



JAARREKENING GROENGEBIED AMSTELLAND

2014

Inhoudsopgave

Blz.

Programmaverantwoording

Achtergrond	4
Doelen Groengebied Amstelland	4
Programmaverantwoording	6
Resultaat 2014	8
Reserves	9
Overzicht participantenbijdrage	10
Weerstandsvermogen	11
Onderhoud kapitaalgoederen	11
Financiering	11
Bedrijfsvoering	12
Verkorte balans	12

Jaarrekening 2014

Balans per 31 december 2014	14
Programmarekening over 2014	16
Waarderingsgrondslagen	17
Toelichting op de balans per 31 december 2014	18
Toelichting op de programmarekening over 2014	23
Exploitatie per kostensoort	37
Wet FIDO modelstaten A en B	38

Overige gegevens

Samenstelling van het Algemeen Bestuur	41
Controleverklaring	42
Vaststelling door het Algemeen Bestuur	44

Bijlagen

Bijlage I: Investerings- en financieringsstaat over 2014	46
Bijlage II: Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2014	47
Bijlage III: Gebeurtenissen na balansdatum	48
Bijlage IV: Nota Weerstandsvermogen	49
Bijlage V: WNT-verantwoording 2014 Groengebied Amstelland	54

1. Achtergrond

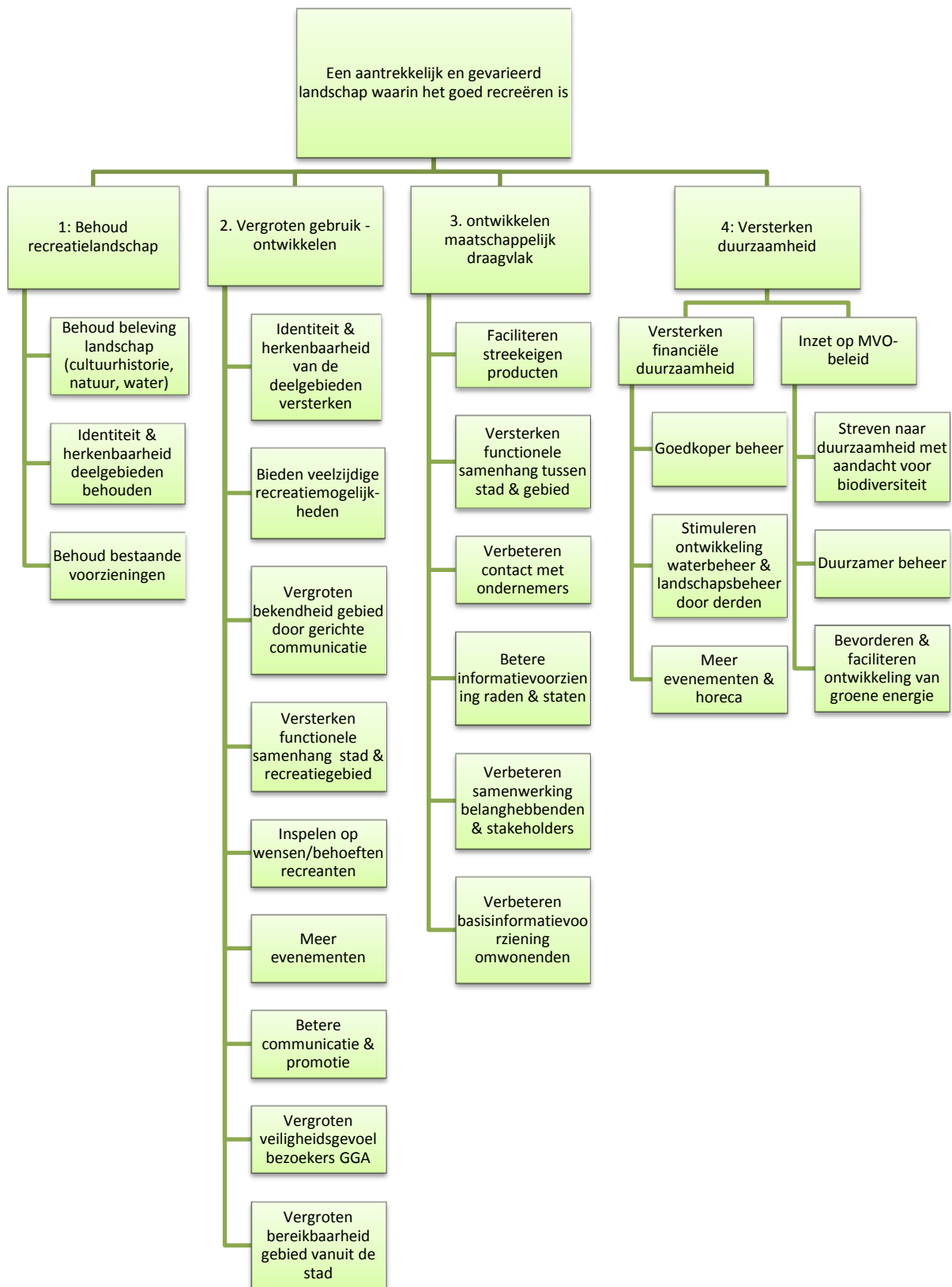
Groengebied Amstelland is het landelijk gebied, ten zuiden van Amsterdam, tussen Amstelveen en het Amsterdam Rijnkanaal, circa 4000 ha groot. Het recreatiegebied is goed voor zo'n 2,7 á 3 miljoen bezoeken per jaar.

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

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

2. Doelen Groengebied Amstelland

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



Programmaverantwoording

Het programma van het recreatieschap Groengebied Amstelland voor 2014 is voor het grootste deel conform begroting uitgevoerd.

In 2014 is wederom met veel energie gewerkt aan het realiseren van de schapsdoelen. De recreatiegebieden zijn op een goede manier onderhouden en de gebruiksmogelijkheden nemen toe. Bij alle ontwikkelingen blijft de aandacht uitgaan naar duurzaamheid en het verkrijgen van maatschappelijke draagvlak.

In 2014 is veel aandacht besteed aan inkomstenwerving en uitbreiding van het recreatieve aanbod in Groengebied Amstelland. Het begeleiden van initiatiefnemers voor horeca en evenementen is daarbij een belangrijk onderdeel. Hierbij valt op dat, nu de economie weer wat aantrekt, er meer belangstelling is van recreatieondernemers naar ontwikkelingsmogelijkheden in de recreatiegebieden.

Op dit moment worden ondernemers begeleid bij de ontwikkeling van de locaties Abcouderstraatweg, de Westoever Gaasperplas, de Ouderkerkerplas en het Diemberbos. In het Diemberbos zijn vier nieuwe evenementen gehouden. Daarbij is goed samengewerkt met Staatsbosbeheer en de gemeente Diemen. Er zijn verkennende gesprekken gevoerd met stadsdeel Zuidoost en met de organisatoren van een nieuw groot muziekevenement, Live at Gaasperplas, voor de Noordoever Gaasperplas. In 2014 waren er bij de Gaasperplas voor het eerst het evenement Film aan de Gaasperplas, de modderrace Dirt Maniacs en een triathlon.

Bij de Ouderkerkerplas is in 2014 de waterspeelvoorziening Aquaparc geopend en is dit jaar voor het eerst een triathlon georganiseerd. Als tijdelijk horecauitgiftepunt hebben de ondernemers van Gewoon Geluk een huifkar met terras gerealiseerd. Tegelijkertijd wordt verder gewerkt aan uitwerking van het concept van een Energie arboratorium bij de Ouderkerkerplas. In 2014 werden hierbij 12 vijfdejaars studenten van de Universiteit Utrecht betrokken.

