



JAARREKENING 2019 GROENGEBIED AMSTELLAND

INLEIDING	3
------------------	----------

DEEL 1: PROGRAMMAVERANTWOORDING 2019 GROENGEBIED AMSTELLAND

1.0	Kerncijfers	4
1.1	Highlights	4
1.2	Beleidsverantwoording	5
1.3	Verduurzaming beheer	5
1.4	Kort overzicht financiën	6
1.4.1	Stand van zaken wegwerken beheertekort	7
1.4.2	Resultaat reguliere programma 2019	7
1.4.3	Resultaat incidentele programma 2019	7
1.4.4	Resultaat totaal 2019	8
1.4.5	Reserves	8
1.5	Financieel beheer	10
1.5.1	Weerstandvermogen en risicobeheersing	10
1.5.2	Onderhoud kapitaalgoederen	10
1.5.3	Financiering	12
1.5.4	Bedrijfsvoering	12
1.5.5	Verkorte balans	12
1.5.6	Investeringsprogramma Diemberbos	13

DEEL 2: FINANCIËLE VERANTWOORDING PROGRAMMA 2019

2.1	Balans per 31 december 2019	15
2.1.1	Activa	15
2.1.2	Passiva	16
2.1.3	Waarderingsgrondslagen	17
2.1.4	Toelichting op de balans	19
2.2	Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2019	25
2.3	Toelichting op de baten en lasten per deelprogramma	26
2.3.1	Gebiedsbeheer	26
2.3.2	Toezicht	30
2.3.3	Financiën	31
2.3.4	Bestuursadvisering	32
2.3.5	Secretariaat	34
2.3.6	Communicatie	35
2.3.7	Inrichting en ontwikkeling	36
2.3.8	Totaal	39
2.4	Overzicht baten en lasten per kostensoort	40
2.5	Wet FIDO modelstaten A en B	41

DEEL 3: OVERIGE GEGEVENS

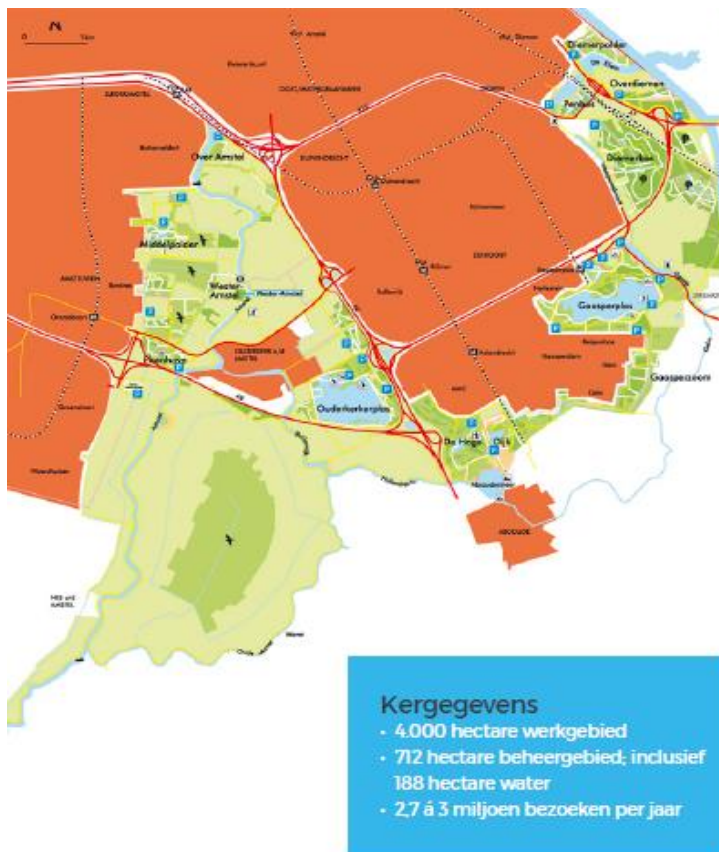
3.1	Samenstelling van het Algemeen Bestuur	44
3.2	Controleverklaring	45
3.3	Vaststelling door het Algemeen Bestuur	49

BIJLAGEN

Bijlage I	Investerings- en financieringsstaat over 2019	51
Bijlage II	Financieel overzicht projectrekening Diemberbos 2019	52
Bijlage III	Stand van zaken projecten investeringsprogramma Diemberbos fase 2	53
Bijlage IV	Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2019	55
Bijlage V	Gebeurtenissen na balansdatum	56
Bijlage VI	Nota Weerstandvermogen en risicobeheersing	57
Bijlage VII	WNT-verantwoording 2019 Groengebied Amstelland	62

INLEIDING

Ruimte, cultuurhistorie, natuur en vermaak op een steenworp afstand van Amsterdam; dat is Groengebied Amstelland. In het Groengebied liggen agrarische landerijen en stedelijke voorzieningen dicht bij elkaar. De Amstelscheg en Diemerscheg brengen het groene veenlandschap, de natuur en de bossen diep de stad in. De rijke historie met statige landhuizen langs de Amstel, de meanderende Waver, Holendrecht en Bullewijk; ze bieden de bezoeker volop mogelijkheden om in dit landschap te fietsen, varen, wandelen en vooral genieten! Dit financieel jaarverslag geeft een vertaling van het werk van Groengebied Amstelland waardoor recreatie, natuur en landschap kunnen worden genoten en in stand worden gehouden.



De jaarrekening van Groengebied Amstelland laat over 2019 een negatief resultaat zien als gevolg van een administratieve overboeking. Zonder deze overboeking laat de jaarrekening een positief saldo zien. Met name lagere uitgaven voor de inhuur van personeel en vertraging in de planvoorbereiding voor uitbreiding van het Wandelnetwerk zijn daar debet aan. Het reguliere beheer en het toezicht zijn volgens planning uitgevoerd.

Inhoudelijk heeft het recreatieschap zich in 2019 ingezet op het ontwikkelen van een inspiratie document, het op orde krijgen van de financiële verantwoording conform de BBV en het werven van nieuwe inkomsten. Ook het opwaarderen van het Gaasperplasgebied dat gezamenlijk met Stadsdeel Zuidoost werd opgepakt was een speerpunt in 2019. Vanzelfsprekend is het reguliere beheer en toezicht volgens planning uitgevoerd.

Tenslotte is veel inspanning verricht om de financiële verantwoording in lijn te brengen met de nieuwe wettelijk eisen omtrent de BBV.

DEEL 1: PROGRAMMAVERANTWOORDING 2019

1.0 Kerncijfers

Financieel resultaat 2019

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	5.533.643	4.462.523	-1.071.120
Baten	4.062.137	4.161.581	-99.444
Saldo	-1.471.506	-300.942	-1.170.564

De jaarrekening laat een hoger negatief saldo zien dan begroot door de administratieve overboeking van € 1.397.070,- startkapitaal voor de voorziening groot onderhoud (AB besluit 18/2018). Volgens voorschriften moet de vorming van een voorziening als deze via de exploitatierekening gebeuren. Het saldo voor *resultaatsbestemming* laat een negatief resultaat zien. Door onttrekking van een gelijk bedrag aan de reserve Vervangingsinvesteringen wordt deze overschrijding gedekt. In de begrotingswijziging 2019 was dit bedrag nog niet verwerkt in de exploitatie. Buiten deze overboeking is de inzet RNH € 102.000 lager dan begroot en het saldo van incidentele lasten en baten € 90.000 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door infrastructurele projecten waarvan de uitvoering om externe reden doorschuift naar 2020.

Participantenbijdrage

	2018		+ index	2019		
Indexatie			1,50%			
Provincie Noord-Holland	€	888.943	€	13.334	€	902.277
Gemeente Amstelveen	€	500.203	€	7.503	€	507.706
Gemeente Amsterdam	€	1.567.599	€	23.514	€	1.591.113
Gemeente Diemen	€	152.909	€	2.294	€	155.203
Gemeente Ouder-Amstel	€	76.520	€	1.148	€	77.668
Totaal participantenbijdrage	€	3.186.174	€	47.793	€	3.233.967

De verhoging van de participantenbijdrage wordt in paragraaf 1.3 toegelicht.

1.1 Highlights

Participatie Gaasperplas

Stadsdeel Zuidoost heeft in nauwe samenwerking met GGA een uitgebreid participatietraject uitgevoerd. Hierbij hebben recreanten, omwonenden en belanghebbenden in verschillende sessies en werkgroepen gewerkt aan een visie voor opwaardering van het gebied. De planvorming voor het schetsontwerp is vrijwel afgerond en moet nog bestuurlijk worden bekrachtigd.

