruimte aan markinitiatieven om te zorgen dat de bezuinigingsmaatregelen op de inrichting zo beperkt mogelijk blijven. Meer ruimte bieden aan de markt betekent ook dat er meer ruimte is voor uitbreiding van het recreatie-aanbod. De mogelijkheden om € 250.000 extra inkomsten te werven is sterk afhankelijk van medewerking van de gemeenten op het gebied van evenementen, horeca, reclamemasten, etc.

Onderdeel van de oplossing is het op relatief beperkte schaal doorvoeren van beheerversobering. Voorbeelden hiervan zijn het laten vergrassen van schelpenpaden, het vervangen van enkele bruggen door duikers en de verhuizing van de beheerorganisatie. Het opgestelde maatregelenpakket van bezuinigingen en de bijbehorende meerjarenplanning voor de komende 10 jaar zijn per 2018 in werking. Jaarlijks wordt in de jaarrekening een terugkoppeling gegeven op de voortgang van het bezuinigingsprogramma.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de stand van zaken van de bezuinigingsopgave van het Groengebied.

Oplossingsrichtingen	Opgave	Gerealiseerd 2017	Resterend
Extra inkomsten (t.o.v. 2015)	250.000	115.000	135.000
Beheerversobering	150.000	70.000	80.000
Participantenbijdrage (verhoogd met € 400.000)			
<b>Totaal</b>	<b>400.000</b>	<b>185.000</b>	<b>215.000</b>

In 2017 zijn er circa € 115.000 aan extra inkomsten verworven ten opzichte van 2015 (totaal circa € 400.000 structurele inkomsten in 2015). Deze extra inkomsten komen voornamelijk uit opbrengsten uit huur en erfpachten en overige exploitatie inkomsten zoals evenementen. Vanaf 2018 ligt er voor het Groengebied de opgave om haar inkomsten met nog circa € 135.000 te verhogen. In het kader van de beheerversobering zijn 2017 de maatregelen met lage impact uitgevoerd, zoals het laten vergrassen van paden. Hiermee is een structurele besparing van € 70.000 gerealiseerd. In 2018 zullen er maatregelen uit de midden-impact categorie worden uitgevoerd (bijvoorbeeld het omvormen van bruggen naar duikers en het verwijderen een schuilhut bij hoofdentree Gaasperplas), en wordt ernaar gestreefd om een totale besparing van ten minste € 80.000 te behalen.

### 1.3.2 Highlights

In 2017 zijn de recreatievoorzieningen en andere faciliteiten voor beleving van het gebied in stand gehouden en waar mogelijk verbeterd. Dit zijn de hoogtepunten:

#### **Nieuwe website**

In het voorjaar is de nieuwe website gelanceerd en in gebruik genomen. Op de nieuwe website ligt de focus vooral op inspireren en gaat daarmee verder dan het louter informeren over het Groengebied.

#### **Wandelnetwerk**

In 2017 is besloten om samen met de andere gemeenten in de regio het wandelnetwerk te realiseren. Het netwerk bestaat uit een eenvoudig maar duidelijk systeem van routeaanduidingen en informatievoorzieningen. Een groot gebied wordt hierdoor ontsloten voor wandelaars uit de weide regio.

#### **Ontwikkeling horeca Ouderkerkerplas**

Eind juni 2017 heeft er een werving plaatsgevonden voor een horecaonderneming aan de Ouderkerkerplas en is er een ondernemer geselecteerd. Naar verwachting zal er eind 2018 een nieuwe horeca onderneming geopend zijn aan de Ouderkerkerplas.

#### **Evenementen**

Er is een succesvolle 7e editie van het evenement Amsterdam Open Air en succesvolle tweede editie van Buiten Westen bij de Ouderkerkerplas begeleid.

## 1.4 Resultaten 2017

Onder reguliere lasten en baten worden jaarlijks terugkerende lasten en baten verstaan die voortvloeien uit reguliere bedrijfsvoering van het schap. Voorbeelden van reguliere lasten zijn kosten die voort komen uit werkzaamheden als jaarlijks maaien en afval inzamelen, communicatie en toezicht.

Onder incidentele lasten en baten worden lasten en baten verstaan die zich eenmalig of periodiek voordoen. Dat kan zijn binnen een boekjaar of jaargrensoverschrijdend. Kosten van groot onderhoud en vervangingsinvesteringen vallen hier ook onder. Het gaat hier veelal om projecten met een duidelijk begin- en eindpunt. Voor deze projecten is vaak een aanvullend budget beschikbaar gesteld door het bestuur. Daarnaast worden er ook projecten uitgevoerd die worden gefinancierd uit inkomsten, bijdragen van andere partijen of uit subsidies. Voorbeelden van incidentele lasten zijn lasten voor het uitvoeren van groot onderhoud, gebiedsontwikkeling en omvormingen. Bij incidentele baten kan worden gedacht aan bijvoorbeeld projectsubsidies

Het verschil tussen reguliere en incidentele lasten en baten is dus dat de reguliere lasten en baten structureel van karakter zijn. Het zijn in het algemeen lasten en baten die jaarlijks terug te vinden zijn in de jaarrekening en begroting. Incidentele lasten en baten zijn daarentegen tijdelijk van aard en komen alleen terug in de jaarrekening en begroting van het jaar waarin zij worden voorbereid en uitgevoerd. Het is overigens mogelijk dat de uitvoering van een incidenteel project door omstandigheden wordt vertraagd en dat het project daardoor terug keert in de begroting van het volgend jaar.

Wanneer er een verschil optreedt tussen de begrote bedragen en de gerealiseerde bedragen voor het uitvoeren van groot onderhoud kan er sprake zijn van een onderschrijding of een overschrijding op de totale begrote lasten. In het geval van een onderschrijding betekent dit dat het project terugkeert in de begroting van het volgende jaar en zullen de voor dit project bestemde bedragen opgenomen worden in begroting van het jaar waarin het project wél tot uitvoering wordt gebracht. Wanneer er een overschrijding is op de begrote bedragen voor het uitvoeren van groot onderhoud komt dit doordat de projectkosten hoger uitvallen dan initieel begroot. In beide gevallen worden de omstandigheden die de onderschrijding of de overschrijding veroorzaken uitgelegd in de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

#### 1.4.1 Resultaat reguliere programma 2017

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Vershil
Lasten	2.911.386	2.917.800	<b>6.414</b>
Baten	3.317.327	3.286.354	<b>30.973</b>
<b>Saldo</b>	<b>405.941</b>	<b>368.554</b>	<b>37.387</b>

Het reguliere programma kent enerzijds een onderschrijding van ca. € 6.000 op de lasten in 2017. Anderzijds is er een overschrijding van ca. € 31.000 aan baten. Het resultaat is ca. € 37.000 positiever uitgevallen. Dit is vooral het gevolg van extra verkregen inkomsten uit hogere huur- en pachttopbrengsten.

#### 1.4.2 Resultaat incidentele programma 2017

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Vershil
Lasten	1.294.033	1.926.895	<b>632.862</b>
Baten	486.078	684.019	<b>-197.941</b>
<b>Saldo</b>	<b>-807.956</b>	<b>-1.242.876</b>	<b>434.920</b>

- De incidentele lasten zijn ca. € 633.000 lager, voornamelijk door het temporiseren van het project Hoofdroute Gaasperplas (ca. € 617.000). De subsidie voor dit project (ca. € 347.000) is aangehouden door Amsterdam. Er wordt eerst een participatietraject uitgevoerd als onderdeel van de voortzetting van het project.
- Verder zijn er extra incidentele inkomsten door de verkregen afkoopsom voor beheer van ondergangen Diemerbos (ca. € 151.000) en subsidie voor het optimaliseren van het asfalt van de parkeerplaats bij de schaatsvereniging aan de Ouderkerkerplas (ca. € 40.000).

