Begrotingswijziging 2023

Recreatieschap Twiske-Waterland

recreatieschap twiske-waterland

Versie 4 april 2023.

Samenvatting

Bij de vaststelling van de begroting 2023 waren het actualiseren van het uitvoeringsprogramma en het intensiveren van beheer en onderhoud nog niet bekend. Een aantal majeure projecten zoals ‘de Marsen’ en het nog niet kunnen invullen van de vrijkomende plek op de evenementenkalender hebben eveneens onvoorzien effect op de begroting 2023. Daarnaast heeft het inflatieniveau geleid tot het moeten bijstellen van personele en bedrijfskosten

Ontwikkelingen bezoekersaantallen na corona

In 2022 werden de coronamaatregelen beëindigd. Daarmee werden ook vakanties naar het buitenland weer mogelijk en nivelleerde de piek van de bezoekersaantallen tijdens de coronajaren. Voor 2023 verwachten wij een ‘normaal’ aantal van 1,4 miljoen bezoeken.
Voor 2023 wordt weer een breed pallet aan sportieve, recreatieve en educatieve activiteiten verwacht zoals voorgaande jaren met kleinere activiteiten zoals sport clinics, de Twiske Molenloop, natuurexcursies en meer.
Bezoek aan de recreatiegebieden werden altijd al gemonitord met mechanische tellussen, visuele waarnemingen en schattingen. Met de in 2022 ingevoerde GPS meetmethode is de recreatiedruk nauwkeuriger meetbaar dan voorheen. Daarmee wordt ook het informeren van publiek en sturing van bezoekersstromen beter mogelijk. De kwantitatieve data van de bezoekersstromen worden benut voor de onderbouwing van bestemmingsmanagement en het prioriteren van onderhoud.

Financieel resultaat

De begrotingswijziging van Twiske-Waterland over 2023 sluit met een hogere onttrekking aan de algemene reserve. Begroot was een voordelig saldo van € 120.769. De hogere uitgaven zijn groot: € 430.724. Dat leidt tot een onttrekking aan de reserve van € 309.955.
Samengevat per programma betekent dat:

- In programma 1 is vooral de actualisatie van het uitvoeringsprogramma van belang (hogere kosten € 161.000). Andere verschuivingen komen voort uit na vaststelling van de programmabegroting genomen besluiten;
- In programma 2 zijn de lagere inkomsten uit evenementen en inflatiepercentages van belang. Per saldo is het effect over de gehele linie € 180.000 nadelig;
- In programma 3 spelen behoudens inflatiecorrecte geen noemenswaardige wijzigingen waardoor de kosten met € 8.793 toenemen;
- In programma 4 stijgen de kosten met € 51.453. Ook hier speelt inflatiecorrectie een rol en nemen de kosten van het bestuursbureau toe;
- In programma verantwoorden wij het voordeel van de inmiddels weer te ontvangen renteopbrengsten op de banktegoeden.

	Begroting 2023			Wijziging 2023			Begroting na wijziging 2023		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	337.141	79.548	-257.593	196.177	-14.379	-210.556	533.318	65.169	-468.149
2. Beheer en onderhoud	2.337.088	760.429	-1.576.658	361.466	181.598	-179.869	2.698.554	942.027	-1.756.527
3. Veiligheid en toezicht	262.450	-	-262.450	8.793	-	-8.793	271.243	-	-271.243
4. Bestuur en ondersteuning	478.133	-	-478.133	51.453	-	-51.453	529.586	-	-529.586
5. Algemene dekkingsmiddelen	1.839	2.697.442	2.695.603	53	20.000	19.947	1.892	2.717.442	2.715.550
Totaal voor bestemming	**3.416.651**	**3.537.419**	**120.769**	**617.943**	**187.219**	**-430.724**	**4.034.593**	**3.724.638**	**-309.955**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Totaal**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Totaal**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Totaal**
Ad 5. Mutaties reserves	120.769	-	120.769	-	-430.724	-430.724	-	-309.955	-309.955
Totaal na bestemming	**3.537.419**	**3.537.419**	**-**	**617.943**	**617.943**	**-**	**4.034.593**	**4.034.593**	**-**