De begroting is grotendeels gerealiseerd. Er zijn in 2014 eenmalig hogere inkomsten doordat de vastgoedcontracten onder handen zijn genomen - wat met terugwerkende kracht een voordeel oplevert - en extra inkomsten uit evenementen en aquaparc. Daarnaast zijn er lagere uitgaven doordat enkele investeringen voor projecten doorschuiven naar 2015 en enkele investeringen lager zijn uitgevallen. Per saldo is in 2014 daarom ca. € 74.000 minder uitgegeven dan begroot. Het effect van de uitgaven en inkomsten in 2014 op de omvang van de financiële reserves is in onderstaande tabel weergegeven.

Als onderdeel van de Samenwerkingsovereenkomst Diemberbos is door Groengebied Amstelland een projectrekening geopend bij het Nationaal Groenfonds. De partijen hebben hun eigen bijdragen in de investeringen voor het Uitvoeringsprogramma Diemberbos fase 2 op deze rekening gestort. Ook de voorschotten van de provinciale subsidies zijn op de projectrekening gestort.

Naast de investeringsgelden worden ook de beheergelden voor de projecten van fase 2 voor een periode van 30 jaar op de projectrekening gestort. Met de rente en andere beschikbaar komende middelen wordt een beheerreserve ontwikkeld waarmee de beheerlasten voor de in fase 1 (2008-2010) gerealiseerde projecten moeten worden gedekt.

In 2014 zijn alle handelingen ten aanzien van het beheer van de projectrekening uitgevoerd door de Dienst Landelijk Gebied (DLG). Het Groengebied heeft het verzoek gekregen deze handelingen voorlopig over te nemen in 2015 na het opheffen van DLG.

Externe ontwikkelingen 2014

- Gemeentelijke verkiezingen zorgden voor nieuwe leden in het algemeen bestuur
- Uitvoeringsorganisatie RNH is na de evaluatie door de schappen in 2013 een traject gestart om verbeterpunten door te voeren
- Waternet heeft bij de Oostkant Gaasperplas een nieuwe watergang gerealiseerd: De Gaaspersingel en een bewonersbijeenkomst georganiseerd voor het project Waterkringloop Middelpolder
- Aan de Amstel is zorgboerderij Klarenbeek geopend

Highlights

Gebiedsbeheer

- Twee leuke nieuwe voorzieningen voor recreanten bij de Ouderkerkerplas geopend: Waterspeelvoorziening Aquaparc en tijdelijke horecauitgiftepunt Gewoon Geluk
- Samen met Landschapsfonds Amstelland zijn op verschillende plekken in de Amstelscheg 5 picknicktafels met informatie over het recreatiegebied geplaatst
- Vergunningverlening van evenementen is conform de wens van participanten in goed overleg overgedragen aan de gemeenten
- de meerjarenraming groot onderhoud/vervangingen wordt geüpdatet en doorgerekend

Toezicht

- Toezicht werkt samen met andere terreinbeherende organisaties, hiervoor is in 2014 een convenant ondertekend

Financiën

- Het schatkistbankieren is ingevoerd, hierdoor heeft het recreatieschap ca. €70.000 minder inkomsten. Gelukkig kon dit in het groengebied gecompenseerd worden door extra inkomsten uit evenementen

Bestuursadvisering

- Het bestuur heeft de nieuwe Algemene Verordening Groengebied Amstelland vastgesteld
- De financiële positie van Groengebied Amstelland is onder de loep genomen, in 2015 volgt een update op basis van de meerjarenraming groot onderhoud/vervangingsinvestering

Communicatie

- Buitenplaats Wester-Amstel heeft deelgenomen aan de Amstellanddag met bijzondere aandacht voor onlangs herstellende zichtassen
- Het recreatieseizoen werd in stijl geopend met het organiseren van de Treasure Games: een geocaching evenement waarin ondernemers prijzen beschikbaar stelde voor de deelnemers. Er was veel persaanmelding.

Inrichting & Ontwikkeling

- Het accent lag dit jaar op inkomstenwerving in geheel Amstelland
- De vastgoedcontracten zijn geactualiseerd, hieruit kwamen een teruggave waterschaps- en electralasten en achterstallige huurinkomsten voort
- Quicksan beheer en inrichting Gaasperplas opgesteld in afstemming met belanghebbenden
- In het Diemberbos zijn nieuwe fietspaden aangelegd

Resultaat 2014

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Vershil
Lasten	4.349.837	4.911.158	561.321
Baten	3.625.824	4.113.386	-487.562
Saldo	-724.013	-797.772	73.759

Toelichting belangrijkste afwijkingen

LASTEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Gebiedsbeheer	2.341.349	2.633.824		292.475
lagere lasten voornamelijk door doorschuiven van de investeringen voor opknappen waterspeelplaats Gaasperplas, opwaarderen Gaasperplas en halfverharding Waternet De Hoge Dijk naar 2015 (€ 225.000) en een eenmalige teruggave van waterschaps- en elektralasten van € 60.000.				
Financiën	169.699	201.576		31.877
lagere lasten door een creditering van RNH aan het recreatieschap, omdat uit nacalculatie over 2013 bleek dat het aantal declarabele uren hoger was dan het uitgangspunt voor berekening van de uurtarieven				
Bestuursadvisering	237.421	210.473	26.948	
hogere lasten door extra inzet voor begeleiding van initiatiefnemers voor (tijdelijke) horeca en evenementen en door extra inzet voor getuigenverhoren Koudewinning.				
Inrichting & ontwikkeling	1.053.011	1.326.221		273.210
lagere lasten voornamelijk door doorschuiven investeringen voor fietsbrug over de Gaasp, wandelpad Diempolderweg en infrastructuur horeca Ouderkerkerplas naar 2015 (ca. € 268.000). Daarnaast gaat de herinrichting Waterkringloop niet door, omdat niet is ingestemd met het ontwerp (ca. € 50.000). Daar tegenover staat een overschrijding op inzet RNH door extra inzet op inkomstenwerving en achterstallige huur/electra inkomsten.				
Overige lasten	548.358	539.064	9.294	
Totaal Lasten	4.349.837	4.911.158		561.321

BATEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Gebiedsbeheer	663.846	646.825		17.021
hogere baten door hogere inkomsten uit evenementen, aquaparc en geïnde achterstallige huurinkomsten.				
Inrichting & ontwikkeling	259.152	767.234	508.082	
lagere subsidies voornamelijk voor project fietsbrug over de Gaasp.				
De totale eigen bijdrage van het groengebied voor de fietsbrug over de Gaasp bedraagt ca € 400.000 op het totale project van € 4 miljoen. In overleg met de accountant zijn de kosten voor 2014 volledig gedekt uit de totale eigen bijdrage van het groengebied. Met ingang van 2015 wordt het project daardoor volledig uit de subsidie gefinancierd. In de begroting 2014 was nog rekening gehouden met een subsidie van 90% en eigen bijdrage van 10% in 2014. RWS verzorgt het beheer van de fietsbrug. De opgang vanuit het Diemberbos wordt door GGA beheerd. De kosten worden gedekt uit het beheerfonds Diemberbos, het heeft geen invloed op de hoogte van de participantenbijdrage aan GGA.				
Overige baten	9.998	6.500		3.498
Bijdrage participanten	2.692.827	2.692.827		
Totaal Baten	3.625.824	4.113.386	487.562	

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2014	31-12-2013	verschil
Algemene reserve	2.373.670	2.491.803	118.134-
Bestemmingsreserve verv.investeringen	557.892	752.797	194.905-
Bestemmingsreserve investeringen	-	410.975	410.975-
Totaal	2.931.562	3.655.576	724.013-

Voor het prettig en veilig kunnen recreëren in de gebieden is het uitvoeren van groot onderhoud en vervangingen van groot belang. Vooralsnog beschikt het Groengebied over voldoende middelen om hierin te voorzien. Naarmate de voorzieningen ouder worden zullen er meer investeringen nodig zijn voor groot onderhoud en vervangingen. In 2014 is gewerkt aan een update van de meerjarenraming groot onderhoud/vervangings investeringen waarvan de resultaten in 2015 beschikbaar komen.