Inspiratie voor ambitiedocument

Het algemeen bestuur heeft kenbaar gemaakt meer aandacht en tijd te willen besteden aan de formulering van gezamenlijke bestuurlijke ambities en doelen. Dit wordt gerealiseerd middels een bestuurlijk ambitiedocument met als horizon 2040. Het algemeen bestuur heeft 18 april 2019 besloten om een ambitiedocument op te laten stellen. De eerste stap is een inspiratiedocument die 28 november aan het algemeen bestuur gepresenteerd is. Het streven is om het ambitiedocument eind 2020 op te leveren.

Ontwikkeling horeca Ouderkerkerplas

De aanvraag van de omgevingsvergunning is succesvol afgerond. Planning is dat het gebouw in april 2020 wordt geplaatst aan de Ouderkerkerplas. GGA draagt zorg voor de aanleg van elektra en water. De overige nutsvoorziening zoals riool en gas worden na plaatsing horecapand uitgevoerd. De ondernemers gaan ervanuit begin juli 2020 de deuren te openen.

Horeca Abcouderstraatweg 79

Medio 2019 is een ondernemer geworven voor horecaontwikkeling op Abcouderstraatweg 79. In het vooroverleg bij de gemeente Amsterdam bleek dat er kleine aanpassingen in het bestemmingsplan nodig zijn. Het plan is vervolgens in december 2019 in de Technische Adviescommissie Hoofdgroenstructuur (TAC) besproken. Deze gaf een positief advies af. De inschatting is dat de opening in 2021 gaat plaatsvinden.

Evenementen

In 2019 is meegewerkt aan de inventarisatie voor een regionale evenementen strategie. Deze moet leiden tot een betere spreiding van evenementen en aansluiten op de doelstellingen uit de Strategische Agenda Toerisme in de MRA 2025. Een evenwichtige spreiding over de metropoolregio is gewenst. De evenementen Amsterdam Open Air, Guilty Pleasure Festival, Reggae Lake Festival en Fiesta Macumba hebben een bovenregionale uitstraling.

Financiële verantwoording conform de BBV

Het onderzoek van Berenschot (2019) resulteerde in aanbevelingen: rapport 'onderzoek naar een efficiëntere uitvoeringsorganisatie'. De aanbevelingen betreffen het verbeteren van de P&C-cyclus, het besluitvormingsproces en omgevingsmanagement. De administratie is inmiddels ingericht conform de BBV. De begroting 2021 voldoet volledig aan de BBV.

Projecten Investeringsprogramma Diemberbos fase 2

In het Investeringsprogramma Diemberbos fase 2 zijn veertien projecten benoemd. Van deze veertien projecten zijn er elf in de afgelopen vijf jaar tot uitvoering gekomen. Tien projecten zijn inmiddels voltooid en één project (Fietsbrug Gaasp) is in uitvoering en één project is op de lange baan geschoven. Twee projecten zijn afgevoerd van de lijst. In bijlage III een overzicht van de stand van zaken per project/deelbudget.

1.2 Beleidsverantwoording

Groengebied Amstelland is ingericht als recreatiegebied om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. De doelen, genoemd in artikel 2 van de Gemeenschappelijke Regeling, worden uitgewerkt in drie hoofdactiviteiten:

- a. Beheren en instandhouden van de ingerichte gebieden en voorzieningen.
- b. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant.
- c. Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.

In de volgende paragrafen wordt bij het bespreken van de werkzaamheden van het schap zoveel mogelijk gerefereerd aan deze hoofdactiviteiten.

1.3 Verduurzaming beheer (a)

Uit een doorrekening in 2015 werd duidelijk dat een budget van 2,4 miljoen nodig is voor instandhouding van alle voorzieningen. Van het eerder geconstateerde tekort van € 800.000 is inmiddels € 400.000 ingelopen door verhoging van de participantenbijdrage. De overige inkomsten komen voor € 250.000 uit het vergroten van inkomsten uit horecavoorzieningen. In 2019 zijn projecten gestart: Abcouderstraatweg 79 en Oudkerkerplas. Het restant (€ 150.000) moet komen uit versobering van het beheer, met handhaving van het inrichtingsniveau. Hiervan resteert nog ongeveer € 80.000. Het tekort op het beheer moet in 2024 ingelopen zijn.

1.4 Kort overzicht financiën

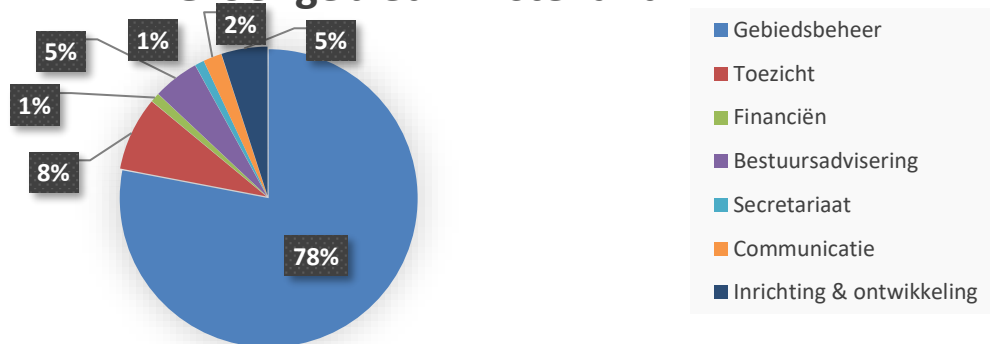
De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert zijn verdeeld over 7 deelprogramma's. Naast beheer voert het recreatieschap een aantal taken uit op het gebied van bestuursadvisering, secretariële ondersteuning en financiële administratie, toezicht, communicatie en ontwikkeling.

Naast kosten zijn er ook exploitatieopbrengsten. Hieronder worden verstaan:

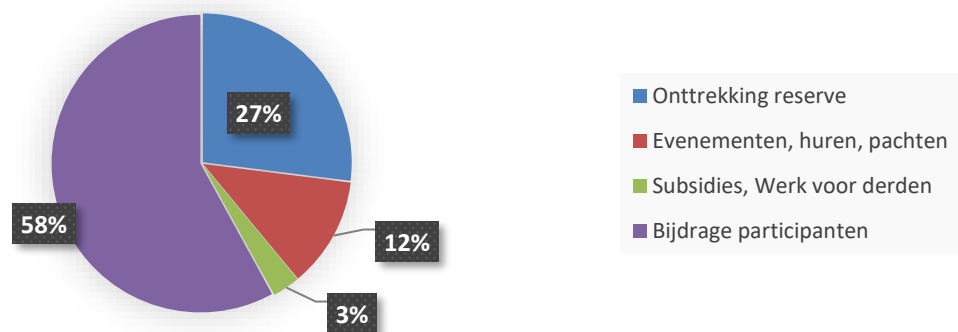
- Huren, erfpachten en vergunningen van exploitaties zoals golfbanen en (sport)verenigingen.
- Veergelden pontjes.
- Gebruiksvergoedingen voor ondermeer muziek- en sport evenementen.

Het grootste deel van kosten wordt 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 van het recreatieschap.

Waar gaat het geld naar toe: Groengebied Amstelland



Waar komt het geld vandaan: Groengebied Amstelland



1.4.1 Stand van zaken wegwerken beheertekort (a, b)

Oplossingsrichtingen	Opgave	Resultaat 2017	Resultaat 2018	Resultaat 2019	Nog in te lopen
extra inkomsten sinds 2015	250.000	115.000	185.000	223.000	27.000
versobering onderhoud	150.000	70.000	70.000	70.000	80.000
participantenbijdrage	400.000	0	400.000	400.000	0
Totaal	800.000	185.000	655.000	693.000	107.000

De versoberingsopgave is grotendeels afgerond. De resterende € 80.000 betreft maatregelen die zijn toegerekend aan het Gaasperplasgebied. Van het participatieproces wordt verwacht dat herinrichting en vernieuwing de onderhoudskosten van het Gaasperplasgebied zullen verlagen. In afwachting van besluiten over inrichting en financiering (2019) werd het onderhoud beperkt tot maatregelen voor een veilig en begaanbaar park.

