

Bijlage 2403765/2403776

Provinciale bijdrage aan recreatieschappen						
Recreatieschap	Oorspronkelijke begroting	Begroting na wijziging	Begroting	Raming	Raming	Raming
	2025	2025	2026	2027	2028	2029
Spaarnwoude SPW						
Spaarnwoude SGP	€ 3.478.418	€ 3.478.418	€ 3.582.770	€ 3.790.571	€ 4.010.424	€ 4.243.028
Alkmaarder-en	€ 965.287	€ 965.287	€ 994.246	€ 1.051.913	€ 1.112.924	€ 1.177.474
Uitgeestermeer	€ 96.663	€ 33.948	€ 557.436	€ 92.988		
Buitenlanden/ IJ-Z	€ 1.061.950	€ 999.235	€ 1.551.682	€ 1.144.901	€ 1.112.924	€ 1.177.474
Twiske-Waterland	€ 1.737.014	€ 1.696.123	€ 1.789.124	€ 1.892.893	€ 2.002.681	€ 2.118.836
Groengebied Amstelland	€ 1.177.689	€ 1.177.689	€ 1.213.020	€ 1.283.375	€ 1.357.811	€ 1.436.564
Plassenschap Loosdrecht*	€ 752.131	€ 752.131	€ 817.968	€ 892.918	€ 955.385	€ 1.034.682
Totale bijdrage PNH	€ 8.207.202	€ 8.103.596	€ 8.954.564	€ 9.004.658	€ 9.439.225	€ 10.010.585
* inclusief BTW € 7.898.000 beschikbaar in 2026 op basis van de meerjaren begroting PNH						
RAUM: r = regulier en i = incidenteel						

Rekeningresultaat 2024

Recreatieschap	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2024	Verschil
Spaarnwoude	€ -601.734	€ 305.794	€ 907.528
Alkmaarder- en Uitgeestermeer	€ -252.000	€ 26.000	€ 278.000
Twiske-Waterland	€ -200.851	€ 213.370	€ 414.221
Groengebied Amstelland	€ -267.000	€ 149.000	€ 416.000
Plassenschap Loosdrecht	€ -266.900	€ 628.578	€ 895.478

Spaarnwoude:

Jaarrekening 2024

De geconsolideerde jaarstukken van Recreatieschap Spaarnwoude eindigt met een positief exploitatieresultaat van € 305.794. Ten opzichte van het verwachte resultaat van de begroting van – € 601.734 is dit een positieve financiële afwijking van € 907.528. De lasten zijn lager en de baten zijn hoger dan begroot. Het positief saldo wordt aan de reserves toegevoegd.

De Begrotingswijziging 2025

Bijlage 2403765/2403776

Per saldo leiden de genoemde wijzigingen in baten en lasten bij de programma's tot een grotere onttrekking uit de reserves. Oorspronkelijk had de programmabegroting een resultaat van € 222.296 negatief en na de begrotingswijziging wordt dat € 448.000 positief. Het begrote resultaat is daarmee € 670.296 positiever. Het betreft vooral extra baten in programma 2. Per saldo wordt € 448.000 aan de reserves toegevoegd.

De begrotingswijziging 2025 geeft geen aanleiding voor het verhogen van de deelnemersbijdrage in 2025. Onze bijdrage aan dit recreatieschap blijft in 2025 hetzelfde.

Begroting 2026

Het totale begrotingssaldo voor Spaarnwoude ligt op € 397.874 negatief. De totale lasten liggen € 364.605 hoger dan de begrotingswijziging 2025. Dit wordt vooral veroorzaakt door stijging van de kosten voor beheer en onderhoud en door investeringen die nu kunnen worden gedaan dankzij de toekenning van de Regiodeal. De baten dalen met € 481.269,-. Dit komt vooral doordat er in 2025 incidentele baten uit vastgoedontwikkelingen waren die voor 2026 (nog) niet begroot kunnen worden, door minder verwachte inkomsten uit evenementen en door lagere rentebaten. Het negatief saldo wordt gedekt uit de reserves. De omvang van totale reserves, na het dekken van het negatief saldo, op 31-12-2026 is €14.083.958. De omvang van de (onderhouds)voorzieningen per deze datum is €1.217.31.