Met het vaststellen van de ontwikkelingsvisie en het uitvoeringsprogramma in 2010 heeft het bestuur een ambitie verwoord die voor een groot deel gericht is op het verbeteren en vernieuwen van bestaande voorzieningen en uitbreiding van het aanbod van voorzieningen. Het AB heeft besloten het deel van de algemene reserve dat geen deel uitmaakt van het weerstandsvermogen aan te wenden voor het realiseren van de ambities uit de ontwikkelingsvisie. Eind 2012 is het bestuur geïnformeerd over de hoogte van de geplande investeringen (op dat moment ca. € 1.045 mln.)

Overzicht participantenbijdrage

	2012	+ index	+ BTW verhoging	Beheer en onderhoud LF routes	2013
Indexatie		0,00%			
Bezuiniging				€ 1.397	
Provincie Noord-Holland	€ 734.620	€ -	16.289	€ 390	€ 751.299
Gemeente Amstelveen	€ 410.756	€ -	9.107	€ 218	€ 420.081
Gemeente Amsterdam	€ 1.295.460	€ -	28.724	€ 687	€ 1.324.871
Gemeente Diemen	€ 123.753	€ -	2.744	€ 66	€ 126.563
Gemeente Ouder-Amstel	€ 68.460	€ -	1.517	€ 36	€ 70.013
Totaal participantenbijdrage	€ 2.633.049	€ -	€ 58.381	€ 1.397	€ 2.692.827

	2013	+ index			2014
Indexatie		0,00%			
Provincie Noord-Holland	€ 751.299	€ -			€ 751.299
Gemeente Amstelveen	€ 420.081	€ -			€ 420.081
Gemeente Amsterdam	€ 1.324.871	€ -			€ 1.324.871
Gemeente Diemen	€ 126.563	€ -			€ 126.563
Gemeente Ouder-Amstel	€ 70.013	€ -			€ 70.013
Totaal participantenbijdrage	€ 2.692.827	€ -	€ -	€ -	€ 2.692.827

Weerstandsvermogen

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 2014 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. Het berekende gewenste weerstandsvermogen bedraagt € 1.366.000,-. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen.

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

Onderhoud kapitaalgoederen

a. Wegen en fietspaden

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

b. Riolerings

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

b. 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.

c. Groen

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

d. Gebouwen

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

Financiering

Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

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

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

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

Bedrijfsvoering

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

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

De verkorte balans

De balans per 31 december 2014 kan verkort als volgt
(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2014	2013	PASSIVA	2014	2013
<i>Vaste activa</i>			<i>Vaste financieringsmiddelen</i>		
Materiële vaste activa	37,6	54,7	Reserves	2.931,6	3.655,6
Financiële vaste activa	-	127,3	Schulden op lange termijn	-	-
<i>Subtotaal</i>	37,6	182,0	<i>Subtotaal</i>	2.931,6	3.655,6
<i>Vlottende activa</i>			<i>Vlottende passiva</i>		
Vorderingen en overlopende activa	255,9	147,7	Schulden op korte termijn	1.340,4	797,8
Liquide middelen	3.978,4	4.123,7	<i>Subtotaal</i>	1.340,4	797,8
<i>Subtotaal</i>	4.234,3	4.271,4	TOTAAL	4.271,9	4.453,4
TOTAAL	4.271,9	4.453,4			

Jaarrekening 2014

BALANS PER 31 DECEMBER**ACTIVA**

Omschrijving	31-12-2014	31-12-2013
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investeringen met economisch nut	37.615	54.722
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>37.615</u>	<u>54.722</u>
Financiële vaste activa		
Overige verstrekte langlopende leningen	-	127.273
<i>subtotaal financiële vaste activa</i>	<u>-</u>	<u>127.273</u>
TOTAAL VASTE ACTIVA	37.615	181.994
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren algemeen	19.421	7.635
Vooruitbetaalde bedragen	2.612	2.650
Nog te ontvangen bedragen	233.846	137.412
<i>subtotaal vorderingen en overlopende activa</i>	<u>255.879</u>	<u>147.696</u>
Liquide Middelen		
ING bank	248.060	262.087
Rabobank	-	1.796.555
Min-Fin schatkist	3.730.281	2.065.000
Kas	84	28
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>3.978.425</u>	<u>4.123.670</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	4.234.304	4.271.366
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	<u>4.271.918</u>	<u>4.453.361</u>

PASSIVA

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Reserves		
Algemene reserve	2.373.670	2.491.803
Bestemmingsreserve Vervangingsinvest.	557.892	752.797
Bestemmingsreserve Investerings	-	410.975
<i>subtotaal reserves</i>	<u>2.931.562</u>	<u>3.655.576</u>
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	2.931.562	3.655.576
 VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	26.641	488.194
Nog te betalen bedragen	29.271	26.371
Aangegane verplichtingen	199.541	89.994
Vooruitontvangen bedragen	1.084.904	193.227
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<u>1.340.356</u>	<u>797.785</u>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	1.340.356	797.785
 TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	<u>4.271.918</u>	<u>4.453.361</u>

PROGRAMMAREKENING

Deelprogramma	Jaarrekening 2014			Begroting 2014			Jaarrekening 2013		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	2.341.349	663.846	- 1.677.502	2.633.824	646.825	- 1.986.999	2.275.389	557.036	- 1.718.353
2 Toezicht	429.255	-	- 429.255	428.930	-	- 428.930	442.472	-	- 442.472
3 Financiën	169.699	9.998	- 159.701	201.576	6.500	- 195.076	201.960	79.157	- 122.802
4 Bestuursadvisering	237.421	-	- 237.421	210.473	-	- 210.473	229.135	-	- 229.135
5 Secretariaat	44.274	-	- 44.274	40.149	-	- 40.149	47.746	-	- 47.746
6 Communicatie	74.830	-	- 74.830	69.985	-	- 69.985	68.349	-	- 68.349
7 Inrichting & ontwikkeling	1.053.011	259.152	- 793.859	1.326.221	767.234	- 558.987	652.908	139.152	- 513.756
Bijdrage participanten		2.692.827	2.692.827		2.692.827	2.692.827		2.692.827	2.692.827
Totaal lasten en baten functie	4.349.837	3.625.824	- 724.013	4.911.158	4.113.386	- 797.772	3.917.958	3.468.172	- 449.786
Resultaat voor bestemming	- 724.013			- 797.772			- 449.786		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	9.291	-	9.291	34.000	-	34.000	51.300	-	51.300
Onttrekking algemene reserve	-	127.425	- 127.425	-	389.687	- 389.687	-	363.935	- 363.935
Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsinv.	373.890	-	373.890	382.200	-	382.200	388.540	-	388.540
Onttrekking bestemmingsreserve vervangingsinv.	-	568.795	- 568.795		636.500	- 636.500	-	496.001	- 496.001
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	4.689	-	4.689	6.500		6.500	11.379	-	11.379
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	-	415.664	- 415.664		194.285	- 194.285	-	41.069	- 41.069
Totaal lasten en baten	4.737.707	4.737.707	-	5.333.858	5.333.858	-	4.369.177	4.369.177	-
Resultaat na bestemming	-			-			-		
Totalen-generaal	4.737.707	4.737.707	-	5.333.858	5.333.858	-	4.369.177	4.369.177	-

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.

- Investerings 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;
- Investerings 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.

Vlottende activa

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

Reserves

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

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

De bestemmingsreserve Middelpolder toe te voegen aan de bestemmingsreserve investeringen

- Algemene reserve

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

- Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

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

- Bestemmingsreserve investeringen

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

Overige balansposten

Alle overige balansposten zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat is bepaald op basis van de historische kostprijs. Baten en lasten worden toegerekend naar het jaar waarin zij gegenereerd worden.

Subsidies en bijdragen van derden

Ontvangsten inzake subsidies en bijdragen van derden ten behoeve van de realisatie van specifieke projecten, alsmede de daarmee samenhangende uitgaven worden in de programmarekening verantwoord.

