

Begrotingswijziging 2022

# Recreatieschap Twiske-Waterland



## Samenvatting

### Saldo

De som van de begrotingswijziging is een toename van de kosten met € 246.422.

De begroting na wijziging 2022 sluit op een saldo van € 157.949 negatief. De lasten nemen toe met een bedrag van € 597.838. De baten nemen toe met € 351.416.

De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen. De belangrijkste wijzigingen:

- Programma 1: Per saldo € 256.711 negatief;
- Programma 2: Per saldo € 126.171 negatief;
- Programma 3: Per saldo € 32.478 negatief;
- Programma 4: Per saldo € 168.938 positief.

De wijzigingen worden onderstaand per programma toegelicht.

| Specificatie van de baten                                             | Begroting 2022   | Wijziging 2022 | Begroting na wijziging 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------|
| Subsidies en projectbijdragen                                         | 13.135           | 323.078        | 336.213                     |
| Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten | 721.624          | 28.338         | 749.962                     |
| Participantenbijdragen                                                | 2.564.840        | -              | 2.564.840                   |
| <b>Totaal baten voor bestemming</b>                                   | <b>3.299.599</b> | <b>351.416</b> | <b>3.651.015</b>            |

| Programma                     | Begroting 2022   |                  |               | Wijziging 2022 |                |                 | Begroting na wijziging 2022 |                  |                 |
|-------------------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------------------|------------------|-----------------|
|                               | Lasten           | Baten            | Saldo         | Lasten         | Baten          | Saldo           | Lasten                      | Baten            | Saldo           |
| 1. Ontwikkeling en inrichting | 223.022          | 13.135           | -209.887      | 269.789        | 13.078         | -256.711        | 492.810                     | 26.213           | -466.597        |
| 2. Beheer en onderhoud        | 2.130.119        | 721.624          | -1.408.495    | 464.509        | 338.338        | -126.171        | 2.594.629                   | 1.059.962        | -1.534.667      |
| 3. Veiligheid en toezicht     | 217.482          | -                | -217.482      | 32.478         | -              | -32.478         | 249.960                     | -                | -249.960        |
| 4. Bestuur en ondersteuning   | 638.679          | -                | -638.679      | -168.938       | -              | 168.938         | 469.741                     | -                | -469.741        |
| 5. Algemene dekkingsmiddelen  | 1.824            | 2.564.840        | 2.563.016     | -              | -              | -               | 1.824                       | 2.564.840        | 2.563.016       |
| <b>Totaal voor bestemming</b> | <b>3.211.127</b> | <b>3.299.599</b> | <b>88.473</b> | <b>597.838</b> | <b>351.416</b> | <b>-246.422</b> | <b>3.808.964</b>            | <b>3.651.015</b> | <b>-157.949</b> |
|                               | Toevoeging       | Onttrekking      | Totaal        | Toevoeging     | Onttrekking    | Totaal          | Toevoeging                  | Onttrekking      | Totaal          |
| Ad 5. Mutaties reserves       | 88.473           | -                | 88.473        | -              | -246.422       | -246.422        | -                           | -157.949         | -157.949        |
| <b>Totaal na bestemming</b>   | <b>3.299.599</b> | <b>3.299.599</b> | <b>-</b>      | <b>597.838</b> | <b>597.838</b> | <b>-</b>        | <b>3.808.964</b>            | <b>3.808.964</b> | <b>-</b>        |

## Wijzigingen per programma

### Inzet RNH

In de programmabegroting was € 1.473.281 opgenomen als totale kosten voor de inzet van RNH. Volgens deze begrotingswijziging zijn de kosten voor inzet RNH € 1.515.310.

Het verschil (€ 40.029) laat zich als volgt verklaren:

- Bestuursbesluiten na datum vaststelling programmabegroting 2022 (AB 8 juli 2021 09d), groter dan € 10.000:
  - Evaluatie Meerjarenuitvoeringsprogramma (AB 2 dec. 2021 04a);
  - Investeringsstrategie uitvoeringsprogramma (AB 11 mei 2022 04a);
  - E-bike themaroute Oer-IJ (AB 2 dec. 2021 05b);
  - Digitale themaroutes (AB 6 juli 2022 05a);
  - Effect invoering bestuursbureau: minder secretariële inzet RNH (AB 27 mei 2021 08a).
- Het bestedingspatroon van een aantal uitvoeringsprogramma's wordt uitgesmeerd over een langere termijn dan eerder voorzien:
  - Storytelling (6);
  - Overnemen recreatieve infrastructuur van Waterschap en gemeenten in alle deelnemende gemeentes (8);
  - Herstel wandelverbinding over zeesluis Edam-Volendam (12);
  - Onderzoeken optimalisering vaarnetwerk Amsterdam-Noord/Waterland (13);
  - Verkenning stad-land verbinding Amsterdam – Waterland (14)
  - Recreatief Grid (20).
- Indexatie van de RNH-uurtarieven met 3% in plaats van het indexcijfer (CBS: consumentenindex november 2020) dat Twiske-Waterland (0,8%) hanteert.

- Door herverdeling van werkzaamheden binnen het MT van RNH kon de omvang worden verkleind. De voormalig manager beheer wordt nu ingezet voor specifieke projecten (versterking biodiversiteit en verbreding recreatief aanbod). Door inzet op subsidiabele projecten zijn per saldo de personeelskosten lager.

### Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

De hogere baten en lasten maken dat de totale wijziging van het eerste programma per saldo € 256.711 bedraagt (negatief).

De hogere lasten van € 270.000 worden vooral veroorzaakt door de uitvoering van projecten uit het uitvoeringsprogramma (€ 218.000) (AB 11 mei 2022 04a).