Alkmaarder en Uitgeestermeer:

Jaarrekening 2024

De jaarrekening 2024 laat per saldo een positief resultaat zien van € 26.000.

Dit resultaat omvat een:

- positief resultaat van € 97.000 op reguliere bedrijfsvoering;
- negatief resultaat van € 71.000 op incidentele werkzaamheden/projecten.

Het positieve resultaat over het boekjaar 2024 is ten gunste van de algemene reserve en de bestemmingsreserves gebracht. De omvang van de totale reserves bedroeg eind van het boekjaar 2024 €1.452.448.

Begrotingswijziging 2025

De begroting na wijziging sluit op een saldo van € 279.564 negatief. Dit is € 179.853 negatiever dan aanvankelijk begroot. Het verlies van € 279.564 komt ten laste van de reserves. De lasten nemen toe met een bedrag van € 71.560 en de baten nemen af met € 108.293. De wijziging van € 179.853 per programma:

- Programma 1: Per saldo € 84.684 negatief;
- Programma 2: Per saldo € 12.381 negatief;
- Programma 3: Per saldo € 43.676 positief;
- Programma 4: Per saldo € 38.590 negatief;
- Programma 5: Per saldo € 87.874 negatief.

Bijlage 2403765/2403776

De begrotingswijziging 2025 geeft geen aanleiding voor het verhogen van de deelnemersbijdrage in 2025. De incidentele storting, die in de oorspronkelijke begroting 2025 was gevraagd, is per deelnemer naar beneden bijgesteld. Hierdoor wordt de incidentele storting van de provincie € 33.948 in plaats van € 96.663 na deze gewijzigde begroting.

Begroting 2026

Het recreatieschap presenteert een begroting met een heel hoog positief saldo van € 869.774. In de toelichting staat dat voor 2026 3% indexatie wordt toegepast en naast de reguliere bijdragen ook incidentele bijdragen van € 1.113.000 van deelnemers wordt opgenomen. Het is echter onjuist dat dit in lijn met het besluit van het AB (Kadernota 2026 d.d. 29-11-2024) is. In deze kadernota staat een incidentele bijdrage van €180.250 vermeld. Er is nogal een groot verschil met de € 1.133.000 uit de begroting 2026 dat niet (afdoende) wordt toegelicht. Daarom hebben wij in de zienswijze geadviseerd niet akkoord te gaan met de incidentele bijdrage in de begroting 2026. De omvang van totale reserves op 31-12-2026 is €1.566.262. De omvang van de (onderhouds)voorzieningen per deze datum is €403.032.

Twiske-Waterland:

Jaarrekening 2024

De jaarrekening laat over 2024 een positief resultaat zien van € 213.370 terwijl een negatief resultaat van € 200.851 was begroot. Het positieve verschil van € 414.221 wordt verklaard door:

- Lagere kosten incidentele projecten (€ 284.000 positief). Deze kosten schuiven grotendeels door naar 2025;
- Hogere baten door rente (€ 64.000 positief);
- Hogere opbrengsten uit evenementen (€ 25.000 positief);
- Hogere parkeeropbrengsten (€ 24.000 positief);
- Lagere kosten betaald parkeren (€ 22.000 positief);
- Divers (€ 5.000 negatief).

Voorgesteld wordt om het resultaat van € 213.370 (positief) toe te voegen aan de reserves.

Begrotingswijziging 2025

De begrotingswijziging over 2025 sluit met een onttrekking uit de reserves van € 181.793. Dit is een hogere onttrekking dan de toevoeging van € 9.325 die in de programmabegroting begroot was. Het nadeel van € 191.118 is het gevolg van de volgende voor- en nadelige wijzigingen in de begroting:

- Eenmalige lagere participantenbijdrage (€ 73.000 nadeel).
- Doorschuiven baten door vertraging project Landvasten naar 2026 (€ 50.000).
- Hogere kosten door extra werkzaamheden nieuwe incidentele projecten (€ 38.000 nadeel).
- Extra werkzaamheden op het gebied van strategische communicatie (€ 36.000 nadeel).
- Kosten beheer en onderhoud Markermeerdijken conform Kadernota 2026 (€ 31.000 nadeel);

Bijlage 2403765/2403776

- Hogere rentebaten (€ 25.000 voordeel);
- De kosten voor doorgeschoven incidentele projecten uit 2024 naar 2025 is lager dan verwacht (€ 20.000 voordeel);
- Overige afwijkingen (€ 8.000 nadeel).