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<u>ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa	37.615	54.722
<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	169.907	169.907
Desinvesteringen boekjaar	<u>-30.300</u>	<u>-</u>
	139.607	169.907
Afschrijvingen tot boekjaar	115.185	98.078
Afschrijvingen lopend boekjaar	17.107	17.107
Afschrijvingen desinvestering boekjr.	-30.300	-
Totaal afschrijvingen	<u>101.992</u>	<u>115.185</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>37.615</u>	<u>54.722</u>

Voor een specificatie van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2014 op bladzijde 47

Financiële vaste activa	-	127.273
<u>Overige verstrekte langlopende leningen</u>		
Lening Provincie Noord-Holland	-	35.509
Lening Gemeente Amstelveen	-	19.855
Lening Gemeente Amsterdam	-	62.491
Lening Gemeente Diemen	-	6.109
Lening Gemeente Ouder-Amstel	-	3.309
	<u>-</u>	<u>127.273</u>

Het opgenomen bedrag aan verstrekte langlopende leningen heeft betrekking op de waarde van de vaste activa ultimo 2003 ad € 1.358.098,-. In verband met een stelselwijziging wegens de invoering van het BBV is dit bedrag per 1 januari 2004 omgezet in leningen u/g op de verschillende participanten van de Gemeenschappelijke Regeling Groengebied Amstelland. De aflossing geschiedt vanaf 2005 naar rato over een periode van tien jaar (AB besluit 29 juni 2005).

Hieronder wordt een verloopstaat op totaalniveau weergegeven:

Saldo per 1 januari	127.273
Bij:	-
Af: aflossing 2014	-127.273
Saldo per 31 december	<u>-</u>

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Vlottende activa		
<u>Debiteuren algemeen</u>	19.421	7.635
<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>	2.612	2.650
De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2014 bestaan uit kosten voor abonnementen, contributies en verzekeringskosten over 2015.		
<u>Nog te ontvangen bedragen</u>	233.846	137.412
Specificatie:		
Rente	1.531	
Provincie Noord-Holland	95.238	
Diemberbos	2.561	
Mooi Amstelland	134.516	
	<u>233.846</u>	
Liquide middelen		
ING bank r/c 67.08.64.218	28.059	51.736
ING bank zak. spaarrekening 67.08.64.218	220.000	200.000
ING bank zak. kw. spaarrek. 67.08.64.218	1	9.851
ING bank zak. bonus spaarrek. 67.08.64.218	-	500
Rabobank 14.30.38.524	-	1.796.555
Min-Fin schatkist	3.730.281	2.065.000
Kas	84	28
	<u>3.978.425</u>	<u>4.123.670</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Reserves		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	2.491.803	2.804.439
Bij: Saldo exploitatie	5.421	
Bij: Toevoeging rente	3.870	51.300
Af: Onttrekking beheerslasten Toekomst Amstelland	-55.000	-55.000
Af: Saldo exploitatie	-	-308.935
Af: Onttrekking i.v.m. negatieve stand bestemm. reserve investeringen	-72.425	-
Saldo per 31 december	<u>2.373.670</u>	<u>2.491.803</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. Verder is een deel van de rente opbrengst voortvloeiend uit de schatkist en de zakelijke spaarrekeningen toegevoegd aan de reserve. Door een negatief saldo per ultimo 2014 op de bestemmingsreserve investering is € 72.425,- onttrokken uit de algemene reserve.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

Saldo per 1 januari	752.797	860.257
Bij: Dotatie	372.700	372.700
Bij: Toevoeging rente	1.190	15.840
Af: Onttrekking	-568.795	-496.001
Saldo per 31 december	<u>557.892</u>	<u>752.797</u>

Naar aanleiding van het AB-besluit van 7 december 2005 is besloten een bestemmingsreserve vervangingsinvestering te vormen ten behoeve van vervangingsinvesteringen, groot onderhoud en projecten. Als gevolg van doorgevoerde besparingen op de beheerplannen kan jaarlijks € 300.000,- worden toegevoegd aan deze reserve. Verder wordt nog € 17.700,- toegevoegd voor onderhoud aan de brug over de A2. Tenslotte is, conform begroting, € 55.000,- toegevoegd aan de bestemmingsreserve ter dekking van de beheerslasten Toekomst Amstelland. Deze laatste wordt onttrokken uit de Algemene Reserve. Verder is een deel van de rente opbrengst voortvloeiend uit de deposito en de zakelijke spaarrekeningen toegevoegd aan de reserve.

De onttrekking in 2014 bestaat uit de eigen bijdrage groot onderhoud vervangingsinvesteringen € 425.731,- en beheer/onderhoud Toekomst Amstelland € 34.190,-. Daarnaast is in 2014 eenmalig € 100.000,- onttrokken door de besparing op vervangingsinvesteringen.

Bestemmingsreserve investeringen

Saldo per 1 januari	410.975	440.666
Bij: Toevoeging rente	630	8.300
Bij: Dotatie	4.059	3.079
Bij: Dotatie i.v.m. negatieve stand per ultimo 2014	72.425	-
Af: Onttrekking	-488.089	-41.069
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>410.975</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 een deel van de rente opbrengst voortvloeiend uit de deposito en de zakelijke spaarrekeningen toegevoegd aan de reserve. Daarnaast wordt de ontvangen canon van st, watersportpark toegevoegd aan de reserve. Daarnaast is € 72.425,- overgeheveld naar de algemene reserve i.v.m. de negatieve stand per ultimo 2014.

De onttrekking bestaat uit investeringen m.b.t. het project fietsbrug over de Gaasp (€ 399.367,-) en projecten t.b.v. afronding basisplan (€ 83.156,-). Verder is conform begroting de afschrijvingskosten 2014 (€ 5.407,-) van de pont aan de Kalfjeslaan van de reserve onttrokken.

Totaal reserves	2.931.562	3.655.576
------------------------	------------------	------------------

Schulden op korte termijn

<u>Crediteuren</u>	26.641	488.194
--------------------	---------------	----------------

De post crediteuren is als volgt gespecificeerd:

Specificatie:

Recreatie Noord-Holland NV	-23.573
Gebr. Griekspoor B.V.	15.030
Lindenhoff Boerderij B.V.	7.314
Adviesbureau R.I.E.T.	4.948
Landschap Noord-Holland	4.283
Aannemersbedrijf Damsteegt B.V.	3.242
Mizojeti Holding B.V.	2.951
Stichting Pantar Amsterdam	1.573
Debo Maritiem	3.025
Zeilvereniging Gaasperplas	2.020
Schoonmaakbedrijf Jagan	1.717
Overige crediteuren	4.110
	26.641

<u>Nog te betalen bedragen</u>	29.271	26.371
--------------------------------	---------------	---------------

Specificatie:

Accountantskosten 2014	5.703
Herstellkosten asfalt	19.423
Energie	2.553
Bijdrage natuurwegwijzer 2014	1.148
Overig	444
	29.271

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<u>Aangegane verplichtingen</u>	199.541	89.994
<u>Specificatie:</u>		
Vuil verwijderen/schoonmaak toiletten	6.050	
Maai- en slootwerk Diemerpolders	4.704	
Vuil verwijderen in de gebieden voor/na seizoen	6.873	
Snoeien Elsenhove	10.600	
Wintersnoeiwerk Middelpolder en Overamstel	10.600	
Bruggen recreatiegebied De Hoge Dijk	141.232	
Fietspad Hogendijk/herstelwerk Gaasperplas	19.481	
	<u>199.541</u>	
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>	1.084.904	193.227
<u>Specificatie:</u>		
Vergoeding NUON koudewinning 2014	148.000	
Bijdr. Gem. A'dam tbv project opknappen waterspeelplaats	38.779	
Bijdrage derden t.b.v. project fietspad Penbos-Diemerbos	2.403	
Bijdrage gemeente A'dam naar Nat. Groenfonds	32.000	
Voorschot subsidie Provincie NH naar Nat. Groenfonds	861.646	
Borg	2.076	
	<u>1.084.904</u>	

De ontvangen bedragen van de Gemeente A'dam € 32.000,- en de Provincie € 861.646,- (totaal € 893.646,-) zijn bestemd voor de uitvoering van het investeringsprogramma Diemerbos fase 2. Het investeringsprogramma bestaat uit 12 projecten. Als onderdeel van de Samenwerkingsovereenkomst Diemerbos is door Groengebied Amstelland een projectrekening geopend bij het Nationaal Groenfonds. De partijen hebben hun eigen bijdragen in de investeringen voor het Uitvoeringsprogramma Diemerbos fase 2 op deze rekening gestort. De door GGA ontvangen subsidies zijn deels in 2014 op de projectrekening gestort. Het restant van de ontvangen subsidies € 893.646,- is in 2015 gestort op de projectrekening.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen.