Uit huren, pachten en evenementen zijn in 2019 € 38.000 meer inkomsten gegenereerd. Voorbereidingen zijn getroffen voor de nieuwe horecavoorzieningen aan de Ouderkerkerplas en in het Diemberbos. Wanneer deze open gaan, zullen de inkomsten structureel verder stijgen

1.4.2 Resultaat regulier programma 2019

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	5.126.028	3.829.598	-1.296.430
Baten	3.885.396	3.849.167	36.229
Saldo	-1.240.632	19.569	-1.260.201

De reguliere werkzaamheden vallen hoger uit dan begroot. Het grootste verschil zit in de administratieve overboeking van € 1.397.070,- startkapitaal voor de voorziening Groot onderhoud (AB besluit 18/2018). In begrotingswijziging 2019 is dit bedrag niet via de exploitatie verwerkt.

1.4.3 Resultaat incidentele programma 2019

Het incidentele programma bestaat uit baten en lasten die zich eenmalig of periodiek voordoen. Dat kan zijn binnen een boekjaar of jaargrensoverschrijdend. Het betreft vaak investeringsprojecten of bijvoorbeeld het maken van een visie.

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	407.615	632.925	225.310
Baten	176.741	312.414	-135.673
Saldo	-230.874	-320.511	89.637

Het incidentele programma van het recreatieschap sluit met een beter (minder negatief) saldo dan begroot door hogere baten en lagere lasten.

Lasten

Het incidentele programma van het recreatieschap sluit met een beter (minder negatief) saldo dan begroot door lagere lasten. De lagere lasten zijn hoofdzakelijk veroorzaakt door projecten die doorgeschoven zijn naar 2020. Het gaat dan bijvoorbeeld om de realisatie van het wandelnetwerk en de infrastructuur voor de horeca in het ouderkerkerplas.

Een uitgebreide toelichting per project wordt gegeven in het hoofdstuk Toelichting per Deelprogramma, met name onder deelprogramma 1 (beheer) en deelprogramma 7 (inrichting en ontwikkeling).

Baten

De subsidies van met name de realisatie van het wandelnetwerk zijn doorgeschoven naar 2020. Hierdoor zijn de incidentele baten ook lager dan begroot.

1.4.4 Resultaat totaal 2019

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	5.533.643	4.462.523	-1.071.120
Baten	4.062.137	4.161.581	-99.444
Saldo	-1.471.506	-300.942	-1.170.564

Het nadeel is met name ontstaan door de administratieve overboeking van € 1.397.070,- startkapitaal voor de voorziening groot onderhoud. In begrotingswijziging 2019 is dit bedrag niet via de exploitatie verwerkt.

1.4.5 Reserves

Groengebied Amstelland heeft drie verschillende reserves, die elk voor verschillende doelen worden ingezet. Onderstaand tabel geeft de stand van de reserves aan het einde van 2019, en het verschil ten opzichte van 2018 weer. Het totaal van de reserves van Groengebied Amstelland bedroeg aan het eind van het jaar €1.895.186. Het verschil ten opzichte van 2018 komt doordat de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen is doorgeschoven naar de voorzieningen. Mutaties worden toegelicht in par. 2.1.4 Het doel van de verschillende reserves wordt onder de tabel toegelicht.

Stand van de reserves per	31-12-2019	31-12-2018	verschil
Algemene reserve	1.295.015	1.309.218	-14.202
Bestemmingsreserve verv.investeringen	-	1.428.193	-1.428.193
Bestemmingsreserve investeringen	582.242	629.281	-47.039
Bestemmingsreserve egalisatie	17.928	-	17.928
Totaal	1.895.186	3.366.692	-1.471.506

Algemene reserve

De algemene reserve dient als weerstandscapaciteit voor de financiële risico's die het Groengebied loopt. Het voor 2019 berekende benodigde weerstandsvermogen voor het Groengebied bedroeg € 630.000. Dit is berekend op basis van een inventarisatie van de risico's, de kans van voorkomen en het financieel gevolg.

Ook worden 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 Groengebied.

Stand per	31-12-2019	31-12-2018	Vershil
Algemene reserve	1.295.015	1.309.218	-14.202

Bestemmingsreserve investeringen

De bestemmingsreserve investeringen wordt voornamelijk ingezet voor ontwikkeling van het gebied 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. De ontwikkelingsvisie 'Behoud door ontwikkeling' geeft richting aan de vernieuwing van het recreatieve aanbod van het Groengebied.

Stand per	31-12-2019	31-12-2018	Vershil
Bestemmingsreserve investeringen	582.242	629.281	-47.039

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

De bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen wordt ingezet voor het investeren in groot onderhoud en vervanging van voorzieningen in het recreatiegebied. Beheer van het gebied vereist een duurzame basis in de begroting, waarbij groot onderhoud en vervangingen van bijvoorbeeld paden en bruggen structureel wordt gedekt. Vanaf 2019 is besloten om de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen op te heffen en het bedrag uit de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen te bestemmen voor de vorming van de Voorziening groot onderhoud;

Stand per	31-12-2019	31-12-2018	Vershil
Bestemmingsreserve vervangingsinvestering	-	1.428.193	-1.428.193

Bestemmingsreserve egalisatie

De bestemmingsreserve egalisatie wordt ingezet voor het investeren in vervanging van voorzieningen in het recreatiegebied.

Stand per	31-12-2019	31-12-2018	Vershil
Bestemmingsreserve vervangingsinvestering	17.928	-	17.928

1.5 Financieel beheer

1.5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit om niet begrote kosten te dekken zijn in 2019 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt € 630.000,-. De onderbouwing hiervan is als bijlage opgenomen. De omvang van de huidige reserves ligt ruimschoots boven het niveau van de berekende risico's. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen.

Kengetallen:

	R2018	B2019	R2019
netto schuldquote	-82%	-76%	-88%
idem gecorrigeerd voor verstrekte leninge	-82%	-76%	-88%
solvabiliteitsrisico	90%	88%	45%
structurele exploitatieruimte	18%	0%	4%
grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

** De bij het Nationaal Groenfonds in beheer gehouden gelden t.b.v. de project rekening Diemerbos zijn bij berekening van de kengetallen buiten beschouwing gelaten.*

Toelichting:

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (<100%) wordt dit als voldoende bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. Het groengebied heeft geen leningen, vandaar de negatieve ratio.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan. Een ratio >50% wordt in de regel als voldoende beschouwd. Dit kengetal is lager dan 2018 door de administratieve overboeking van € 1.397.070,- startkapitaal voor de voorziening groot onderhoud (AB besluit 18/2018).

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.

1.5.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Wegen en fietspaden

De wegen en (fiets-, wandel- en ruiter)paden, in beheer bij het recreatieschap, worden periodiek geïnspecteerd. Aan de hand van de uitkomst van die inspecties zijn in 2019 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Herprofilen schelpenpaden Diemerpolder en Middelpolder
- Periodiek onderhoud/herstellen ruiterpaden alle gebieden

Riolering

In het recreatiegebied ligt een rioleringssysteem waarop toiletgebouwen en overige accommodaties zijn aangesloten. Inspectie en regulier onderhoud werd volgens servicecontracten uitgevoerd aan pompen en gemalen. Daarnaast werden bij de Gaasperplas meerdere pompen vervangen.