Het belangrijkste verschil in 2017 tussen de begrote bedragen en gerealiseerde bedrage voor groot onderhoud en vervanging zijn het gevolg van een gewijzigd raadsbesluit van Amsterdam. Na een aanvankelijke principe toekenning van de subsidie voor het verbeteren van de hoofdroute door het Gaasperplasgebied heeft de raad uiteindelijk besloten de subsidie aan te houden in afwachting van de uitkomsten van het participatieproces voor de ontwikkelstrategie Gaasperplas. Hierdoor kon het project niet worden gestart en is de uitvoering doorgeschoven. Hierdoor is de grootste investering die gepland stond voor 2017 niet doorgedaan en is het begrote bedrag opgenomen in de begroting van 2019, wanneer het project naar verwachting in aangepaste vorm wel zal worden uitgevoerd.

#### 1.4.3 Resultaat totaal 2017

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Vershil
Lasten	4.205.419	4.844.695	<b>639.276</b>
Baten	3.803.405	3.970.373	<b>-166.968</b>
<b>Saldo</b>	<b>-402.014</b>	<b>-874.322</b>	<b>472.308</b>



#### 1.4.4 Reserves

Groengebied Amstelland heeft drie verschillende reserves, die elk voor verschillende taken worden ingezet. Onderstaande tabel geeft de stand van de reserves aan het einde van 2017, en het verschil ten opzichte van 2016 weer. Het totaal van de reserves van Groengebied Amstelland bedroeg aan het eind van het jaar € 2.894.971. Dit was in totaal € 402.014 minder ten opzichte van 2016.

Stand van de reserves per	31-12-2017	31-12-2016	verschil
<b>Algemene reserve</b>	1.421.930	1.830.359	-408.429
<b>Bestemmingsreserve verv.investeringen</b>	809.170	749.103	60.067
<b>Bestemmingsreserve investeringen</b>	663.871	717.523	-53.653
<b>Totaal</b>	<b>2.894.971</b>	<b>3.296.985</b>	<b>-402.014</b>

##### Algemene reserve

De algemene reserve dient als weerstandscapaciteit voor de financiële risico's die het Groengebied loopt. Het minimaal benodigde weerstandsvermogen voor het Groengebied bedraagt € 670.000. Dit is vastgesteld door het algemeen bestuur in de vergadering van 17 december 2015, naar aanleiding van een inventarisatie en kwantificatie van de risico's die zich kunnen voordoen in het gebied.

Ook worden uit deze reserve extra incidentele inspanningen gefinancierd omdat de reserve investeringen op dit moment beperkt is. De aanvullende, incidentele, opdrachten zijn 'extra' en afhankelijk van de mogelijkheden om ze te financieren. Er kunnen verschillende soorten incidentele projecten worden uitgevoerd, zoals op het gebied van groot onderhoud, gebiedsontwikkeling, inkomstenwerving of omvormingen. Voor deze projecten wordt dan een aanvullend budget uit de algemene reserve beschikbaar gesteld door het bestuur. Middelen uit de algemene reserve kunnen dus door het bestuur worden ingezet voor allerlei taken van het Groengebied.

Stand per	31-12-2017	31-12-2016	Verschil
Algemene reserve	1.421.930	1.830.359	-408.429

##### Bestemmingsreserve investeringen

De bestemmingsreserve investeringen wordt voornamelijk ingezet voor ontwikkeling van het gebied door vernieuwing. Vernieuwing is gericht op het aantrekkelijk houden van de gebieden voor de inwoners van de regio, het betaalbaar houden van het beheer en het realiseren van inkomsten om de kosten voor de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling beperkt te houden. Voorbeelden van vernieuwing zijn onder andere het plaatsen van sporttoestellen, het faciliteren van nieuwe horecagelegenheden en het mogelijk maken van evenementen. Ook de aanleg van nieuwe fiets-, wandel- en ruiterspaden is ontwikkeling van het gebied en wordt uit de bestemmingsreserve investeringen gefinancierd. De ontwikkelingsvisie 'Behoud door ontwikkeling' geeft richting aan de vernieuwing van het recreatieve aanbod van het Groengebied.

Stand per	31-12-2017	31-12-2016	Verschil
Bestemmingsreserve investeringen	663.871	717.523	-53.653

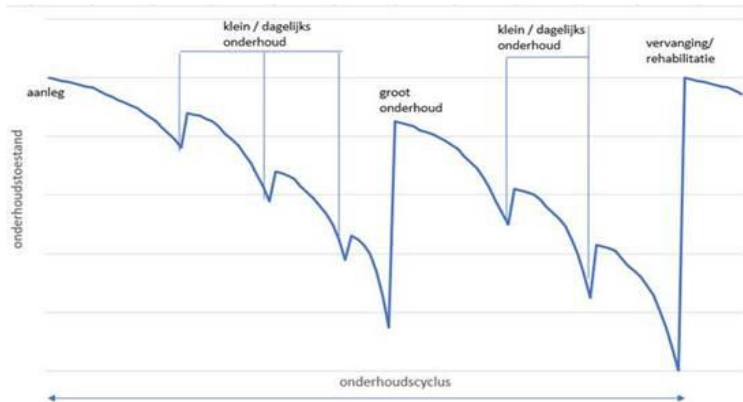
### Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

De bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen wordt ingezet voor het investeren in groot onderhoud en vervanging van voorzieningen in het recreatiegebied. Beheer van het gebied vereist een duurzame basis in de begroting, waarbij groot onderhoud en vervangingen van bijvoorbeeld paden en bruggen structureel wordt gedekt. Het onderhoud van recreatieve voorzieningen is direct gekoppeld aan het aantal bezoekers en waardering van het terrein. Een onvoldoende beheerniveau leidt tot vermindering van het gebruik en een lagere waardering door bezoekers.

Op basis van een doorrekening uit 2015 is vastgesteld dat het gebied jaarlijks structureel € 800.000 tekort komt voor het uitvoeren van deze werkzaamheden. Het saldo van de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen bedroeg aan het eind van vorig jaar € 809.170. Dit saldo is ontoereikend om in te zetten voor het noodzakelijk groot onderhoud en vervangingen dat Groengebied Amstelland de komende jaren uit moet voeren. Het inzetten van de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen is daarom geen oplossing voor het wegwerken van het beheertekort. Het huidige saldo kan slechts voor een korte periode dekking bieden. Om deze reden is het momenteel slechts incidenteel mogelijk om onttrekkingen aan deze reserve te doen.

Stand per	31-12-2017	31-12-2016	Vershil
Bestemmingsreserve vervangingsinvestering	809.170	749.103	60.067

De kosten voor het reguliere beheer en onderhoud zoals het maaien van gazons en het inzamelen van afval zijn jaarlijks redelijk constant. De kosten voor groot onderhoud en vervangingen daarentegen kennen jaarlijks grote schommelingen. Dit is het gevolg van de leeftijd van de verschillende gebieden waarbij na een bepaalde periode soms veel voorzieningen tegelijk dienen te worden onderhouden of vervangen. Onderstaande grafiek schetst een beeld van de onderhoudscyclus van groot onderhoud en vervangingen waar recreatiegebieden mee te maken hebben.