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

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

TOELICHTING PER DEELPROGRAMMA

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.407.854	1.372.063	1.342.336
Inzet RNH regulier	451.024	478.958	443.273
Totaal lasten regulier	1.858.878	1.851.021	1.785.609
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	448.710	418.325	415.036
Totaal baten regulier	448.710	418.325	415.036
Saldo regulier	- 1.410.168	- 1.432.696	- 1.370.573
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	416.730	710.493	468.771
Inzet RNH incidenteel	65.740	72.310	21.009
Totaal lasten incidenteel	482.471	782.803	489.780
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	167.416	142.000	142.000
Project subsidies	47.721	86.500	-
Totaal baten incidenteel	215.137	228.500	142.000
Saldo incidenteel	- 267.334	- 554.303	- 347.780
Saldo Gebiedsbeheer	- 1.677.502	- 1.986.999	- 1.718.353

Financieel	Toelichting
onderschrijding gebiedsbeheer (ca. € 310.000)	lagere lasten voornamelijk door doorschuiven investeringen naar 2015 en een eenmalige teruggave achterstallige huurinkomsten en waterschaps- en elektralasten.
lichte overschrijding op lasten regulier (ca. € 8.000)	in 2014 is er een verschuiving tussen de inzet RNH en de bedrijfskosten zichtbaar. Enkele beheertaken zijn uitbesteed, dit zorgt voor hogere bedrijfskosten.
overschrijding op opbrengsten regulier (ca. € 30.000)	door hogere opbrengsten uit evenementen en Aquaparcx.
onderschrijding op lasten incidenteel (ca. € 295.000)	• de projecten Opknappen waterspeelplaats Gaasperplas en Opwaarderen Gaasperplas worden voor een deel (€ 170.000) in 2015 uitgevoerd. Het budget schuift door. • er is een eenmalige teruggave van waterschaps- en elektralasten van € 60.000. • project halfverharding Waternet De Hoge Dijk (€ 55.000) schuift door naar 2015.
overschrijding op opbrengsten incidenteel (ca. € 25.000)	doordat achterstallige huurinkomsten geïnd zijn
onderschrijding op projectsubsidies (ca. € 39.000)	lagere subsidies doordat realisatie opwaarderen waterspeelplaats voor een deel doorschuift naar 2015, daarmee de subsidie ook.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
groot onderhoud (half) verhardinger	38.962	-	38.962
opknappen waterspeelplaats	95.441	47.721	47.721
halfverhardingen waternet De Hoge Dijk	-	-	-
groot onderhoud bruggen/steigers	148.777	-	148.777
bruggen Elsenhove	184.087	-	184.087
beschoeiing herstel (eiland OKP)	6.184	-	6.184
<u>Overig:</u>			
opwaarderen gaasperplasgebied en begeleiden evenementen	59.415	-	59.415
advieskosten	2.350	-	2.350
afrek NUON Langbroekpad v.j.	33.442-		33.442-
waterschapslasten v.j.	19.305-		19.305-
Huur Loosdrechtdreef voorgaande jaren		25.416	25.416-
gebruiksvergoeding t.b.v. koudewinning		142.000	142.000-
	482.471	215.137	267.334
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
groot onderhoud (half) verhardinger	75.000	-	75.000
opknappen waterspeelplaats	173.000	86.500	86.500
halfverhardingen waternet De Hoge Dijk	55.000	-	55.000
groot onderhoud bruggen/steigers	100.000	-	100.000
bruggen Elsenhove	210.000	-	210.000
beschoeiing herstel (eiland OKP)	10.000	-	10.000
<u>Overig:</u>			
opwaarderen gaasperplasgebied en begeleiden evenementen	152.720	-	152.720
advieskosten	7.083	-	7.083
gebruiksvergoeding t.b.v. koudewinning		142.000	142.000-
	782.803	228.500	554.303

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit uitgevoerd	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit uitgevoerd	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties zijn voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	actuele en haalbare meerjarenraming	x		x	
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	werkzaamheden voorbereid, deel uitvoering doorgeschoven naar 2015	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheersysteem aangevuld	x			
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt	x			
uitgeven en reguleren vergunningen/gebruiksovereenkomsten	aanvragen tijdig behandeld	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisatoren tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties onderhouden met andere partijen	x		x	x
behandeling klachten	klachten tijdig behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	natuur doe-dag Ricoh begeleid, medewerkers Lindenhoff begeleid			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	begrazing door runderen in Gaasperzoom voortgezet	x		x	x
coördineren grote evenementen	goede interne afstemming		x	x	
begeleiden tweedaags festival ANWB-kampeerdagen	geslaagd evenement voor jong en oud		x	x	
begeleiden tweedaags evenement Gaasperpleasure	geslaagde 8e editie		x	x	

Incidentele inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
begeleiden festival Pandemonium (Ouderkerkerplas)	festival ging niet door	x		x	x
begeleiden tweedaags festival Amsterdam Open Air	geslaagde 4e editie	x		x	x
'opwaarderen Gaasperplas'	Quickscan beheer en inrichting voorbereid. Gestart met opknappen Waterspeelplaats, afronding 2015	x	x		x

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	21.454	19.833	20.881
Inzet RNH regulier	407.800	409.097	421.590
Totaal lasten regulier	429.255	428.930	442.472
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 429.255	- 428.930	- 442.472
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 429.255	- 428.930	- 442.472

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	toezicht conform handhavingsplan uitgevoerd	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	rol gastheer vervuld, gepercipieerde veiligheid nog niet verbeterd ten opzichte van 2009 (bron recreatiemonitor 2013)	x			x
tweejaarlijks opstellen handhavingsplan	eind 2012 handhavingsplan voor 2013 en 2014 opgesteld	x			
specifieke handhaving: zichtbaarheid en handhaving verbeteren	door invoeren tablets voor efficiëntere administratie hadden boa's meer tijd om in het gebied te zijn en daarmee zichtbaar voor de recreant		x		x
specifieke handhaving: verbeteren samenwerking toezicht en handhaving	politie en toezichthouders vinden elkaar, aan optimalisering informatieuitwisseling wordt gewerkt		x		x
specifieke handhaving: aanpakken van gesignaleerde hotspots	speciale aandacht gehad voor kleine evenementen/barbecues Gaasperplas		x		x

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	24.158	23.938	24.029
Inzet RNH regulier	50.429	50.365	50.060
Totaal lasten regulier	74.588	74.303	74.089
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	5.748	6.500	75.793
Totaal baten regulier	5.748	6.500	75.793
Saldo regulier	- 68.839	- 67.803	1.704
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	95.111	127.273	127.871
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	95.111	127.273	127.871
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	4.250	-	3.364
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	4.250	-	3.364
Saldo incidenteel	- 90.861	- 127.273	- 124.507
Saldo Financiën	- 159.701	- 195.076	- 122.802

Financieel	Toelichting
onderschrijding incidenteel van ca. € 32.000)	betreft een teruggave van RNH aan het recreatieschap op basis van de jaarlijkse nacalculatie van het aantal declarabele uren per fte.