Water

Voor instandhouding van waterpartijen en kunstwerken is een aantal werkzaamheden uitgevoerd. Kwaliteitszorg (bemonstering) en onderhoud van waterlopen en oevers (schouw werkzaamheden) zijn periodiek terugkerende activiteiten:

- Bemonsteren zwemwaterkwaliteit
- Onderhoud schouwplichtige sloten
- Onderhoud stranden en speelsloten

Groen

Het groenonderhoud bestaat uit maaien van gazons en weidepercelen, onderhoud van bomen, struiken en bospercelen en het opruimen van afval. Het grootste deel van de onderhoudswerkzaamheden is uitbesteed aan aannemers en sociale ondernemingen. De beheerders coördineren die werkzaamheden en stemmen die af op de bestemming, het beheerplan en het gebruik van de terreinen:

- Diverse maaibesteken extensief gras
- Maaibestek intensief gras
- Sloopwerk van de schouwplichtige sloten
- Afvalverwijdering
- Onderhoud intensief groen Gaasperplas en Tuin Wester Amstel

Gebouwen

Onderhoud en inspectie aan gebouwen in eigendom van en in gebruik door GGA wordt planmatig uitgevoerd. Het onderhoud aan het kantoorpand en monument WesterAmstel werd in 2019 voor het laatst uitgevoerd. De werkzaamheden betroffen:

- Overdracht Wester Amstel incl. benodigd onderhoud
- Inrichting nieuwe beheerkantoor Groengebied
- (Groot) onderhoud aan gebouwen n.a.v. inspecties
- Periodiek en dagelijks onderhoud aan gebouwen

Bruggen

De Veeneikbrug, de fietsbrug over de A2, de Jac C. Keabrug en de pontveren werden volgens een jaarlijks programma geïnspecteerd. Aan de hand van de uitkomst van de inspecties werd in 2019 (groot) onderhoud uitgevoerd:

- Afsplitten brugdekken De Hoge Dijk
- Jaarlijks onderhoud aan bruggen
- Groot onderhoud steigers pontje Kalfjeslaan
- Groot onderhoud Jac C. Keabrug
- Onderhoud aan overige recreatieve verkeersvoorzieningen:
 - 2x pontveren volgens onderhoudscontract
 - 1x zelfbedienings pontje volgens onderhoudscontract

Door samenwerking met sociale ondernemingen draagt GGA bij aan duurzame inzetbaarheid van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Deze mensen met een sw-indicatie of een re-integratietraject werden ingezet via de ondernemingen:

- Pantar
- Paswerk
- Zorg in het groen
- Lindenhoff Opentuin
- DWI Amsterdam

Totaal onderhoud kapitaalgoederen		
	Realisatie	Begroting
	2019	2019
GO/V	613.254	808.600
Regulier budget	1.166.143	1.168.200
Totaal	1.779.397	1.976.800

1.5.3 Financiering

Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

Het Groengebied Amstelland is volgens het huidige liquiditeits- en financieringsbeleid binnen de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm gebleven. De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de rente-risiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar.

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

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

1.5.4 Bedrijfsvoering

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

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat 5-jarige contracten. In 2017 is de dienstverlening van Recreatie Noord Holland N.V. opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan werden begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. Met het oog op de lopende discussies over de Gemeenschappelijke Regelingen en de Metropool Regio Amsterdam (en de rol van RNH daar in) werd besloten de contracten te verlengen met 2 jaar, tot en met 2020.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren.

1.5.5 De verkorte balans

De balans per 31 december 2019 kan verkort als volgt
(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2019	2018	PASSIVA	2019	2018
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	20,6	8,1	Reserves	1.895,2	3.366,7
Financiële vaste activa	-	-	Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	20,6	8,1	Subtotaal	1.895,2	3.366,7
Vlottende activa			Voorziening	1.680,2	-
Vorderingen en overlopende activa	4.036,2	3.580,5	Vlottende passiva		
Liquide middelen	2.181,9	2.132,8	Schulden op korte termijn	2.663,3	2.354,8
Subtotaal	6.218,0	5.713,4	Subtotaal	2.663,3	2.354,8
TOTAAL	6.238,7	5.721,5	TOTAAL	6.238,7	5.721,5

1.5.6 Investeringsprogramma Diemberbos fase 2

Als gevolg van het Tracébesluit voor de wegbuitbreiding Schiphol-Amsterdam-Almere wordt er in de periode 2014-2020 geïnvesteerd in en om het Diemberbos in aanpassingen van de Rijks infrastructuur. De in het Diemberbos opererende partijen, Amsterdam, Diemen, Stadsdeel Zuidoost, Staatsbosbeheer en Groengebied Amstelland, liften mee met deze investeringen door in dezelfde periode maatregelen uit te voeren die de toegankelijkheid en attractiviteit van het Diemberbos vergroten. Daarvoor is een investeringsprogramma opgesteld met de titel "Diemberbos fase 2". Het investeringsprogramma bestaat uit 14 projecten, waarvan er inmiddels 11 tot uitvoering zijn gekomen. Twee projecten blijken niet haalbaar te zijn en zijn afgevoerd van de lijst.

Om de realisatie van de projecten en de financiering ervan gezamenlijk op te pakken zijn de genoemde partijen in april 2014 een samenwerkingsovereenkomst aangegaan. Daarin zijn ook afspraken gemaakt voor instelling van een Beheerfonds, om het beheer van voorzieningen waarvoor de Rijks financiering 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 de financiële administratie en de uitvoering van de projecten conform de subsidievoorwaarden, inclusief de eindverantwoording richting de subsidiegevers.

In bijlage II is een financieel overzicht over 2019 gegeven. In bijlage III is de stand van zaken van de projecten ultimo 2019 weergegeven.

De Samenwerkingsovereenkomst loopt tot eind 2020. Omdat het gewenst is het Beheerfonds in stand te houden, wordt een nieuwe samenwerkingsovereenkomst voorbereid voor de periode 2021-2026.

DEEL 2: FINANCIËLE VERANTWOORDING PROGRAMMA 2019

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

2.1.1. Activa

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investerings met maatschappelijk nut	17.928	-
Investerings met economisch nut	2.704	8.111
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>20.632</u>	<u>8.111</u>
TOTAAL VASTE ACTIVA	20.632	8.111
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren algemeen	50	15.158
Vooruitbetaalde bedragen	7.705	21.909
Nog te ontvangen bedragen	4.924	24.047
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.023.474	3.519.411
<i>subtotaal vorderingen en overlopende activa</i>	<u>4.036.153</u>	<u>3.580.524</u>
Liquide Middelen		
Nationaal Groenfonds (proj.rek. Diemerbos)	2.065.483	1.997.216
ING bank	116.012	135.441
Kas	373	186
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>2.181.869</u>	<u>2.132.843</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	6.218.022	5.713.367
 TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	 <u>6.238.654</u>	 <u>5.721.478</u>

2.1.2 Passiva

Omschrijving	31-12-2019	31-12-2018
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Reserves		
Algemene reserve	1.295.015	1.309.218
Bestemmingsreserve Vervangingsinvest.	-	1.428.193
Bestemmingsreserve Investerings	582.242	629.281
Bestemmingsreserve Egalisatie	17.928	-
<i>subtotaal reserves</i>	<u>1.895.186</u>	<u>3.366.692</u>
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	1.895.186	3.366.692
VOORZIENING	1.680.216	-
VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	298.208	138.504
Nog te betalen bedragen	32.234	45.532
Aangegane verplichtingen	-	12.577
Vooruitontvangen bedragen	267.328	160.957
In beheer gehouden gelden projectrek.	2.065.483	1.997.216
Diemerbos bij Nationaal Groenfonds		
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<u>2.663.253</u>	<u>2.354.786</u>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	2.663.253	2.354.786
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	<u>6.238.654</u>	<u>5.721.478</u>

2.1.2 Waarderingsgrondslagen

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. Voor maatschappelijke investeringen zijn bijdragen van reserves aan activeerbare investeringen niet toegestaan.

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.

De materiële activa worden onderverdeeld in:

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

Investerings 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 hieronder weergegeven.

Vaste activa	Afschrijvingsperiode	Toelichting
Immateriële vaste activa		looptijd van de geldlening
Materiële vaste activa		
Gronden/terreinen	n.v.t.	geen afschrijving
Gebouwen/werkplaats	40	
Vervoermiddelen	5	
Machines/werktuigen	5	
Werktuigen	10	
Ponten	20	
Overige vaartuigen	10	
Kunstwerken		
Brug - beton	40	
Brug - staal	40	
Brug - hout	30	
Tunnel	60	
Beschoeiing	30	
Gemalen	40	
Terreinmeubilair	5	
Riolering		
Pompen	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

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

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

De bestemmingsreserve Middelpolder toe te voegen aan de bestemmingsreserve investeringen

- Algemene reserve

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

- Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

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

- Bestemmingsreserve investeringen

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

- Bestemmingsreserve egalisatie

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

- 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.

De bepaling van het resultaat

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

Subsidies en bijdragen van derden

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

2.1.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<u>ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa	20.632	8.111

Investerings met maatschappelijk nut

Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

Netto investeringen boekjaar	<u>17.928</u>	<u>-</u>
	17.928	-
Afschrijvingen boekjaar	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal afschrijvingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>17.928</u>	<u>-</u>

Investering t.b.v. het realiseren van het complete wandelnetwerk voor Amstelland, inclusief Amsterdamse Bos en gemeenten Aalsmeer en Uithoorn. Het uitbreiden van het aanbod aan recreatieve wandelroutes en het creëren van eenheid in bewegwijzering omvat in totaal 253 km aan wandelroutes.

