Jaarstukken 2024

Groengebied Amstelland







GROENGEBIED AMSTELLAND

Versie 13 maart 2025

Inhoudsopgave

Samenvatting **3**

Jaarverslag **9**

Programmaverantwoording 12

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting 14

Programma 2. Beheer en onderhoud 17

Programma 3. Toezicht en veiligheid 22

Programma 4. Bestuur en ondersteuning 23

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen 25

Paragrafen 27

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 28

B. Kapitaalgoederen 31

C. Financiering 38

D. Bedrijfsvoering en openbaarheid Woo 41

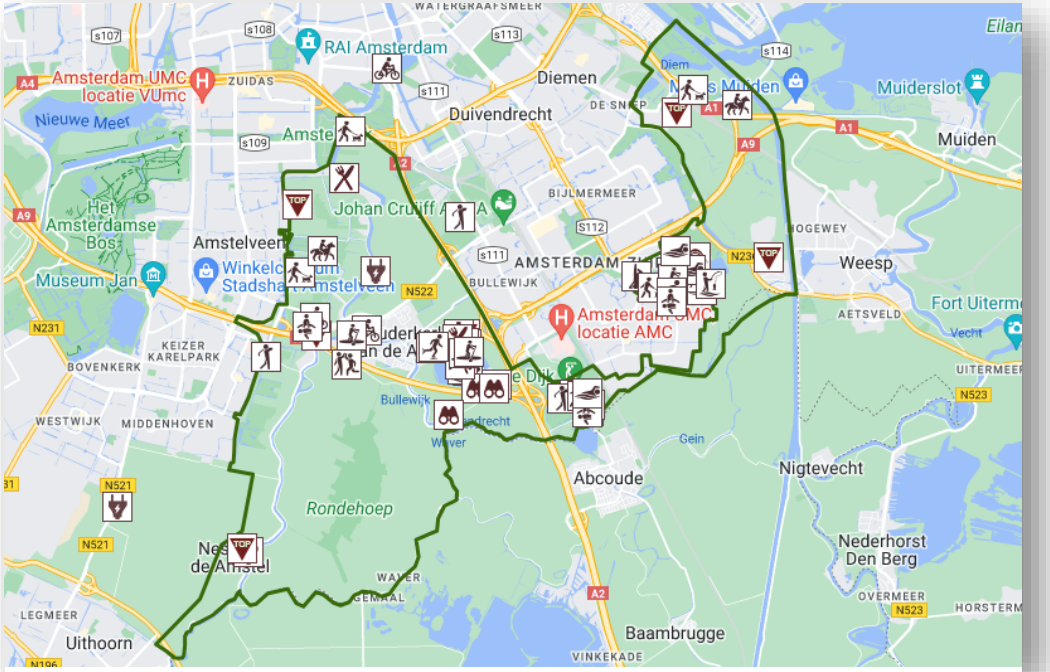
E. Grondbeleid 46

F. Participanten 48

Jaarrekening **51**

Overige gegevens **64**

Bijlagen **69**



Figuur 1: Het werkgebied van recreatieschap Groengebied Amstelland

Samenvatting

De gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling van recreatieschap Groengebied Amstelland. Het recreatieschap beheert, ontwikkelt en onderhoudt recreatie- en natuurgebieden, recreatieve routes en objecten in Amstelland. De werkzaamheden worden uitgevoerd door uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland (RNH). De schapskosten worden gedekt uit inkomsten van huren, pachten, evenementen, projectsubsidies en de vaste deelnemersbijdrage. Kerngegevens:

- Werkgebied van 4000 ha;
- Waarvan 736 ha in beheer;
- Waarvan 188 ha water;
- Meer dan 2.7 miljoen bezoeken bij de laatste telling in 2023.

Ontwikkelingen in 2024: van ambities naar concrete opgaven

Eind 2023 heeft het bestuur het ambitiedocument “Sprong naar de Toekomst” vastgesteld. Recreatieschap Groengebied Amstelland zet zich zodoende de komende 10 jaar in om een bijdrage te leveren aan:

- Een breder recreatief aanbod;
- Betere spreiding van de recreatiedruk;
- Versterking van de biodiversiteit.

De ambities sluiten aan bij de recreatieve wensen van onze bezoekers en het landschappelijk beleid van de participanten en voorzien daarnaast in het streven naar een optimale balans tussen natuur en recreatie. Met de ambities als leidraad is in 2024 gewerkt aan een drietal ontwikkelscenario’s, waarin de ambities zijn uitgewerkt in concrete opgaven. Eind 2024 heeft het bestuur formeel het startsignaal gegeven voor het ontwikkelprogramma van Groengebied Amstelland. Op basis van de overgebleven scenario’s “basis” en “midden” zal in 2025 een keuze worden gemaakt over welke projecten op welke termijn worden uitgevoerd.

Scenario basis bestaat uit:

- Toekomstbestendig beheerbudget;
- Scherpere recreatiezonering;
- Natuurinclusiever beheer.

Scenario midden is een uitbreiding op scenario basis en bestaat uit:

- Meer voorzieningen voor mensen met een fysieke beperking;
- Actualiseren slimme verbindingen fietsknooppuntennetwerk;
- Haalbaarheidsstudie verbinding recreatiegebied Ouderkerkerplas;
- Meer kleinschalige in het recreatievoorzieningen Penbos;
- Revitaliseren en uitbreiden toiletvoorzieningen.

Financieel resultaat

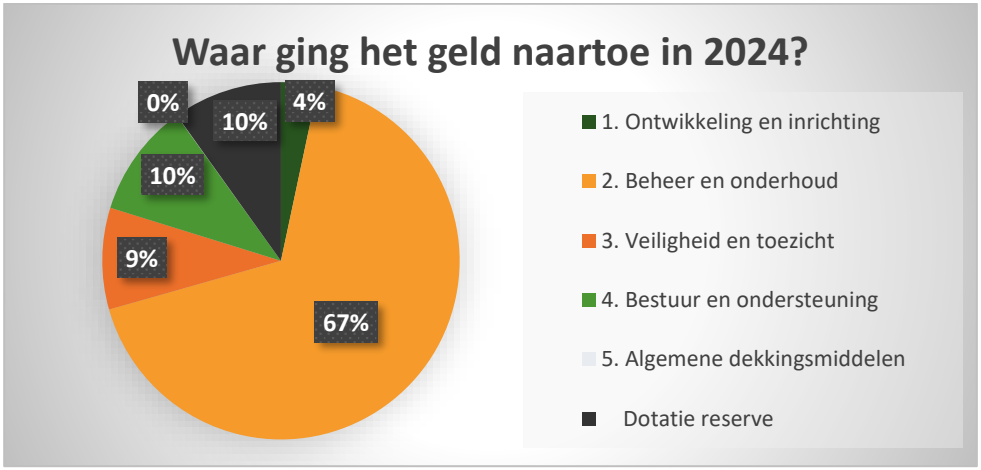
De jaarrekening van Groengebied Amstelland laat over 2024 een positief resultaat zien van € 149.000,- terwijl een negatief resultaat van € 267.000,- was begroot.

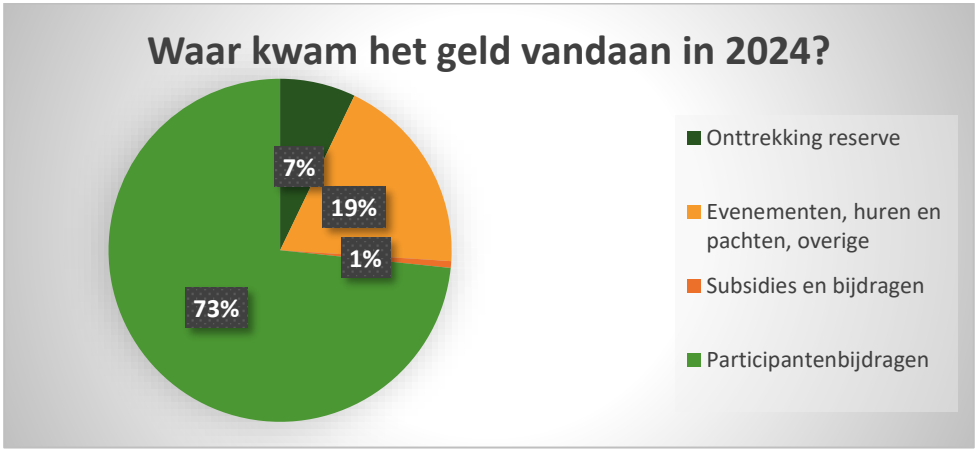
Het verschil tussen jaarrekening en begroting van € 416.000,- is hoofdzakelijk het gevolg van hoger ontvangen rentebaten (€ 44.000,- positief) en hogere inkomsten uit evenementen (€ 97.000,- positief). Daarnaast is per saldo sprake van minder inzet RNH (€ 141.000,- positief). Verder was sprake van diverse afwijkingen met betrekking tot de incidentele projecten. Zo is het project ontwikkeling Abcouderstraatweg 79 (€ 66.000,- positief) doorgeschoven en zijn er per saldo minder kosten gemaakt voor diverse projecten (€ 46.000,- positief) en zijn per saldo meer opbrengsten en subsidies ontvangen ten behoeve diverse projecten (€ 18.000,- positief). Tot slot was sprake van overschrijdingen en besparingen op diverse programma’s (€ 4.000,- positief). Een nadere toelichting is te vinden in de ‘programmaverantwoording ⇗.

Wat heeft het in 2024 gekost en opgeleverd?

De totale lasten van Groengebied Amstelland bedroegen € 4.883.000,-.
Hiervan werd € 3.645.000,- besteed aan beheer en onderhoud. Een bedrag van € 181.000,- werd benut voor ontwikkeling en inrichting. Bestuursondersteuning bedroeg € 558.000,-, veiligheid en toezicht € 498.000,- en tot slot een bedrag van € 1.000,- ten behoeve van de algemene dekkingsmiddelen.

De totale baten van Groengebied Amstelland waren € 5.032.000,-. Hiervan kwam € 3.975.000,- uit de participantenbijdragen. Huren, pachten, evenementen en rentebaten brachten € 1.023.000,- op. Een bedrag van € 34.000,- werd ontvangen uit subsidies en bijdragen.





Financieel resultaat

De jaarrekening 2024 laat per saldo een positief resultaat zien van € 149.000,-.
Dit resultaat omvat een:

- Winst van € 278.000,- op de reguliere bedrijfsvoering;
- Verlies van € 129.000.- op incidentele werkzaamheden/projecten.

Resultaat reguliere werkzaamheden

Voorgesteld wordt het saldo uit de reguliere werkzaamheden toe te voegen aan de bestemmingsreserve ontwikkelprogramma of (deels) terug te laten vloeien naar de deelnemers, tenzij door het bestuur anders besloten is geweest.

Resultaat incidentele werkzaamheden

Voorgesteld wordt het saldo uit de incidentele werkzaamheden te onttrekken uit de algemene reserves en/of bestemmingsreserves.

Resultaat totaal 2024

	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
Lasten	4.882.981	5.139.961	-256.979
Baten	5.031.750	4.872.615	159.135
Saldo	**148.769**	**-267.346**	**416.114**

Het totale resultaat is € 416.000,- hoger dan begroot bij de begrotingswijziging. Het hogere resultaat is het gevolg van overschrijdingen en besparingen op:

- Programma 1 Ontwikkeling en inrichting (€ 137.000,- positief);
- Programma 2 Beheer en onderhoud (€ 195.000,- positief);
- Programma 3 Toezicht en veiligheid (€ 46.000,- positief);
- Programma 4 Bestuur en ondersteuning (€ 6.000,- negatief);
- Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen (€ 44.000,- positief).

De programma's worden in de 'programmaverantwoording' uitgewerkt ⇗.

Participantenbijdrage

Conform de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor het boekjaar 2024 was deze index 8,2%.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2023	Bijdrage in 2024
Provincie Noord Holland	27,90%	1.024.894	1.108.935
Gemeente Amstelveen	15,40%	565.714	612.103
Gemeente Amsterdam	49,10%	1.803.669	1.951.570
Gemeente Diemen	5,20%	191.019	206.683
Gemeente Ouder-Amstel	2,40%	88.163	95.392
Totaal	**100,00%**	**3.673.459**	**3.974.683**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

Voorgesteld wordt het saldo uit de reguliere werkzaamheden toe te voegen aan de bestemmingsreserve ontwikkelprogramma of (deels) terug te laten vloeien naar de deelnemers, tenzij door het bestuur anders besloten is geweest. De omvang van deze reserves bedroeg eind 2024 € 2.303.402,-.

	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2023	Verschil
Algemene reserve	1.274.743	1.350.120	-75.377
Bestemmingsres. Investeringen	444.909	445.602	-693
Bestemmingsreserve Ontwikkelprogramma	510.051	276.000	234.051
Bestemmingsres. kapitaallasten	73.699	82.911	-9.212
Totaal reserves	**2.303.402**	**2.154.633**	**148.769**
Voorziening groot onderhoud	1.625.113	1.516.658	108.455
Totaal reserves en voorzieningen	**3.928.514**	**3.671.291**	**257.223**

Het jaar van Groengebied Amstelland

Het recreatieschap heeft in 2024 de onderstaande onderdelen van het programma Groengebied Amstelland kunnen realiseren.

Wijziging Gemeenschappelijke Regeling

De vorige gemeenschappelijke regeling dateerde uit 2007 en moest worden herzien. Dit vanwege de wijziging Wet Gemeenschappelijke Regeling uit 2022 en praktische redenen zoals de toevoeging van Weesp aan de gemeente Amsterdam. Het bestuur heeft in 2024 de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling Groengebied Amstelland vastgesteld en dat is vervolgens door de provincie gepubliceerd op www.overheid.nl.

Gebiedsborden up-to-date

Er is een grote slag geslagen met de vervanging van allerlei welkomst- en informatieborden. Alles staat nu in de nieuwe huisstijl van het gebied. De teksten van de informatieborden, zoals bijvoorbeeld het Laarzenpad in de Duivendrechtsepolder, zijn weer up-to-date. Ook zijn er nieuwe informatieborden met de belangrijkste regels gemaakt voor bij de Gaasperplas, en borden over het biodiversiteitseiland en de Langenackervlonder bij de Ouderkerkerplas.

Richting de uitvoeringsfase van het Toekomstplan Gaasperplas

De gemeente Amsterdam gaat het Gaasperplasgebied opwaarderen en samen met recreatieschap Groengebied Amstelland toekomstbestendig maken. Hiervoor investeert de gemeente € 9,5 miljoen in het recreatiegebied. De eerste werkzaamheden bestaan uit het verbeteren van de toegankelijkheid met verbreding van de hoofdentree en de aanleg van een nieuwe zwemplek aan de noordzijde van de plas. Ook het wandel- en fietsrondje Gaasperplas met voortdurend zicht op het water staat in de planning.

Ondertussen werkt Groengebied Amstelland achterstallig onderhoud weg in de deelgebieden van de Gaasperplas die voorlopig niet worden opgewaardeert. De gemeente heeft de intentie inspanningen te blijven verrichten om ook de overige deelgebieden naar een toekomstbestendig niveau te brengen.

Ingebruikname uitkijktoren het Poldernest in de Ronde Hoep

Naast verbreding van de A9 is door Rijkswaterstaat een 18-meter hoge uitkijktoren met uitzicht over de snelwegwerkzaamheden en de historische polder de Ronde Hoep gebouwd. Groengebied Amstelland verzorgt de komende 30 jaar het beheer en onderhoud van de uitkijktoren en de omliggende natuur. De uitkijktoren heeft voor recreanten een meerwaarde aan de beleving van de Ronde Hoep; een mooie uitbreiding van het recreatief aanbod. Vanwege lopende werkzaamheden aan de snelweg is er tot en met 2027 een tijdelijke, natuurinclusieve inrichting rondom de uitkijktoren gerealiseerd. De Uitkijktoren is op 6 november 2024 feestelijk geopend.



Figuur 2: Jet van Wijngaarden, bedenkster van de torennaam (links) en GGA-bestuurslid Paulette Koek-Baks (rechts) openen uitkijktoren het Poldernest

Permanent loket voor lokale omgevingsinitiatieven

In 2023 is een pilot gestart voor een loket voor lokale omgevingsinitiatieven. Bij de loket konden bewoners en organisaties in (de directe omgeving van) de recreatiegebieden van Groengebied Amstelland financiële steun aanvragen voor kansrijke lokale omgevingsinitiatieven die bijdragen aan de ambities van het recreatieschap. De financiële ondersteuning van het recreatieschap per initiatief betrof maximaal € 3.000,-. Uiteindelijk is aan 4 initiatieven steun toegekend. De pilot is als zeer geslaagd ervaren, en in het najaar heeft het bestuur besloten dat het loket permanent open zal blijven, waarbij de maximale financiële ondersteuning € 2.000,- per initiatief bedraagt voor in totaal 5 initiatieven per jaar.

Twee natuurinclusieve pilots

In het najaar van 2024 heeft het bestuur groen licht gegeven voor de start van twee natuurinclusieve pilots. In de Gaasperzoom zal samen met het waterschap Amstel, Gooi en Vecht een natuurvriendelijke oever worden gerealiseerd. Nabij de Gaasperplas zal in het kader van duurzame bedrijfsvoering met een pachter een pilot worden gestart met natuurbosbouw. Natuurbosbouw is een eeuwenoude landbouwpraktijk waarbij er doelgericht bomen en planten worden geïmplementeerd en geïntegreerd op landbouwgronden waardoor meer biodiversiteit ontstaat.

Broedvogelstand

Om op lange termijn inzicht te krijgen in de stand van de broedvogels hebben we rondom het recreatiegebied Ouderkerkerplas in 2024 voor de 3e maal (evenals in 2022 en 2020) een integraal broedvogelonderzoek laten uitvoeren. In totaal werden 423 territoria van 52 verschillende soorten broedvogels vastgesteld in dit onderzoeksgebied. Geconcludeerd kan worden dat met de nieuwkomers de krooneend, holenduif, groen specht en staartmees, de diversiteit in het aantal verschillende soorten rond de Ouderkerkerplas is vastgesteld (52) in 2024 verder is gegroeid ten opzichte van 2022 (47).

Ook bij de Korte Dwarsweg, gelegen boven de Ouderkerkerplas, is op broedvogels geïnventariseerd. Opvallend bij de Korte Dwarsweg is de dominantie van de struweelvogels zoals de winterkoning, zwartkop, merel, kleine karekiet, vink, bosrietzanger en groenling.

Nieuwe sport- en (honden)speeltoestellen

In 2024 heeft de Ouderkerkerplas mooie nieuwe spel- en speeltoestellen gerealiseerd, gefinancierd door een gulle schenker. De Ouderkerkerplas is onder andere een nieuw waterspeeltoestel, jeu de boulesbaan en tafeltennistafel rijker. Verder is er een verouderd speeltoestel vervangen. Naast kinderen en volwassenen kunnen ook de trouwe viervoeters hun energie kwijt op en in de nieuwe hondenspeeltoestellen op het hondeneiland.