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
opstellen van de begroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende accountantsverklaring, kleine verbeteringen doorgevoerd in 2014	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie; betalingsverkeer SEPA ready	x		x	
beheren financiële middelen	marktconforme renteopbrengsten; schatkistbankieren ingevoerd, hierdoor ca. € 70.000 minder renteopbrengsten.	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	risico's geëvalueerd en up-to-date	x		x	

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	2.743	2.680	5.545
Inzet RNH regulier	195.685	176.179	179.617
Totaal lasten regulier	198.428	178.859	185.162
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 198.428	- 178.859	- 185.162
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	16.305	19.724	24.076
Inzet RNH incidenteel	22.687	11.890	19.897
Totaal lasten incidenteel	38.992	31.614	43.973
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 38.992	- 31.614	- 43.973
Saldo Bestuursadvisering	- 237.421	- 210.473	- 229.135

Financieel	Toelichting
Overschrijding bestuursadvisering (ca. € 27.000)	hogere lasten door extra inzet RNH voor doorlopen benodigde gemeentelijke procedures e.d. en begeleiden initiatiefnemers voor (tijdelijke) horeca en evenementen
overschrijding op inzet RNH regulier (ca. € 19.500)	hogere lasten door extra inzet voor begeleiding van initiatiefnemers voor (tijdelijke) horeca, evenementen en waterspeelvoorziening Ouderkerkerplas en het met stadsdeel en ondernemers onderzoeken van horecamogelijkheden bij de Gaasperplas.
overschrijding op inzet RNH incidenteel (ca. € 11.000)	hogere lasten door extra inzet voor getuigenverhoren Koudewinning.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	6.542	-	6.542
advieskosten	14.562	-	14.562
inzet rnh koudewinning	17.889	-	17.889
Ouderkerkerplas			
	38.992	-	38.992
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	17.938	-	17.938
advieskosten	5.926	-	5.926
inzet rnh koudewinning	7.750	-	7.750
Ouderkerkerplas			
	31.614	-	31.614

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
adviseren bestuur	actuele lopende zaken zijn in de bestuursvergadering behandeld en er zijn 25 besluiten genomen	x			
relatie met participanten onderhouden	de vice voorzitters hebben een plan voor verbeterpunten RNH vastgesteld				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangen schap behartigd; reacties gegeven op plannen met directe relatie schapsdoelen; input geleverd voor beantwoording raadsragen	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen adequaat en vlot beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd binnen de gestelde kaders, afwijkingen verantwoord in najaarsrapportage en jaarrekening	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en begrotingswijziging)	x	x	x	x
uitvoeren project natuur behoeden en ontwikkelen	evaluatie maatregelen in 2014, besluitvorming in 2015 voorbereiden	x			
begeleiden project functieverbreiding in de landbouw	bijgedragen aan website Beschermers Amstelland een gezamenlijk initiatief van de ondernemerswerkgroep		x		
inzetten op project organiseren van samenwerking	intensievere samenwerking met partners; deelgenomen in coöperatie Amstelland en BOA-overleg				x
aanpassen Algemene Verordening	bestuurlijk traject afgerond met als resultaat een vastgestelde Algemene Verordening	x			

Incidentele inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoekers gemeten, dit wordt apart gerapporteerd				x
koudewinning Ouderkerkerplas	getuigenverhoren uitgevoerd - nog geen uitspraak, juridisch traject loopt door in 2015			x	

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	44.274	40.149	47.746
Totaal lasten regulier	44.274	40.149	47.746
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 44.274	- 40.149	- 47.746
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 44.274	- 40.149	- 47.746

Financieel

Toelichting

geen bijzonderheden

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, met vergaderingen van AC, DB en AB (1e AB vervallen). Er is een extra schriftelijke besluitronde uitbreiden Amsterdam Open Air geweest en er is o.a. een mailing voor 'aan de slag met de Gaasperplas' geweest	x			
secretariële ondersteuning	systematische en toegankelijke opslag van relevante documenten; zorggedragen voor telefonische bereikbaarheid van het recreatieschap	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	19.966	15.129	12.139
Inzet RNH regulier	51.113	54.856	56.210
Totaal lasten regulier	71.079	69.985	68.349
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 71.079	- 69.985	- 68.349
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	3.751	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	3.751	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 3.751	-	-
Saldo Communicatie	- 74.830	- 69.985	- 68.349

Financieel

Toelichting

geen bijzonderheden

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten van en in het schap verspreid, ca. 40 nieuwsberichtjes op website	x	x		x
promoten gebied	treasure games georganiseerd om recreatieseizoen te openen		x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date	x	x		x
leidraad burgerparticipatie opstellen	omwonenden tevreden met mogelijkheden inspraak				x
actualiseren communicatieplan	communicatiestrategieën doelgroepensegmentatie opgesteld		x		x
website vernieuwen	in voorbereiding		x		x
gebruik sociale media	in voorbereiding		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	213.152	173.644	164.093
Totaal lasten regulier	213.152	173.644	164.093
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 213.152	- 173.644	- 164.093
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	749.098	1.068.490	361.519
Inzet RNH incidenteel	90.760	84.087	127.296
Totaal lasten incidenteel	839.859	1.152.577	488.815
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	259.152	767.234	139.152
Totaal baten incidenteel	259.152	767.234	139.152
Saldo incidenteel	- 580.706	- 385.343	- 349.663
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 793.859	- 558.987	- 513.756

Financieel	Toelichting
Overschrijding Inrichting & Ontwikkeling (ca. €235.000)	voornamelijk door doorgeschoven investeringen
overschrijding op inzet RNH regulier (ca. 39.500)	• door extra inzet op inkomstenwerving: voor begeleiding van initiatiefnemers voor (tijdelijke) horeca, evenementen en waterspeelvoorziening Ouderkerkerplas, het met stadsdeel en ondernemers onderzoeken van horecamogelijkheden bij de Gaasperplas. (zie ook bestuursadvisering) • door extra inzet op achterstallige huurinkomsten en teruggave van waterschaps- en elektralasten (dit leverde ca. € 75.000 eenmalige extra inkomsten in 2014) - zie gebiedsbeheer.
onderschrijding op lasten incidenteel (ca. 320.000)	lagere lasten voornamelijk door doorschuiven investeringen voor fietsbrug over de Gaasp (ca. € 200.000), wandelpad Diemerpolderweg en infrastructuur horeca Ouderkerkerplas (samen ca. € 68.000). Daarnaast gaat de herinrichting Waterkringloop niet door, omdat Waternet het project gestopt heeft (ca. € 50.000).