Vor einer finanziell stabilen Situation ist es von Bedeutung, dass jedes Jahr ein ausreichendes Großteil gespart wird, um die unvermeidlichen Spitzen in den Jahren mit viel großem Unterhalt und Ersatzinvestitionen aufnehmen zu können. Hierfür ist es notwendig, eine ausreichende große Bestemmingsreserve für großem Unterhalt und Ersatz aufzubauen. Mit den Maßnahmen, die das Management des Groengebieds zur Lösung des Defizits gewählt hat, wird diese Reserve in den kommenden Jahren aufgebaut, um den notwendigen Investitionen in großem Unterhalt und Ersatz gerecht zu werden.

### 1.4.5 Overzicht participantenbijdrage

	2015	+ index	Herijking pp bijdrage*	2016
Indexatie		0,95%		
Ophoging beheer			€ 6.720	
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.

	2016	+ index	2017
Indexatie		0,00%	
Provincie Noord-Holland	€ 772.323	€ -	€ 772.323
Gemeente Amstelveen	€ 434.578	€ -	€ 434.578
Gemeente Amsterdam	€ 1.361.946	€ -	€ 1.361.946
Gemeente Diemen	€ 132.846	€ -	€ 132.846
Gemeente Ouder-Amstel	€ 66.488	€ -	€ 66.488
Totaal participantenbijdrage	€ 2.768.181	€ - € -	€ 2.768.181

## 1.5 Bepalingen financieel beheer

### 1.5.1 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 2017 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd (zie bestuursbesluit 18-2015). Het berekende gewenste weerstandsvermogen bedraagt € 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 in onderstaande tabel.

	JR 2016	BGR 2017	JR 2017
netto schuldquote	-91%	-61%	-76%
idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-91%	-61%	-76%
solvabiliteitsrisico	89%	89%	87%
structurele exploitatieruimte	34%	6%	31%
grondexploitatie	nvt	n.v.t.	nvt
belastingcapaciteit	nvt	n.v.t.	nvt

*\* De bij het Nationaal Groenfonds in beheer gehouden gelden t.b.v. de project rekening Diemerbos zijn bij berekening van de kengetallen buiten beschouwing gelaten.*

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.

### 1.5.2 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
- Ruitenpaden 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
- Sloopwerk 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

### 1.5.3 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.

### 1.5.4 Bedrijfsvoering

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

Er wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte uren. De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract dat 5 jaar is vastgelegd, eerst van 2009-2013. In 2013 zijn het raamcontract en de dienstverlening van RNH geëvalueerd. De overwegend positieve uitkomst heeft geleid tot een verlenging van het raamcontract met nog eens 5 jaar (2014-2018). In 2017 is de dienstverlening van Recreatie Noord Holland N.V. opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan worden begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. Met het oog op de lopende discussies over de GR-en en de MRA (en de rol van RNH daar in) is de intentie de contracten te verlengen met 2 jaar (dus 2019-2020).

### 1.5.5 De verkorte balans

De balans per 31 december 2017 kan verkort als volgt  
(bedragen x € 1.000,-)

<b>ACTIVA</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>PASSIVA</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b><i>Vaste activa</i></b>			<b><i>Vaste financieringsmiddelen</i></b>		
Materiële vaste activa	13,5	18,9	Reserves	2.895,0	3.297,0
Financiële vaste activa	-	-	Schulden op lange termijn	-	-
<b><i>Subtotaal</i></b>	<b>13,5</b>	<b>18,9</b>	<b><i>Subtotaal</i></b>	<b>2.895,0</b>	<b>3.297,0</b>
<b><i>Vlottende activa</i></b>			<b><i>Vlottende passiva</i></b>		
Vorderingen en overlopende activa	3.091,8	3.420,5	Schulden op korte termijn	2.969,6	2.949,0
Liquide middelen	2.759,3	2.806,6	<b><i>Subtotaal</i></b>	<b>2.969,6</b>	<b>2.949,0</b>
<b><i>Subtotaal</i></b>	<b>5.851,1</b>	<b>6.227,0</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>5.864,6</b>	<b>6.246,0</b>
<b>TOTAAL</b>	<b>5.864,6</b>	<b>6.246,0</b>			

### **1.5.6 Investeringsprogramma Diemberbos fase 2**

Als gevolg van het Tracébesluit voor de wegbreiding 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 2017 gegeven. In bijlage III is de stand van zaken van de projecten ultimo 2017 weergegeven.

# Jaarrekening 2017



## 2.1 BALANS PER 31 DECEMBER

### ACTIVA

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Investeringen met economisch nut	13.518	18.925
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>13.518</u>	<u>18.925</u>
<b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>	<b>13.518</b>	<b>18.925</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Debiteuren algemeen	18.464	88.122
Vooruitbetaalde bedragen	3.853	6.794
Nog te ontvangen bedragen	238.082	31.126
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.831.411	3.294.427
<i>subtotaal vorderingen en overlopende activa</i>	<u>3.091.810</u>	<u>3.420.469</u>
<b>Liquide Middelen</b>		
Nationaal Groenfonds (proj.rek. Diemerbos)	2.537.482	2.544.708
ING bank	221.721	261.818
Kas	59	52
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>2.759.262</u>	<u>2.806.578</u>
<b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>	<b>5.851.072</b>	<b>6.227.047</b>
<b>TOTAAL-GENERAAL ACTIVA</b>	<u><b>5.864.590</b></u>	<u><b>6.245.972</b></u>

**PASSIVA**

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<b>VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN</b>		
<b>Reserves</b>		
Algemene reserve	1.421.930	1.830.359
Bestemmingsreserve Vervangingsinvest.	809.170	749.103
Bestemmingsreserve Investerings	663.871	717.523
<i>subtotaal reserves</i>	<u>2.894.971</u>	<u>3.296.985</u>
<b>TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN</b>	<b>2.894.971</b>	<b>3.296.985</b>
 <b>VLOTTENDE PASSIVA</b>		
<b>Schulden op korte termijn</b>		
Crediteuren	148.521	247.734
Nog te betalen bedragen	39.792	32.603
Aangegane verplichtingen	194.526	64.682
Vooruitontvangen bedragen	49.299	59.260
In beheer gehouden gelden project rek. Diemberbos bij Nat. Groenfonds	2.537.482	2.544.708
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<u>2.969.620</u>	<u>2.948.987</u>
<b>TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA</b>	<b>2.969.620</b>	<b>2.948.987</b>
 <b>TOTAAL-GENERAAL PASSIVA</b>	 <u><u>5.864.590</u></u>	 <u><u>6.245.972</u></u>

## **2.1.2 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 Amstedijk, 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>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<b><u>ACTIVA</u></b>		
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>13.518</b>	<b>18.925</b>
<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	120.681	114.607
Afschrijvingen lopend boekjaar	5.407	6.074
Afschrijvingen desinvestering boekjr.	-	-
Totaal afschrijvingen	<u>126.089</u>	<u>120.681</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>13.518</u>	<u>18.925</u>

Voor een specificatie van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2017 op bladzijde 55

### **Vlottende activa**

Debiteuren algemeen **18.464** **88.122**

Vooruitbetaalde bedragen **3.853** **6.794**

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2017 bestaan uit kosten voor abonnementen, contributies en verzekeringskosten over 2018.