Figuur 3: De nieuwste aanwinst bij de Ouderkerkerplas

Groengebied Amstelland in beeld

In 2024 is met diverse doelgroepen en over allerlei onderwerpen gecommuniceerd: belangrijke momenten, veranderingen in het gebied of noodzakelijke werkzaamheden. Natuurlijk zijn de recreatiemogelijkheden in alle gebieden en de wandel- en fietsroutes gepromoot naast activiteiten van samenwerkingspartners en ondernemers in Groengebied Amstelland.

Website en social media

Zowel op de website als via social media was er aandacht voor :

- Aanpak bosrevitalisatie door beheer. Er is een uitlegfilmpje met een beheermedewerker gemaakt en geplaatst op social media.
- De kwaliteit van het zwemwater bij Ouderkerkerplas, De Hoge Dijk als de Gaasperplas was soms verminderd, waardoor er extra uitleg nodig was voor recreanten via de website en social media. Waar kon men nog wel of niet veilig zwemmen? Ook is over dit onderwerp bijgedragen aan de gemeentekrant van Amsterdam Zuidoost.
- De opening van de uitkijktoren Het Poldernest. Communicatie droeg bij aan de werkgroep voor de organisatie van de opening, verzorgde persberichten en informatie op de website en social media.
- De content voor de nieuwe website ter promotie van de Diemerscheg. Deze website gaat in 2025 live. Groengebied Amstelland is ook vertegenwoordigd in de werkgroep communicatie Diemerscheg.
- En kleinere zaken zoals het georganiseerde behoefte- en waarderingsonderzoek onder recreanten, de Amstellanddag in juni met de opening van het voedselbos Amstelland en de verwijdering van de Tjaskermolen plus een enquête over de vervangende inrichting.

Promotie Groengebied Amstelland

Via de website Kidsproof, gericht op families met jonge kinderen, is aangesloten bij twee campagnes: de zomer met tips over zwemlocaties en strandjes en de herfst met leuke, korte wandelingen in alle deelgebieden. Via NH-media is er deelgenomen aan de campagne Start van het Weidevogelseizoen. De live-uitzending op tv met de opening van het seizoen vond plaats bij het Landje van Geijsel waar veel grutto's, scholeksters, wulpen en tureluurs vertoeven en broeden. Een van onze beheermedewerkers kwam aan het woord en vertelde over de rol van Groengebied Amstelland en de balans tussen recreatie en natuur. Alle promotiecampagnes betroffen betaalde campagnes.



Figuur 4: Beheerder Bart van Vliet wordt geïnterviewd tijdens de jaarlijkse opening van het weidevogelseizoen

Jaarverslag

Beleidsverantwoording

Het doel van Groengebied Amstelland en werkgebied zijn vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling (2024):

a. Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie;
b. Het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;
c. Het tot stand brengen en onderhouden van een harmonisch landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde en dat rekening houdt met een gezonde agrarische bedrijfsvoering.

Strategische doelen

In 2024 is ingezet op het realiseren van haar ambities. De onderstaande ambities zijn leidend voor de programmering van de komende jaren:

- Breder recreatief aanbod;
- Betere spreiding van de recreatiedruk;
- Versterking van de biodiversiteit.

Operationele doelen

Naast beheren en onderhouden van de gebieden en voorzieningen werd in 2024 gerealiseerd:

- Het faciliteren van natuurinclusieve recreatie;
- Ambities concretiseren naar opgaven en scenariokeuze;
- Maatschappelijk verantwoord ondernemen door onder meer ruimte bieden aan vrijwilligers voor zelfbeheer en inzetten van werkvoorzieningsschappen;
- Exploiteren van evenementen plus een succesvolle werving voor de evenementenlocatie Ouderkerkerplas;
- Uitvoeren van toezicht en handhaving in de deelgebieden;
- Uitvoeren communicatieplan, waaronder succesvolle herhaling van een zwerfafvalcampagne;
- Actualiseren (meerjaren)planning groot onderhoud en vervangingen;
- Vastgoedcontracten herijken;
- Voorbereiden inrichting perceel Korte Dwarsweg;
- Het verplaatsen van de milieustraat van de Abcouderstraatweg naar de Langbroekdreef;
- Realisatie in beheername uitkijktoren het Poldernest;
- Uitvoeren behoefte- en waarderingsonderzoek recreanten;
- Realisatie rondje Diemerscheg.
- Deelname aan voorbereidingsfase Toekomstplan Gaasperplas;
- Deelname aan gebiedsproces Diemerscheg;
- Deelname aan gebiedsproces Amstelscheg;

Een start is gemaakt met, maar nog niet afgerond:

- Onderzoek naar toekomstbestendigheid beheerbudget recreatieschap met conceptberekeningen om bevolkingsgewicht als één van de grondslagen te gaan hanteren bij de totstandkoming van de participantenbijdrage;
- Voorbereidingen richting start ontwikkelprogramma door middel van het opstellen van projectbladen;
- Onderzoek naar mogelijke uitruil locaties Langerlust met Abcouderstraatweg;
- Elektrificatie pontjes de Smient en de Fuut;
- Vernieuwing erfpachtcontracten Staatsbosbeheer;
- Optimalisatie Natuur Netwerk Nederland recreatieschappen (NNN);

Voor ondersteuning van de bedrijfsvoering en bestuurlijke slagkracht werden:

- De rechtmatigheidscontrole en -verantwoording uitgevoerd, waarbij de aanbevelingen hebben geleid tot het aanscherpen van bedrijfsprocessen;
- De vernieuwing van het meerjarencontract met RNH en een producten- en dienstencatalogus voorbereid;
- Mede op advies van de externe accountant overgestapt op een ander betaalpakket van de bank;
- Het privacy-beleid vernieuwd en opgenomen in een handboek in relatie tot de Wet politiegegevens (WPG) en Algemene verordening gegevensbescherming (AVG);
- Gewerkt aan verbetering van de digitale veiligheid en digitalisering van archieven.

Externe ontwikkelingen

Het recreatieschap werd geconfronteerd met ontwikkelingen, waarop moest worden ingespeeld. De belangrijkste is de (te verwachten) recreatiedruk en extreme weersomstandigheden. Verder zijn ervan te noemen:

- Spanningen tussen toenemend recreatief gebruik, beperkte groene recreatieruimte en de natuurdoelstellingen;
- Vertraging locatieontwikkelingen door uitblijvende besluiten, onvoldoende ontwikkelcapaciteit en/of de mindere economische vooruitzichten;
- Extremer wordende weersituaties zoals het extreem natte voorjaar. Beheerkosten zijn toegenomen vanwege de extreme natte weersomstandigheden en de daarmee gepaard gaande herstelwerkzaamheden;
- De Gemeenschappelijke Regeling van Groengebied Amstelland is aangepast. In 2024 is de Gemeenschappelijke Regeling in werking getreden en daarmee in lijn gebracht met de nieuwe wettelijke norm;
- Vanwege de aanpassing van de Wet gemeenschappelijk regeling (Wgr) en de daar op aangepast gemeenschappelijke Regeling Groengebied Amstelland moeten verouderde verordeningen zoals de algemene verordening en het reglement van orde aangepast worden. In 2024 zijn werkzaamheden verricht om het proces van aanpassing in werking te laten treden;
- De onderhandelingen tussen Provincie Noord-Holland en Staatsbosbeheer voor de verkoop van de aandelen van uitvoeringsorganisatie RNH zijn gestrand. In 2023 hadden Staatsbosbeheer en de provincie een intentieovereenkomst getekend voor de overname van de aandelen. Daarna zijn diverse stappen gezet om tot de uiteindelijke overname van de aandelen te komen. Dit traject heeft niet geleid tot een definitieve overeenkomst. Dit heeft voor het recreatieschap in 2024 niet tot merkbare effecten geleid.

Ook in de komende tijd zullen woningbouw en aangescherpte regelgeving invloed hebben. Met de groei van het aantal woningen, zal ook het aantal gebruikers en daarmee de druk op de recreatiegebieden toenemen. In het najaar van 2022 bracht de provincie de resultaten van een onderzoek naar ‘druk en draagkracht’ uit. De perceptie is dat er vele duizenden hectares en kilometers paden te kort zullen zijn om de vraag te accommoderen. Dit uit zich voor Groengebied Amstelland in:

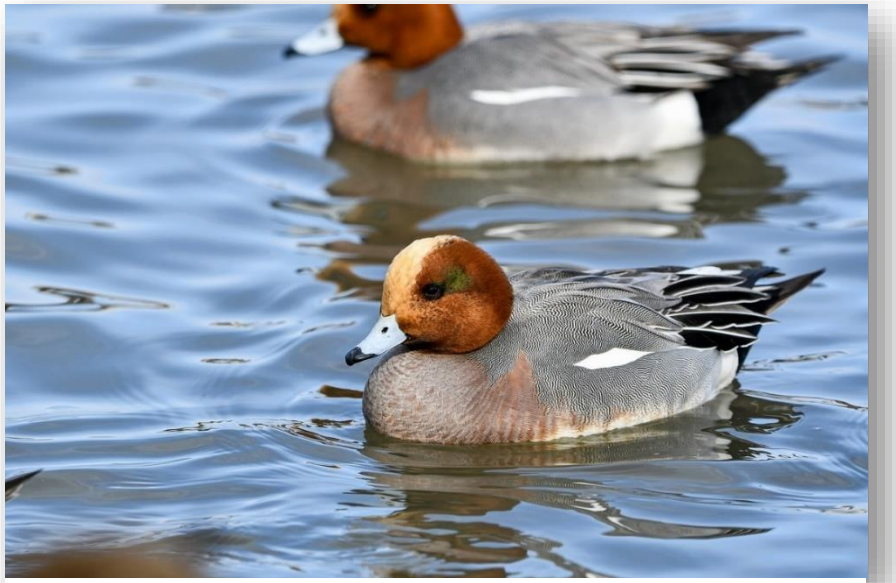
- Meervoudige aanspraken op bestaande gebieden (intensiever recreatief gebruik, omzetten agrarische bebouwing in burgerwoningen, bossenstrategie, RES, infrastructuur etc.);
- In 2023 is de woondeal Metropoolregio Amsterdam gesloten. Alleen al participantengemeenten van Groengebied Amstelland zullen gezamenlijk al meer dan 80.000 nieuwe woningen realiseren tegen 2030. Dit zal een significant effect hebben op de recreatiedruk, wat betekent dat het van belang is om de balans tussen recreatie en natuur te monitoren;
- Een greep uit de nieuwbouwplannen in de omgeving van Groengebied Amstelland: De Nieuwe Kern, Amstel III, Overamstel, De Sniep, Bloemendalerpolder, Westwijk en de woningbouwopgave Amsterdam-Zuidoost;

Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openluchtrecreatie en evenementen. Groengebied Amstelland neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. In voorgaande jaren is het recreatieschap vrijgesteld van vennootschapsbelasting. De verwachting is dat dit ook voor 2024 geldt.

Onvoorzien

Het recreatieschap had geen kosten onvoorzien begroot. Wel is het benodigde weerstandsvermogen bepaald op basis van de becijferde risico's, genoemd in de risicoparagraaf.



Figuur 5: Overwinterende smienten op de Ouderkerkerplas

Programmaverantwoording

De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert, zijn verdeeld over vier programma's, met een vijfde programma voor de algemene dekkingsmiddelen. In de programma's zitten naast kosten ook exploitatieopbrengsten, zoals de inkomsten uit huren, (erf)pachten, vergunningen, veergelden pontjes, rentebaten en gebruiksvergoedingen voor onder meer muziek- en sportevenementen.

Een groot deel van de kosten worden gedekt door de jaarlijkse financiële bijdrage van de participanten; de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling. De exploitatieopbrengsten en de participantenbijdragen zijn verwerkt als baten in de begroting en jaarrekening van het recreatieschap.

De lasten en baten zijn als volgt verdeeld over de programma's.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	180.828	39.541	-141.287
2. Beheer en onderhoud	3.644.851	837.989	-2.806.861
3. Veiligheid en toezicht	498.097	-	-498.097
4. Bestuur en ondersteuning	557.898	-	-557.898
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.308	4.154.220	4.152.911
Totaal voor bestemming	**4.882.981**	**5.031.750**	**148.769**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	535.468	386.700	-148.769
Totaal na bestemming	**5.418.450**	**5.418.450**	**-**

Verkorte balans

De balans per 31 december 2024 kan verkort als volgt worden weergegeven.
(Bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2024	2023	PASSIVA	2024	2023
Vaste activa			***Vaste financieringsmiddelen***		
Materiële vaste activa	243	122	Eigen vermogen	2.303	2.155
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	1.625	1.517
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	***243***	***122***	***Subtotaal***	***3.929***	***3.671***
Vlottende activa			***Vlottende passiva***		
Vorderingen en overlopende activa	200	112	Netto-vlottende schulden met een renteypische looptijd korter dan een jaar	384	401
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	4.036	3.845	Overlopende passiva	1.083	882
Liquide middelen	918	875			
Subtotaal	***5.153***	***4.832***	***Subtotaal***	***1.467***	***1.282***
Totaal	**5.396**	**4.954**	**Totaal**	**5.396**	**4.954**

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2024

	Jaarrekening 2024			Begroting na wijziging 2024			Jaarrekening 2023		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	180.828	39.541	-141.287	300.418	21.950	-278.468	190.343	24.154	-166.189
2. Beheer en onderhoud	3.644.851	837.989	-2.806.861	3.742.797	740.982	-3.001.815	3.295.275	766.375	-2.528.899
3. Veiligheid en toezicht	498.097	-	-498.097	544.461	-	-544.461	478.338	28.407	-449.931
4. Bestuur en ondersteuning excl overhead	115.469	-	-115.469	108.965	-	-108.965	110.656	-	-110.656
5. Algemene dekkingsmiddelen excl mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	1.308	4.154.220	4.152.911	1.250	4.109.683	4.108.433	1.343	3.842.490	3.841.147
Overhead	442.429	-	-442.429	442.070	-	-442.070	427.855	-	-427.855
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**4.882.981**	**5.031.750**	**148.769**	**5.139.961**	**4.872.615**	**-267.346**	**4.503.810**	**4.661.427**	**157.617**
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	287.468	362.845	-75.377	3.594	176.896	-173.302	285.372	393.578	-108.206
Bestemmingsreserve	248.000	23.854	224.146	-	94.044	-94.044	276.000	10.177	265.823
Totaal mutaties reserves	**535.468**	**386.700**	**148.769**	**3.594**	**270.940**	**-267.346**	**561.372**	**403.755**	**157.617**
Gerealiseerd resultaat	**5.418.450**	**5.418.450**	**-**	**5.143.555**	**5.143.555**	**-**	**5.065.182**	**5.065.182**	**-**

In bovenstaande tabel is de begroting na wijziging 2024 opgenomen als referentie, omdat in deze programmaverantwoording de jaarrekening 2024 wordt verantwoord ten opzichte van de begroting na wijziging 2024. Voor een vergelijking naast de begroting voor- en na wijziging 2024, zie het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2023 in de jaarrekening.

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Ambitie

Met het programma ontwikkeling en inrichting heeft het recreatieschap zich ingezet voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. In 2024 gebeurde dat vooral door:

Prestaties per taakveld in 2024

Een specificatie van de projecten uit dit programma is onderaan te vinden in de tabel “specificatie van de projecten per taakveld”.

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

Dit taakveld omvat de realisatie van nieuwe wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair. De uitgaven op dit taakveld zijn nihil, conform de begrotingswijziging.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Het schap zet in op werving en begeleiding van ondernemers en bestaande planvorming. De totale lasten op dit taakveld zijn € 24.591,- lager dan begroot. Doordat de besluitvorming over het ontwikkelprogramma meer tijd in beslag nam dan begroot zijn de gereserveerde participatiewerkzaamheden niet in 2024 uitgevoerd, deze werkzaamheden schuiven door naar 2025. Daarnaast zijn per saldo iets meer kosten gemaakt voor de incidentele projecten die onder economische ontwikkeling vallen. Ook zijn er op dit taakveld € 1.659,- minder baten behaald dan begroot. Dit ziet op het project beheer projectrekening Diemerbos, welke geheel gedekt is vanuit het Groenfonds. Op dit project zijn minder kosten gerealiseerd en dus ook minder opbrengsten.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat de fysieke locatieontwikkelingen in het gebied. De totale lasten zijn € 71.000,- lager dan begroot als gevolg van uitstel van het bouwrijp maken van de ontwikkeling Abcouderstraatweg 79. Reden hiervoor is een onderzoek naar een eventuele ruil tussen de locaties boerderij Langerlust en Abcouderstraatweg 79, op verzoek van de gemeente Amsterdam. Daarnaast zijn er advieswerkzaamheden verricht voor opkomende dossiers zoals een mogelijk haalbaarheidsonderzoek voor een fietsroute aan de zuidoever van de Gaasperplas.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Het gebiedsteam van Groengebied Amstelland behandelt vanuit verschillende disciplines de verzoeken van ondernemers en begeleiden dit zo nodig verder. De uitgaven op dit taakveld zijn nihil, conform de begrotingswijziging.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld betreft het uitvoeren en begeleiden van diverse projecten. De totale lasten zijn € 23.619,- lager dan begroot. Deze afwijking omvat diverse afwijkingen op incidentele projecten, welke in detail te zien zijn in de tabel ‘specificatie van de projecten per taakveld’. De grootste afwijkingen komen voort uit minder kosten voor de voorbereidingswerkzaamheden richting de uitvoeringsfase van het Toekomstplan Gaasperplas, de eventuele ruil tussen de locaties boerderij Langerlust en de Abcouderstraatweg 79, het loket kansrijke lokale omgevingsinitiatieven en de impasse over de wijze van voortzetten van de financiering onderhoud Diemerbos. Al deze afwijkingen zijn reeds opgenomen en toegelicht in de najaarsnotitie 2024.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil 2024	Jaarrekening 2023
Bedrijfskosten	27.977	100.714	-72.737	62.841
Overige bedrijfskosten	-	-	-	-
Inzet RNH	152.851	199.704	-46.853	127.503
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	***180.828***	***300.418***	***-119.590***	***190.343***
Opbrengsten	37.164	15.991	21.173	-
Subsidies en projectbijdragen	2.377	5.959	-3.582	24.154
Totale baten	***39.541***	***21.950***	***17.591***	***24.154***
Saldo	**-141.287**	**-278.468**	**137.181**	**-166.189**