Financieel	Toelichting
onderschrijving op project subsidies (ca. € 497.000)	lagere subsidies voornamelijk voor project fietsbrug over de Gaasp. De totale eigen bijdrage van het groengebied voor de fietsbrug over de Gaasp bedraagt ca € 400.000 op het totale project van € 4 miljoen. In overleg met de accountant zijn de kosten voor 2014 volledig gedekt uit de totale eigen bijdrage van het groengebied. Met ingang van 2015 wordt het project daardoor volledig uit de subsidie gefinancierd. In de begroting 2014 was nog rekening gehouden met een subsidie van 90% en eigen bijdrage van 10% in 2014. RWS verzorgt het beheer van de fietsbrug. De opgang vanuit het Diemberbos wordt door GGA beheerd. De kosten worden gedekt uit het beheerfonds Diemberbos, het heeft geen invloed op de hoogte van de participantenbijdrage aan GGA.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Uitvoeringsprogramma</u>	74.803	28.000	46.803
<u>Actieprogramma Staatsbosbeheer</u>	10.742	5.639	5.103
<u>Afronding Basisplan Amstelland</u>	103.952	20.796	83.156
<u>Mooi Amstelland/Groene uitweg</u>	248.008	197.831	50.177
<u>Fietsbrug over de Gaasp</u>	401.928	2.561	399.367
<u>Overige projecten</u>	426	4.325	3.899-
	839.859	259.152	580.706

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Uitvoeringsprogramma</u>	76.400	27.902	48.498
<u>Actieprogramma Staatsbosbeheer</u>	15.000	-	15.000
<u>Afronding Basisplan Amstelland</u>	171.870	12.159	159.711
<u>Mooi Amstelland/Groene uitweg</u>	237.212	164.454	72.758
<u>Fietsbrug over de Gaasp</u>	602.095	541.886	60.209
<u>Overige projecten</u>	50.000	20.833	29.167
	1.152.577	767.234	385.343

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 waar nodig, zoals bij traject AV	x	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	extra acties gedaan in 2014 met terugwerkende kracht heeft dit eenmalig ca. € 75.000 (op deelprogramma gebiedsbeheer) opgeleverd aan achterstallige huurinkomsten en teruggave waterschaps- en electralasten	x			
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem toegankelijk	x			
grondverwerving en grondruil	grondverwerving en –ruil in goede afstemming met partners uitgevoerd			x	

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	initiatiefnemers voor (tijdelijke) horeca en waterspeelvoorziening Ouderkerkerplas, en horecamogelijkheden en nieuw evenement bij de Gaasperplas begeleid.		x	x	
actief verwerven inkomsten	zie hierboven			x	
begeleiden aanleg Oostelijke Ontsluitingsweg IJburg	project uitgevoerd		x		
begeleiden verbreding A2-A9	project uitgevoerd		x		
begeleiden aanleg Gaaspersingel	project uitgevoerd		x		
begeleiden Waterkringloop Middelpolder	project gaat niet door	x			
inzetten op project optimale benutting potenties voor evenementen	plan voor hoofdroute Gaasperplan wordt uitgewerkt	x	x	x	

Incidentele inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
uitvoeren/begeleiden projecten					
Uitvoeringsprogramma Groengebied Amstelland:					
inzetten op project energie neutrale regio	co-creatiesessie verzorgd voor energie arboratorium bij Ouderkerkerplas. 16 partijen willen hier aan meewerken.			x	
verbreden aanbod verhogen inkomsten uitvoeren	inzet in 2014 voornamelijk voor potentiele ondernemers horeca locaties		x	x	
verbeteren recreatieve infrastructuur	lopende projecten begeleid		x		x
ommetjesplan	lopende projecten begeleid		x		x
vervullen functie recreatiemakelaar	haalbaarheid van 'vaarroutenetwerk', 'wandelroutenetwerk' en 'TOP's' uitgevoerd, co-financiering geregeld		x		x
uitvoeren projecten samenwerkingsovereenkomst Staatsbosbeheer					
beheer en klein onderhoud Diemberbos	samenwerkingsafspraken met SBB gemaakt over beantwoording vragen/klachten recreanten en overleg voor samenwerkingsovereenkomst Diemberbos	x			
werving evenementen Diemberbos	goede onderlinge afstemming tussen de gemeente, SBB en GGA bij 1e dance evenement Diemberbos		x	x	
communicatie en promotie Diemberbos	o.a. communicatie rondom evenementen op elkaar afgestemd		x		x
gastheerschap Diemberbos	afspraken gemaakt over eenduidige regelgeving met name over hondenlosloopgebieden		x		x

Incidentele inspanning		resultaat		behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
realisatie projecten Mooi Amstelland en Groene Uitweg							
recreatieve paden Middelpolder	project financieel afgehandeld		x				
recreatieve paden Gaasperplas, Gaasperzoom en Ouderkerkerplas	project financieel afgehandeld		x				
jaagpad Amsteldijk-Zuid	project financieel afgehandeld		x				
voetspoor Middenpolder-Machineweg	voetspoor aangelegd en project financieel afgerond		x				
wandelpad langs Diempolderweg	project loopt door in 2015		x				
overige projecten/Kiezen voor Amstelland							
begeleiden brug over de Gaasp	start gemaakt met voorbereiding realisatie fietsbrug (realisatie 2016-2020)		x				
herinrichting omgeving waterkringloop	project gaat niet door		x				

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.476.175	1.433.643	1.404.930
Inzet RNH regulier	1.413.478	1.383.248	1.362.590
Totaal lasten regulier	2.889.653	2.816.891	2.767.520
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	454.458	424.825	490.829
Totaal baten regulier	454.458	424.825	490.829
Saldo regulier	- 2.435.196	- 2.392.066	- 2.276.691
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	1.280.996	1.925.980	982.236
Inzet RNH incidenteel	179.188	168.287	168.201
Totaal lasten incidenteel	1.460.184	2.094.267	1.150.438
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	171.666	142.000	145.364
Project subsidies	306.873	853.734	139.152
Totaal baten incidenteel	478.539	995.734	284.516
Saldo incidenteel	- 981.645	- 1.098.533	- 865.922
Saldo Totaal	- 3.416.840	- 3.490.599	- 3.142.613

EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT

Omschrijving	werkelijk 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	1.413.478	1.383.248	1.362.590
Bestuurskosten	2.743	2.680	5.545
Kantoorkosten	35.116	52.641	34.025
Vervoerskosten	28.729	33.226	25.333
PR & marketing	19.966	9.594	7.291
Bedrijfskosten	1.389.629	1.330.276	1.344.918
Projectkosten*	1.400.473	1.953.985	994.832
Afschrijvingen	144.380	144.380	144.380
Rentekosten	542	1.128	474
Bijzondere baten en lasten	- 114.885	-	- 1.430
Totaal lasten	4.320.171	4.911.158	3.917.958
Baten			
Exploitatieopbrengsten	448.710	418.325	415.036
Financiële baten	5.748	6.500	75.793
Overige opbrengsten	142.000	142.000	145.364
Project subsidies	306.873	853.734	139.152
Totaal baten	903.331	1.420.559	775.345
Resultaat deelprogramma's	- 3.416.840	- 3.490.599	- 3.142.613
Bijdrage participanten	2.692.827	2.692.827	2.692.827
Resultaat voor bestemming	- 724.013	- 797.772	- 449.786
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	9.291	34.000	51.300
Onttrekking algemene reserve	- 127.425	- 389.687	- 363.935
Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsinv.	373.890	382.200	388.540
Onttrekking bestemmingsreserve vervangingsinv.	- 568.795	- 636.500	- 496.001
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	4.689	6.500	11.379
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	- 415.664	- 194.285	- 41.069
Resultaat na bestemming	-	-	-

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

Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

Modelstaat A (x € 1.000)

Kwartaal	1e			2e		
Maand	1 jan	1 feb	1 mrt	1 apr	1 mei	1 jun
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld	0			0		
Gem. overschot	0			0		
Kasgeldlimiet	403	403	403	403	403	403
Ruimte onder limiet	403			403		
Overschrijding	0			0		
Kwartaal	3e			4e		
Maand	1 jul	1 aug	1 sep	1 okt	1 nov	1 dec
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld	0			0		
Gem. overschot	0			0		
Kasgeldlimiet	403	403	403	403	403	403
Ruimte onder limiet	403			403		
Overschrijding	0			0		

Toelichting op modelstaat A

De Kasgeldlimiet voor recreatieschap Groengebied Amstelland bedraagt op basis van de begroting 2014 € 403.000,-. Het recreatieschap blijft het gehele jaar binnen de limiet.