Nog te ontvangen bedragen **238.082** **31.126**

Specificatie:

Rente	90
Gemeente Amsterdam	13.359
Provincie Noord-Holland	11.321
Nationaal Groenfonds	213.312
	<u>238.082</u>

	<u>31-12-2017</u>				<u>31-12-2016</u>
<u>Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>					
Uitzetting Rijk's schatkist GGA	<b>2.831.411</b>				<b>3.294.427</b>
<b>Rijk's schatkist GGA</b>					
Drempelbedrag 2017 (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	240.576	235.325	233.808	221.721	
Ruimte onder drempelbedrag	9.424	14.675	16.192	28.279	
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-	
<b>Liquide middelen</b>					
Nationaal Groenfonds (projectrek. Diemerbos)	2.537.482		2.544.708		
ING bank r/c 67.08.64.218	16.721		36.818		
ING bank zak. spaarrekening 67.08.64.218	205.000		225.000		
Kas	59		52		
	<hr/>	<b>2.759.262</b>	<hr/>		<b>2.806.578</b>

**PASSIVA**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<b>Reserves</b>		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	1.830.359	1.679.572
Bij: Saldo exploitatie	111.499	205.787
Af: Verwerving grond Overdiemen	-519.927	
Af: Onttrekking beheerslasten Toekomst Amstelland	-	-55.000
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	<u>1.421.930</u>	<u>1.830.359</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	749.103	575.794
Bij: Saldo toevoeging	317.700	495.565
Bij: Toevoeging beheer ondergangen Diemerbos	151.407	-
Af: Onttrekking	-409.040	-322.256
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	<u>809.170</u>	<u>749.103</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 € 17.700,- toegevoegd voor onderhoud aan de brug over de A2 en daarnaast is een afkoopsom van Rijkswaterstaat voor beheer en onderhoud ondergangen Diemerbos (ca. € 151.407) toegevoegd.

De onttrekking in 2017 bestaat uit de eigen bijdrage groot onderhoud vervangingsinvesteringen € 362.808,- en beheer/onderhoud Toekomst Amstelland € 46.232,-.

**Bestemmingsreserve investeringen**

Saldo per 1 januari	717.523	789.495
Bij: Saldo toevoeging	7.650	8.106
Af: Saldo onttrekking	-61.303	-80.078
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	<u>663.871</u>	<u>717.523</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 € 55.896,-. Verder is conform begroting de afschrijvingskosten 2017 (€ 5.407,-) van de pont aan de Kalfjeslaan van de reserve onttrokken.

<b>Totaal reserves</b>	<u><b>2.894.971</b></u>	<u><b>3.296.985</b></u>
------------------------	-------------------------	-------------------------

31-12-201731-12-2016**Schulden op korte termijn**

<u>Crediteuren</u>	<b>148.521</b>	<b>247.734</b>
--------------------	----------------	----------------

De post crediteuren is als volgt gespecificeerd:

Specificatie:

Recreatie Noord-Holland NV	84.255
Witte Bouw	30.250
Lindhoff Open Tuin B.V.	12.651
Geber. Griekspoor	5.138
Via van Dalen	3.433
Paswerk	3.197
Zeldenrijk Groenvoorziening	2.163
Bouwadvies Groot Holland	2.108
Overige crediteuren	5.325
	<u>148.521</u>

<u>Nog te betalen bedragen</u>	<b>39.792</b>	<b>32.603</b>
--------------------------------	---------------	---------------

Specificatie:

BTW 4e kwartaal 2017	15.514
Ontwerp kaart en informatiepanelen	13.706
Accountantskosten 2017	6.905
Electra	2.000
Kadasterkosten, uitmeting perceel	1.326
Overig	342
	<u>39.792</u>

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

<u>Aangegane verplichtingen</u>	<b>194.526</b>	<b>64.682</b>
---------------------------------	----------------	---------------

Specificatie:

Herstelkosten asfalt AOA*	27.560
Herstelkosten asfalt Reggea Lake*	975
Groot onderhoud Wester Amstel	41.866
Levering/plaatsing speeltoestel	15.122
Leveren/plaatsen betonelementen Gaasperplas	5.881
Asfaltwerk/aanvullen mijnsteen	31.736
Opwaardering waterspeelplaats Gaasperplas	24.200
Diverse snoeiwerkzaamheden Elsenhove/Middenwaard	14.099
Vervangen 3 stuwen Gaasperplas	6.050
Diverse werkzaamheden Gaasperplas Noordoever	10.558
Opknappen schelpenpaden	10.430
Veiligheidssnoei grote bomen O'plas/G'plas	6.050
	<u>194.526</u>

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

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>	<b>49.299</b>	<b>59.260</b>
<u>Specificatie:</u>		
Bijdrage t.b.v. project Sloepennetwerk	31.973	
Bijdrage t.b.v. project Wandelnetwerk Amstelland	15.000	
Borg	2.326	
	<u>49.299</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 de bijdrage van A'damse Bos ontvangen voor het project wandelnetwerk Amstelland.

<u>In beheer gehouden gelden projectrekening Diemberbos bij het Nationaal Groenfonds</u>	<b>2.537.482</b>	<b>2.544.708</b>
<u>Deelbudgetten partijen Samenwerkingsovereenkomst Diemberbos</u>		
Dienst Landelijk Gebied/Amsterdam	110.181	110.181
Gemeente Amsterdam	130.297	122.001
Gemeente Diemen	311.523	311.523
Groengebied Amstelland	1.199.888	1.218.493
Rijkswaterstaat	-	-
Staatsbosbeheer	161.364	161.364
Stadsdeel Zuidoost	<u>193.077</u>	<u>193.077</u>
	2.106.329	2.116.638
<u>Overige deelbudgetten Samenwerkingsovereenkomst Diemberbos</u>		
Verevening	21.215	29.511
Beheerfonds	409.937	398.559
Renteopbrengsten	-	-
	431.153	428.070
	<u>2.537.482</u>	<u>2.544.708</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 2017 gegeven. In bijlage III is de stand van zaken van de projecten ultimo 2017 weergegeven.

#### **Niet uit de balans blijvende verplichtingen.**

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

Er wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte uren. De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract dat 5 jaar is vastgelegd, eerst van 2009-2013. In 2013 zijn het raamcontract en de dienstverlening van RNH geëvalueerd. De overwegend positieve uitkomst heeft geleid tot een verlenging van het raamcontract met nog eens 5 jaar (2014-2018). In 2017 is de dienstverlening van Recreatie Noord-Holland N.V. opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan worden begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. Met het oog op de lopende discussies over de GR-en en de MRA (en de rol van RNH daar in) is de intentie de contracten te verlengen met 2 jaar (dus 2019-2020).