Lasten en baten per taakveld

	Jaarrekening 2024		Begroting na wijziging 2024		Jaarrekening 2023	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 Verkeer en vervoer	-	-	-	-	-	-
3.1 Economische ontwikkeling	101.024	1.436	125.615	3.095	76.874	1.524
3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	71.381	-	-	-
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-	-
5.7.1 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	79.804	38.105	103.422	18.855	113.469	22.630
Totaal	**180.828**	**39.541**	**300.418**	**21.950**	**190.343**	**24.154**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Jaarrekening 2024		Begroting na wijziging 2024		Verschil (rea minus begr)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.1	Reguliere werkzaamheden Verkeer en vervoer	-	-	-	-	-	-
	Subtotaal taakveld 2.1.1	**-**	-	**-**	-	**-**	**-**
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	64.939	-	83.331	-	-18.392	-
3.1	Participatie GGA-ontwikkelprogramma	18.248	-	14.738	-	3.511	-
3.1	In beheername uitkijktoren het Poldernest	2.452	-	6.036	-	-3.584	-
3.1	Werkgroep GGA-ontwikkelprogramma	13.949	-	18.415	-	-4.466	-
3.1	Beheer Projectrekening Diemerbos (Groenfonds)	1.436	1.436	3.095	3.095	-1.659	-1.659
	Subtotaal taakveld 3.1	**101.023**	**1.436**	**125.615**	**3.095**	**-24.591**	**-1.659**
3.2.1	Reguliere werkzaamheden fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-	-	-	-
3.2.1	Bouwrijp maken ontwikkellocatie Abcouderstraatweg 79	-	-	66.775	-	-66.775	-
3.2.1	Haalbaarheidsonderzoek fietsroute zuidoever Gaasperplas	-		4.606	-	-4.606	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	**-**	-	**71.381**	-	**-71.381**	**-**
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-	-
	Subtotaal taakveld 3.3	**-**	-	**-**	-	**-**	**-**
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	3.726		5.460	-	-1.734	-
5.7.1	Voorbereidingswerkzaamheden Toekomstplan Gaasperplas	10.354	10.354	15.991	15.991	-5.637	-5.637
5.7.1	Subsidieproject Gaasperplas Centraal	1.634	941	4.952	2.864	-3.318	-1.923
5.7.1	Loket kansrijke lokale omgevingsinitiatieven	3.714		10.000	-	-6.286	-
5.7.1	Ontwikkeling Abcouderstraatweg 79	12.472		32.000	-	-19.528	-
5.7.1	Ontwikkeling Abcouderstraatweg 79 - doorbelasting Gemeente Amsterdam	26.810	26.810	-	-	26.810	26.810
5.7.1	Ontwikkeling verenigingsgebouw Abcouderstraatweg 77	14.702		15.000	-	-299	-
5.7.1	Ontwikkeling Amstelslag 9	6.392		10.020	-	-3.628	-
5.7.1	Voortzetten financiering onderhoud Diemerbos	-		10.000	-	-10.000	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	**79.804**	**38.105**	**103.423**	**18.855**	**-23.619**	**19.250**
	Totaal	**180.828**	**39.541**	**300.418**	**21.950**	**-119.590**	**17.591**

Programma 2. Beheer en onderhoud

Ambitie

Met het programma beheer en onderhoud heeft het recreatieschap zich ingezet voor de instandhouding van recreatie en natuur. In 2024 ging het vooral om:

- De instandhouding van het recreatiegebied en -voorzieningen die aantrekkelijk, schoon, heel en veilig waren, volgens de gemiddelde CROW-beeldkwaliteit AB;
- Het zoveel mogelijk inzetten van SW-bedrijven voor onderhoudswerkzaamheden en bediening pontveren;
- Het zorgen voor een sluitende exploitatie t.b.v. evenwichtige recreatie;
- Het werken aan schoon zwemwater, op alle stranden is het streven naar minimaal score 'goed';
- Het leveren van extra inzet met betrekking tot het schoonhouden van gebieden.

Zie voor nadere informatie ook de paragraaf kapitaalgoederen↗.

Door samenwerking met sociale ondernemingen draagt het recreatieschap bij aan duurzame inzetbaarheid van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Prestaties per taakveld in 2024

Een specificatie van de projecten uit dit programma is onderaan te vinden in de tabel “specificatie van de projecten per taakveld”.

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

Dit taakveld omvat het onderhouden van wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair. Er was op dit taakveld sprake van een onderschrijding van € 16.407,- door minder inzet RNH. Deze inzet is echter wel uitgevoerd maar uitgevoerd op het 5.7.2 taakveld openbaar groen en openluchtrecreatie.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Onder dit taakveld valt de uitvoering van vastgoedbeheer zoals contractherziening- en verlenging, controle naleving contracten, verjaringszaken/oneigenlijk gebruik en administratief beheer. De uitvoeringsorganisatie heeft gezorgd voor de afhandeling van WOO-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten. Jaarlijks wordt invulling gegeven aan een drietal kerntaken om de gebiedsexploitatie van Groengebied Amstelland blijvend te optimaliseren:

1. Commercieel contractbeheer: accountmanagement, contractherziening- en verlenging, controle op de naleving van contracten, verjaringszaken en oneigenlijk gebruik;
2. Administratief contractbeheer: uitvoering van datamutaties in het digitaal archief, GeoVisia en de afhandeling van notariële, Kadastrale en onroerendezaakbelasting afhandeling;
3. Het leveren van vastgoed advies aan het gebiedsteam en projectleiding over grondexploitaties en uitgiften conform het vastgestelde vastgoedbeleid en relevante wet- en regelgeving.

Op dit taakveld was sprake van een onderschrijding op de kosten van € 11.070,-.
Er zijn minder advieskosten geweest en de aankoop van het perceel Middenweg is niet in 2024 uitgevoerd; deze werkzaamheden zullen doorschuiven naar 2025. Verder zijn er € 8.752,- meer inkomsten gegenereerd dan begroot .

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit taakveld omvat gebiedspromotie en marketing en het vergroten herkenbaarheid en zichtbaarheid van het recreatiegebied. De uitgaven op dit taakveld zijn € 2.764,- lager dan begroot.

Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie en productie

Op dit taakveld zijn de kosten iets lager uitgevallen dan begroot € 5.094,-. Daarentegen zijn de opbrengsten flink hoger uitgevallen € 97.391,-. Op dit taakveld is relatief conservatief begroot, omdat meerdere organisatoren in zwaar weer verkeerden en reeds bekend was dat Festival Macumba en Guilty Pleasure geen doorgang zouden vinden. Echter bleek na het vaststellen van de begrotingswijziging dat Guilty Pleasure tóch doorgang kon vinden. Dit kon door een nieuw concept in samenwerking met Lavish Live waarvoor de kaartverkoop relatief laat kon worden opgestart. Ondanks dat de organisatoren aangaven in zwaar weer te verkeren konden de evenementen Amsterdam Open Air en Reggae Lake in 2024 volgens planning plaatsvinden. Daarnaast waren ook de bezoekersaantallen voor deze evenementen goed, wat de hoger uitgevallen variabele opbrengsten verklaart. Naast de grote evenementen waren er ook kleinere activiteiten zoals de Gaasperplascross en meerdere kofferbakmarkten.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Onder dit taakveld worden inspanningen verantwoord voor instandhouding van recreatiegebieden en -voorzieningen die aantrekkelijk, schoon, heel en veilig zijn. Hiervoor werd het afgelopen jaar:

- Jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en kleine vervangingen uitgevoerd;
- Extra inzet gepleegd om de terreinen schoon te houden;
- De routenetwerken onderhouden, inclusief promotie;
- Onderhoud aan het laarzen- en ruiterpaden in de Middelpolder;
- Extra waterplantenbeheer en biodiversiteit bevordering in waterrijke-en natuurlijke zones;
- Plaatsing en ingebruikname van extra speelvoorzieningen aan de Ouderkerkerplas.



Figuur 6: Festivalgangers bij Guilty Pleasure aan de Gaasperplas

De inkomsten op dit taakveld waren € 9.136,- lager dan begroot. Reden hiervoor is dat er een verlies genomen is op een auto die door schade onbruikbaar is geworden. Deze auto is derhalve gedesinvesteerd. In 2025 zal deze auto naar verwachting vervangen worden. Verder is er iets minder opbrengst op leges behaald.

De kosten op dit taakveld waren € 62.611,- lager dan begroot. Dit als gevolg van een openstaande vacature voor boswachter. De groene werkzaamheden zijn deels opgevangen door de beheermedewerkers. Verder zijn er minder kosten gemaakt vanuit het Routebureau vanwege uitloop actualisatie fietsknooppuntennetwerk naar 2025. Tevens zijn er minder kosten gemaakt ten behoeve van de realisatie van natuur- en diervriendelijke verlichting bij de Ouderkerkerplas. Al deze afwijkingen waren reeds opgenomen en toegelicht bij de najaarsnotitie 2024.

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil 2024	Jaarrekening 2023
Bedrijfskosten DO	1.584.791	1.593.274	-8.483	1.360.604
Overige bedrijfskosten	285.773	319.292	-33.519	330.143
Inzet RNH	851.248	902.581	-51.333	906.257
GO*	791.545	1.053.363	-261.817	833.192
Kapitaallasten	23.038	27.650	-4.612	25.157
Subtotaal lasten	***3.536.396***	***3.896.160***	***-359.764***	***3.455.353***
Dotatie voorziening GO*	900.000	900.000	-	610.000
Onttrekking voorziening GO*	-791.545	-1.053.363	261.817	-770.078
Saldo mutaties voorziening GO	***108.455***	***-153.363***	***261.817***	***-160.078***
Totale lasten	**3.644.851**	**3.742.797**	**-97.946**	**3.295.275**
Opbrengsten	805.854	708.847	97.007	696.554
Projectsubsidies	32.135	32.135	0	69.822
Totale baten	**837.989**	**740.982**	**97.007**	**766.375**
Saldo	**-2.806.861**	**-3.001.815**	**194.954**	**-2.528.899**

*) GO betreft groot onderhoud en kleine vervangingen waarvan de kosten zich niet kwalificeren als investering.

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2024		Begroting na wijziging 2024		Jaarrekening 2023	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 Verkeer en vervoer	743.089	-	759.496	-	472.514	-
3.2.2 Fysieke bedrijfs-infrastructuur	108.074	414.702	119.144	405.950	136.812	397.382
3.4 Economische promotie	101.431	-	104.195	-	111.902	-
5.3 Cultuur presentatie en productie	85.357	369.566	90.450	272.175	83.101	270.909
5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.606.901	53.721	2.669.512	62.857	2.490.946	98.084
Totaal	**3.644.851**	**837.989**	**3.742.797**	**740.982**	**3.295.275**	**766.375**



Figuur 5: Wandelpad in het Penbos te Diemen

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Jaarrekening 2024		Begroting na wijziging 2024		Verschil (rea minus begr)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden verkeer en vervoer	218.089	-	234.496	-	-16.407	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/VV	525.000	-	525.000	-	-	-
2.1.2	GO/VV	530.938	-	759.397	-	-228.458	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/VV	-530.938	-	-759.397	-	228.458	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	**743.089**	**-**	**759.496**	**-**	**-16.407**	**-**
3.2.2	Reguliere werkzaamheden fysieke bedrijfsinfrastructuur	100.889	414.702	105.918	405.950	-5.029	8.752
3.2.2	Koudewinning Ouderkerkerplas	7.185	-	7.226	-	-41	-
3.2.2	Aankoop perceel Middenweg	-	-	6.000	-	-6.000	-
	Subtotaal taakveld 3.2.2	**108.074**	**414.702**	**119.144**	**405.950**	**-11.070**	**8.752**
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	101.431	-	104.195	-	-2.764	-
	Subtotaal taakveld 3.4	**101.431**	**-**	**104.195**	**-**	**-2.764**	**-**
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie		-	-	-	-	-
5.3	Evenementen	85.357	369.566	90.450	272.175	-5.094	97.391
	Subtotaal taakveld 5.3	**85.357**	**369.566**	**90.450**	**272.175**	**-5.094**	**97.391**
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	2.154.586	21.586	2.195.810	30.722	-41.224	-9.136
5.7.2	Dotatie voorziening GO/VV	375.000	-	375.000	-	-	-
5.7.2	GO/VV	260.607	-	293.966	-	-33.359	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/VV	-260.607	-	-293.966	-	33.359	-
5.7.2	Kapitaallasten	23.038	-	27.650	-	-4.612	-
5.7.2	Verlichting Ouderkerkerplas	11.206	-	17.500	-	-6.294	-
5.7.2	Bossenrevitalisatie	32.241	32.135	32.135	32.135	106	0
5.7.2	Routebureau	10.830	-	21.417	-	-10.588	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	**2.606.901**	**53.721**	**2.669.512**	**62.857**	**-62.611**	**-9.136**
	Totaal	**3.644.851**	**837.989**	**3.742.797**	**740.982**	**-97.946**	**97.007**

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Ambitie

Door gastheerschap, het houden van toezicht en indien nodig handhavend optreden wil het recreatieschap het gevoel van vertrouwen en veiligheid bij haar bezoekers vergroten.

Prestaties per taakveld in 2024

Specificatie van dit programma is te vinden in de tabel “Baten en lasten”.

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

Er is sprake van een onderschrijding van € 46.364,- op dit taakveld door uitval en onderbezetting. In de huidige markt is het moeilijk om boswachters voor het toezicht te vinden. De wens om meer toezicht is deels ingevuld met inhuur van externe toezichthouders. Dit was ook opgenomen en toegelicht in de najaarsnotitie 2024.

Gezamenlijk fonds beheer en exploitatie Diemerbos

In 2011 hebben Groengebied Amstelland en Staatsbosbeheer (SBB) overeenstemming bereikt over de programmatische aanwending van het fonds beheren exploitatie Diemerbos ter grootte van (destijds) € 180.000,- waarmee het beheer en de exploitatie van het Diemerbos wordt versterkt.

In de uitwerking van deze punten is door beide partijen een aantal passende maatregelen benoemd waaronder het gezamenlijk invulling geven aan een goed gastheerschap van het Diemerbos.

Op verzoek van SBB en voor rekening van fonds ‘beheer en exploitatie Diemerbos’ heeft Groengebied Amstelland toezicht uitgevoerd in het Diemerbos voor het jaar 2024. Dit is ook van belang voor de recreanten die Groengebied bezoeken. Voor 2025 en deels 2026 hebben we budget om dit uit het gezamenlijke fonds te bekostigen. Hierna moet er voor het voortzetten van toezicht in het Diemerbos een andere oplossingen gevonden worden. Voor de periode tot 31 december 2024 heeft SBB opnieuw verzocht om de toezichttaken te bekostigen uit het gezamenlijke fonds. Het bestuur van Groengebied Amstelland heeft in het voorjaar van 2024 hiermee ingestemd. Volledigheidshalve wordt verwezen naar het bestuurlijke besluit van Groengebied Amstelland d.d. 14 april 2011 en d.d. 8 mei 2024.

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil 2024	Jaarrekening 2023
Bedrijfskosten	37.425	33.600	3.825	40.884
Inzet RNH	460.672	510.861	-50.189	437.453
Totale lasten	**498.097**	**544.461**	**-46.364**	**478.338**
Opbrengsten	-	-	-	28.407
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**28.407**
Saldo	**-498.097**	**-544.461**	**46.364**	**-449.931**

Baten en lasten per taakveld

	Jaarrekening 2024		Begroting na wijziging 2024		Jaarrekening 2023	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	498.097	-	544.461	-	478.338	-
Totaal	**498.097**	**-**	**544.461**	**-**	**478.338**	**-**

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Speerpunten

Voor 2024 waren de speerpunten:

- Monitoren en deelnemen in grote gebiedsprocessen: BOS Diemerscheg, Toekomstkader Amstelscheg en Toekomstplan Gaasperplas;
- Internaliseren natuurinclusieve recreatie;
- Actualiseren risico-inventarisatie;
- Aanscherpen planning & control-cyclus;
- Ondersteunen bestuursbureau;
- Voorbereiden rechtmatigheidscontrole;
- Verder implementeren van de financiële transitie conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- Verwerken van de ambities in financiële scenario's;
- Opzetten en uitwerken van het (concept) ontwikkelprogramma.

Prestaties per taakveld in 2024

Specificatie is onderaan dit programma te vinden in de tabel "Specificatie taakveld 0.4 overhead".

Taakveld 0.1 Bestuur

- Diverse werkzaamheden ten behoeve aanpassen GR / verordening(en);
- Accountantscontrole bij jaarrekening 2024;
- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2024;
- Interimcontrole 2024;
- Werkzaamheden bestuursbureau (€ 94.000,-). Per saldo zijn € 6.000,- meerkosten gemaakt ten opzichte van de begroting, met name vanwege één bestuurlijke sessie met bureau &MAES. Conform de DVO bestuursbureau recreatieschappen 2022 (artikel 5) heeft het algemeen bestuur de provincie gerechtigd om zonder instemming van recreatieschappen de uitvoering van diensten op te dragen aan derden, mits zij de recreatieschappen hierover vooraf informeert, en vervolgens om de kosten in rekening te brengen bij de recreatieschappen.

Taakveld 0.4 Overhead

Overheadkosten waren per saldo conform begroting. Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 9%.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil 2024	Jaarrekening 2023
Bedrijfskosten	133.474	127.359	6.115	130.490
Inzet RNH	424.424	423.676	748	408.021
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	**557.898**	**551.035**	**6.863**	**538.511**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-557.898**	**-551.035**	**-6.863**	**-538.511**

Baten en lasten per taakveld

	Jaarrekening 2024		Begroting na wijziging 2024		Jaarrekening 2023	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 Bestuur	115.469	-	108.965	-	110.656	-
0.4 Overhead	442.429	-	442.070	-	427.855	-
Totaal	**557.898**	**-**	**551.035**	**-**	**538.511**	**-**

Specificatie taakveld 0.4 overhead

Onderdeel	Jaarrekening 2024		Begroting na wijziging 2024		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	230.373	-	202.474	-	27.899	-
Secretariaat	30.915	-	29.989	-	926	-
Financiële control en administratie	102.617	-	129.236	-	-26.619	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	60.520	-	61.977	-	-1.457	-
Kantoor- en bedrijfskosten	18.005	-	18.394	-	-389	-
Totaal	**442.429**	**-**	**442.070**	**-**	**359**	**-**

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Gebeurtenissen per taakveld in 2024

Specificatie is onderaan dit programma te vinden in de tabel “Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves”.

Taakveld 0.5 Treasury

- De financiering van het vastgestelde beleid;
- Ontvangst van rentebaten;
- Het minimaliseren van de financieringskosten;
- Het beperken van de (financiële) risico’s.

In het boekjaar 2024 is er aan rentebaten € 44.532,- meer ontvangen dan begroot.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

- Participantenbijdrage;
- Overige verrekeningen.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openluchtrecreatie en evenementen. Groengebied Amstelland neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. Op grond daarvan is de conclusie dat het recreatieschap ook in 2024 niet Vpb-plichtig is en dus vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Het recreatieschap heeft verschillende reserves, die elk voor hun eigen doelen worden ingezet. Het doel van elke reserve is nader toegelicht in de paragraaf weerstandsvermogen↗.

In onderstaande tabellen is de stand van de reserves weergegeven aan het einde van 2024 en het verschil ten opzichte van de begrotingswijziging 2024.