Specificatie van de baten	Begroting 2023	Wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023
Subsidies en projectbijdragen	79.548	202.060	281.608
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten en rentebaten	760.429	-14.841	745.588
Participantenbijdragen	2.697.442	-	2.697.442
Totaal baten voor bestemming	**3.537.419**	**187.219**	**3.724.638**

Wijzigingen per programma

Indexering loon- en prijsstijgingen RNH

In de programmabegroting 2023 was € 1.605.000 opgenomen als totale kosten voor de inzet van de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland nv. Door verwerking van de inflatiecorrectie nemen de kosten van die inzet toe met € 90.000 tot € 1.695.000. De gebruikelijke consumentenprijs index (CPI) van het CBS was in de programmabegroting nog aangehouden op 3%. De werkelijke kostenstijging ligt ruim daarboven. Het nu overeengekomen percentage is conform de gestegen loonkosten en de ontwikkeling van de sociale lasten (cao-akkoord provincies). Voor de inzet RNH is voor 2023 gerekend met 8,9% kostenstijging.

Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

Bij programma 1 stijgen de kosten met € 196.177 en dalen de inkomsten met € 14.379. Bij elkaar opgeteld neemt het begrote negatieve saldo van € 257.593 toe met €210.556 tot € 468.149 negatief. De belangrijkste wijzigingen zijn:

- Actualiseren van uitvoeringsprogramma en afronden van lopende projecten uit 2022. Dit leidt tot hogere uitgaven (€ 161.000 nadeel). De nieuwe projecten, zoals ‘landvasten Laag-Holland ‘en ‘overnemen recreatieve infrastructuur van hoogheemraadschap en de deelnemende gemeenten, vragen om een nieuw budget van respectievelijk € 89.000 en € 65.000. Voor het afronden van projecten uit 2022 schuift een bedrag door van € 7.000. Een voorbeeld hiervan is het project ‘Storytelling’.
- Incidentele projecten uitgevoerd door het Routebureau. Het project ‘digitale themaroutes’ is door samenhang met het project Storytelling wel gegund, maar nog niet uitgevoerd in 2022 en afronding wordt verwacht medio 2023. Verder staat er een verkenning actualisatie fietsknooppunten netwerk in de planning. Deze projecten zijn tezamen geraamd op € 49.000 (nadeel);
- Het vergunningverleningsproces voor het verbouwen van de Marsen tot zorgcentrum duurt langer dan gepland. Daardoor duurt de procesbegeleiding en communicatie vanuit het recreatieschap ook langer. Daarvoor werd al besloten tot het toevoegen van begeleidingskosten in 2023 ad € 30.000 aan kosten geraamd (nadeel);
- De verschuiving van werkzaamheden van het project recreatief grid van 2022 naar 2023 zorgt naast lagere uitgaven (€ 14.000) ook voor uitstal van baten (€ 14.000). Dit komt doordat de subsidie eveneens doorschuift. Project is in 2023 resultaat neutraal;
- Lagere kosten voor inzet RNH voor de reguliere werkzaamheden onder ontwikkeling en inrichting. De werkzaamheden worden met name verplaatst naar de incidentele projecten uit het uitvoeringsprogramma (€ 30.000 voordeel).

Programma 2 Beheer en onderhoud

Bij programma 2 stijgen de lasten met € 361.466 en de baten met € 181.598: per saldo € 179.869 (nadeel). Het totale geraamde resultaat voor programma 2 is nu € 1.756.527negatief (was € 1.576.658 negatief). De belangrijkste wijzigingen zijn:

- Na het uitvoeren van diverse natuuronderzoeken kon het project 'Natuurherstel' worden gestart. Het project is in februari 2023 afgerond, de afrekening volgt in voorjaar 2023. De kosten € 193.000 (nadeel) worden volledig gedekt door subsidie inkomsten van de PNH, per saldo dus resultaat neutraal;
- In mei 2022 werd besloten tot intensivering beheer en tevens met de extra onderhoudskosten die gemoeid zijn voor het beheer van het Schanszichtpad Deze hogere kosten (€ 47.000 (nadeel)) worden nu verwerkt in de begroting;
- In 2023 wordt gestart met het project 'Bosrevitalisatie'. De geraamde kosten (€ 23.000) worden volledig gedekt door subsidie van de provincie;
- Lagere baten evenementen. In 2022 vond de 13^{e} en laatste editie van Welcome to the Future plaats. Voor invulling van de ruimte op de evenementenkalender is nog geen opvolger gevonden. Daardoor loopt het recreatieschap € 82.000 mis (nadeel);
- De Indexatie van personele- en bedrijfskosten leidt tot hogere uitgaven in programma 2 € 98.000 (nadeel). Deze kostenstijging wordt gedeeltelijk gecompenseerd door de € 48.000 hogere opbrengsten uit met name huren en pacht (voordeel).

Programma 3 Toezicht en veiligheid

De Indexatie van personele- en bedrijfskosten leidt tot hogere uitgaven voor met name het toezicht in programma 3: € 8.793 (nadeel)

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

Bij programma 4 stijgen de lasten met € 51.453 (nadeel). Het totale geraamde resultaat voor programma 4 wordt nu € 529.586 (negatief). Dat was € 478.133 (negatief). Dit is het gevolg van:

- De Indexatie van personele- en bedrijfskosten leidt tot hogere uitgaven in programma zijn € 18.000 hoger (nadeel);
- Als gevolg van een besluit om in te stemmen met stijging van de kosten voor het bestuursbureau met € 14.000 (nadeel) in verband met niet begrote btw;
- Hogere advieskosten in verband met wijzigingen in de Gemeenschappelijke Regeling € 14.000 (nadeel).

Programma 5 Algemene en inrichting

Bij programma 5 stijgen de baten met € 20.000 (voordeel) omdat vanaf 2022 weer rente wordt ontvangen op de banksaldi.

Gevolgen

Geen gevolgen voor de participanten

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

Participant	Bijdragen-verdeling 2023	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord-Holland	56,04%	1.437.340	1.511.651
Gemeente Amsterdam	23,56%	604.287	635.528
Gemeente Edam-Volendam	1,33%	34.114	35.877
Gemeente Landsmeer	1,62%	41.628	43.780
Gemeente Oostzaan	0,66%	16.996	17.875
Gemeente Purmerend	6,96%	178.528	187.757
Gemeente Waterland	0,65%	16.634	17.494
Gemeente Wormerland	0,61%	15.576	16.383
Gemeente Zaanstad	8,57%	219.736	231.098
Totaal	**100,0 %**	**2.564.839**	**2.697.442**

Gevolgen voor de reserves

De begrote uitgaven van Twiske-Waterland zijn voor 2023 hoger dan de begrote baten. De reserves nemen daardoor in omvang af met € 309.955. In de tabellen hieronder wordt een compleet overzicht weergegeven van de mutaties in de reserves en de verwachten standen van de reserves per einde van het jaar.

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

Mutaties reserves	Begroting 2023	Wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023
Toevoeging algemene reserve	137.437	-137.437	-
Onttrekking algemene reserve	-	-572.177	-572.177
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Purmerbos	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve Purmerbos	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve verv. invest.	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Markermeerdijken	-	70.000	70.000
Onttrekking bestemmingsreserve Markermeerdijken	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve egalisatie	-	203.708	203.708
Onttrekking bestemmingsreserve egalisatie	-11.112	-374	-11.486
Totaal*	**126.325**	**-436.280**	**-309.955**

* '- is onttrekking en + is toevoeging

Stand van de reserves

	Stand per 31-12-2022	begroot resultaat 2023	Stand per 31-12-2023
Algemene reserve	3.312.729	-572.177	2.740.552
Bestemmingsreserve investeringen	6.282	-	6.282
Bestemmingsreserve ruiterpaden Purmerbos	18.483	-	18.483
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	216.998	-	216.998
Bestemmingsreserve Markermeerdijken	1.455.247	70.000	1.525.247
Bestemmingsreserve egalisatie	222.842	192.222	415.064
Totaal reserves	**5.232.582**	**-309.955**	**4.922.627**

Vaststelling door het algemeen bestuur

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

Voorzitter,

Mevrouw Y. El Ksaihi