De hogere lasten bestaan verder uit de inrichtingskosten voor de E-bike themaroute Oer-IJ (€ 14.000) (AB 2 december 2021 05b) en het creëren van digitale themaroutes (€ 25.000) (AB 6 juli 2022 05a). Tot slot schuift een deel van in 2021 geraamde werkzaamheden van het project Recreatief Grid door naar 2022 (€ 13.000).

De verschuiving van werkzaamheden van het Recreatief Grid zorgen tegelijkertijd ook voor hogere baten (€ 13.000). Dit komt doordat de subsidie eveneens doorschuift.

### Programma 2 Beheer en onderhoud

De hogere baten en lasten maken dat de totale wijziging van het tweede programma per saldo € 126.171 bedraagt (negatief).

De hogere lasten van € 465.000 worden voornamelijk veroorzaakt door de uitvoering van het project natuurherstel (€ 310.000). Daarnaast wordt het takenpakket van locatiebeheerders op advies van het voorzittersoverleg uitgebreid waardoor deze voortaan grotendeels als productief worden verantwoord. Hierdoor ontstaat een verschuiving van programma 4 naar programma 2 (€ 125.000). Op basis van ervaringscijfers in de jaarrekening 2021 wordt voorgesteld de budgetten voor het onderhoud aan betaald parkeersystemen (€ 25.000) en voor overige kleine onderhoudswerkzaamheden te verhogen (€ 5.000).

De hogere baten van € 338.000 worden veroorzaakt door de ontvangen subsidie voor het eerder genoemde project natuurherstel (€ 310.000) en de trendmatige toename van het aantal bezoekers en daarmee de parkeerinkomsten (€ 28.000).

### Programma 3 Toezicht en veiligheid

De hogere lasten bedragen € 32.478 (negatief). Deze verhoging wordt veroorzaakt door de vereenvoudiging van de uurtarieven RNH (AB 2 dec. 2021 09a)

### Programma 4 Bestuur en ondersteuning

De lagere lasten bedragen € 169.000 (positief). Deze verlaging wordt vooral veroorzaakt door de eerder genoemde verschuiving binnen de inzet RNH van programma 4 naar programma 2 (€ 125.000). De vereenvoudiging van tarieven RNH werkt ook door in de kosten van de afhandeling van WOB-verzoeken (€ 50.000) en de inzet van de afdeling programmasturing (€ 32.000). Daarnaast zorgt de komst van het bestuursbureau voor lagere secretariaatskosten binnen RNH (€ 18.000). Hiertegenover staan de kosten (€ 56.000) voor de komst van het bestuursbureau.

### Programma 5 Algemene en inrichting

Per saldo geen wijziging op het vijfde programma.



## Gevolgen

### Gevolgen voor de participanten

De wijzigingen in de begroting hebben geen financiële gevolgen voor de participanten. De lange termijn financiële raming voor het recreatieschap is positief. Zie voor meer informatie de programmabegroting 2023. De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

| Participant             | Bijdragen-verdeling 2022 | Bijdrage in 2021 | Bijdrage in 2022 |
|-------------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| Provincie Noord-Holland | 56,04%                   | 1.425.932        | 1.437.340        |
| Gemeente Amsterdam      | 23,56%                   | 599.491          | 604.287          |
| Gemeente Beemster       | 0,00%                    | 15.454           | -                |
| Gemeente Edam-Volendam  | 1,33%                    | 33.842           | 34.113           |
| Gemeente Landsmeer      | 1,62%                    | 41.298           | 41.628           |
| Gemeente Oostzaan       | 0,66%                    | 16.862           | 16.996           |
| Gemeente Purmerend      | 6,96%                    | 161.656          | 178.527          |
| Gemeente Waterland      | 0,65%                    | 16.502           | 16.634           |
| Gemeente Wormerland     | 0,61%                    | 15.454           | 15.577           |
| Gemeente Zaanstad       | 8,57%                    | 217.994          | 219.737          |
| <b>Totaal</b>           | <b>100,0 %</b>           | <b>2.544.485</b> | <b>2.564.840</b> |

### Gevolgen voor de reserves

De lasten van Twiske-Waterland zijn voor 2022 hoger dan de baten. De reserves nemen daardoor in omvang af met € 157.949. Zie de tabel hiernaast voor een compleet overzicht van de gevolgen voor de reserves.

### Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

| Mutaties reserves                                      | Begroting 2022 | Wijziging 2022  | Begroting na wijziging 2022 |
|--------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------------------|
| Toevoeging algemene reserve                            | 94.029         | -94.029         | -                           |
| Onttrekking algemene reserve                           | -              | -290.010        | -290.010                    |
| Toevoeging bestemmingsreserve investeringen            | -              |                 | -                           |
| Onttrekking bestemmingsreserve investeringen           | -              |                 | -                           |
| Toevoeging bestemmingsreserve Purmerbos                | -              |                 | -                           |
| Onttrekking bestemmingsreserve Purmerbos               | -              |                 | -                           |
| Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen | -              |                 | -                           |
| Onttrekking bestemmingsreserve verv. invest.           | -              |                 | -                           |
| Toevoeging bestemmingsreserve Markermeerdijk           | -              |                 | -                           |
| Onttrekking bestemmingsreserve Markermeerdijk          | -              |                 | -                           |
| Toevoeging bestemmingsreserve egalisatie               | -              | 137.617         | 137.617                     |
| Onttrekking bestemmingsreserve egalisatie              | -5.556         | -               | -5.556                      |
| <b>Totaal*</b>                                         | <b>88.473</b>  | <b>-246.422</b> | <b>-157.949</b>             |

\* '-' is onttrekking en + is toevoeging

## Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze begrotingswijziging wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Twiske-Waterland in de openbare vergadering van 6 juli 2022.

Voorzitter,

Mevrouw S. Groenewoud