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil 2024	Jaarrekening 2023
Bedrijfskosten	1.308	1.250	58	1.343
Inzet RNH	-	-	-	-
Totale lasten	**1.308**	**1.250**	**58**	**1.343**
Participantenbijdragen	3.974.683	3.974.683	-	3.673.459
Opbrengsten	179.537	135.000	44.537	169.031
Totale baten	**4.154.220**	**4.109.683**	44.537	**3.842.490**
Saldo voor bestemming	**4.152.911**	**4.108.433**	**44.478**	**3.841.147**
Mutaties reserves	148.769	-267.346	416.114	157.617
Saldo na bestemming	**4.004.143**	**4.375.779**	**-371.636**	**3.683.530**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Jaarrekening 2024			Begroting na wijziging 2024			Jaarrekening 2023		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	287.468	362.845	-75.377	3.594	176.896	-173.302	285.372	393.578	-108.206
Bestemmingsreserve Ontwikkelprogramma	248.000	13.949	234.051	-	18.416	-18.416	276.000	-	276.000
Bestemmingsreserve investeringen	-	693	-693	-	66.428	-66.428	-	965	-965
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	-	9.212	-9.212	-	9.200	-9.200	-	9.212	-9.212
Totaal mutaties reserves	**535.468**	**386.700**	**148.769**	**3.594**	**270.940**	**-267.346**	**561.372**	**403.755**	**157.617**

Ontwikkeling van reserves

	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2023	Verschil
Algemene reserve	1.274.743	1.350.120	-75.377
Bestemmingsreserve	1.028.659	804.513	224.146
Totaal reserves	**2.303.402**	**2.154.633**	**148.769**

In 2019 is een bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten opgericht ten behoeve van maatschappelijk nut reserveringen. In 2023 is een bestemmingsreserve uitvoeringsprogramma opgericht ten behoeve van dekking projecten volgend uit de uitwerking van de ambities.

Baten en lasten per taakveld

	Jaarrekening 2024		Begroting na wijziging 2024		Jaarrekening 2023	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.5 Treasury	1.308	179.532	1.250	135.000	1.343	169.028
0.8 Overige baten en lasten	-	3.974.688	-	3.974.683	-	3.673.463
0.9 Vennootschaps-belasting	-	-	-	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	535.468	386.700	3.594	270.940	561.372	403.756
0.11 Resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal	**536.777**	**4.540.919**	**4.844**	**4.380.623**	**562.716**	**4.246.246**

Paragrafen

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre Groengebied Amstelland in staat is om middelen vrij te maken en daarmee substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden. Het weerstandsvermogen wordt vergeleken met de weerstandscapaciteit: de mogelijk in te zetten middelen om de risico's te dragen. De weerstandscapaciteit moet groter zijn dan het berekende weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen zijn alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnventariseerd. Per risico is de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt per 31-12-2024, € 562.5000,- , zie bijlage VI Risico-inventarisatie 2024 ⇗.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de middelen in de algemene reserve. In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar. Bij Groengebied Amstelland heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis en dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk komt te staan. Ook heeft het recreatieschap geen stille reserves. Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn. De huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) per 31-12-2024 bedraagt € 1.274.743,- en ligt ruim boven het benodigde weerstandsvermogen.

Risicobeheersing

Jaarlijks worden de risico's die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie van het recreatieschap geïnventariseerd en gekwantificeerd. De belangrijkste risico's voor Groengebied Amstelland zijn:

- Verminderde inkomsten door het afgelasten van evenementen;
- Verminderde inkomsten door extern beleid;
- Extreme weersomstandigheden, al dan niet door klimaatveranderingen.

	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2023	Verschil
Algemene reserve	1.274.743	1.350.120	-75.377
Bestemmingsreserve investeringen	444.909	445.602	-693
Bestemmingsreserve Ontwikkelprogramma	510.051	276.000	234.051
Bestemmingsreserve kapitaallasten	73.699	82.911	-9.212
Totaal	**2.303.402**	**2.154.633**	**148.769**

Algemene reserve

De algemene reserve dient als weerstandscapaciteit voor de financiële risico's die het recreatieschap loopt. Ook worden soms uit de algemene reserve extra incidentele inspanningen gefinancierd omdat de reserve investeringen 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 recreatieschap.

Bestemmingsreserve investeringen

De bestemmingsreserve investeringen wordt voornamelijk ingezet voor ontwikkeling van het recreatiegebied 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. Voorbeelden van vernieuwing zijn onder andere het plaatsen van sporttoestellen en het faciliteren van nieuwe horecagelegenheden.

Bestemmingsreserve uitvoeringsprogramma

Deze bestemmingsreserve zal ingezet worden voor projecten uit het realiseren van de vastgestelde ambities. Deze reserve zal, na besluit van het algemeen bestuur, verder aangevuld worden met de eventueel behaalde reguliere winsten.

Bestemmingsreserve kapitaallasten

Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven en dient in stand te worden gehouden ter dekking van de kapitaallasten in de exploitatie.

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Een schuldquote hoger dan 130% wordt als problematisch gezien. Groengebied Amstelland heeft geen leningen, vandaar de negatieve ratio.

De solvabiliteit geeft informatie over het gevoerde beleid. De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan. In de regel wordt een solvabiliteitsratio >50% 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.

Conclusie solvabiliteitsratio

Het solvabiliteitsratio houdt verband met behaalde resultaten van de afgelopen jaren. In de regel wordt een solvabiliteitsratio > 50% als voldoende beschouwd. Zoals hieronder te zien komt de solvabiliteitsratio voor 2024 uit op 51% (2023: 53%).
Wat als voldoende beschouwd kan worden.

Kengetallen

	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Netto schuldquote	-73%	-70%	-76%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-73%	-70%	-76%
Solvabiliteitsratio	51%	49%	53%
Structurele exploitatieruimte	6%	0%	5%
Grondexploitatie	N.v.t.		
Belastingcapaciteit	N.v.t.		



Figuur 6: Het voedselbos de Amstelaar op de voormalige boomgaard de Bongerd

B. Kapitaalgoederen

Hieronder wordt een overzicht gegeven van het onderhoud van de kapitaalgoederen, onderscheiden naar de volgende categorieën:

- Verhardingen;
- Civiele kunstwerken;
- Groen;
- Water, oevers en stranden;
- Pontjes;
- Terreinmeubilair;
- Hygiënische maatregelen/ nutsvoorzieningen, riolering en reiniging;
- Gebouwen en materieel.

Op 8 november 2018 is het beheerplan in het bestuur gepresenteerd en is het gewenste beeldkwaliteitsniveau vastgesteld op basis van de CROW "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2018". De uitvoeringsorganisatie probeert met het beperkte budget zo goed mogelijk de beoogde beeldkwaliteit B te handhaven.

Bij de instandhouding wordt onderscheid gemaakt tussen dagelijks onderhoud (DO), groot onderhoud (GO) en vervangingen (VV).

Dagelijks/ jaarlijks onderhoud

DO omvat de reguliere, jaarlijks terugkerende kosten voor de instandhouding. Het DO betaalt het recreatieschap uit de exploitatiebegroting.

Groot onderhoud en kleine vervangingen

GO omvat de kosten voor instandhouding die niet ieder jaar terugkeren en levensduur verlengend zijn. Deze maatregelen worden uitgevoerd op basis van de meerjarenplanning en inspecties.

Het GO en kleine VV (vervangingen tot € 50.000) betaalt het recreatieschap uit de voorziening GO. Die voorziening wordt gevoed met een jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatiebegroting. De jaarlijkse dotatie is berekend op basis van het werkelijk geplande groot onderhoud en de kleine vervangingen in de komende 10 jaren, zoals dat vastligt in een door het bestuur vastgesteld beheerplan (zie de meerjarenbegroting).

De kosten voor GO en kleine VV worden geboekt via de exploitatie, met daar tegenover een even grote onttrekking uit de voorziening. Op deze manier worden de betreffende lasten goed gemonitord.

Grote vervangingen

Grote VV, maatschappelijke vervangingen boven de € 50.000 en economische vervangingen (zoals gebouwen, voer- en vaartuigen) boven de € 10.000 worden gedekt uit de exploitatie of door een ingestelde bestemmingsreserve kapitaallasten.

Het BBV schrijft voor dat alle investeringen als bezit (materiële vaste activa) op de balans moeten staan. Op de balans is rekening gehouden met een realistische jaarlijkse waardedaling. Die waardedaling leidt tot de jaarlijkse afschrijvingslasten (kapitaallasten). De bestemmingsreserve egalisatie dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven.

Totale lasten DO, GO en VV

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Dagelijks onderhoud	1.584.791	1.593.274	1.360.604
Groot onderhoud en kleine vervangingen	791.545	1.053.363	833.192
Kapitaallasten	23.038	27.650	25.157
Totaal	**2.399.375**	**2.674.287**	**2.218.954**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	155.184	-	2.452

De economische vervangingen hebben betrekking op het elektrificeren van de pontjes Smient en Fuut. Hiermee is in 2023 begonnen en is verder doorgelopen in 2024. Naar verwachting lopen deze investeringen nog door tot Q1-2025. Ook is er in 2024 een nieuwe auto gekocht.

In bijlage IV ⇗ is een specificatie van de materiële vaste activa opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2024



Figuur 7: Het beheerkantoor van Groengebied Amstelland in Amstelveen

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Verhardingen	424.368	605.376	171.620
Civiele kunstwerken	239.831	288.844	304.905
Inzet RNH	84.827	99.673	66.148
En per saldo toevoeging /onttrekking aan de voorziening GO	-5.938	-234.397	-70.159
Totaal	**743.089**	**759.496**	**472.514**

Categorie verhardingen

Groengebied Amstelland heeft in totaal 36 hectare aan verhardingen in de vorm van gesloten verharding (asfalt) voor rijbanen, parkeerterreinen, fiets- en wandelpaden en half verharding voor de overige wandelpaden. Ook de ruiterpaden zijn in deze categorie opgenomen. De wegen en paden worden periodiek geïnspecteerd om vast te stellen waar onderhoud noodzakelijk is.

De beeldkwaliteit voor verhardingen is vastgesteld op niveau B. Bij gladheid wordt de verharding niet gestrooid.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2024 onder andere de volgende herstelwerkzaamheden uitgevoerd:

- Half-verharding voetpaden in verschillende gebieden;
- Grootonderhoud straatwerk rondom toiletgebouwen en onderhoudsloods.
- Asfalteerwerkzaamheden in deelgebied Gaasperplas.

VERHARDINGEN	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Dagelijks onderhoud	86.799	81.379	68.659
Groot onderhoud en kleine vervangingen	337.570	523.997	102.961
Totaal	**424.368**	**605.376**	**171.620**

Categorie civiele kunstwerken

Groengebied Amstelland heeft totaal 450 stuks kunstwerken waarvan 140 bruggen en 310 waterstaatkundige voorzieningen zoals stuwen en duikers. De beeldkwaliteit voor civiele kunstwerken is vastgesteld op niveau B.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2024 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud drie voetgangersbruggen in recreatiegebied Ouderkerkerplas;
- Leuningen vervangen fietsbrug Gaasperplas;
- Groot onderhoud vlonder waterspeelplaats;
- Vervangen kanosteiger in recreatiegebied De Hoge Dijk;
- Vervangen één voetgangersbrug in recreatiegebied de Gaasperplas.
- Vervangen burg voor duiker in recreatiegebied Gaasperplas.

CIVIELE KUNSTWERKEN	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Dagelijks onderhoud	46.463	53.444	36.407
Groot onderhoud en kleine vervangingen	193.369	235.400	268.498
Totaal	**239.831**	**288.844**	**304.905**

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Groen	898.366	904.611	848.477
Water, oevers en stranden	267.410	287.634	369.644
Pontjes	64.844	60.500	55.718
Terreinmeubilair	204.702	230.286	191.513
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	241.091	232.363	194.565
Gebouwen en materieel	58.762	64.673	82.512
Overige bedrijfskosten	261.882	248.117	284.901
Inzet RNH	483.052	529.907	553.535
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	114.393	81.034	-89.919
Totaal	**2.594.502**	**2.639.125**	**2.490.946**

Categorie groen

Groengebied Amstelland bevat in totaal 308 ha aan grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie, moeras en rietlanden. Verder heeft het recreatieschap in totaal 115 ha beplanting bestaande uit cultuurlijke en natuurlijke beplanting.

De beeldkwaliteit voor grasvegetaties en cultuurlijke beplanting zijn beide vastgesteld op niveau B.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2024 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Biodiversiteit bevorderend maaibeleid;
- Beplanting na stormschade Henk hersteld;
- Invasieve exotenbestrijding in verschillende gebieden;
- Boomveiligheidsinspectie solitaire- en laanbeplanting;
- Werkzaamheden uit de veiligheidsinspectie zijn deels uitgevoerd;
- Dunningswerkzaamheden in het kader van bosrevitalisatie in verschillende gebieden;
- Verschillende buurtinitiatieven zijn uitgevoerd zoals: uitzichtheuvel, nestgelegenheden, e.d.

GROEN	Jaarrekening 2024	Begroting 2024	Jaarrekening 2023
Dagelijks onderhoud	782.665	775.153	735.170
Groot onderhoud en kleine vervangingen	115.701	129.458	113.307
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**898.366**	**904.611**	**848.477**

Categorie water, oevers en stranden

Groengebied Amstelland heeft in haar beheergebieden in totaal 188 ha water. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwingsborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen (Whvbz). De beeldkwaliteit voor water is vastgesteld op niveau B. Groengebied Amstelland heeft in de verschillende gebieden in totaal 18.500 m2 zandstrand. De beeldkwaliteit voor oevers en stranden is vastgesteld op niveau B.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2024 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Periodiek onderhoud aan de stranden;
- Waterplantenbeheer met maaien en afvoeren;
- Verschillende doorspoelpompen vervangen;
- Pilotproject met vrijwilligers kwaliteitsverbetering sloot Middelpolder;
- Waarschuwingsborden geplaatst tegen verdrinkingsgevaar Gaasperplas in overleg met politie en omgevingsdienst;
- Dieptemetingen laten uitvoeren in de Gaasperplas.

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Dagelijks onderhoud	238.587	245.154	209.006
Groot onderhoud en kleine vervangingen	28.823	42.480	160.638
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**267.410**	**287.634**	**369.644**

Categorie pontjes

Groengebied Amstelland heeft in de verschillende gebieden in totaal twee pontjes.
De beeldkwaliteit voor de pontjes is vastgesteld op niveau B.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2024 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Regulier onderhoud zoals schilderwerk, doorsmeren e.d.;
- Subsidiebeschikking verkregen voor elektrificatie van de pontjes. In het najaar is met de uitvoering gestart. Gekoerst wordt op het gebruik van elektrische pontjes in recreatieseizoen 2025.

PONTJES	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Dagelijks onderhoud	64.844	60.500	55.718
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**64.844**	**60.500**	**55.718**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	108.537	-	2.452

De economische investering ziet op het elektrificeren van de pontjes Smient en Fuut. Deze investering zal nog verder doorlopen in 2025.

Categorie terreinmeubilair

Groengebied Amstelland heeft in totaal 1144 stuks terreinmeubilair, waarvan 44 speeltoestellen en 1100 overig terreinmeubilair zoals picknicksets, banken, parkeerpalen, speelvoorzieningen voor honden en verkeersborden.

De beeldkwaliteit voor terreinmeubilair is vastgesteld op niveau B.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2024 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Voorbereidingen voor het vervangen van de informatieborden zijn getroffen;
- Welkomborden met nieuwe huisstijl zijn geplaatst;
- 1 speeltoestel Ouderkerkerplas vervangen;

- Tjaskermolen is verplaatst en wordt gerestaureerd;
- Hondenspeeltoestellen geplaatst Ouderkerkerplas middels schenking;
- 4 extra speeltoestellen geplaatst Ouderkerkerplas middels schenking;
- In beheer genomen uitkijktoren “het Poldernest” in de Ronde Hoep;
- Damhek en klappoort laten plaatsen in de Diemerpolder i.v.m. overlast fietsers op voetpad.

TERREINMEUBILAIR	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Dagelijks onderhoud	110.905	116.296	38.183
Groot onderhoud en kleine vervangingen	93.797	113.990	153.330
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**204.702**	**230.286**	**191.513**

Categorie hygiënische maatregelen/ nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

Groengebied Amstelland heeft in totaal 14 pompen voor de riolering en het doorspoelen van zwemwater, 16 elektrakasten, 3500 meter elektra leidingen en 3780 meter persriolering. Daarnaast verschillende waterputten, watertappunten en 3000 meter waterleiding. De beeldkwaliteit voor riolering is vastgesteld op niveau B. Het recreatieschap heeft totaal 6 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt moeten worden.

Op de verschillende terreinen staan in totaal 42 ondergrondse afvalcontainers die periodiek leeggezogen worden. Op intensief gebruikte ligweiden staan in totaal 15 "hete kolen bakken" voor het barbecueën. Ook het periodiek prikken van zwerfvuil en het verwijderen van illegaal gestort afval op de parkeerterreinen behoort tot deze categorie.

De beeldkwaliteit voor reiniging is vastgesteld op niveau A. Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2024 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- 1 rioolpomp en 1 elektrakast vervangen.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Dagelijks onderhoud	222.442	232.363	194.565
Groot onderhoud en kleine vervangingen	18.649	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**241.091**	**232.363**	**194.565**

Categorie gebouwen en materieel

Dit omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, verhuurde gebouwen en materieel zoals voertuigen en grote machines. Het recreatieschap heeft in totaal 14 gebouwen in eigen beheer.

De beeldkwaliteit voor gebouwen is vastgesteld op niveau B.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2024 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Grootonderhoud aan verschillende gebouwen volgens bouwkundige inspectie (BBA);
- In gebruik name van de onderhoudsloods en opslagterrein aan de Loosdrechtdreef;
- Het laten plaatsen van een elektrisch hek bij de nieuwe onderhoudsloods

GEBOUWEN EN MATERIEEL	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Dagelijks onderhoud	32.087	28.985	22.897
Groot onderhoud en kleine vervangingen	3.637	8.038	34.457
Kapitaallasten	23.038	27.650	25.157
Totaal	**58.762**	**64.673**	**82.512**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	46.647	-	-

De economische investering ziet op het vervangen van een auto voor Beheer. In 2025 zal er nog een auto aangeschaft worden ter vervanging van de auto die in 2024 is gedesinvesteerd.



Figuur 8: De nieuwe hondenspeeltoestellen bij de Ouderkerkerplas

C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

De Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) heeft als uitgangspunt het beheersen van risico's. De belangrijkste kenmerken in dat kader is een tweetal randvoorwaarden voor het treasurybeleid. De eerste is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verlenen van garanties alleen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter (=met beleid en inzicht bezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

Op 13 juli 2023 heeft het algemeen bestuur haar verordening financieel beheer vastgesteld in gevolge artikel 59 Wet Gemeenschappelijke Regelingen over de kaders voor de inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie. Ook is in deze vergadering de controleverordening vastgesteld in gevolge artikel 59 Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de artikelen 190 tot en met 2019 van de provinciewet.