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2017

Deelprogramma	Jaarrekening 2017			Begroting 2017			Jaarrekening 2016		
	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo
1 Gebiedsbeheer	2.350.179	741.262	- 1.608.916	2.261.467	518.173	- 1.743.294	2.128.110	674.173	- 1.453.937
2 Toezicht	394.583	-	- 394.583	452.478	-	- 452.478	442.085	-	- 442.085
3 Financiën	46.627	90	- 46.537	45.540	-	- 45.540	46.991	267	- 46.724
4 Bestuursadviesing	263.995	-	- 263.995	237.999	-	- 237.999	240.154	-	- 240.154
5 Secretariaat	56.371	-	- 56.371	45.467	-	- 45.467	44.558	-	- 44.558
6 Communicatie	76.119	-	- 76.119	81.167	-	- 81.167	81.908	-	- 81.908
7 Inrichting & ontwikkeling	1.017.546	293.872	- 723.675	1.720.577	684.019	- 1.036.558	374.163	167.472	- 206.691
Bijdrage participanten		2.768.181	2.768.181		2.768.181	2.768.181		2.768.181	2.768.181
<b>Totaal lasten en batens</b>	<b>4.205.419</b>	<b>3.803.405</b>	<b>- 402.014</b>	<b>4.844.695</b>	<b>3.970.373</b>	<b>- 874.322</b>	<b>3.357.969</b>	<b>3.610.093</b>	<b>252.124</b>
<b>Gerealiseerde totaal saldo batens en lasten</b>	<b>- 402.014</b>			<b>- 874.322</b>			<b>252.124</b>		
<b>Resultaatbestemming</b>									
Toevoeging algemene reserve	111.499	-	111.499	-	-	-	205.787	-	205.787
Onttrekking algemene reserve	-	519.927	- 519.927	-	576.412	- 576.412	-	55.000	- 55.000
Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsinv.	469.107	-	469.107	372.700	-	372.700	495.565	-	495.565
Onttrekking bestemmingsreserve vervangingsinv.	-	409.040	- 409.040	-	300.000	- 300.000	-	322.256	- 322.256
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	7.650	-	7.650	-	-	-	8.106	-	8.106
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	-	61.303	- 61.303	-	370.610	- 370.610	-	80.078	- 80.078
<b>Totaal lasten en batens</b>	<b>4.793.675</b>	<b>4.793.675</b>	<b>-</b>	<b>5.217.395</b>	<b>5.217.395</b>	<b>-</b>	<b>4.067.427</b>	<b>4.067.427</b>	<b>-</b>
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
<b>Totalen-generaal</b>	<b>4.793.675</b>	<b>4.793.675</b>	<b>-</b>	<b>5.217.395</b>	<b>5.217.395</b>	<b>-</b>	<b>4.067.427</b>	<b>4.067.427</b>	<b>-</b>

## TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2017

### 1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<b>Lasten:</b>			
Bedrijfskosten regulier	1.413.227	1.411.546	1.319.813
Inzet RNH regulier	510.333	511.017	441.405
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>1.923.560</b>	<b>1.922.563</b>	<b>1.761.217</b>
<b>Baten:</b>			
Opbrengsten regulier	549.056	518.173	527.836
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>549.056</b>	<b>518.173</b>	<b>527.836</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 1.374.504</b>	<b>- 1.404.390</b>	<b>- 1.233.381</b>
<b>Lasten:</b>			
Lasten incidenteel	417.792	330.304	351.736
Inzet RNH incidenteel	8.827	8.600	15.156
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>426.619</b>	<b>338.904</b>	<b>366.892</b>
<b>Baten:</b>			
Opbrengsten incidenteel	151.407	-	130.365
Project subsidies	40.799	-	15.972
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>192.206</b>	<b>-</b>	<b>146.337</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>- 234.412</b>	<b>- 338.904</b>	<b>- 220.555</b>
<b>Saldo Gebiedsbeheer</b>	<b>- 1.608.916</b>	<b>- 1.743.294</b>	<b>- 1.453.937</b>

Financieel	Toelichting
<b>Per saldo onderschrijding gebiedsbeheer (ca. 134.000)</b>	<b>Veroorzaakt door een onderschrijding van de reguliere lasten en een overschrijding van de incidentele opbrengsten</b>
onderschrijding op saldo regulier (ca. 31.000)	Door extra inkomsten uit huren en erfpachten
overschrijding op de incidentele lasten (ca. 88.000)	Incidentele lasten voor groot onderhoud halfverhardingen komt lager uit dan begroot (ca. € 58.000) door het temporiseren van het project Gaasperplas. Een groot deel van de betreffende halfverhardingen bevindt zich binnen het terrein dat dit project omvat. Verder zijn er hogere incidentele lasten door het optimaliseren van het asfalt van de parkeerplaats bij de skeelervereniging bij de Ouderkerkerplas conform bestuursbesluit van 20 april 2017 (ca. € 40.000).
overschrijding op opbrengsten incidenteel (ca. € 192.000)	Voor het beheer van de ondergangen Diemerbos is een afkoopsom verkregen van ca. €151.000). Voor het optimaliseren van het asfalt van de parkeerplaats bij de skeelervereniging aan de Ouderkerkerplas is subsidie verkregen (ca. € 40.000).

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	<b>Lasten incidenteel</b>	<b>Baten incidenteel</b>	<b>Eigen bijdrage</b>
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
groot onderhoud (half) verhardingen	86.663	-	86.663
groot onderhoud bruggen/ steigers	77.705	-	77.705
groot onderhoud beschoeiingen	18.150	-	18.150
groot onderhoud gebouwen	180.290	-	180.290
<u>Overig:</u>			
opwaarderen gaasperplasgebied	18.156	-	18.156
optimaliseren skeelerbaan O'plas	40.891	40.799	93
advieskosten	4.762		4.762
afkoopsom beheer ondergangen Diemerbos		151.407	-151.407
	<b>426.619</b>	<b>192.206</b>	<b>234.413</b>

<u>Begroting:</u>	<b>Lasten incidenteel</b>	<b>Baten incidenteel</b>	<b>Eigen bijdrage</b>
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
groot onderhoud (half) verhardingen	145.000	-	145.000
groot onderhoud bruggen/ steigers	30.000	-	30.000
groot onderhoud beschoeiingen	5.000	-	5.000
groot onderhoud gebouwen	120.000	-	120.000
<u>Overig:</u>			
opwaarderen gaasperplasgebied	33.600	-	33.600
optimaliseren skeelerbaan O'plas	-		-
advieskosten	5.304		5.304
	<b>338.904</b>	<b>-</b>	<b>338.904</b>

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	actuele en haalbare meerjarenraming	x	x		
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x	x		
bijhouden beheersysteem	beheerssysteem up to date	x			
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt	x			

		behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Reguliere inspanning	resultaat				
uitgeven en reguleren vergunningen/gebruiksovereenkomsten	naleving gecontroleerd	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandeling klachten	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	inzet nuttig voor schap en bevredigend voor deelnemers			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x
inschakelen agrariërs bij beheer	lagere beheerlasten	x		x	
coördineren grote evenementen	optimale opbrengsten voor recreatieschappen Noord-Holland		x	x	
begeleiden Amsterdam Open Air, Gaasperpleasure, Buiten Westen en sportevenementen	organisator/gemeente/partners/omwonenden tevreden over dienstverlening schap	x	x	x	

		behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Incidentele inspanning	resultaat				
'opwaarderen Gaasperplas'	In samenwerking met Amsterdam zijn er voor de ontwikkelstrategie Gaasperplas voorbereidingen uitgevoerd voor het participatietraject dat in 2018 van start gaat	x	x		x

## 2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<b>Lasten:</b>			
Bedrijfskosten regulier	25.450	30.615	40.239
Inzet RNH regulier	369.133	421.863	401.847
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>394.583</b>	<b>452.478</b>	<b>442.085</b>
<b>Baten:</b>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 394.583</b>	<b>- 452.478</b>	<b>- 442.085</b>
<b>Lasten:</b>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Baten:</b>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Toezicht</b>	<b>- 394.583</b>	<b>- 452.478</b>	<b>- 442.085</b>

### Financieel

### Toelichting

**Per saldo onderschrijving van ca. € 58.000** Beperkte inzet op toezicht (ca. € 53.000) door tekort aan capaciteit in de zomerperiode.