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 2014

PROVINCIE NOORD-HOLLAND	De heer J.H.M. Bond, voorzitter
GEMEENTE AMSTELVEEN	De heer P. Bot
GEMEENTE AMSTERDAM	De heer A. Choho
GEMEENTE AMSTERDAM Stadsdeel Oost	Mevrouw N. Özütok
GEMEENTE AMSTERDAM Stadsdeel Zuid-Oost	De heer E. Jaensch
GEMEENTE OUDER-AMSTEL	Mevrouw M.T.J. Blankers-Kasbergen, vice-voorzitter
GEMEENTE DIEMEN	De heer R.P. Grondel



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

Wilhelminapark 28-29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 95 39
Fax 023 - 531 17 00
E-mail info@ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Recreatieschap Groengebied Amstelland

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de programmarekening over 2014 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en met inachtneming van de controleverordening Recreatieschap Groengebied Amstelland d.d. 5 juli 2006, de Beleidsregels toepassing Wnt, inclusief het Controleprotocol Wnt. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.



Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wnt.

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

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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

Haarlem, 5 maart 2015
Reg.nr.: 101819/215/343/2310
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

² Zie artikel 57 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Groengebied Amstelland in de openbare vergadering van 25 juni 2015.

voorzitter,
Dhr. J.H.M. Bond

BIJLAGEN

JAARREKENING 2014

BIJLAGE I**INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT 2014**

nr.	Omschrijving	Stand per 1-1-2014	Vermeerde- ringen 2014	Verminde- ringen 2014	Afschrij- vingen 2014	Stand per 31-12-2014
ACTIVA						
1	Onroerende en roerende bezittingen	54.722	-		17.107	37.615
2	Investeringsuitgaven, welke gedekt worden uit reserves					
3	Financiële vaste activa	127.273			127.273	-
	Totaal	181.994	-	-	144.380	37.615
PASSIVA						
1	Algemene reserve	2.491.803	9.291	127.425		2.373.670
2	Bestemmingsreserve Vervangingsinvest.	752.797	373.890	568.795		557.892
3	Bestemmingsreserve Investerings	410.975	77.114	488.089		-
4	Aangegane langlopende leningen	-				-
	Totaal	3.655.576	460.295	1.184.309	-	2.931.562
	Bruto werkkapitaal	3.473.581	460.295	1.184.309	144.380-	2.893.948

BIJLAGE II**GROENGEBIED AMSTELLAND**

Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2014

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2013	Ver-meer-derd	Ver-min-derd	Geactiv. t/m 2013	Ter-mijn	Boek-waarde 1-1-2014	Afschr. t/m 2013	Afschr. 2014	Afschr. des-invest. 31-12-2014	Boek-waarde 31-12-2014	Rest-waarde
Vervoermiddelen												
Suzuki 56-SZ-TX	2006	30.300	-	-	30.300	5	-	30.300-	-		-	-
Suzuki 97-LRH-9	2010	38.500	-	-	38.500	5	10.908	27.592-	7.700		3.208	-
Suzuki 00-PPG-4	2011	20.000	-	-	20.000	5	8.667	11.333-	4.000		4.667	-
		88.800	-	-	88.800		19.575	69.225-	11.700	-	7.875	-
Vaartuigen												
Pont over Amstel	2005	81.107	-	-	81.107	15	35.147	45.960-	5.407		29.740	5.000
		81.107	-	-	81.107		35.147	45.960-	5.407	-	29.740	5.000
Totaal generaal		169.907	-	-	169.907		54.722	115.185-	17.107	-	37.615	5.000

Bijlage III: GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn in dit kader geen bijzonderheden te melden

Bijlage IV Nota Weerstandsvermogen Groengebied Amstelland 2014

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 2015;
4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekenende 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 € 1.300.000,-. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

Risico	Kans	Incidenteel / Structureel	Financiële impact	Uitgaande van twee jaar
1. Subsidies (risico van terugbetalen / hogere eigen bijdrage m.b.t. KvA)	Laag risico	Incidenteel	€ 50.000	€ 50.000
2. Ingroeiregeling (nieuwe voorzieningen en/of gebieden waarvan het onderhoud op enig moment uit de begroting betaald moet worden.)	Hoog risico	Structureel	€ 40.000	€ 80.000
3. Talud-stabiliteit Ouderkerker-plas/Gaasperplas	Midden risico	Incidenteel	€ 1.000.000	€ 1.000.000
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	€ 50.000	€ 50.000
6. Financiële consequenties contract beëindiging erfpachtnemers / tegenvallend bezoek evenementen	Laag risico	Incidenteel	€ 30.000	€ 30.000
7. Kans op vaststelling bodemverontreiniging	Midden risico	Incidenteel	€ 15.000	€ 15.000
Totaal				€ 1.300.000

- Bij de bepaling van de totale financiële impact voor alle risico's worden de incidentele risico's eenmalig meegenomen. Bij structurele risico's wordt de verwachte financiële impact per jaar met twee vermenigvuldigd.

2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is in artikel 11 van het BBV gedefinieerd als “De relatie tussen de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente (of de gemeenschappelijke regeling) beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken, en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie”.

Het weerstandsvermogen weerspiegelt de mate waarin het schap in staat is middelen vrij te maken om de risico's, die zich in de praktijk voordoen, op te vangen zonder dat dit betekent dat het beleid verandert dan wel ingekrompen moet worden. Het vermogen om het beleid door te zetten, is afhankelijk van de omvang van de weerstandscapaciteit.

Er zijn (nog) geen wetenschappelijke of algemeen geldende normen voor de gewenste omvang van een weerstandsvermogen. Iedere gemeente en gemeenschappelijke regeling moet zelf invulling geven aan de gewenste omvang, gelet op haar eigen situatie en context. De omvang van het weerstandsvermogen moet in verhouding staan tot de risico's die de organisatie loopt. De risico's moeten niet kunnen worden opgevangen door stuur- en beheersmaatregelen en / of financieel kunnen worden afgedekt door voorzieningen.

De uitgevoerde risico-inventarisatie inclusief kwantificering is een logische basis voor het bepalen van het gewenste weerstandsvermogen. Hierbij moet rekening worden gehouden met het feit dat niet alle risico's kunnen worden gekwantificeerd (p.m.-posten).

1. Voor de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's worden de uitkomsten van de risico-inventarisatie als norm genomen voor het bepalen van het gewenste minimale weerstandsvermogen. Bij de risico-inventarisatie zijn risico's gekwantificeerd voor een bedrag van € 1.300.000,-.
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 € 66.000,-. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor *niet* gekwantificeerde risico's.

Het totale benodigd weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van € 1.366.000,-. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2015

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 2015. Bij het berekenen van de aanwezige weerstandscapaciteit wordt gekeken naar het "vrije deel" in reserves en voorzieningen

De eventuele stille reserves zijn niet bij de weerstandscapaciteit betrokken.

Ad 1. Vrije deel reserves en voorzieningen

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

Reserve / voorziening	Stand 01-01-2015	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene reserve	2.373.670	2.373.670
Bestemmingsreserve Vervangingsinvest.	557.892	
Bestemmingsreserve Investerings	-	
Totaal	2.931.562	2.491.803

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2015 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 € 2,4 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 € 2,4 miljoen om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 1.366.000.

Voorgesteld wordt de minimale omvang van de algemene reserve voor het benodigd weerstandsvermogen vast te stellen op € 1.366.000.

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 V: WNT-verantwoording 2014 Groengebied Amstelland

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

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen:

<u>Naam:</u>	<u>Functie</u>
De heer J.H.M. Bond	Voorzitter AB en DB
Mevrouw M.T.J. Blankers-Kasbergen	Vicevoorzitter AB en DB
De heer P. Bot	Lid AB en DB
De heer A. Choho	Lid AB en DB
De heer E. Jaensch	Lid AB en DB
De heer R.P. Grondel	Lid AB en DB
Mevrouw N. Ozütok	Lid AB

<i>bedragen x € 1</i>	Onderstaande gegevens zijn van toepassing op bovenstaande functionarissen
Functie(s)	Zie bovenstaande
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	N.v.t.
Bezoldiging	
Beloning	€ 0,-
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0,-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0,-
Totaal bezoldiging	€ 0,-

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2014 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 2014 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.