Risicobeheer

Binnen de Wet Fido zijn 2 normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. De normen bestaan uit de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm.

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen is te voorkomen dat bij herfinanciering van 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. Groengebied Amstelland is volgens het huidige liquiditeits- en financieringsbeleid binnen de kasgeldlimiet en renterisiconorm gebleven.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het bedrag ter grootte van 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. In de onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar bepaald.

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	5.139.961
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	421.500

De renterisiconorm stelt een limiet aan het renterisico voor de lange termijn financiering. Het renterisico is het totaal van aflossingen en mogelijke renteherzieningen. De renterisiconorm is voor gemeenschappelijke regelingen 20% van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar, waarbij een minimumbedrag van € 2.500.000,- geldt. Het doel van deze norm is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 2.500.000,-, in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening. Uit onderstaande tabel blijkt dat de renterisiconorm voor het begrotingsjaar € 2.500.000,- is.

Berekening van de renterisiconorm	
Begrotingstotaal (lasten)	5.139.961
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%
Renterisiconorm	1.027.992
Minimumbedrag renterisiconorm	2.500.000

Wet Fido Modelstaat A (x € 1.000)

Toelichting op modelstaat A

De kasgeldlimiet voor Groengebied Amstelland bedraagt op basis van de begroting 2024 € 421.000,-. Het recreatieschap blijft het gehele jaar binnen de limiet.

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	421	421	421	421	421	421
Ruimte onder limiet		421			421	
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	421	421	421	421	421	421
Ruimte onder limiet		421			421	
Overschrijding		0			0	

Wet Fido Modelstaat B (x € 1.000)

Toelichting op modelstaat B

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

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)	-

D. Bedrijfsvoering en openbaarheid Woo

Recreatie Noord-Holland N.V. (RNH) werkt als opdrachtnemer voor het bestuur van Groengebied Amstelland. De provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder van RNH.

In 2017 is de dienstverlening van Recreatie Noord-Holland geëvalueerd en vervolgens heeft Recreatie Noord-Holland een verbeterplan uitgevoerd naar tevredenheid van zowel ambtelijke als bestuurlijke vertegenwoordigers van (de participanten van) de vijf recreatieschappen waar Recreatie Noord-Holland de uitvoeringsorganisatie voor is. Op initiatief van de provincie is in 2020 onderzoek uitgevoerd naar de uitvoeringstaken van Recreatie Noord-Holland in combinatie met de governance structuur van de recreatieschappen. In 2021 is besloten om met ingang van 1 januari 2022 een bestuursbureau op te richten met drie medewerkers die in dienst staan van de recreatieschappen, gefaciliteerd door provincie Noord-Holland. In 2022 is besloten een werkgroep in te stellen om samen met de andere recreatieschappen te werken aan vernieuwing van de meerjarige overeenkomsten met Recreatie Noord-Holland, mede tegen de achtergrond dat de provincie haar aandelen van Recreatie Noord-Holland zou gaan verkopen aan Staatsbosbeheer. In september 2024 besloot de provincie de aandelenverkoop te stoppen. Ook de contractvernieuwing is toen gestopt. In de laatste vergadering van 2024 heeft het algemeen bestuur besloten tot verlenging van de bestaande overeenkomst, die nu tot wederopzegging stilzwijgende wordt verlengd met een opzegtermijn van één heel kalenderjaar.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van Recreatie Noord-Holland voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In 2024 was het bedrag voor inzet Recreatie Noord-Holland € 1.907.256,-. Dit is € 161.457,- lager dan begroot.

Ook werkt Recreatie Noord-Holland aan de voorbereiding en begeleiding van investeringsprojecten, waarvan de investeringskosten op de balans geboekt worden om in de jaren daarna jaarlijks op af te schrijven. In 2024 heeft Recreatie Noord-Holland voor € 7.947,- aan inzet geleverd voor investeringsprojecten.

De werkzaamheden die het Routebureau van Recreatie Noord-Holland in opdracht van het recreatieschap verricht, zijn uitgesplitst in beheer- en onderhoudswerkzaamheden enerzijds en inrichting- en ontwikkelingswerkzaamheden anderzijds.
Beheer- en onderhoudswerkzaamheden zijn tegen vaste bedragen in de begroting opgenomen (€ 68.982,-). Deze bedragen dekken de inzet van Recreatie Noord-Holland en de bedrijfskosten die gemiddeld worden gemaakt voor de beschreven werkzaamheden aan routebeheer en onderhoud.

De inrichting- en ontwikkelingsopdrachten staan verantwoord in programma 1 (zie programma 1 – specificatie van de projecten per taakveld) en de kosten gaan naar rato van de verrichte prestaties.

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt Recreatie Noord-Holland aan de volgende prestaties:

- HR-management;
- Training en opleiding van het personeel, gericht op een gebiedsgerichte integrale aanpak;
- Professioneel contractbeheer voor vastgoed en evenementen;
- Modern ingerichte ICT voor projectadministratie, financiële administratie en factuurafhandeling;
- Archivering;
- Natuurinclusief kennisnetwerk en een online keuzehulp voor de ontwikkeling van natuurinclusieve recreatie;

- Omgevingsmanagement;
- Planning en control.

Flexibele schil / inhuur

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt Groengebied Amstelland inzet van werkvoorzieningsschappen in.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten (€ 4.882.981,-) bedraagt het percentage overhead 9% (2023: 9%). Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024
Bestuursadvisering en programmasturing	230.373	202.474
Secretariaat	30.915	29.989
Financiële control en administratie	102.617	129.236
Aansturing beheerteam en toezichthouders	60.520	61.977
Kantoor- en bedrijfskosten	18.005	18.394
Totaal	**442.429**	**442.070**

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een informatieverzoek of melding in te dienen. In 2024 zijn in totaal 292 schriftelijke aanvragen gedaan. Hierbij zijn geen klachten ontvangen over het handelen of functioneren van medewerkers die namens het recreatieschap optreden. De meldingen gingen voornamelijk over hinder door vegetatie zoals gevallen bomen of overhangende takken.

Maatregelen bij begrotingsafwijkingen

Materiële afwijkingen (beleidsmatig en/of financieel) ten opzichte van de begroting moeten door het bestuur worden geautoriseerd. Als een wijziging niet in het jaar zelf is voorgelegd, dan zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag mogelijk onrechtmatig. Daarom worden de afwijkingen tijdig, en in elk geval in het begrotingsjaar zelf, aan het bestuur voorgelegd. Dit gebeurde in de vorm van:

- Begrotingswijziging 2024;
- Separate bestuursvoorstellen;
- Najaarsnotitie 2024.

Het recreatieschap streeft ernaar om begrotingsafwijkingen boven de grens van 3% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves) te voorkomen. Dit geldt in sterkere mate voor rechtmatigheidsafwijkingen zoals beschreven in BBV reglement Kadernota Rechtmatigheid 2023.

Rechtmatigheidsverantwoording

In de jaarrekening is de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur opgenomen. Zoals daar weergegeven is het dagelijks bestuur van mening dat de verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen, ook al zijn er afwijkingen die in totaal de vastgestelde materialiteitsgrens overschrijden. De materialiteitsgrens is 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves volgens de begroting na wijziging (voor 2024 een bedrag van € 154.307).

Interne controle

Het dagelijks bestuur komt tot haar mening omdat ze jaarlijks, op basis van het interne controleplan, expliciet onderzoek laat doen naar de rechtmatigheid van haar beheerhandelingen. Ook dit jaar zijn deze controlewerkzaamheden uitgevoerd en gedocumenteerd vastgelegd. Over detailbevindingen is intern op managementniveau

gerapporteerd. Waar nodig zijn of worden corrigerende maatregelen genomen. Zoals afgesproken in de financiële verordening wordt in deze paragraaf gerapporteerd over de belangrijkste bevindingen.

Materiële bevindingen

Bevindingen die zouden leiden tot de conclusie dat mutaties in 2024 niet rechtmatig tot stand gekomen zijn, worden specifiek benoemd. In 2024 zijn de volgende materiële bevindingen ten aanzien van de rechtmatigheid naar voren gekomen:

Bij de controle op het proces van budgetbewaking is geconstateerd dat alle vijf de programma's van de begroting een materiële overschrijding van de lasten en/of baten hebben ten opzichte van de door het algemeen bestuur vastgestelde gewijzigde begroting 2024 en die niet zijn voorzien in de prognose van de door het algemeen bestuur vastgestelde najaarsnotitie en ook niet in een ander besluit door het algemeen bestuur zijn geautoriseerd. Dit betreft:

- Programma 1 Ontwikkeling en inrichting: € 10.877 lagere lasten dan geautoriseerd in de najaarsnotitie en besluit 2024/ABGGA30 en € 16.456 lagere baten dan in de najaarsnotitie is geautoriseerd.
- Programma 2 Beheer en onderhoud: € 37.124 lagere lasten en € 89.854 hogere baten dan in de najaarsnotitie is geautoriseerd.
- Programma 3 Veiligheid en toezicht: € 15.308 lagere lasten dan in de najaarsnotitie is geautoriseerd.
- Programma 4 Bestuur en ondersteuning: € 29.206 lagere lasten dan in de najaarsnotitie is geautoriseerd.
- Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen: € 15.527 hogere baten dan in de najaarsnotitie is geautoriseerd.

Om vervolgens antwoord te geven op de vraag of gehandeld is in afwijking met het budgetrecht en het beleid van het algemeen bestuur, zijn de oorzaken van de overschrijdingen onderzocht. De belangrijkste oorzaken zijn:

- Minder inzet RNH inzake participatie GGA-ontwikkelprogramma (schuift door naar 2025).
- Een lagere bijdrage voor de voorbereidingswerkzaamheden voor het Toekomstplan Gaasperplas en ruil tussen de locaties Boerderij Langerlust en de Abcouderstraatweg 79.
- Minder inzet RNH en externe advieskosten voor de taakvelden 'openbaar groen en openluchtrecreatie' en 'verkeer en vervoer'..
- Vertraging bij incidentele projecten (aankoop perceel Middenweg, verlichting Ouderkerkerplas en Fietsroutenetwerk).
- Lagere afschrijvingskosten door het desinvesteren van een auto;
- Hogere opbrengsten uit evenementen.
- Minder inzet RNH voor het taakveld 'openbare orde en veiligheid'..
- Minder inzet RNH voor het taakveld 'overhead'; dit betreft met name de financiële administratie.
- Hogere rentebaten.

Het doel van deze verantwoording is, naast het geven van inzicht, te komen tot eenduidige afspraken tussen dagelijks bestuur en algemeen bestuur op welke wijze in de toekomst met dit soort afwijkingen moet worden omgegaan. Deze afspraken kunnen vervolgens worden vastgelegd in de financiële verordening. Voorgesteld wordt om de volgende afspraken te maken:

1. In november een actuele controle uitvoeren op de prognose die in augustus is gemaakt voor de najaarsnotitie, zodat bij de behandeling van de najaarsnotitie in het algemeen bestuur (in november of december) een aanvullende toelichting kan worden gegeven op de onderdelen waarvan het dagelijks bestuur verwacht dat de prognose mogelijk, waarschijnlijk of zeker

wordt over- of onderschreden met meer dan € 10.000 (of een ander door het bestuur te bepalen bedrag).
2. De eindafrekening van evenementen voortaan binnen één maand na afloop van een evenement te maken, zodat de werkelijke opbrengsten eerder in beeld komen.

Opvolging bevindingen 2023

Bij de jaarrekening over het vorig boekjaar is gerapporteerd over een aantal bevindingen van de externe accountant en de ondernomen acties. Onderstaand een korte terugkoppeling van het vervolg van deze acties.

Verwerken inkoopfacturen
De accountant adviseert om de huidige werkwijze voor factuurafhandeling en het vastleggen van prestatiebewijzen door te zetten en de naleving te controleren. Als uitvoeringsorganisatie neemt Recreatie Noord-Holland het advies over en ook bij de verbijzonderde interne controle wordt de naleving gecontroleerd.

Betalingen
De accountant adviseert over te stappen op een ander betaalpakket van de ING bank. Dit is met ingang van september 2024 gedaan en met ingang van januari 2025 zijn de transactielimieten in het eerder gebruikte betaalpakket verlaagd.

Aanbestedingen
De accountant adviseert om meer gebruik te maken van raamovereenkomsten bij het aanbesteden van jaarlijkse opdrachten voor bijvoorbeeld maai- en snoeiwerkzaamheden. Ook dit advies is overgenomen.

Begrotingsrechtmatigheid

Beoordeling van overschrijding van de begroting op programma-niveau is volgens het BBV onderdeel van de rechtmatigheidstoets. Uit deze beoordeling bleek dat zich geen onrechtmatige afwijkingen hebben voorgedaan.

Misbruik en oneigenlijk gebruik

Vast onderdeel van de gehele interne controle op zowel de processen als balansposten is het onderkennen van misbruik en oneigenlijk gebruik van (financiële) middelen (fraude). Uit de controle is dit verslagjaar niet gebleken dat misbruik of oneigenlijk gebruik heeft plaatsgevonden.

Overige bevindingen

Uit de interne controle bleken verder geen bijzondere zaken.

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

Met ingang van verslagjaar 2022 dient jaarlijks aandacht te worden besteed aan de uitvoering van de Woo, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. De Wet open overheid (Woo) heeft als doel een transparante en actief openbaar makende overheid. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en is op 1 mei 2022 in werking getreden. De drie hoofddoelen van de Woo zijn:

- Actieve openbaarmaking;
- Passieve openbaarmaking;
- Verbetering van de informatiehuishouding.

Groengebied Amstelland heeft de verplichte categorieën uit de eerste tranche van de Woo openbaar gemaakt. Hiermee voldoet het recreatieschap aan de wettelijke verplichten van de Woo.

Eind 2022 is het Woo-proces geëvalueerd. Op basis daarvan is opnieuw gekeken naar het proces-schema met de verschillende rollen en verantwoordelijkheden. Het nieuwe processchema Woo is in het voorjaar van 2023 vastgesteld. De AB-stukken van de recreatieschappen worden door het bestuursbureau actief openbaar gemaakt via de website (iBabs).

Informatie over Woo-verzoeken 2024

In 2024 zijn geen WOO-verzoeken bij Groengebied Amstelland ingediend.

Archiveren

In 2024 heeft Recreatie Noord-Holland een Handboek Vervanging opgesteld. Door het dagelijks bestuur van de schappen is vervolgens een vervangingsbesluit genomen om over te gaan tot vervanging door digitale reproducties van de papieren archiefbescheiden, waarna deze papieren archiefbescheiden worden vernietigd. Hiermee voldoen de schappen aan de bepalingen van de Archiefwet voor vervanging en wordt dubbele archivering voorkomen.

E. Grondbeleid

Het recreatieschap is van mening dat gebieden die binnen de grenzen van de Gemeenschappelijke Regeling vallen, in het beheer van het recreatieschap thuishoren.

Indien het recreatieschap een zakelijk of persoonlijk recht verwerft op gronden grenzend aan het gebied, dan worden deze gronden toegevoegd aan de gemeenschappelijke regeling.

Oppervlaktes en hoeveelheden		
Gronden		
Beleidsgebied gemeenschappelijke regeling	4000	Hectare
Oppervlakte	736	Hectare
Waarvan: in eigen beheer	523	Hectare
contractueel uitgegeven	189	Hectare
Aantal contracten gronden	91	
Gebouwen		
Aantal gebouwen	13	
Waarvan: in eigen beheer	13	
contractueel uitgegeven		
potentieel af te stoten in ondererfpacht uit te geven	1 2	Abcouderstraatweg 77 Abcouderstraatweg 79 Amstelslag 9

Gebouwen in eigendom

Groengebied Amstelland heeft 13 gebouwen in eigendom. Onder deze gebouwen vallen 6 openbare toiletgebouwen die momenteel in een redelijke staat van onderhoud verkeren. Verder bezit Groengebied Amstelland de volgende 7 andersoortige gebouwen, te noemen een:

- Woonboerderij, Abcouderstraatweg 79;
- Vogelkijkschuur, Holendrechterweg 60A;
- Veenschuur, Bankrasweg 1;
- Bijenschans, Driemondweg;
- Pengebouw, Amstelslag 9;
- Verenigingsgebouw, Abcouderstraatweg 77;
- Opslagloods, Loosdrechtsdreef.

Gronden in eigendom en uitgegeven

Groenbied Amstelland voert een transparant, doelmatig en gestructureerd uitgiftebeleid van onroerend goed. Alle gronduitgiftes zijn digitaal op kaart verwerkt in het beheersysteem GeoVisia en van alle contracten is een digitaal archief. De meeste gronden van het recreatieschap zijn in bloot eigendom van Staatsbosbeheer, waarbij het recreatieschap het economisch eigendom heeft. Hier lopen meerdere verschillende erfpachtcontracten mee, die allemaal op verschillende data expireren. Voor de uitvoering van effectief vastgoedbeleid en het mogelijk maken van ontwikkelingen waarbij externe financiering nodig is, is vernieuwing van de contracten en het terugbrengen naar één contract voor heel Groenbied Amstelland wenselijk.

Namens Groenbied Amstelland en Staatsbosbeheer, zijn het gewenste erfpachtcontract- en de bijbehorende samenwerkingsafspraken voorbereid. Binnen de bestuurlijk afgesproken kaders is overeenstemming bereikt over onder andere; een

langdurige looptijd, het tijdig kunnen inroepen van een verlengingsrecht, concrete privaatrechtelijke uitgiftekaders voor de instandhouding en ontwikkeling van de recreatiegebieden, efficiënte samenwerking- en uitvoeringsafspraken en tenslotte transparante financiële kaders welke voldoen aan de Europese staatsteunwetgeving. Daarnaast is overeenstemming bereikt over de uitgifte van de 'beheer zonder titel' gebieden, die wel door Groengebied Amstelland werden beheerd, maar waar geen formele overeenkomst aan ten grondslag lag.

Naar verwachting zal het bestuur van Groenbied Amstelland in april van 2025 instemmen met het nieuwe erfpachtcontract- en de bijbehorende samenwerkingsovereenkomst. Daarna kunnen deze worden doorgeleid naar de notaris. Het betreft een omvangrijke en complexe erfpachtuitgifte waardoor het voorbereiden en laten passeren van de nieuwe erfpachtacte een langer dan gebruikelijke doorlooptijd zal vragen. Naar verwachting zal het nieuwe erfpachtcontract in de loop van 2026 van kracht zijn.

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

Bijna alle gronden van het recreatieschap maken deel uit van het NatuurNetwerk Nederland (NNN).Dit stelt natuurdoelen veilig, maar niet op alle gronden zijn wezenlijke natuurwaarden terwijl andere gronden met meer natuurwaarden niet de beschermingsstatus van NNN genieten. Door uitwisseling met ontgrenzing en begrenzing kan de NNN geoptimaliseerd worden ten gunste van de natuur. Dit voorkomt knelpunten tussen de natuurwaarden en recreatief gebruik.