De begrotingswijziging 2025 geeft geen aanleiding voor het verhogen van de deelnemersbijdrage in 2025. Onze bijdrage aan dit recreatieschap is in de gewijzigde begroting 2025 verlaagd met € 40.891 vanwege hanteren van een lagere indexatie t.o.v. oorspronkelijke begroting 2025.

Begroting 2026

De programmabegroting 2026 sluit met een negatief saldo van € 117.249. Dit negatieve saldo zal uit de reserves worden gedekt. De stand van de totale reserves zal per 31-12-2026 naar verwachting € 5.118.113 bedragen (waarvan de omvang van de algemene reserve € 2.472.936). De omvang van de (onderhouds)voorzieningen per deze datum is €209.674.

Groengebied Amstelland:

Jaarrekening 2024

De jaarrekening 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).

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.

In onze zienswijzen geven we aan dat positief saldo aan de bestemmingsreserve ontwikkelprogramma toe te voegen.

Begrotingswijziging 2025

Het saldo van de begroting na wijziging 2025 sluit op € 32.500,- negatief. De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen. De vastgestelde begroting 2025 sloot op € 108.000,- positief resultaat. Inmiddels blijken de lasten toe te nemen met € 172.000,- en de baten met € 31.000,-. Het verschil betekent een toename van de uitgaven van € 141.000,-.

De begrotingswijziging 2025 geeft geen aanleiding voor het verhogen van de deelnemersbijdrage in 2025. Onze bijdrage aan dit recreatieschap blijft in 2025 hetzelfde.

Begroting 2026

Bijlage 2403765/2403776

De programmabegroting 2026 sluit met een negatief saldo van € 92.127. Het saldo van de incidentele baten en lasten ligt lager dan voorgaande jaren. Dit negatief saldo wordt gedekt uit de reserves. Op 31-12-2026 zal dan de omvang van totale reserves, na het aftrekken van dit negatief saldo, € 2.178.597 bedragen. De omvang van de (onderhouds)voorzieningen per deze datum is €946.110.

Plassenschap Loosdrecht e.o.:

Jaarrekening 2024

De jaarrekening 2024 heeft een positief saldo t.o.v. de begroting 2024 (ná 1e wijziging) van per saldo € 628.578. In de jaarrekening is in het overzicht van baten en lasten een analyse opgenomen ten opzichte van de begroting. Hieruit blijkt dat het behaalde resultaat met name een incidenteel karakter heeft en hoofdzakelijk veroorzaakt wordt doordat in 2024 een relatief kleine groep medewerkers van de gemeente Wijdemeren de werkzaamheden voor het Plassenschap in 2024 heeft uitgevoerd.

Het bestuur heeft bij het vaststellen van de ontwerp jaarrekening besloten om het resultaat als volgt te bestemmen:

- Een bedrag van € 240.000 storten in een nieuwe bestemmingsreserve kapitaallasten (ten behoeve van de meerkosten voor de bouw van het nieuwe werkschip);
- Een bedrag van € 168.900 storten in een nieuwe bestemmingsreserve gebiedsinvesteringen (ter voorkoming van mogelijke verhoging deelnemersbijdragen i.v.m. eventuele hogere kosten ten opzichte van het vastgestelde MJOP);
- Het restant toe te voegen aan de algemene reserve.

Begrotingswijziging 2025

Voor 2025 is geen begrotingswijziging ingediend.

Begroting 2026

Plassenschap heeft voor 2026 een sluitende begroting. Door onttrekking van € 71.000 uit de reserves komt het saldo op 0 uit.

De deelnemersbijdragen voor 2026 nemen t.o.v. de begroting 2025 € 212.500 toe, dat is 9,49%. Deze toename bestaat voor € 70.800 (3,19%) uit autonome ontwikkelingen/prijsindexatie en voor € 141.700 (6,3%) uit extra toename als gevolg van de vervangingsinvesteringen in het gebied. Op 31-12-2026 bedraagt de omvang van totale reserves, € 1.274.200. En de stand van de onderhoudsvoorziening is eind 2026 € 660.500.