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	recreanten voelen zich veilig; toezicht conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	recreanten tevreden over gastheerschap	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak	x			
specifieke handhaving: zichtbaarheid en handhaving verbeteren	waarborgen veiligheidsgevoel recreanten & maatschappelijke draagvlak		x		x

### 3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	12.682	12.513	13.917
Inzet RNH regulier	51.674	53.175	46.886
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>64.356</b>	<b>65.688</b>	<b>60.803</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	90	-	267
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>90</b>	<b>-</b>	<b>267</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 64.266</b>	<b>- 65.688</b>	<b>- 60.536</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	6.002	3.000	8.960
Inzet RNH incidenteel	- 23.731	- 23.148	- 22.772
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>- 17.729</b>	<b>- 20.148</b>	<b>- 13.812</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>17.729</b>	<b>20.148</b>	<b>13.812</b>
<b>Saldo Financiën</b>	<b>- 46.537</b>	<b>- 45.540</b>	<b>- 46.724</b>

Financieel	Toelichting
Geen bijzonderheden	

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	weerstandsvermogen geëvalueerd en up-to-date	x		x	

#### 4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	5.435	2.763	5.371
Inzet RNH regulier	222.889	187.774	200.675
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>228.325</b>	<b>190.537</b>	<b>206.046</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 228.325</b>	<b>- 190.537</b>	<b>- 206.046</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	15.616	21.190	13.460
Inzet RNH incidenteel	20.055	26.272	20.648
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>35.670</b>	<b>47.462</b>	<b>34.108</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>- 35.670</b>	<b>- 47.462</b>	<b>- 34.108</b>
<b>Saldo Bestuursadviesing</b>	<b>- 263.995</b>	<b>- 237.999</b>	<b>- 240.154</b>

Financieel	Toelichting
hogere lasten regulier (ca. € 38.000)	hogere bedrijfskosten en hogere inzet RNH door extra inzet die nodig bleek voor de voorbereiding van de besluitvorming over het financieel meerjarenperspectief. Verder is er voor het project hoofdroute Gaasperplas extra advies geleverd als gevolg van temporisering van het project.
lagere totale lasten incidenteel (circa € 12.000)	lagere lasten voornamelijk door beperkte kosten voor de juridische procedure over inkomsten NUON koudewinning

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
koudewinning Ouderkerkerplas	8.780	-	8.780
recreatiemonitor	10.587	-	10.587
proces beheersvoering	6.283	-	6.283
cocreatieproces energie O'plas	4.938	-	-
advieskosten	5.082	-	5.082
	<b>35.670</b>	<b>-</b>	<b>30.732</b>
<u>Begroting:</u>			
	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
koudewinning Ouderkerkerplas	20.000	-	20.000
recreatiemonitor	11.791	-	11.791
proces beheersvoering	6.060	-	6.060
cocreatieproces energie O'plas	4.500	-	4.500
advieskosten	5.111	-	5.111
	<b>47.462</b>	<b>-</b>	<b>47.462</b>



Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
adviseren bestuur	goed voorbereide besluitvorming en informele advisering	x			
relatie met participanten onderhouden	ambtenaren en bestuurders tevreden over de dienstverlening				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen binnen 2 weken beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd conform opdracht bestuur en binnen de gestelde kaders	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van de doelen van het programma	x	x	x	x
heroverweging inzet reserve	op basis van evaluatie voortgang uitvoeringsprogramma en meerjarenraming vervanging	x		x	

Incidentele inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoekers gemeten conform wensen bestuur				x
koudewinning Ouderkerkerplas	duidelijkheid over inkomsten uit koudewinning			x	

## 5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	56.371	45.467	44.558
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>56.371</b>	<b>45.467</b>	<b>44.558</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 56.371</b>	<b>- 45.467</b>	<b>- 44.558</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Secretariaat</b>	<b>- 56.371</b>	<b>- 45.467</b>	<b>- 44.558</b>

Financieel	Toelichting
Overschrijding inzet RNH (ca. € 11.000)	Extra inzet voor de voorbereiding van de besluitvorming over het financieel meerjarenperspectief

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte van besluitvorming	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	3 bestuursrondes per jaar begeleid	x			
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x			

## 6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	10.309	15.600	12.099
Inzet RNH regulier	61.069	56.567	67.732
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>71.378</b>	<b>72.167</b>	<b>79.832</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 71.378</b>	<b>- 72.167</b>	<b>- 79.832</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	4.741	9.000	2.076
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>4.741</b>	<b>9.000</b>	<b>2.076</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>- 4.741</b>	<b>- 9.000</b>	<b>- 2.076</b>
<b>Saldo Communicatie</b>	<b>- 76.119</b>	<b>- 81.167</b>	<b>- 81.908</b>

Financieel	Toelichting
Geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
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	website up to date	x	x		x
gebruik sociale media	promotie schap en trekken nieuwe bezoekers		x		x

## 7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	172.813	168.900	171.778
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>172.813</b>	<b>168.900</b>	<b>171.778</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 172.813</b>	<b>- 168.900</b>	<b>- 171.778</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	774.231	1.481.416	94.918
Inzet RNH incidenteel	70.502	70.261	107.467
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>844.733</b>	<b>1.551.677</b>	<b>202.385</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	293.872	684.019	167.472
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>293.872</b>	<b>684.019</b>	<b>167.472</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>- 550.862</b>	<b>- 867.658</b>	<b>- 34.913</b>
<b>Saldo Inrichting &amp; Ontwikkeling</b>	<b>- 723.675</b>	<b>- 1.036.558</b>	<b>- 206.691</b>

Financieel	Toelichting
per saldo onderschrijding van ca. € 313.000	Veroorzaakt door een onderschrijding van de incidentele lasten en baten.

Onderschrijding van incidentele lasten (ca. € 707.000)	Lagere incidentele lasten onder andere door temporisering van het project Hoofdroute Gaasperplas door het aanhouden van de subsidietoekenning door Amsterdam. Door temporisering van dit project zijn de uitgaven substantieel lager (ca. € 617.000). Er is een onderschrijding van De TOPS (Toeristische Overstap Punten) van ca. € 20.000 door goedkopere aanbesteding en efficiëntere financiële afronding van het project. Voor het Sloepen netwerk is er een onderschrijding van ca. € 40.000 omdat de realisatie van informatiepanelen en eerste druk kaarten doorschuiven naar 2018. Reden hiervoor is dat de regio Kennemerland en Amsterdam besloten hebben de informatie te integreren waardoor langere voorbereidingstijd nodig was.
Onderschrijding van incidentele baten (ca. € 390.000)	Door het temporiseren van het project Hoofdroute Gaasperplas zijn eveneens de aan dit project gekoppelde subsidie inkomsten (ca. € 347.000) nog niet ontvangen. Ook de subsidie inkomsten voor het sloepen netwerk vallen in 2017 lager uit dan begroot (ca. € 34.000) door het doorschuiven van het project naar 2018.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	<b>Lasten incidenteel</b>	<b>Baten incidenteel</b>	<b>Eigen bijdrage</b>
Uitvoeringsprogramma	30.217	30.492	-275
Investeringsprogramma Diemerbos	213.312	213.312	-
Hoofdroute noordoever	33.397	13.359	20.038
Aankoop gronden Overdiemen	519.927	-	519.927
Sloepennetwerk Amsterdam-Amstell	40.723	27.488	13.235
Realisatie TOP's Amstelland	1.571	1.571	-
Werving horeca Diemerbos	5.586	-	5.586
Overige projecten		7.650	-7.650
	<b>844.733</b>	<b>293.872</b>	<b>550.862</b>