Commerciële activiteiten

Om voldoende baten uit de gronden te halen, worden sommige percelen uitgegeven voor commerciële activiteiten, agrarische activiteiten of bewoning. Hierbij wordt doorgaans gebruikgemaakt van standaardcontracten en -voorwaarden. Groengebied Amstelland heeft nog geen vastgesteld grondprijzenbeleid, maar hanteert marktconforme prijzen aansluitend bij de desbetreffende gemeente. Er is sprake van actief accountmanagement en contracten worden regelmatig herzien of gecontroleerd op oneigenlijk gebruik.

Baten uit commerciële activiteiten	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024
Baten uit (erf)pachten	348.554	350.460
Baten uit verhuren	49.727	55.490
Totaal	**398.281**	**405.950**

Openbare uitgifte

Voor nieuw uit te geven gronden wordt er een openbare inschrijving mogelijk gemaakt. Indien er een-op-een een overeenkomst wordt aangegaan wordt er conform wetgeving gepubliceerd met een reactietermijn van 21 dagen. Alle informatie hierover zal te vinden zijn op de eigen website.

F. Participanten

Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen voor elke participant is inzicht in en actieve deelname aan de gemeenschappelijke regeling noodzakelijk. Door effectief te sturen op de doelstellingen en prestaties kunnen participanten de gemeenschappelijke regeling maximaal laten bijdragen aan eigen bestuurlijke ambities. Ook de ambtelijke organisaties hebben in 2024 goed samengewerkt met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor 2024 was de index 8,2%

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2023	Bijdrage in 2024
Provincie Noord Holland	27,90%	1.024.894	1.108.935
Gemeente Amstelveen	15,40%	565.714	612.103
Gemeente Amsterdam	49,10%	1.803.669	1.951.570
Gemeente Diemen	5,20%	191.019	206.683
Gemeente Ouder-Amstel	2,40%	88.163	95.392
Totaal	**100,00%**	**3.673.459**	**3.974.683**

Informeren van participanten

De informatievoorziening van de gemeenschappelijke regeling aan de participanten (de gemeenteraden en provinciale staten) is belangrijk. Daarvoor sluit het recreatieschap aan bij regionale samenwerkingsafspraken zoals die bijvoorbeeld in Noord-Holland Noord en de Metropool Regio Amsterdam zijn of worden gemaakt.

Informatie over verbonden partijen

Deze paragraaf geeft de informatie weer, die elke participant volgens het BBV moet opnemen in haar paragraaf ‘Verbonden partijen’.

Naam verbonden partij	Recreatieschap Groengebied Amstelland
Vestigingsplaats	Amstelveen
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijke vertegenwoordiging	• Gemeente Amstelveen: wethouder mevrouw F. Gordon • Gemeente Amsterdam: wethouder R. van Dantzig, wethouder mevrouw M. Van der Horst wethouder mevrouw Z. Van Pels • Gemeente Diemen: wethouder M. Van den Berg (voorzitter) • Gemeente Ouder-Amstel: wethouder mevrouw P. Koek-Baks • Provincie Noord-Holland: gedeputeerde E. Rommel
Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Deze regeling heeft ten doel binnen een gebied, als aangegeven op de bij deze regeling behorende en als zodanig gewaarmerkte tekening: a. Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie; b. Het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijkmilieu;

Naam verbonden partij	Recreatieschap Groengebied Amstelland
	c. Het tot stand brengen en onderhouden van een harmonisch landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde en dat rekening houdt met een gezonde agrarische bedrijfsvoering.
Activiteiten	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Beleidsvoornemens 2023-2033 (BBV 15, 1a)	Eind 2023 zijn de nieuwe ambities voor de komende 10 jaar vastgesteld, met hierin als hoofdopgaven: een breder recreatief aanbod, betere spreiding van de recreatiedruk en een versterking van de biodiversiteit.
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van de jaarlijkse exploitatie zijn de participanten verantwoordelijk: • Provincie Noord-Holland 27,9% • Amstelveen 15,4% • Amsterdam 49,1% • Diemen 5,2% • Ouder-Amstel 2,4%
Bestuurlijk belang	Stemgewicht

Naam verbonden partij	Recreatieschap Groengebied Amstelland
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kan Provinciale Staten / de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennisnemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.
Eigen vermogen	31-12-2021 € 1.720.949 31-12-2022 € 1.997.015 31-12-2023 € 2.154.633 31-12-2024 € 2.303.402
Vreemd vermogen	31-12-2021 € 2.200.283 31-12-2022 € 2.193.862 31-12-2023 € 1.943.410 31-12-2024 € 2.188.831
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2021 € -108.167 31-12-2022 € 276.066 31-12-2023 € 157.617 31-12-2024 € 148.769
Website	https://www.groengebied-amstelland.nl/
Risicoprofiel	Middel/laag
Risico's waarvoor in 2024 geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	1. Continuïteit dienstverlening uitvoeringsorganisatie; 2. Veranderende en/of verzwarende wet- en regelgeving. Waaronder beperkingen voor ontwikkelingen in het landelijk gebied; 3. Inkoop en aanbestedingsrisico's; 4. Zwemwater calamiteiten;

Naam verbonden partij	Recreatieschap Groengebied Amstelland
	5. Verminderde inkomsten door het afgelasten van evenementen; 6. Verminderde inkomsten door faillissement van evenementen(organisatoren) of ondernemers; 7. Verminderde inkomsten door extern beleid; 8. Verminderde inkomsten door overheidsbezuinigingen; 9. Milieuvervuiling van grond en/of water door bijvoorbeeld zware metalen/chroom/asbest/PFAS; 10. Onkosten door vandalisme, brandstichting en (drugs)dumpingen; 11. Verplichte uitkering eindwaardevergoeding opstallen; 12. Pandemieën door (vogel) ziektes, predatoren en nieuwe invasieve soorten; 13. Extreme weersomstandigheden, al dan niet door klimaatveranderingen; 14. Hittestress of andere warmte-effecten, al dan niet door klimaatveranderingen; 15. Kosten voor afhandeling WOO-verzoeken.
Beleidsverslag / Ontwikkelingen • Het faciliteren van natuurinclusieve recreatie; • Ambities concretiseren naar opgaven en scenariokeuze; • Maatschappelijk verantwoord ondernemen door onder meer ruimte bieden aan vrijwilligers voor zelfbeheer en inzetten van werkvoorzieningsschappen; • Exploiteren van evenementen plus een succesvolle werving voor de evenementenlocatie Ouderkerkerplas;	

Naam verbonden partij	Recreatieschap Groengebied Amstelland
	• Uitvoeren van toezicht en handhaving in de deelgebieden; • Uitvoeren communicatieplan, waaronder succesvolle herhaling van een zwerfafvalcampagne; • Actualiseren (meerjaren)planning groot onderhoud en vervangingen; • Vastgoedcontracten herijken; • Voorbereiden inrichting perceel Korte Dwarsweg; • Het verplaatsen van de milieustraat van de Abcouderstraatweg naar de Langbroekdreef; • Realisatie in beheername uitkijktoren het Poldernest; • Uitvoeren behoefte- en waarderingsonderzoek recreanten; • Realisatie rondje Diemerscheg. • Deelname aan voorbereidingsfase Toekomstplan Gaasperplas; • Deelname aan gebiedsproces Diemerscheg; • Deelname aan gebiedsproces Amstelscheg.

Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten

Specificatie is onderaan dit programma te vinden in de tabel “Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2024”.

Resultaat reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten is € 283.862,- positiever dan begroot.

	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
Lasten	4.681.818	4.824.136	-142.318
Baten	4.960.074	4.818.530	141.544
Saldo	**278.256**	**-5.606**	**283.862**

Resultaat incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten is € 132.252,- positiever dan begroot.

	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
Lasten	201.164	315.825	-114.661
Baten	71.676	54.085	17.591
Saldo	**-129.487**	**-261.740**	**132.252**

Resultaat totaal 2024

Het saldo van de baten en lasten is in totaal € 416.114,- positiever dan begroot door (afgeronde bedragen):

- Hoger ontvangen rentebaten (€ 44.000,- positief);
- Doorschuiven incidenteel project ontwikkeling Abcouderstraatweg 79 (€ 66.000,- positief);
- Lagere/hogere kosten incidentele projecten (€ 46.000,- positief);
- Meer opbrengsten incidentele projecten (€ 18.000,- positief);
- Minder inzet Recreatie Noord-Holland (€ 141.000,- positief);
- Meer opbrengst uit evenementen (€ 97.000,- positief);
- Overschrijdingen en besparingen op diverse programma’s (€ 4.000,- positief).

	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
Lasten	4.882.981	5.139.961	-256.979
Baten	5.031.750	4.872.615	159.135
Saldo	**148.769**	**-267.346**	**416.114**

Bovenstaande drie tabellen worden op de volgende pagina’s in uitgebreide vorm weergegeven, met specificatie van de incidentele baten en lasten per programma, waarbij per programma de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd, en een specificatie van de structurele / reguliere en incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Gebeurtenissen na balansdatum

Tussen het boekjaar waar de jaarstukken betrekking op hebben en het moment van de accountantscontrole, kunnen gebeurtenissen plaatsvinden die relevant zijn om een verantwoord oordeel te kunnen vormen over de financiële positie en over de baten en de lasten. Zie voor een verdere uitwerking van de gebeurtenissen na bijlage V

balansdatum ⇗. Het overzicht van baten en lasten en de balans worden vastgesteld met inachtneming deze gebeurtenissen.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 8 mei 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 154.307.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen, ook al zijn er afwijkingen die in totaal de vastgestelde materialiteitsgrens overschrijden. Bij de controle op het proces van budgetbewaking is geconstateerd dat de vijf programma's een materiële overschrijding van de lasten en/of baten hebben ten opzichte van de door het algemeen bestuur vastgestelde gewijzigde begroting 2024 en die niet zijn voorzien in de prognose van de door het algemeen bestuur vastgestelde najaarsnotitie en ook niet in een ander besluit door het algemeen bestuur zijn geautoriseerd. Dit betreft:

- Programma 1 Ontwikkeling en inrichting: € 10.877 lagere lasten dan geautoriseerd in de najaarsnotitie en besluit 2024/ABGGA30 en € 16.456 lagere baten dan in de najaarsnotitie is geautoriseerd.
- Programma 2 Beheer en onderhoud: € 37.124 lagere lasten en € 89.854 hogere baten dan in de najaarsnotitie is geautoriseerd.
- Programma 3 Veiligheid en toezicht: € 15.308 lagere lasten dan in de najaarsnotitie is geautoriseerd.
- Programma 4 Bestuur en ondersteuning: € 29.206 lagere lasten dan in de najaarsnotitie is geautoriseerd.
- Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen: € 15.527 hogere baten dan in de najaarsnotitie is geautoriseerd.

In de paragraaf bedrijfsvoering zijn de belangrijkste oorzaken van deze overschrijdingen benoemd en is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2024

	Jaarrekening 2024			Begroting na wijziging 2024			Begroting voor wijziging 2024		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	180.828	39.541	-141.287	300.418	21.950	-278.468	101.879	3.731	-98.148
2. Beheer en onderhoud	3.644.851	837.989	-2.806.861	3.742.797	740.982	-3.001.815	3.310.161	797.163	-2.512.998
3. Veiligheid en toezicht	498.097	-	-498.097	544.461	-	-544.461	523.302	-	-523.302
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	115.469	-	-115.469	108.965	-	-108.965	107.355	-	-107.355
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	1.308	4.154.220	4.152.911	1.250	4.109.683	4.108.433	1.250	4.022.183	4.020.933
Overhead	442.429	-	-442.429	442.070	-	-442.070	417.174	-	-417.174
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**4.882.981**	**5.031.750**	**148.769**	**5.139.961**	**4.872.615**	**-267.346**	**4.461.121**	**4.823.077**	**361.956**
Resultaatbestemming (mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	287.468	362.845	-75.377	3.594	176.896	-173.302	371.156	-	371.156
Bestemmingsreserve UP	248.000	13.949	234.051	-	18.416	-18.416			
Bestemmingsreserve investeringen	-	693	-693	-	66.428	-66.428	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	-	9.212	-9.212	-	9.200	-9.200		9.200	-9.200
Totaal mutaties reserves	**535.468**	**386.700**	**148.769**	**3.594**	**270.940**	**-267.346**	**371.156**	**9.200**	**361.956**
Gerealiseerd resultaat	**5.418.450**	**5.418.450**	**-**	**5.143.555**	**5.143.555**	**-**	**4.832.277**	**4.832.277**	**-**

Voor verdere toelichting bij de cijfers van de jaarrekening 2024: zie de programmaverantwoording in het jaarverslag.

- De kosten van de overhead zijn opgenomen in programma 4.
- Het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting is opgenomen in programma 5.

De cijfers van de begroting na wijziging 2024 zijn verantwoord in het besluit van het algemeen bestuur op 3 juli 2024.

De cijfers van de begroting voor wijziging 2024 zijn vastgelegd in het besluit van het algemeen bestuur op 13 juli 2023.

Onvoorzien

Het recreatieschap had geen kosten 'onvoorzien' begroot.

WNT-verantwoording

De informatie van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector is opgenomen in bijlage VII.

Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa

Activa worden gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs. Subsidies en bijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

De materiële activa worden onderverdeeld in:

- Activa met een economisch nut en;
- Activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Voorwaarde voor het activeren van materiële vaste activa is een minimale gebruiksduur van drie jaar, waarvoor een ondergrens geldt van:

- € 10.000,- voor activa met economisch nut;
- € 50.000,- voor activa met maatschappelijk nut.

Investeringen worden geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur wordt afgeschreven. De afschrijvingen vinden plaats volgens het lineaire systeem, dus in gelijke jaarlijkse termijnen en startend op 1 januari van het jaar volgend op het jaar van ingebruikname. De tabel met afschrijvingstermijnen is hiernaast weergegeven.

Vaste activa	Afschrijvingsperiode in jaren	Toelichting
Materiële vaste activa		
Gronden / terreinen	n.v.t.	Geen afschrijving
Gebouwen / werkplaats	40	
Verbouwingen	10	
Vervoermiddelen	5	
Machines	5	
Werktuigen	10	
Ponten		
Elektrische motor	20	
reguliere motor	15	
Overige vaartuigen	10	
Zonnepanelen	15	
Kunstwerken		
Bruggen van beton en/of staal	40	
Bruggen van hout	30	
Tunnels	60	
Beschoeiing	30	
Gemalen	40	
Gebiedsontwikkelingen	10-30	afhankelijk van investering
Openbaar toiletgebouw	30	
Terreinmeubilair	5	
Rioleringspompen	20	

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 en voorzieningen

Algemene reserve

Aan de algemene reserve wordt jaarlijks het resultaat na bestemming toegevoegd respectievelijk onttrokken. Een toevoeging en onttrekking aan de algemene reserve kan slechts plaatsvinden bij een besluit van het Algemeen Bestuur.

Bestemmingsreserve investeringen

In het AB van 7 december 2005 is besloten een bestemmingsreserve investeringen te vormen, hieruit moet het lopende investeringsprogramma gedekt worden.

Bestemmingsreserve uitvoeringsprogramma

De bestemmingsreserve uitvoeringsprogramma is met ingang van 1 januari 2023 ingesteld. Per boekjaar wordt bepaald of er sprake is van een positief resultaat voortkomend uit reguliere bedrijfsvoering. Indien dit het geval is wordt aan het bestuur voorgelegd dit positieve resultaat toe te voegen aan de bestemmingsreserve uitvoeringsprogramma. De bedoeling van deze reserve is om uitwerkingsprojecten van de ambities te kunnen bekostigen.

Bestemmingsreserve kapitaallasten

De bestemmingsreserve egalisatie is met ingang van 1 januari 2020 ingesteld. Deze reserve is ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven en dient in stand te worden gehouden ter dekking van de kapitaallasten in de exploitatie. Aan het vormen van de bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten is een begrenzing en kan allen gevormd worden voor zover er een (positieve) reserve is.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting of het voorzienbare verlies. Onderhoudsvoorzieningen zijn gebaseerd op de meerjarenramingen van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen.

Overige balansposten

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

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 voor de realisatie van specifieke projecten, en de daarmee samenhangende uitgaven, worden in de programmarekening verantwoord.

Balans

Onderstaand volgt de balans per 31 december 2024 en de toelichting op de balans.

ACTIVA	31-12-2024	31-12-2023
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investeringen openbare ruimte maatschappelijk nut	73.699	82.911
Investeringen met een economisch nut	168.888	39.158
Subtotaal materiële vaste activa	*242.587*	*122.069*
Financiële vaste activa		
Subtotaal financiële vaste activa	-	-
TOTAAL VASTE ACTIVA	***242.587***	***122.069***
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	7.704	8.546
Overige nog te ontvangen bedragen	89.327	96.189
Overige vorderingen	103.001	7.236
Subtotaal vorderingen en overlopende activa	***200.032***	***111.974***
Uitzettingen rente typische looptijd korter dan een jaar		
's Rijks schatkist rente typische looptijd korter dan een jaar	4.035.613	3.844.834
Subtotaal uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar	***4.035.613***	***3.844.834***
Liquide middelen		
Nationaal Groenfonds (proj.rek. Diemerbos)	903.719	855.649
ING bank	13.952	18.843
Kas	49	323
Subtotaal liquide middelen	***917.720***	***874.815***
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	**5.153.365**	**4.831.623**
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	**5.395.952**	**4.953.692**

PASSIVA	31-12-2024	31-12-2023
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.274.743	1.350.120
Bestemmingsreserve investeringen	444.909	445.602
Bestemmingsreserve uitvoeringsprogramma	510.051	276.000
Bestemmingsreserve kapitaallasten	73.699	82.911
Subtotaal eigen vermogen	*2.303.402*	*2.154.633*
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	1.625.113	1.516.658
Subtotaal voorzieningen	***1.625.113***	***1.516.658***
Schulden op lange termijn		
Subtotaal schulden op lange termijn	-	-
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	***3.928.514***	***3.671.291***
VLOTTENDE PASSIVA		
Vlottende schulden rente typische looptijd korter dan een jaar		
Overige schulden	384.477	400.850
Subtotaal netto-vlottende schulden rente typische looptijd korter dan een jaar	**384.477**	**400.850**
Overlopende passiva		
Overige vooruit ontvangen bedragen	179.241	25.903
In beheer gehouden gelden proj.rek. Diemerbos	903.719	855.649
Subtotaal overlopende passiva	***1.082.960***	***881.551***
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	**1.467.438**	**1.282.401**
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	**5.395.952**	**4.953.692**

Toelichting op de balans

ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	**31-12-2024**	**31-12-2023**
Netto investeringen tot boekjaar	92.123	92.123
Netto investeringen boekjaar	-	-
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	92.123	**92.123**
Afschrijvingen tot boekjaar	9.212	-
Afschrijvingen lopend boekjaar	9.212	9.212
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	-	-
Boekwaarde per 31 december	**73.699**	**82.911**

Investering ten behoeve van het realiseren van het complete wandelnetwerk voor Amstelland, inclusief Amsterdamse Bos en gemeenten Aalsmeer en Uithoorn

Investeringen met een economisch nut	**31-12-2024**	**31-12-2023**
Netto investeringen tot boekjaar	163.284	160.832
Netto investeringen boekjaar	155.184	2.452
Desinvesteringen boekjaar	-43.605	-
	274.863	**163.284**
Afschrijvingen tot boekjaar	124.126	108.181
Afschrijvingen lopend boekjaar	13.826	15.945
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-31.977	-
	105.975	**124.126**
Boekwaarde per 31 december	**168.888**	**39.158**

In bijlage IV ⇗ is een specificatie van de materiële vaste activa is opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2024.

VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa	**31-12-2024**	**31-12-2023**
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	**7.704**	**8.549**

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2024 bestonden uit kosten voor de huur, elektra, verzekeringen en abonnementen over 2024.

Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	**89.327**	**96.189**
Specificatie:		
Rentebaten Q4	39.487	44.937
Project Beheer Diemerbos	1.436	1.524
Te ontvangen subsidie Korte Dwarsweg	-	21.321
Tegemoetkoming Groene BOA's	-	28.407
Bosrevitalisatie subsidie	35.156	-
Ontwikkeling Toekomstplan Gaasperplas	10.354	-
Overige	2.894	-

Overige vorderingen		
Debiteuren algemeen	**103.001**	**7.236**

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar	31-12-2024	31-12-2023
Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rente typische looptijd korter dan een jaar	**4.035.613**	**3.844.834**

Rijksschatkist

Drempelbedrag 01-01-2024 t/m 31-12-2024 € 1.000.000

Vanaf 1 juli 2021 werd voor gemeenten (en provincies, waterschappen en hun gemeenschappelijke regelingen) met een begrotingstotaal tot € 500 miljoen de drempel voor het verplicht schatkistbankieren verhoogd naar 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1 miljoen.

Het bedrag aan middelen per kwartaal dat buiten 's Rijks schatkist is gehouden:

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	13.521	14.932	16.830	13.952
Ruimte onder drempelbedrag	986.479	985.068	983.170	986.048
Overschrijding van het drempelbedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Liquide middelen	31-12-2024	31-12-2023
Nationaal Groenfonds (proj.rek. Diemerbos)	903.719	855.649
ING bank r/c	13.952	18.843
ING bank zakelijke spaarrekening	-	-
Kas	49	323
Totaal liquide middelen	**917.720**	**874.814**

PASSIVA

VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN

Eigen vermogen

Algemene reserve	31-12-2024	31-12-2023
Saldo per 1 januari	1.350.120	1.458.326
Af: Saldo onttrekking	-114.845	-117.578
Af: overboeking bestemmingsreserve	-248.000	-276.000
Bij: Dotatie conform begroting	-	-
Bij/Af: Saldo exploitatie	287.468	285.372
Saldo per 31 december	**1.274.743**	**1.350.120**

De algemene reserve is gevormd uit de van het Rijk ontvangen afkoopsom ten behoeve van de inrichting van de Ouderkerkerplas. De onttrekking over het boekjaar 2024 ad € 114.845,- ziet op de realisatie van diverse incidentele projecten.

Bestemmingsreserve investeringen	31-12-2024	31-12-2023
Saldo per 1 januari	445.602	446.567
Bij/Af: investering van bestemmingsreserve egalisatie	-	-
Af: Saldo onttrekking	-693	-965
Saldo per 31 december	**444.909**	**445.602**

De onttrekking ad € 693,- betreft de bijdragen t.b.v. GU Gaasperplas Centraal.

Bestemmingsreserve uitvoeringsprogramma	31-12-2024	31-12-2023
Saldo per 1 januari	276.000	-
Bij: Saldo toevoeging	248.000	276.000
Af: Saldo onttrekking	-13.949	-
Saldo per 31 december	**510.051**	**276.000**

Bij het opmaken van de jaarrekening 2022 is er besloten om een nieuwe bestemmingsreserve ten behoeve van projecten volgend uit de uitwerking van de ambities in te stellen. De bedoeling is om deze reserve verder aan te vullen met de eventueel behaalde reguliere winsten over het betreffende boekjaar ter bekostiging van de projecten die voortkomend uit de vastgestelde ambities.

Bestemmingsreserve kapitaallasten	31-12-2024	31-12-2023
Saldo per 1 januari	82.911	92.123
Bij: Saldo toevoeging	-	-
Af: Saldo onttrekking	-9.212	-9.212
Saldo per 31 december	**73.699**	**82.911**

De onttrekking ziet toe op de dekking in de kapitaallasten t.a.v. de investering t.b.v. realisatie wandelnetwerk Amstelland.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud	31-12-2024	31-12-2023
Saldo per 1 januari	1.516.658	1.676.736
Bij: Saldo toevoeging	900.000	610.000
Af: Saldo onttrekking	-791.545	-770.078
Saldo per 31 december	**1.625.113**	**1.516.658**

De onderhoudsvoorzieningen zijn gebaseerd op de meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen.

VLOTTENDE PASSIVA

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan een jaar	31-12-2024	31-12-2023
Overige schulden	**384.477**	**400.850**

De overige schulden bestaan uit crediteuren en nog te betalen bedragen, die in onderstaande tabellen worden gespecificeerd.

Crediteuren	31-12-2024
Recreatie Noord-Holland NV	152.223
Allround pomptechniek BV	6.630
Belastingdienst	6.235
Dirks Handelsonderneming	4.181
Lindenhoff open tuin	3.715
Waternet / AGV	41.101
Gemeente Amstelveen	3.022
Zeldenrijk Groenvoorziening	32.501
Jaap de Vries	5.748
BooArt Cleaning	1.367
Nieuwe Stroom	2.760
Overige crediteuren	2.710
Totaal crediteuren	**262.192**

Nog te betalen bedragen	31-12-2024
Bestuursbureau kosten	6.581
Onderhoudskosten	22.321
Waterschapsbelasting	79.384
Accountantskosten	10.000
Advieskosten	4.000
Overige	-
Totaal nog te betalen bedragen	**122.286**

Overlopende passiva	**31-12-2024**	**31-12-2023**
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen		
Schade afrekening auto	18.479	-
Bijdrage t.b.v. project Baggeren Hoge Dijk	-	-15.000
Bijdrage t.b.v. project GU Gaasperplas Centraal	146.157	42.098
Bijdrage t.b.v. project bossenrevitalisatie	-	-3.021
Verplichting die in volgend boekjaar tot betaling komen	12.782	-
Borg	1.826	1.826
Totaal vooruit ontvangen bedragen	**179.243**	**25.903**

	31-12-2023	**31-12-2022**
In beheer gehouden gelden projectrekening Diemerbos bij Nationaal Groenfonds	**903.719**	**855.649**

Toelichting bij projectrekening Diemerbos

In 2014 is met de gemeenten Amsterdam en Diemen, Stadsdeel Zuidoost en Staatsbosbeheer (SBB) de Samenwerkingsovereenkomst Investeringen Diemerbos fase 2 ondertekend. Hiermee werden een aantal investeringen in nieuwe recreatieve en natuurvoorzieningen in het bos gekoppeld aan de werkzaamheden die Rijkswaterstaat uitvoerde in het kader van de verbreding van de A9. In de samenwerkingsovereenkomst was tevens voorzien in het instellen van een beheerfonds om het beheer en onderhoud van voorzieningen waarvoor de Rijksfinanciering vanwege bezuinigingen is weggevallen te kunnen blijven financieren.

Op basis van de samenwerkingsovereenkomst is een projectrekening bij het Nationaal Groenfonds geopend op naam van Groengebied Amstelland, dat ook het beheer over de projectrekening voert. Groengebied Amstelland is verantwoordelijk voor het innen van inkomsten en het uitbetalen van vergoedingen voor het beheer conform de samenwerkingsovereenkomst.

De kosten voor het beheer van de projectrekening worden geheel gefinancierd vanuit de projectrekening.

In bijlage II ⇗ is een financieel overzicht over 2024 gegeven. In bijlage III ⇗ is de stand van zaken van de projecten ultimo 2024 weergegeven.

De Samenwerkingsovereenkomst duurt voort totdat de partijen aan hun verplichtingen hebben voldaan. De belangrijkste actie is nu nog het regelen van de financiering van de beheerkosten die niet door Staatsbosbeheer en Groengebied Amstelland vanuit de reguliere begrotingen worden gedekt. In 2024 is een nieuwe Samenwerkingsovereenkomst aangegaan, waarin de ambities uit de in 2021 vastgestelde Beheer- en Ontwikkel Strategie Diemerscheg worden vastgelegd. De afspraken uit de oude samenwerkingsovereenkomst blijven echter van kracht voor wat betreft de doelen en het beheer van de projectrekening bij het Nationaal Groenfonds.

Deelbudgetten partijen Samenwerkingsovereenkomst Diemerbos	31-12-2024	31-12-2023
Dienst Landelijk Gebied / Amsterdam	-	-
Gemeente Amsterdam	-	109.341
Gemeente Diemen	-	-
Groengebied Amstelland	-	-
Stuurgroep	127.864	-
Staatsbosbeheer	109.341	127.864
Stadsdeel Zuidoost	-	-
Overige deelbudgetten	-	-
Verevening	122.383	123.907
Beheerfonds	517.922	469.742
Renteopbrengsten	26.210	24.796
Totaal van de deelbudgetten	**903.719**	**855.650**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) werkt als uitvoeringsorganisatie en opdrachtnemer voor het bestuur van Groengebied Amstelland. De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Meer informatie hierover staat in de paragraaf bedrijfsvoering.

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
0.1	Bestuur	115.469	108.965	6.504
0.4	Overhead	442.429	442.070	359
0.5	Treasury	1.308	1.250	58
0.8	Overige baten en lasten	-	-	-
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	535.468	3.594	531.874
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	498.097	544.461	-46.364
2.1	Verkeer en vervoer	743.089	759.496	-16.407
2.2	Parkeren	-	-	-
3.1	Economische ontwikkeling	101.024	125.615	-24.591
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	108.074	190.525	-82.451
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	Economische promotie	101.431	104.195	-2.764
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	85.357	90.450	-5.094
5.5	Cultureel erfgoed	-	-	-
5.7	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	2.686.705	2.772.934	-86.229
	Totaal lasten	**5.418.450**	**5.143.555**	**274.895**

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
0.1	Bestuur	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-
0.5	Treasury	179.532	135.000	44.532
0.8	Overige baten en lasten	3.974.688	3.974.683	5
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	386.700	270.940	115.760
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	-	-	-
2.2	Parkeren	-	-	-
3.1	Economische ontwikkeling	1.436	3.095	-1.659
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	414.702	405.950	8.752
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	Economische promotie	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	369.566	272.175	97.391
5.7	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	91.826	81.712	10.114
	Totaal baten	**5.418.450**	**5.143.555**	**274.895**

Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
Bijdrage participant gemeente Amstelveen	612.103	612.103	-
Bijdrage participant gemeente Amsterdam	1.951.570	1.951.570	-
Bijdrage participant gemeente Diemen	206.683	206.683	-
Bijdrage participant gemeente Ouder-Amstel	95.392	95.392	-
Bijdrage participant provincie Noord Holland	1.108.935	1.108.935	-
Diverse inkomensoverdrachten	-	-	-
Overige verrekeningen	5	-	5
			-
Totaal	**3.974.688**	**3.974.683**	**5**

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
Totaal lasten	4.882.981	5.139.961	-256.979
Totaal baten	5.031.750	4.872.615	159.135
Saldo	**148.769**	**-267.346**	**416.114**

Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	773.486	1.021.472	-247.986
Pachten	1.289	1.488	-199
Ingeleend personeel	1.907.256	2.068.712	-161.457
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	2.068.150	2.172.751	-104.602
Rente	1.308	1.250	58
Mutatie voorzieningen	108.455	-153.363	261.817
Afschrijvingen	23.038	27.650	-4.612
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	**4.882.981**	**5.139.961**	**-256.979**

Baten per kostensoort	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
Grond	-	-	-
Pachten	348.554	350.460	-1.906
Huren	49.727	55.490	-5.763
Leges en andere rechten	11.679	16.722	-5.043
Overige goederen en diensten	399.250	286.175	113.075
Subsidies	34.512	38.094	-3.582
Inkomensoverdrachten	4.011.847	3.990.674	21.173
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	179.532	135.000	44.532
Overige verrekeningen	-3.351	-	-3.351
Totaal baten	**5.031.750**	**4.872.615**	**159.135**

Overige gegevens

Samenstelling van het algemeen bestuur per 31 december 2024

Gemeente Diemen
Wethouder dhr. M (Matthijs). Van den Berg (voorzitter)

Gemeente Amsterdam

Benoemd, wethouders:	*Gemandateerd, stadsdeelbestuurders:*
Dhr. R. (Reinier) van Dantzig	dhr. S. (Simion) Blom (Zuidoost)* (afgetreden)
Mevr. M. (Melanie) van der Horst	Dhr. J.B. (Jan-Bert) Vroege (Oost)
Mevr. Z. (Zita) van Pels	Dhr. R. (Rocco) Piers (Zuid)

Gemeente Amstelveen
Wethouder mevr. F (Floor). Gordon**

Gemeente Ouder-Amstel
Wethouder mevr. P. (Paulette) Koek-Baks ***

Provincie Noord-Holland
Gedeputeerde mevr. E (Esther). Rommel

*) vast lid dagelijks bestuur (DB)
**) roulerend: vast DB-lid in 2024 en 2026. Adviserend DB-lid in 2023 en 2025
***) roulerend: vast DB-lid 2023 en 2025. Adviserend DB-lid in 2024 en 2026

Controleverklaring

De accountant ETL (voorheen IPA-Acon) heeft voor de jaarstukken een goedkeurende conceptverklaring afgegeven. Deze concept controleverklaring is op de onderstaande pagina's ingevoegd. Op grond van eventuele zienswijzen worden de stukken vastgesteld in het algemeen bestuur van 10 juli 2025. Na definitieve vaststelling wordt ook de controleverklaring van de accountant definitief.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel
Wij hebben in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van zowel de baten, lasten over 2024 als van het vermogen van Recreatieschap Groengebied Amstelland op 31 december 2024, alsmede van de financiële positie van het recreatieschap in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:
- het overzicht van baten, lasten en balansmutaties over 2024;
- de balans per 31 december 2024;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024;
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld over 2024 en overige bijlagen.

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), het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 8 mei 2024 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland.

Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA). Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel
Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in het kader worden bezien en niet als afzonderlijke onderdelen of conclusies.

ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V. is een onderdeel van IPA-ACON Holding B.V.
Henk Schijvenaarstraat 1 | Postbus 6222 |2001 HE HAARLEM | 023 – 531 95 39 | info@ipa-acon.nl | www.ipa-acon.nl
KvK nr. 34081093 | Rabobank IBAN NL58 RABO 0350 0877 25

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 54.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Voor de Wnt-verantwoording in de jaarrekening zijn de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol Wnt 2024. Daarbij houden wij mede rekening met afwijkingen en mogelijke afwijkingen die naar ons oordeel voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve reden materieel zijn, zoals bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het Algemeen bestuur overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde fouten of onzekerheden boven de € 25.000 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, of Wnt-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, eerste lid, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. 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. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse standaard 720.

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur en Algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het Dagelijks Bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid 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, waaronder de in verordeningen opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader 2024 van Recreatieschap Groengebied Amstelland, dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 8 mei 2024.

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 de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de organisatie in staat is om de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het Dagelijks Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van het recreatieschap.

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, het Bado, de vigerende controleverordening Recreatieschap Groengebied Amstelland, het Controleprotocol Wnt 2024, de 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, 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 veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. 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 van materiele betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling;
- 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.

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.

Haarlem, XX maart 2025
ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V.

mr. drs. J.C. Olij RA

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze jaarrekening wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Groengebied Amstelland in de openbare vergadering van 10 juli 2025.

Voorzitter,

De heer M. Van den Berg

Bijlagen

Bijlage I	Investerings- en financieringsstaat over 2024
Bijlage II	Financieel overzicht projectrekening Diemerbos 2024
Bijlage III	Stand van zaken projecten investeringsprogramma Diemerbos fase 2
Bijlage IV	Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2024
Bijlage V	Gebeurtenissen na balansdatum
Bijlage VI	Risico-inventarisatie 2025
Bijlage VII	WNT-verantwoording

Bijlage I Investerings- en financieringsstaat over 2024

nr	Omschrijving	Stand per 1-1-2024	Vermeerderingen 2024	Verminderingen 2024	Afschrijvingen 2024	Stand per 31-12-2024
	ACTIVA					
1	Onroerende en roerende bezittingen	122.069	155.184	-11.628	23.038	242.587
2	Investeringsuitgaven die gedekt worden uit reserves	-				-
3	Financiële vaste activa	-				-
	Totaal activa	**122.069**	**155.184**	**-11.628**	**23.038**	**242.587**
	PASSIVA					
1	Algemene reserve	1.350.120	287.468	-362.845	-	1.274.743
2	Bestemmingsreserve investeringen	445.602	-	-693	-	444.909
3	Bestemmingsreserve Ontwikkelprogramma	276.000	248.000	-13.949	-	510.051
4	Bestemmingsreserve kapitaallasten	82.911	-	-9.212	-	73.699
5**	Voorziening groot onderhoud	1.516.658	900.000	-791.545	-	1.625.113
6	Aangegane langlopende leningen	-	-	-		-
	Totaal passiva	**3.671.291**	**1.435.468**	**-1.178.245**	**-**	**3.928.514**
	Bruto werkkapitaal (totaal passiva – totaal activa)	**3.549.222**	**1.280.284**	**-1.166.617**	**-23.038**	**3.685.927**

	Omschrijving	Stand per 1-1-2024	Vermeerderingen 2024	Verminderingen 2024	Afschrijvingen 2024	Stand per 31-12-2024
5**	**Specificatie voorziening groot onderhoud**					
	Verkeer & vervoer:					
	Categorie verhardingen	1.078.997	310.000	-337.570	-	1.051.427
	Categorie civiele kunstwerken	166.857	220.000	-193.369	-	193.488
		1.245.854	**530.000**	**-530.938**	**-**	**1.244.916**
	Openbaar groen en (openlucht)recreatie:					
	Categorie groen	49.422	129.000	-115.701	-	62.721
	Categorie water, oevers en stranden	60.649	77.000	-28.823	-	108.826
	Categorie terreinmeubilair	113.539	111.000	-93.797	-	130.742
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	2.861	27.000	-18.649	-	11.212
	Categorie gebouwen	44.333	26.000	-3.637	-	66.696
		270.804	**370.000**	**-260.607**	**-**	**380.197**
	Totaal	**1.516.658**	**900.000**	**-791.545**	**-**	**1.625.113**

Bijlage II Financieel overzicht projectrekening Diemerbos 2024

nr.	deelbudget	projecttrekker	Budget per 1-1-2024	Stortingen door derden	Betalingen aan projecttrekkers	Budget per 31-12-2024
1	Fietspad Penbos-Diemerbos	Groengebied Amstelland	-	-	-	-
2	Diemerbosboom en landmark	Stuurgroep	111.775	-	-	111.775
3	Verbreding watergangen	Staatsbosbeheer	85.479	-	-	85.479
4	Bouwrijp maken scoutingterrein	Staatsbosbeheer	-	-	-	-
5	Aansluiting wandelpad Landlust	Staatsbosbeheer	23.861	-	-	23.861
6	Faunapassages Provincialeweg	Stadsdeel Zuidoost	-	-	-	-
7	Zonering fietspad Diemen-Diemerbos	Gemeente Diemen	-	-	-	-
8	Doortrekken waterpartij Diemerdriehoek	Gemeente Diemen	-	-	-	-
9	Fietspaden naar extra onderdoorgang A9	Groengebied Amstelland	-	-	-	-
10	Fietsbrug over de Gaasp	Groengebied Amstelland	-	-	-	-
11	Aansluiting fietsverbinding IJburg	Gemeente Amsterdam	-	-	-	-
12	Fietspad oostkant Diemerbos	Groengebied Amstelland	-	-	-	-
13	Natuurcompensatie Rijkswaterstaat	Rijkswaterstaat	-	-	-	-
14	Promotie en evenementen	Stuurgroep	16.089	-	-	16.089
15	Verevening	Stuurgroep	123.907	-	1.524	122.383
16	Beheerfonds	Staatsbosbeheer en Groengebied A.	494.538	23.634	250	517922
17	Renteopbrengsten	naar Beheerfonds	-	26.210	-	26.210
18	Marketing en communicatie Diemerscheg	Stuurgroep				
	Totaal		**855.649**	**49.844**	**1.774**	**903.719**

Bijlage III Stand van zaken projecten investeringsprogramma Diemerbos fase 2

In het Investeringsprogramma Diemerbos fase 2 uit 2014 zijn veertien projecten benoemd. Van deze veertien projecten zijn er elf tot uitvoering gekomen. Tien projecten zijn voltooid. Drie projecten zijn afgevoerd van de lijst. Het project Promotie en evenementen is geen apart project, maar een budgetreservering voor promotieactiviteiten. Tegelijk met het uitvoeringsprogramma is het Beheerfonds Diemerbos ingesteld. Voor de financiering van het programma is een projectrekening bij het Nationaal Groenfonds geopend, die namens de Stuurgroep Diemerbos wordt beheerd door Groengebied Amstelland.