Investerings met economisch nut

Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

Netto investeringen tot boekjaar	139.607	139.607
Desinvesteringen boekjaar	<u>-</u>	<u>-</u>
	139.607	139.607
Afschrijvingen tot boekjaar	131.496	126.089
Afschrijvingen lopend boekjaar	5.407	5.407
Afschrijvingen desinvestering boekjr.	-	-
Totaal afschrijvingen	<u>136.903</u>	<u>131.496</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>2.704</u>	<u>8.111</u>

In BIJLAGE IV is een specificatie van de materiële vaste activa is opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2019

Vlottende activa

<u>Debiteuren algemeen</u>	50	15.158
<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>	7.705	21.909

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2019 bestaan uit kosten voor abonnementen, contributies en verzekeringskosten over 2020.

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
<u>Nog te ontvangen bedragen</u>	4.924		24.047	
Specificatie:				
Nationaal Groenfonds	4.924			
	<u>4.924</u>			
<u>Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>				
Uitzetting Rijk's schatkist GGA	4.023.474		3.519.411	
Rijk's schatkist GGA				
Drempelbedrag 2019	250.000			
Het bedrag aan middelen per kwartaal dat buiten 's Rijks schatkist is aangehouden				
	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	120.761	116.115	124.840	116.012
Ruimte onder drempelbedrag	129.239	133.885	125.160	133.988
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
Liquide middelen				
Nationaal Groenfonds (projectrek. Diemerbos)	2.065.483		1.997.216	
ING bank r/c 67.08.64.218	5.909		5.351	
ING bank zak. spaarrekening 67.08.64.218	110.103		130.090	
Kas	373		186	
	<u>2.181.869</u>		<u>2.132.843</u>	

PASSIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Reserves		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	1.309.218	1.421.930
Bij: Saldo exploitatie	85.809	-
Bij: Liander, vergoeding opstalrecht	1.464	-
Bij: Toevoeging bijdrage beheer/onderhoud natuurzoom	-	101.696
Bij: Verkoop erfpachtrecht verbreding		
A10/watercompensatie Duivendrechtse polder: eenmalige gebruikersvergoeding grond	-	10.649
Af: Vrijval (opheffen) bestemmingsreserve vv (2018/18)	-94.677	-
Af: Onttrekking conform begroting	-6.798	-194.793
Af: Exploitatiesaldo	-	-30.265
Saldo per 31 december	<u>1.295.015</u>	<u>1.309.218</u>

De algemene reserve is gevormd uit de van het Rijk ontvangen afkoopsom ten behoeve van de inrichting van de Ouderkerkerplas. De onttrekking is conform begrotingswijziging 2019 (AB besluit 14/2019). Derhalve resteert een dotatie t.b.v. exploitatiesaldo.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

Saldo per 1 januari	1.428.193	809.170
Bij: Saldo toevoeging	94.677	921.900
Af: Onttrekking	-125.800	-302.876
Af: Overheveling naar voorziening groot onderhoud	-1.397.070	
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>1.428.193</u>

De onttrekking aan de bestemmingsreserve van € 125.800,- heeft betrekking op de uitgaven voor het einde erfpacht WA en huisting naar Elsenhove. Daarnaast een onttrekking ten behoeve van planmatig onderhoud voor de vorming van de voorziening Groot onderhoud (AB besluit 18/2018). De dotatie betreft het saldo t.b.v. het opheffen van de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen.

Bestemmingsreserve investeringen

Saldo per 1 januari	629.281	663.871
Bij: Saldo toevoeging	10.186	8.874
Af: Saldo onttrekking	-39.297	-43.464
Af: investering naar bestemmingsreserve egalisatie	-17.928	-
Saldo per 31 december	<u>582.242</u>	<u>629.281</u>

De dotatie betreft de ontvangen canon van Stichting Watersportpark.

De onttrekking bestaat uit investeringen t.b.v. projecten uitvoeringsprogramma, fietspaden, vaar- en wandelroutenetwerken voor een totaal bedrag van € 38.101,-. Verder is conform begroting de afschrijvingskosten 2019 (€ 5.407,-) van de pont aan de Kalfjeslaan van de reserve onttrokken.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<u>Bestemmingsreserve egaliseratie</u>		
Saldo per 1 januari	-	-
Bij: Saldo toevoeging	17.928	-
Af: Saldo onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	17.928	-
De dotatie betreft de investering t.b.v. realisatie wandelnetwerk Amsteland		
Totaal reserves	<u>1.895.186</u>	<u>2.737.411</u>

Voorziening

Voorziening groot onderhoud

Saldo per 1-1	-	-
Overheveling uit bestemmingsreserve vervangingsinvest.	1.397.070	-
Dotatie	896.400	-
Onttrekking	613.254	-
Saldo per 31-12	1.680.216	-

De onderhoudsvoorziening is gebaseerd op de meerjarenramingen van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen.

Schulden op korte termijn

<u>Crediteuren</u>	298.208	138.504
--------------------	----------------	----------------

De post crediteuren is als volgt gespecificeerd:

Specificatie:

Gemeente Amstelveen	131.376
Recreatie Noord-Holland NV	109.155
Zeldenrijk Groenvoorziening	25.320
Waternet	22.148
Paswerk	6.876
Overige crediteuren	3.333
	298.208

<u>Nog te betalen bedragen</u>	32.234	45.532
--------------------------------	---------------	---------------

Specificatie:

BTW 4e kwartaal 2019	5.633
Maai-, schoonmaakkosten recreatiechappen	10.249
Accountantskosten 2019	8.773
Advieskosten	3.083
Electra	4.496
	32.234

De belaste activiteiten betreffen de evenementen Amsterdam Open Air, Gaasperpleasure, Reggae Lake Festival en Fiësta Macumba.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<u>Aangegane verplichtingen</u>	-	12.577
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>	267.328	160.957
Specificatie:		
Bijdrage t.b.v. project Sloepennetwerk	12.293	
Bijdrage t.b.v. project Wandelnetwerk Amstelland	224.987	
Bijdrage t.b.v. project Bomencompensatie verbreding A2-A9	28.222	
Borg	1.826	
	<u>267.328</u>	

De ontvangen bedragen zijn bestemd voor de projecten sloepennetwerk Amsterdam-Amstelland, wandelnetwerk Amstelland en bomencompensatie verbreding A2-A9.

<u>In beheer gehouden gelden projectrekening Diemberbos bij het Nationaal Groenfonds</u>	2.065.483	1.997.216
<u>Deelbudgetten partijen Samenwerkingsovereenkomst Diemberbos</u>		
Dienst Landelijk Gebied/Amsterdam	101.275	101.275
Gemeente Amsterdam	53.480	53.480
Gemeente Diemen	114.938	114.938
Groengebied Amstelland	975.397	986.576
Rijkswaterstaat	-	-
Staatsbosbeheer	161.364	161.364
Stadsdeel Zuidoost	193.077	193.077
	1.599.530	1.610.709
<u>Overige deelbudgetten Samenwerkingsovereenkomst Diemberbos</u>		
Verevening	21.215	21.215
Beheerfonds	444.601	365.291
Renteopbrengsten	137	-
	465.953	386.506
	<u>2.065.483</u>	<u>1.997.216</u>

Toelichting bij projectrekening Diemberbos bij het Nationaal Groenfonds

In de Samenwerkingsovereenkomst Diemberbos (artikel 1.2) is afgesproken dat de deelnemende partijen de eigen bijdragen voor de projecten van het Investeringsprogramma Diemberbos fase 2 in een fonds storten, waarin tevens de bijdragen van derden (bijvoorbeeld Rijkswaterstaat) en de voorschotten voor de subsidies worden gestort. Het fonds heeft gestalte gekregen in de vorm van een projectrekening bij het Nationaal Groenfonds. Het beheer van de projectrekening wordt gevoerd door Groengebied Amstelland.

In de projectbudgetten van 11 projecten is rekening gehouden met reservering van gelden voor het beheer voor een periode van 30 jaar, conform artikel 1.1 van de Samenwerkingsovereenkomst.