<u>Begroting:</u>	<b>Lasten incidenteel</b>	<b>Baten incidenteel</b>	<b>Eigen bijdrage</b>
Uitvoeringsprogramma	30.000	30.000	-
Investeringsprogramma Diemerbos	218.592	218.592	-
Hoofdroute noordoever	650.000	360.000	290.000
Aankoop gronden Overdiemen	550.000	-	550.000
Sloepennetwerk Amsterdam-Amstell	81.000	61.175	19.825
Realisatie TOP's Amstelland	22.085	1.657	20.428
Overige projecten	-	12.595	-12.595
	<b>1.551.677</b>	<b>684.019</b>	<b>867.658</b>

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	grondverwerving en –ruil in goede afstemming met partners			x	
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	succesvolle exploitaties		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
<b>Uitvoeringsprogramma Groengebied Amstelland:</b>					
vervullen functie recreatiemakelaar	afhankelijk van subsidie in 2017 de realisatie van projecten aangejaagd, uitbreiding fiets-, wandel en ruitermogelijkheden in het gebied		x		x
<b>Investeringsprogramma Diemberbos</b>					
TOPS (Toeristische Overstap Punten)	Efficiënte afronding van het project		x		
Sloepennetwerk	Realisatie van informatiepanelen en eerste druk kaarten				
Investeringsprogramma Diemberbos en projectrekening Diemberbos	Bewaken subsidie Investeringsprogramma Diemberbos en uitvoeren rekeninghouderschap Projectrekening Diemberbos bij Nationaal Groenfonds, realiseren project Fietspaden Diemberbos Fase 2, begeleiden 'brug over de Gaasp' (realisatie fietsbrug 2016-2020)		x		
<b>Hoofdroute Noordoever Gaasperplas</b>	Project getemporeerd als gevolg van onzekerheid over de financiering	x	x		
<b>Overige projecten</b>					
kraak abcouderstraatweg	juridische zaken afgewikkeld	x	x		

**Totaal**

Financieel overzicht:

	<b>Jaarrekening 2017</b>	<b>Begroting 2017</b>	<b>Jaarrekening 2016</b>
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.467.104	1.473.037	1.391.439
Inzet RNH regulier	1.444.282	1.444.763	1.374.880
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>2.911.386</b>	<b>2.917.800</b>	<b>2.766.319</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	549.146	518.173	528.103
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>549.146</b>	<b>518.173</b>	<b>528.103</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 2.362.240</b>	<b>- 2.399.627</b>	<b>- 2.238.216</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	1.218.382	1.844.910	471.150
Inzet RNH incidenteel	75.652	81.985	120.499
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>1.294.033</b>	<b>1.926.895</b>	<b>591.649</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	151.407	-	130.365
Project subsidies	334.670	684.019	183.444
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>486.078</b>	<b>684.019</b>	<b>313.809</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>- 807.956</b>	<b>- 1.242.876</b>	<b>- 277.840</b>
<b>Saldo Totaal</b>	<b>- 3.170.195</b>	<b>- 3.642.503</b>	<b>- 2.516.057</b>

## OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

<u>Omschrijving</u>	<u>werkelijk 2017</u>	<u>begroting 2017</u>	<u>werkelijk 2016</u>
<b>Lasten</b>			
Inhuur personeel RNH regulier	1.444.282	1.444.763	1.374.880
Bestuurskosten	5.435	2.763	5.371
Kantoorkosten	29.295	33.010	27.807
Vervoerskosten	27.705	29.762	28.815
PR & marketing	13.813	9.893	12.099
Bedrijfskosten	1.400.783	1.405.117	1.336.928
Projectkosten*	1.278.187	1.913.480	565.538
Afschrijvingen	5.407	5.407	6.074
Rentekosten	449	500	455
Bijzondere baten en lasten	63	-	- 0
<b>Totaal lasten</b>	<b>4.205.419</b>	<b>4.844.695</b>	<b>3.357.969</b>
<b>Baten</b>			
Exploitatieopbrengsten*	549.056	518.173	527.836
Financiële baten	90	-	267
Overige opbrengsten	151.407	-	130.365
Project subsidies	334.670	684.019	183.444
<b>Totaal baten</b>	<b>1.035.224</b>	<b>1.202.192</b>	<b>841.912</b>
<b>Resultaat deelprogramma's</b>	<b>- 3.170.195</b>	<b>- 3.642.503</b>	<b>- 2.516.057</b>
Bijdrage participanten	2.768.181	2.768.181	2.768.181
<b>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>- 402.014</b>	<b>- 874.322</b>	<b>252.124</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Toevoeging algemene reserve	111.499	-	205.787
Onttrekking algemene reserve	- 519.927	- 576.412	- 55.000
Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsinv.	469.107	372.700	495.565
Onttrekking bestemmingsreserve vervangingsinv.	- 409.040	- 300.000	- 322.256
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	7.650	-	8.106
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	- 61.303	- 370.610	- 80.078
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<u>Exploitatieopbrengsten*:</u>			
Huren	43.299	40.000	40.461
Erfpachten	246.435	230.000	229.321
Vergunning/kioskverkoop	5.100	5.082	2.985
Veergelden	17.900	15.244	16.581
Overige exploitatie inkomsten (voornamelijk evenementen)	236.323	227.847	238.488
	<b>549.056</b>	<b>518.173</b>	<b>527.836</b>

\* 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
<b>Gem. schuld</b>						
	0			0		
<b>Gem. overschot</b>						
	0			0		
Kasgeldlimiet	397	397	397	397	397	397
Ruimte onder limiet	397			397		
Overschrijding	0			0		
<b>Kwartaal</b>						
	3e			4e		
	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
<b>Gem. schuld</b>						
	0			0		
<b>Gem. overschot</b>						
	0			0		
Kasgeldlimiet	397	397	397	397	397	397
Ruimte onder limiet	397			397		
Overschrijding	0			0		

### Toelichting op modelstaat A

De Kasgeldlimiet voor recreatieschap Groengebied Amstelland bedraagt op basis van de begroting 2017 € 397.000,-. 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 2017\***

GEMEENTE OUDER-AMSTEL	Mevrouw J.J. de Maa
GEMEENTE AMSTELVEEN	De heer P. Bot
GEMEENTE AMSTERDAM	De heer A. Choho (vicevoorzitter) De heer A. Bottse De heer R. Vermin
GEMEENTE DIEMEN	De heer R.P. Grondel
PROVINCIE NOORD-HOLLAND	De heer A. Tekin

\* vacature voorzitter



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 2017

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 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 2017 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Groengebied Amstelland op 31 december 2017 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 2017 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 2017;
2. het overzicht van baten en lasten over 2017; 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) 2017. 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 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 2017, 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 gereede 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, 13 maart 2018  
Reg.nr.: 101819/215/396/218

Ipa-Acon Assurance B.V.