Hieronder volgt een overzicht van de stand van zaken per project/deelbudget.

1. Fietspad Penbos-Diemerbos. Niet in uitvoering genomen.
2. Diemerbosboom en landmark. Dit project is niet in uitvoering genomen wegens onvoldoende budget. De Stuurgroep heeft op 22 april 2021 besloten om het budget in te zetten voor projecten uit de Beheer- en Ontwikkelstrategie Diemerscheg: Pilot nat klimaatbos, Rondje Diemerscheg en Natuurverbindingen. In 2024 zijn geen uitgaven gedaan.
3. Verbreding watergangen. Gerealiseerd in 2015. De voor dit project bestemde beheergelden zijn, voor zover niet in eerdere jaren besteed, beschikbaar voor Staatsbosbeheer.
4. Bouwrijp maken scoutingterrein. Gerealiseerd in 2015.
5. Aansluiting wandelpad Landlust. Gerealiseerd in 2015. De voor dit project bestemde beheergelden zijn, voor zover niet in eerdere jaren besteed, beschikbaar voor Staatsbosbeheer. In 2024 zijn geen kosten gedeclareerd. De door Staatsbosbeheer gemaakte kosten over 2023 worden in 2025 gedeclareerd.
6. Faunapassages Provincialeweg. Gerealiseerd in 2015 en 2019.
7. Zonering fietspad Diemen-hoofdingang Diemerbos. Gerealiseerd in de periode 2015-2018. Reservering voor beheer uitgekeerd aan Diemen.
8. Doortrekken waterpartij Diemerdriehoek. Niet in uitvoering genomen.
9. Fietspaden naar extra onderdoorgang A9. Gerealiseerd in 2015. Reservering voor beheer uitgekeerd aan Groengebied Amstelland.
10. Fietsbrug over de Gaasp. Gerealiseerd in 2021. Reservering voor beheer oostelijke toeritten uitgekeerd aan Groengebied Amstelland.
11. Aansluiting fietsverbinding IJburg. Gerealiseerd in 2017. Reservering voor beheer uitgekeerd aan Diemen.
12. Fietspad oostkant Diemerbos. Gerealiseerd in 2015. Reservering voor beheer uitgekeerd aan Groengebied Amstelland.
13. Natuurcompensatie Rijkswaterstaat. Gerealiseerd in 2015.
14. Promotie en evenementen. In 2024 geen uitgaven op dit budget.
15. Verevening. Ingesteld om overschotten van projectbudgetten te kunnen inzetten voor tekorten op andere projecten. In 2024 zijn conform stuurgroepbesluit de kosten voor het beheer van de projectrekening uit dit budget betaald.
16. Beheerfonds. Het fonds is oorspronkelijk gevuld door garantiebijdragen van de gemeente Amsterdam, de gemeente Diemen en de provincie Noord-Holland. Daarnaast zijn de inkomsten uit evenementen en exploitaties, de overschotten van projectbudgetten 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. In 2024 zijn geen betalingen gedaan, behalve de beheerkosten van het Nationaal Groenfonds. De door Staatsbosbeheer gemaakte kosten over 2023 worden in 2025 gedeclareerd.
17. Renteopbrengsten. Over 2024 is een bedrag van € 26.210,40 aan rente uitgekeerd. Dit is conform afspraak gestort in het Beheerfonds.

Groengebied Amstelland,
6 januari 2025.

Bijlage IV Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2024

Omschrijving	jaar van investering	Geactiv. t/m 2023	Investering 2024	Desinvestering 2024	Geactiv. t/m 2024	Termijn	Boekwaarde 1-1-2024	Afschr. t/m 2023	Afschr. 2024	Afschr. desinv. 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Investeringen maatschappelijk nut											
Inrichting & ontwikkeling											
Realisatie wandelnetwerk	2019	92.123	-		92.123	10	82.911	-9.212	-9.212	-	73.699
		92.123	**-**	**-**	**92.123**		**82.911**	**-9.212**	**-9.212**	**-**	**73.699**
Investeringen economisch nut											
Vervoermiddelen											
SUBARU FORESTER 2.0I VHS-21-K	2020	43.605		-43.605	-	5	17.442	-26.163	-5.814	-31.977	-
Kia E-Niro elektrisch N-732-BG	2021	36.121			36.121	5	19.265	-16.856	-7.224		12.041
Peugeot-e-Partner EV V-22-KJX	2024		46.647		46.647	5	-	-	-788		45.859
		79.725	**46.647**	**-43.605**	**82.767**		**36.706**	**-43.019**	**-13.826**	**-31.977**	**57.899**
Vaartuigen											
Pont over Amstel	2005	81.107	-	-	81.107	20	-	-81.107	-	-	-
Elektrificeren pontjes Smient en Fuut	2023	2.452	108.537	-	110.989	n.v.t.	2.452	-	-	-	110.989
		83.559	**108.537**	**-**	**192.096**		**2.452**	**-81.107**	**-**	**-**	**110.989**
Totaal		**255.407**	**155.184**	**-43.605**	**366.987**		**122.069**	**-133.338**	**-23.038**	**-31.977**	**242.588**

Bijlage V Gebeurtenissen na balansdatum

Geen noemenswaardige gebeurtenissen.

Bijlage VI Risico-inventarisatie 2025

Voor recreatieschap Groengebied Amstelland is het belangrijk alle mogelijke risico's in beeld te hebben, zoals ook wordt verplicht in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Deze nota geeft het noodzakelijke inzicht en wordt in de paragraaf weerstandsvermogen gebruikt en vergeleken met de beschikbare weerstandscapaciteit.

Belang van de risico-inventarisatie

De begroting en de begrotingswijziging worden opgesteld met de kennis van vandaag. De onzekerheden over conflicten in de wereld kunnen uiteraard betekenis hebben voor de uitvoering en de financiële huishouding van het recreatieschap. De afgelopen jaren hebben het belang aangetoond van een goede risico-inventarisatie. Ondanks dat een gebeurtenis met de impact van de coronacrisis niet was te voorspellen, bood de inventarisatie aanknopingspunten bij het inschatten van de financiële gevolgen ervan. Rond de jaarwisseling zijn de risico's voor Groengebied Amstelland in 2025 kaart gebracht. Hierin zijn de risico's beschreven aan de hand van de kans van voorkomen en de gevolgen/impact wanneer het risico zich voordoet. Op basis van deze uitkomsten zijn de risico's geplaatst in de matrix.

Geïnventariseerde risico's

De geïnventariseerde risico's voor recreatieschap Groengebied Amstelland in 2025 zijn:

1. Continuïteit dienstverlening uitvoeringsorganisatie;
2. Veranderende en/of verzwarende wet- en regelgeving. Waaronder beperkingen voor ontwikkelingen in het landelijk gebied;
3. Inkoop en aanbestedingsrisico's;
4. Zwemwater calamiteiten;
5. Verminderde inkomsten door het afgelasten van evenementen;
6. Verminderde inkomsten door faillissement van evenementen(organisatoren) of ondernemers;
7. Verminderde inkomsten door extern beleid;
8. Verminderde inkomsten door overheidsbezuinigingen;
9. Milieuvervuiling van grond en/of water door bijvoorbeeld zware metalen/chroom/asbest/PFAS;
10. Onkosten door vandalisme, brandstichting en (drugs)dumpingen;
11. Verplichte uitkering eindwaardevergoeding opstallen;
12. Pandemieën door (vogel) ziektes, predatoren en nieuwe invasieve soorten;
13. Extreme weersomstandigheden, al dan niet door klimaatveranderingen;
14. Hittestress of andere warmte-effecten, al dan niet door klimaatveranderingen;
15. Kosten voor afhandeling WOO-verzoeken.

Lage scores (groen gekleurd) geven kleine risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht. Hoge scores (rood gekleurd) geven grote risico's weer. Deze risico's zijn niet aanvaardbaar. Voor deze risico's moeten beheersmaatregelen worden getroffen. De vermenigvuldiging van de kansen met de financiële gevolgen leidt tot de positionering in de matrix. Op basis van de kans van voorkomen en de gevolgen/impact als het risico zich voordoet zijn de risico's geplaatst in de onderstaande matrix.

	Gevolg / impact		
Kans	1 = 0 – 100.000	2 = 100.000 - 300.000	3 = > 300.000
1 = < 10%	2, 3, 11, 12	1, 9	6
2 = 10 – 40 %	8	4, 10, 14, 15	5
3 = > 40 %		7, 13	

Alleen de risico's met het grootste gevolg zijn in detail verder uitgewerkt. Het betreft de nummers 5, 7 en 13. De uitwerking van deze risico's staat hieronder.

5. Verminderde inkomsten door het afgelasten van evenementen

Dit risico bevat de mogelijkheid dat één of meerdere evenementen niet door kunnen gaan. Door verstrengde wet- en regelgeving, benodigde capaciteit van de veiligheidsdiensten en extreme weersomstandigheden is de kans groter dat een gepland evenement geen doorgang zal vinden.

<table>
<tr><td colspan="2">Risico/kans:
Niet kunnen laten plaatsvinden van (grote) evenementen waardoor het recreatieschap essentiële inkomsten misloopt.</td><td>Oorzaak:
(Grote) evenementen hebben het lastig. Door voornamelijk verstrengde wet- en regelgeving, benodigde capaciteit van de veiligheidsdiensten en extreme weersomstandigheden bestaat er een kans dat een gepland evenement niet doorgaat.</td></tr>
<tr><td>Kans(cijfer): 2
10-40 %</td><td>Gevolg (cijfer): 3
> 300.000</td><td>Gevolg/impact:
▪ Organisatoren zijn vanwege de verstrengde eisen in mindere mate bereid om evenementen te organiseren alsmede minder grote marges. Bovendien zijn evenementen met minder dan 10.000 bezoekers niet rendabel. Vanwege de bovenstaande redenen is het lastiger om een geschikte partij te vinden die een evenement kan organiseren;
▪ Het schap mist cruciale inkomsten ten gunste van beheer en onderhoud van het gebied;
▪ Vertraging van uitgiften;
▪ Vermindering van het recreatief aanbod;
▪ Het schap mist een cruciale bindingsfactor met het jongere publiek.</td></tr>
</table>

Beheersmaatregel:

- Uitvoeringsbeleid evenementen aanpassen op veranderde wet- en regelgeving;
- Meerjarenovereenkomsten herijken op overmachtsclausule;
- Compensatieregeling treffen voor alle getroffen actoren (incl. het recreatieschap);
- Exercitie ontheffing bestempelde evenemententerreinen uit belemmerende wet- en regelgeving (zoals NNN-status);
- *€ 87.500 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.*

7. Verminderde inkomsten door extern beleid

Dit risico bevat de mogelijkheid dat het schap inkomsten mist of hogere uitgaven krijgt vanwege nationale, provinciale en gemeentelijke beleidsveranderingen.

<table>
<tr><td colspan="2">Risico/kans:
Externe beleidsveranderingen kunnen zorgen voor hogere kosten of vermindering van de inkomsten voor het recreatieschap.</td><td>Oorzaak:
Door verandering van het politiek klimaat kan het beleid omtrent recreatie en natuur veranderen waardoor het recreatieschap rekening moet houden met minder subsidies en incidentele middelen.</td></tr>
<tr><td>Kans(cijfer): 3
> 40 %</td><td>Gevolg (cijfer): 2
100.000 - 300.000</td><td>Gevolg/impact:
▪ Bezuinigingen op beheer en onderhoud wat leidt tot gebiedsafsluitingen en kwaliteitsachterstanden;
▪ Geen doorontwikkeling van het gebied wat kan zorgen voor extra kosten voor beheer en onderhoud en een verminderde beeldkwaliteit;
▪ Ruimtelijke ontwikkeling vertraagd of wordt stilgelegd met mogelijke schadeclaims van (schaps)contractanten;</td></tr>
</table>

		▪ Verminderende maatschappelijke perceptie door achterstallig onderhoud of het uitblijven van ontwikkelingen in het gebied.
Beheersmaatregel: ▪ Belang van recreatie en natuur onder de aandacht brengen; ▪ Hogere benodigde deelnemersbijdrage; ▪ Bezuinigingen op beeldkwaliteitsniveau; ▪ Juridische procedures; ▪ Omgevingsmanagement om te kunnen anticiperen op beleidsveranderingen; ▪ *€ 125.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.*		

13. Extreme weersomstandigheden, al dan niet door klimaatveranderingen

Dit betreffen risico's die ontstaan door weersomstandigheden zoals stormen en/of periodes van extreme droogte. Extreme (plaatselijke) weersomstandigheden hebben een steeds grotere impact, wat ertoe leidt dat dit risico aannemelijker is geworden.

Risico/kans: Onveilige situaties in de gebieden en extra herstelwerkzaamheden als gevolg van extreme weersomstandigheden.		**Oorzaak:** Frequentere-, plaatselijkere- en extremere weersomstandigheden waardoor rekening gehouden moet worden met grotere (herstel)schade in de gebieden.
Kans(cijfer): **3** > 40 %	Gevolg(cijfer): **2** 100.000 - 300.000	**Gevolg/impact:** ▪ Meer droogte en/of stormschade; ▪ Verminderde toegankelijkheid voorzieningen door uitgedroogde of onderwater staande paden en groen; ▪ Verminderende zwemwaterkwaliteit bij droogte door verhoogde kans blauwalg; ▪ Oxidatie veengrond en bodemdaling;

		▪ Maatregelen tegen hoog- en laag waterpeil; ▪ Uitstel uitvoering onderhoud, projecten of evenementen met mogelijke schadeclaims; ▪ Periodieke interne en externe personele inzet voor opruiming en bestrijding.
Beheersmaatregel: ▪ (Tijdelijke) gebiedsafsluitingen; ▪ Toekomstbestendig beheerplan opstellen; ▪ Ecologisch beheerplan opstellen; ▪ Kostenpost opnemen in exploitatie bij het aannemen van structurele vormen, zoals vanaf 2023 met waterplantenbeheer; ▪ *€ 125.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.*		

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 562.500. Bij deze berekening is rekening gehouden met de niet in detail uitgewerkte risico's.

Risico	Kans(factor)	Gewenst weerstandsvermogen
5. Verminderde inkomsten door het afgelasten van evenementen	10-40% (0,25)	€ 87.500
7. Verminderde inkomsten door extern beleid	> 40% (0,50)	€ 125.000
14. Extreme weersomstandigheden, al dan niet door klimaatveranderingen	> 40% (0,50)	€ 125.000
Overige risico's		€ 225.000
Totaal		**€ 562.500**

Ten opzichte van vorig jaar zijn zowel aantal geïnventariseerde risico's als het benodigde weerstandsvermogen toegenomen. In 2024 werden er twaalf risico's geïnventariseerd en was het benodigde weerstandsvermogen € 508.750,-.

Het gewenste / benodigde weerstandsvermogen wordt jaarlijks herzien, omdat de risico's en de omvang jaarlijks kunnen wijzigen. Gedurende het jaar wordt het bestuur geïnformeerd over opdoemende risico's.

Bijlage VII WNT-verantwoording 2024

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 € 2.100 of minder per kalenderjaar bedraagt te wijzigen. In de jaarrekening kan volstaan worden met de naam en de functie.

De bestuursfuncties van het recreatieschap betreffen onbezoldigde functies.

Overzicht van de bestuurders over het verantwoordingsjaar 2024

Gemeente Diemen
Wethouder dhr. M (Matthijs). Van den Berg (Voorzitter)

Gemeente Amsterdam

Benoemd, wethouders:	*Gemandateerd, stadsdeelbestuurders:*
Dhr. R. (Reinier) van Dantzig	Dhr. S. (Simion) Blom (Zuidoost)* (afgetreden)
Mevr. M. (Melanie) van der Horst	Dhr. J.B. (Jan-Bert) Vroege (Oost)
Mevr. Z. (Zita) van Pels	Dhr. R. (Rocco) Piers (Zuid)

Gemeente Amstelveen
Wethouder mevr. F (Floor) Gordon**

Gemeente Ouder-Amstel
Wethouder mevr. P (Paulette) Koek-Baks***

Provincie Noord-Holland
Gedeputeerde mevr. E (Esther) Rommel

*) vast lid dagelijks bestuur (DB)
**) roulerend: vast DB-lid in 2022 en 2024. Adviserend DB-lid in 2023 en 2025
***) roulerend: vast DB-lid 2023 en 2025. Adviserend DB-lid in 2022 en 2024

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2024

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 2024 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 2024 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.