Naast de gelden voor investeringen en beheer van de projecten is een beheerfonds opgenomen in de projectrekening (Samenwerkingsovereenkomst art. 1.5). Hiermee moet het beheer gefinancierd worden van in 2010 aangelegde voorzieningen in het kader van Recreatie om de Stad, waarvoor, door het dichtdraaien van de geldkraan door het Rijk, onverwacht geen beheergelden beschikbaar kwamen. De partijen hebben afgesproken gedurende de looptijd van het Investeringsprogramma (2014-2020) op zoek te gaan naar een structurele oplossing voor het beheertekort, onder meer door nieuwe financieringsmodellen, minder intensieve vormen van beheer en verdienmogelijkheden (zoals bijvoorbeeld het organiseren van evenementen).

Voor de financiering van de projecten is een vereveningsmogelijkheid afgesproken (Samenwerkingsovereenkomst art. 1.4). Als één project financiële meevallers kent wordt het financieel overschot, indien nodig, ingezet voor andere projecten in het Investeringsprogramma Diemberbos fase 2. Wanneer na verevening op het investeringsprogramma een overschot blijft bestaan, zal dit overschot ingezet worden voor het beheer.

De renteopbrengsten van de projectrekening worden in het beheerfonds gestort (Samenwerkingsovereenkomst art. 1.5).

In bijlage II is een financieel overzicht over 2019 gegeven. In bijlage III is de stand van zaken van de projecten ultimo 2019 weergegeven.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen.

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

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat 5 jarige contracten. In 2017 is de dienstverlening van Recreatie Noord Holland N.V. opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan werden begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. Met het oog op de lopende discussies over de Gemeenschappelijke Regelingen en de Metropool Regio Amsterdam (en de rol van RNH daar in) werden de contracten te verlengen met 2 jaar (dus 2019-2020).

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren.

2.2 Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2019

Deelprogramma	Jaarrekening 2019			Begroting 2019			Jaarrekening 2018		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	4.372.520	688.113	- 3.684.407	3.011.225	615.200	- 2.396.025	2.363.475	747.837	- 1.615.638
2 Toezicht	446.482	-	- 446.482	480.996	-	- 480.996	505.584	-	- 505.584
3 Financiën	52.771	-	- 52.771	45.622	-	- 45.622	57.828	13	- 57.814
4 Bestuursadvisering	256.057	-	- 256.057	225.916	-	- 225.916	253.277	-	- 253.277
5 Secretariaat	50.709	-	- 50.709	51.720	-	- 51.720	53.260	-	- 53.260
6 Communicatie	93.567	-	- 93.567	85.239	-	- 85.239	90.009	-	- 90.009
7 Inrichting & ontwikkeling	261.536	140.057	- 121.479	561.805	312.414	- 249.391	275.936	137.065	- 138.871
Bijdrage participanten		3.233.967	3.233.967		3.233.967	3.233.967		3.186.174	3.186.174
Totaal lasten en baten	5.533.643	4.062.137	- 1.471.506	4.462.523	4.161.581	- 300.942	3.599.368	4.071.090	471.721
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	- 1.471.506			- 300.942			471.721		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	87.273	-	87.273	-	-	-	112.345	-	112.345
Onttrekking algemene reserve	-	101.475	- 101.475	-	6.798	- 6.798	-	225.058	- 225.058
Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsinv.	94.677	-	94.677	-	-	-	921.900	-	921.900
Onttrekking bestemmingsreserve vervangingsinv.	-	1.522.870	- 1.522.870	-	180.000	- 180.000	-	302.876	- 302.876
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	10.186	-	10.186	10.186	-	10.186	8.874	-	8.874
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	-	57.225	- 57.225	-	124.330	- 124.330	-	43.464	- 43.464
Toevoeging bestemmingsreserve egalisatie	17.928	-	17.928	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve egalisatie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten en baten	5.743.706	5.743.706	-	4.472.709	4.472.709	-	4.642.488	4.642.488	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	5.743.706	5.743.706	-	4.472.709	4.472.709	-	4.642.488	4.642.488	-

2.3 Toelichting op de baten en lasten per deelprogramma

2.3.1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.328.160	1.312.131	1.493.250
Inzet RNH regulier	572.112	597.694	516.885
Dotatie voorziening groot onderhoud	2.293.470	896.400	-
Groot onderhoud	613.254	808.600	-
Onttrekking voorz. groot onderhoud	- 613.254	- 808.600	-
Totaal lasten regulier	4.193.742	2.806.225	2.010.136
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	651.429	615.200	616.292
Totaal baten regulier	651.429	615.200	616.292
Saldo regulier	- 3.542.313	- 2.191.025	- 1.393.843
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	151.717	170.000	333.165
Inzet RNH incidenteel	27.061	35.000	20.174
Totaal lasten incidenteel	178.778	205.000	353.340
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	1.464	-	131.545
Project subsidies	35.220	-	-
Totaal baten incidenteel	36.684	-	131.545
Saldo incidenteel	- 142.094	- 205.000	- 221.795
Saldo Gebiedsbeheer	- 3.684.407	- 2.396.025	- 1.615.638

Financieel	Toelichting
Het negatieve saldo van gebiedsbeheer valt circa € 1.288.382 hoger uit door hogere dotatie Voorziening groot onderhoud (€1.397.070), lagere Groot onderhoud (€195.346) en hogere incidentele baten (€ 36.684).	
Hogere lasten regulier	Er is een hogere dotatie Voorziening groot onderhoud in verband met een administratieve overboeking (€1.397.070) (AB besluit 18/2018). Verder zijn er lagere kosten voor groot onderhoud doordat geplande werkzaamheden aan de verhardingen Gaasperplas zijn getemporeerd in afwachting van de uitkomsten participatietraject Opwaardering Gaasperplas. Daarnaast is er vertraging opgetreden bij de baggerwerkzaamheden Gaasperzoom door de stikstofdiscussie.
Lagere lasten incidenteel	Lagere lasten incidenteel dan begroot, doordat de in de begroting opgenomen reservering voor het inrichten van een afsluitbare parkeergelegenheid nabij het nieuwe beheerkantoor (€15.000) niet is uitgevoerd.
Hogere baten incidenteel	Hogere baten incidenteel door de provinciale subsidies ten behoeve van restauratie buitenplaats Wester-Amstel.

Onderbouwing bedrijfskosten regulier

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019
Groen	559.193	504.760
Verharding	87.747	98.151
Water	89.963	61.103
Riolering	31.253	24.969
Civiele kunstwerken	33.502	37.860
Meubilair	120.020	85.971
Reiniging	148.498	153.570
Gebouwen	22.413	88.914
Onderhoud pontveer	44.157	70.035
Oevers strand	29.396	42.867
Beheerkosten dagelijks onderhoud	1.166.143	1.168.200
Overig bedrijfskosten	162.017	143.931
Totaal bedrijfskosten regulier	1.328.160	1.312.131

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019
Onderbouwing groot onderhoud		
Inzet RNH VAT GO/VV	-	-
Groen	176.180	77.300
Verharding	106.643	289.000
Water	41.836	110.000
Riolering	-	-
Civiele kunstwerken	215.990	255.000
Meubilair	45.273	63.300
Reiniging	-	-
Gebouwen	27.333	14.000
Onderhoud pontveer	-	-
Oevers strand	-	-
Totaal groot onderhoud	613.254	808.600

Onderbouwing incidentele lasten en baten per project

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
opwaarderen gaasperplasgebied	17.758	-	17.758
einde erfpacht WA, huisvesting	161.020	35.220	125.800
Liander, vergoeding opstalrecht	-	1.464	-1.464
	178.778	36.684	142.094

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
opwaarderen gaasperplasgebied	25.000	-	25.000
einde erfpacht WA, huisvesting	180.000		180.000
	205.000	-	205.000