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



Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Groengebied Amstelland in de openbare vergadering van 5 juli 2018.

voorzitter,



# **BIJLAGEN**

JAARREKENING 2017

**BIJLAGE I****INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT 2017**

nr.	Omschrijving	Stand per 1-1-2017	Vermeerde- ringen 2017	Verminde- ringen 2017	Afschrij- vingen 2017	Stand per 31-12-2017
<b>ACTIVA</b>						
1	Onroerende en roerende bezittingen	18.925	-		5.407	13.518
2	Investeringsuitgaven, welke gedekt worden uit reserves					
3	Financiële vaste activa	-			-	-
	Totaal	18.925	-	-	5.407	13.518
<b>PASSIVA</b>						
1	Algemene reserve	1.830.359	111.499	519.927		1.421.930
2	Bestemmingsreserve Vervangingsinvest.	749.103	469.107	409.040		809.170
3	Bestemmingsreserve Investerings	717.523	7.650	61.303		663.871
4	Aangegane langlopende leningen	-				-
	Totaal	3.296.985	588.256	990.270	-	2.894.971
	<b>Bruto werkkapitaal</b>	<b>3.278.060</b>	<b>588.256</b>	<b>990.270</b>	<b>5.407-</b>	<b>2.881.452</b>

**BIJLAGE II: Financieel overzicht projectrekening Diemerbos 2017**

<i>nr.</i>	<i>deelbudget</i>	<i>projecttrekker</i>	<i>budget per 1-1-2017</i>	<i>stortingen door derden</i>	<i>betalingen aan projecttrekkers</i>	<i>budget per 31-12-2017</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	92.054,66	-	-	92.054,66
4	Bouwrijp maken scoutingterrein	Staatsbosbeheer	-	-	-	-
5	Aansluiting wandelpad Landlust	Dienst Landelijk Gebied/Amsterdam	18.126,24	-	-	18.126,24
6	Faunapassages Provincialeweg	Stadsdeel Zuidoost	193.076,84	-	-	193.076,84
7	Zonering fietspad Diemen-Diemerbos	Gemeente Diemen	311.522,81	-	-	311.522,81
8	Doortrekken waterpartij Diemerdriehoek	Gemeente Diemen	-	-	-	-
9	Fietspaden naar extra onderdoorgang A9	Groengebied Amstelland	181.342,53	-	11.864,75	169.477,78
10	Fietsbrug over de Gaasp	Groengebied Amstelland	997.507,88	-	4.223,28	993.284,60
11	Aansluiting fietsverbinding IJburg	Gemeente Amsterdam	122.000,72	8.296,06	-	130.296,78
12	Fietspad oostkant Diemerbos	Groengebied Amstelland	39.642,56	-	2.516,77	37.125,79
13	Natuurcompensatie Rijkswaterstaat	Rijkswaterstaat	-	-	-	-
14	Promotie en evenementen	Staatsbosbeheer	27.512,52	-	-	27.512,52
15	Verevening	nader te bepalen	29.511,41	-	8.296,06	21.215,35
16	Beheerfonds	Staatsbosbeheer en Groengebied A.	398.558,97	13.200,00	1.821,70	409.937,27
17	Renteopbrengsten	naar Beheerfonds	-	-	-	-
<b>Totaal</b>			<b>2.544.708,14</b>	<b>21.496,06</b>	<b>28.722,56</b>	<b>2.537.481,64</b>

## **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. Zeven projecten zijn inmiddels voltooid. Twee projecten komen in de loop van 2018 en 2019 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. In 2017 zijn enkele fruitbomen langs het pad geplant.
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 2018 gepland.
7. Zonering 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 is in 2017 gestart. Het project zal niet eerder dan in de loop van 2019 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 en in 2017 gerealiseerd. Het project is duurder geworden dan geraamd. De meerkosten zijn gedekt via verevening en een extra bijdrage van de projecttrekker gemeente Amsterdam.
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 2017 is geen rente uitgekeerd, omdat het rentepercentage 0 was.

**BIJLAGE IV****GROENGEBIED AMSTELLAND**

Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2017

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2016	Vermeerderd	Verminderd	Geactiv. t/m 2017	Termijn	Boekwaarde 1-1-2017	Afschr. t/m 2016	Afschr. 2017	Afschr. des-invest. 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2017	Restwaarde
<b>Vervoermiddelen</b>												
Suzuki 97-LRH-9	2010	38.500	-	-	38.500	5	-	-38.500	-	-	-	-
Suzuki 00-PPG-4	2011	20.000	-	-	20.000	5	-	-20.000	-	-	-	-
		<u>58.500</u>	-	-	<u>58.500</u>		<u>-</u>	<u>-58.500</u>	-	-	-	-
<b>Vaartuigen</b>												
Pont over Amstel	2005	81.107	-	-	81.107	15	18.925	-62.181	5.407	-	13.518	5.000
		<u>81.107</u>	-	-	<u>81.107</u>		<u>18.925</u>	<u>-62.181</u>	<u>5.407</u>	-	<u>13.518</u>	<u>5.000</u>
<b>Totaal generaal</b>		<b><u>139.607</u></b>	-	-	<b><u>139.607</u></b>		<b><u>18.925,39</u></b>	<b><u>-120.681</u></b>	<b><u>5.407,08</u></b>	-	<b><u>13.518</u></b>	<b><u>5.000</u></b>

## **Bijlage V: GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Er zijn in dit kader geen bijzonderheden te melden



## **Bijlage VI: Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing Groengebied Amstelland 2017**

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 2018;
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:

<b>Risico</b>	<b>Kans</b>	<b>Incidenteel / Structureel</b>	<b>Financiële impact</b>	<b>Uitgaande van twee jaar</b>
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
<b>Totaal</b>				<b>€ 606.000</b>

- 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 2018

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 2018. 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.

<b>Reserve / voorziening</b>	<b>Stand 01-01-2018</b>	<b>Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit</b>
Algemene reserve	1.421.930	1.421.930
Bestemmingsreserve Vervangingsinvest.	809.170	
Bestemmingsreserve Investerings	663.871	
<b>Totaal</b>	<b>2.894.971</b>	<b>1.421.930</b>

\*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2018 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 € 1,4 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 € 1,4 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 2017**

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Groengebied Amstelland van toepassing zijnde regelgeving: "het algemene WNT-maximum".

In mei 2017 is door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties besloten om in het financieel verslaggevingsdocument de vermelding van iedere topfunctionaris van wie de bezoldiging €1.500 of minder per kalenderjaar bedraagt te wijzigen. In de jaarrekening kan volstaan worden met de naam en de functie.

De bestuurdersfuncties van het Recreatieschap betreffen onbezoldigde functies.

### **Overzicht van de bestuurders over het verantwoordingsjaar 2017:**

#### **Naam:**

De heer A. Choho  
Mevrouw J.J. de Maa  
De heer P. Bot  
De heer A. Bottse  
De heer R.P. Grondel  
De heer A. Tekin  
De heer R. Vermin

#### **Functie**

Vicevoorzitter AB en DB  
Lid AB en DB  
Lid AB en DB  
Lid AB en DB  
Lid AB en DB  
Lid AB  
Lid AB

### **Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2017**

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan top functionarissen.

### **Rapportageverplichtingen overige functionarissen**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2017 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 2017 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.