Reguliere inspanning	Resultaat	Behoud gebied	Vergroten gebruik	Duurzaamheid	Maatschappelijk
Dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	Binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
Dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	Binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
Controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	Onveilige situaties voorkomen	x			x
Updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	Actuele en haalbare meerjarenraming	x		x	
Uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	Uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x		x	
Bijhouden beheersysteem	Beheerssysteem up-to-date	x			
Controleren zwemwaterkwaliteit	Verontreiniging tijdig opgemerkt	x			
Uitgeven en reguleren vergunningen/gebruiksovereenkomsten	Naleving gecontroleerd	x			
Begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	Organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
Onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	Goede relaties andere partijen	x		x	x
Behandeling klachten	Binnen termijn van vier weken		x		x
Begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en inzet werknemers werkvoorzieningsschappen	Inzet nuttig voor schap en bevredigend voor deelnemers			x	x
Zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	Hogere efficiëntie beheer	x		x	x
Inschakelen agrariërs bij beheer	Lagere beheerlasten (geen verlaging t.o.v. eerdere jaren)	x		x	
Coördineren grote evenementen	Optimale opbrengsten voor Groengebied Amstelland		x	x	
Begeleiden Amsterdam Open Air, Gaasperpleasure, Festival Macumba en sportevenementen	Organisator/gemeente/partners tevreden over dienstverlening schap	x	x	x	

		behoud gebied vergroten gebruik duurzaamheid maatschappelijk			
Incidentele inspanning	resultaat				
'Opwaarderen Gaasperplas'	Stadsdeel Zuidoost heeft in nauwe samenwerking met GGA een uitgebreid participatietraject uitgevoerd. De planvorming is vrijwel afgerond en moet nog bestuurlijk worden bekrachtigd. De inzet van GGA voor dit project heeft minder inzet gekost dan begroot. De lange procestijd heeft tot gevolg dat de onderhoudssituatie van met name de verhardingen zichtbaar slechter wordt, in afwachting tot de benodigde aanpassingen en investeringen.	x	x		x
Einde erfpacht WA, huisvesting	Eigenaar Wester Amstel is tevreden met afhandeling en overdracht. Medewerkers Recreatie Noord Holland zijn tevreden met nieuwe huisvesting en de gemeente Amstelveen is als verhuurder tevreden met nieuwe huurder Groengebied Amstelland.	x			

2.3.2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	13.235	31.275	44.955
Inzet RNH regulier	433.247	449.721	460.629
Totaal lasten regulier	446.482	480.996	505.584
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 446.482	- 480.996	- 505.584
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 446.482	- 480.996	- 505.584

Financieel	Toelichting
Per saldo een onderschrijding van € 34.514 door lagere bedrijfskosten en inzet RNH	
Saldo regulier	
Onderschrijding van € 34.514	Er zijn minder kosten door onderbezetting, waardoor niet de gewenste capaciteit geleverd kon worden.

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	Recreanten voelen zich veilig; toezicht conform handhavingsplan	x			x
Vervullen rol gastheer in het gebied	Recreanten tevreden over gastheerschap	x			x
Jaarlijks opstellen handhavingsplan	Handhaving toegespitst op actuele noodzaak	x			
Specifieke handhaving: zichtbaarheid en handhaving verbeteren	Waarborgen veiligheidsgevoel recreanten en maatschappelijk draagvlak		x		x

2.3.3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	15.314	14.691	13.959
Inzet RNH regulier	61.133	56.687	60.717
Totaal lasten regulier	76.446	71.378	74.675
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	13
Totaal baten regulier	-	-	13
Saldo regulier	- 76.446	- 71.378	- 74.662
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	3	-	7.566
Inzet RNH incidenteel	- 23.678	- 25.756	- 24.414
Totaal lasten incidenteel	- 23.675	- 25.756	- 16.848
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	23.675	25.756	16.848
Saldo Financiën	- 52.771	- 45.622	- 57.814

Financieel	Toelichting
Geen over- of overschrijdingen boven het rapportagecriterium	

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Opstellen van de begroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	Correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende controleverklaring	x		x	
Voeren financiële administratie	Correcte en betrouwbare administratie	x		x	
Beheren financiële middelen	Optimaal beheer financiële middelen	x		x	
Jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	Weerstandsvermogen geëvalueerd en up-to-date	x		x	

2.3.4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	6.263	10.281	4.435
Inzet RNH regulier	190.004	205.635	225.242
Totaal lasten regulier	196.267	215.916	229.677
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 196.267	- 215.916	- 229.677
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	59.790	5.301	15.783
Inzet RNH incidenteel	-	4.699	7.816
Totaal lasten incidenteel	59.790	10.000	23.600
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 59.790	- 10.000	- 23.600
Saldo Bestuursadvisering	- 256.057	- 225.916	- 253.277

Financieel	Toelichting
Per saldo een overschrijding van ruim € 30.000 door met name de hogere lasten incidenteel	
lagere lasten regulier	lagere lasten door minder inzet RNH en lagere bedrijfskosten dan begroot. Het aanvullende onderzoek (kwalitatief) voor de recreatiemonitor werd uitgesteld naar 2020. Voorbereidingen daarvoor zijn wel getroffen.
hogere lasten incidenteel	De hogere lasten incidenteel zijn ontstaan door de extra capaciteit voor het visie- en ambitietraject. De verwachting is dat het ambitiedocument eind 2021 vastgesteld wordt.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
koudewinning Ouderkerkerplas	-	-	-
ambitiedocument	31.747	-	31.747
visie	28.044	-	-
	59.790	-	31.747
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
koudewinning Ouderkerkerplas	10.000	-	10.000
visie	-	-	-
	10.000	-	10.000

		behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Reguliere inspanning	resultaat				
Adviseren bestuur	Goed voorbereide besluitvorming en informele advisering	x			
Relatie met participanten onderhouden	Ambtenaren en bestuurders tevreden over de dienstverlening				x
Belangenbehartiging en advisering aan derden	Gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x			x
Adequaat reageren op actualiteiten	Vragen binnen 2 weken beantwoord				x
Bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	Programma uitgevoerd conform opdracht bestuur en binnen de gestelde kaders	x			
Recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren	Jaarlijkse meting van het aantal bezoeken aan de deelgebieden. Aanvullend enquête onderzoek wordt weer in 2020 uitgevoerd.				x
Advieskosten	Dit betreft een PM post die gebruikt wordt voor het inzetten van extern juridisch advies.			x	
Monitoren van de beleidsdoelen	Evaluatie van de doelen van het programma	x	x	x	x

		behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Incidentele inspanning	resultaat				
Koudewinning Ouderkerkerplas	Eerdere gesprekken in 2017 en 2018 met NUON over marktconforme vergoeding voor koudewinning in de Ouderkerkerplas hebben niet geleid tot resultaat. In de begroting 2019 werd budget gereserveerd voor het voeren			x	
Opstellen Inspiratiedocument en voorbereiden Ambitieproces.	Ter voorbereiding op de uitwerking van ambities, werd samen met experts een geïnventariseerd en een inspiratiedocument opgesteld. Na presentatie in de najaarsvergadering gaf het AB opdracht een procesvoorstel op te stellen voor het ambitietraject.	x			x

2.3.5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	3.250	-
Inzet RNH regulier	50.709	48.470	53.260
Totaal lasten regulier	50.709	51.720	53.260
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 50.709	- 51.720	- 53.260
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 50.709	- 51.720	- 53.260

Financieel	Toelichting
Geen over- of overschrijdingen boven het rapportagecriterium	

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	Participanten op de hoogte van besluitvorming	x			x
Organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	Drie bestuursrondes per jaar begeleid	x			
Secretariële ondersteuning	Afhandeling post en telefoon, archivering	x			

2.3.6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	21.717	15.936	18.860
Inzet RNH regulier	58.661	60.303	60.876
Totaal lasten regulier	80.378	76.239	79.736
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 80.378	- 76.239	- 79.736
Lasten:			
Lasten incidenteel	13.189	9.000	10.273
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	13.189	9.000	10.273
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 13.189	- 9.000	- 10.273
Saldo Communicatie	- 93.567	- 85.239	- 90.009

Financieel	Toelichting
Geen over- of overschrijdingen boven het rapportagecriterium	

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Communicatiestrategie uitvoeren	Gerichte inzet en vernieuwen van analoge en digitale communicatiemiddelen	x	x		x
Voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	Bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; gericht informatie geven over werkzaamheden in het gebied	x	x		x
Promoten gebied	Behoud en uitbreiding van de relatie met diverse doelgroepen uit de communicatiestrategie	x	x		x
Benaderen pers en verwerven publiciteit	Positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
Verzorgen digitale media en beheren website	Website up to date	x	x		x
Gebruik sociale media	Promotie schap en trekken nieuwe bezoekers		x		x

2.3.7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	4.196	-	-
Inzet RNH regulier	77.808	127.124	118.395
Totaal lasten regulier	82.004	127.124	118.395
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 82.004	- 127.124	- 118.395
Lasten:			
Lasten incidenteel	111.347	302.926	92.767
Inzet RNH incidenteel	68.186	131.755	64.774
Totaal lasten incidenteel	179.532	434.681	157.541
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	140.057	312.414	137.065
Totaal baten incidenteel	140.057	312.414	137.065
Saldo incidenteel	- 39.476	- 122.267	- 20.476
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 121.479	- 249.391	- 138.871

Financieel	Toelichting
Per saldo een onderschrijding van ca. € 130.000 doordat werkzaamheden minder omvangrijk zijn dan gebruikelijk.	
lagere lasten incidenteel	Onderschrijdingen omdat de werkzaamheden minder omvangrijk zijn dan gebruikelijk. Er is te hoog begroot. Deze worden hieronder toegelicht in de tabel 'incidentele inspanningen'.
lagere baten incidenteel	Minder baten uit project subsidies dan begroot, zie de toelichting per project.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
uitvoeringsprogramma	19.144	10.000	9.144
fietsbrug over de Gaasp	4.924	4.924	-
fietspaden Diemerbos fase 2	6.375	6.375	-
sloepennetwerk A'dam-Amstelland	4.211	4.211	-
werving Abcoudestraatweg 79	20.331	-	20.331
ruiteroute Diemerpolder	61.843	41.656	20.187
bomencompensatie verbreding A2-A	2.945	2.945	-
wandelnets Amstelland	59.761	59.761	-
infrastructuur horeca O'plas	-	-	-
overige projecten	-	10.186	-10.186
	179.532	140.057	39.476

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
uitvoeringsprogramma	30.000	30.000	-
fietsbrug over de Gaasp	5.532	5.532	-
fietspaden Diemberbos fase 2	13.454	13.454	-
sloepennetwerk A'dam-Amstelland	16.500	16.500	-
werving Abcoudestraatweg 79	25.769	-	25.769
ruiteroute Diempolder	72.537	50.776	21.761
bomencompensatie verbreding A2-A	2.250	2.250	-
wandelnnetwerk Amstelland	215.000	183.716	31.284
infrastructuur horeca O'plas	53.639	-	53.639
Overige projecten	-	10.186	-10.186
	434.681	312.414	122.267

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	Scholen tevreden over verloop				x
Juridische advisering	Juridisch advies en toetsing uitgevoerd indien noodzakelijk	x	x	x	x
Beheren vastgoedcontracten	Marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en Leisure ondernemingen	x			
Aanvullen beheerssysteem	Informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
Grondverwerving en grondruil	Grondverwerving en –ruil in goede afstemming met partners			x	
Potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	Succesvolle exploitaties		x	x	
Actief verwerven inkomsten	Hogere baten voor het schap			x	
Begeleiden verbreding A2-A9	Project naar tevredenheid begeleid		x		

Incidentele inspanning		resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Uitvoeringsprogramma Groengebied Amstelland:						
Vervullen functie recreatiemakelaar	Voorbereiding van projecten aangejaagd, uitbreiding fiets-, wandel en ruitermogelijkheden in het gebied.			x		x
Investeringsprogramma Diemerbos						
Werving horeca Diemerbos	Het project is in volle gang en de bouw is gestart. De planning is dat de deuren van 'House of Bird' in mei 2020 geopend worden			x		
Fietsbrug over de Gaasp	Het project wacht op afronding door Rijkswaterstaat, uiterlijk in 2021. Er zijn in 2019 kosten gemaakt voor projectleiding ten behoeve van verslaggeving aan de subsidieverstrekker.			x		x
Sloepennetwerk A'dam-Amstelland	Het project Sloepennetwerk is in 2018 in uitvoering gekomen en in 2019 voltooid			x		
Ruiterroute Diempolder	De voorbereidingen voor de aanleg van een ruiterroute zijn in 2018 gestart. De uitvoering heeft plaatsgevonden in 2019. De financiële afhandeling (o.a. vaststelling subsidie) zal plaatsvinden in 2020.			x		
Overige projecten						
Werving horeca Ouderkerkerplas	De aanvraag van de omgevingsvergunning is succesvol afgerond. Planning is dat het gebouw in april 2020 wordt geplaatst aan de Ouderkerkerplas. De ondernemers gaan ervanuit begin juli 2020 de deuren te openen.			x		
Bomencompensatie. verbreding A2 en A9	Rijkswaterstaat heeft hiervoor een bedrag beschikbaar gesteld. De aanplant van bomen heeft plaatsgevonden in het late najaar van 2018. In 2019 en 2020 vindt onderhoud en nazorg plaats door de aannemer. Vervolgens is er geld gereserveerd voor twee dunningen, vijf en tien jaar na aanplant. Dit geld zal na afrekening van onderhoud en nazorg door de aannemer eind 2020 in de beheerreserve				x	
Werving Abcoudestraatweg 79	In 2019 is een ondernemer geselecteerd voor herontwikkeling van deze locatie. Daarna is gestart met planvorming voor het verplaatsen van de milieustraat die op het perceel aanwezig is. Verwacht wordt dat hierover in 2020 nadere voorstellen kunnen worden gedaan.			x		
Wandelnetwerk Amstelland	Het project Wandelnetwerk Amstelland is in 2018 gestart en loopt door tot in 2021.			x		
Overige	Jaarlijkse vergoeding van het watersportpark in de Ouderkerkerplas					

2.3.8 Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.388.884	1.387.564	1.575.459
Inzet RNH regulier	1.443.674	1.545.634	1.496.004
Dotatie voorziening groot onderhoud	2.293.470	896.400	-
Groot onderhoud	613.254	808.600	-
Onttrekking voorz. groot onderhoud	- 613.254	- 808.600	-
Totaal lasten regulier	5.126.028	3.829.598	3.071.463
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	651.429	615.200	616.306
Totaal baten regulier	651.429	615.200	616.306
Saldo regulier	- 4.474.599	- 3.214.398	- 2.455.157
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	336.046	487.227	459.555
Inzet RNH incidenteel	71.568	145.698	68.351
Totaal lasten incidenteel	407.615	632.925	527.906
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	1.464	-	131.545
Project subsidies	175.277	312.414	137.065
Totaal baten incidenteel	176.741	312.414	268.610
Saldo incidenteel	- 230.874	- 320.511	- 259.296
Saldo Totaal	- 4.705.473	- 3.534.909	- 2.714.453

2.4 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

Omschrijving	werkelijk 2019	begroting 2019	werkelijk 2018
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	1.443.674	1.545.634	1.496.004
Bestuurskosten	4.993	9.339	4.435
Kantoorkosten	27.152	35.748	28.076
Vervoerskosten	22.871	30.403	31.185
PR & marketing	21.717	15.936	18.860
Bedrijfskosten	1.306.418	1.290.220	1.537.582
Projectkosten	407.611	632.925	477.371
Groot Onderhoud	613.254	808.600	-
Afschrijvingen	5.407	5.407	5.407
Rentekosten	327	511	451
Dotatie voorziening groot onderhoud	2.293.470	896.400	-
Onttrekking voorziening groot onderhoud	- 613.254	- 808.600	-
Bijzondere baten en lasten	3	-	- 3
Totaal lasten	5.533.643	4.462.523	3.599.368
Baten			
Exploitatieopbrengsten*	651.429	615.200	616.292
Financiële baten	-	-	13
Overige opbrengsten	1.464	-	131.545
Project subsidies	175.277	312.414	137.065
Totaal baten	828.170	927.614	884.916
Resultaat deelprogramma's	- 4.705.473	- 3.534.909	- 2.714.453
Bijdrage participanten	3.233.967	3.233.967	3.186.174
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	- 1.471.506	- 300.942	471.721
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	87.273	-	112.345
Onttrekking algemene reserve	- 101.475	- 6.798	- 225.058
Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsinv.	94.677	-	921.900
Onttrekking bestemmingsreserve vervangingsinv.	- 1.522.870	- 180.000	- 302.876
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	10.186	10.186	8.874
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	- 57.225	- 124.330	- 43.464
Toevoeging bestemmingsreserve egalisatie	17.928	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve egalisatie	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-	-
<u>Exploitatieopbrengsten*:</u>			
Huren	44.963	45.300	54.859
Erfpachten	249.774	247.000	240.101
Vergunning/kioskverkoop	600	2.700	1.000
Veergelden	17.548	18.000	18.137
Overige exploitatie inkomsten (voornamelijk evenementen)	338.544	302.200	302.195
	651.429	615.200	616.292

2.5 Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

Modelstaat A (x € 1.000)

Kwartaal	1e			2e		
Maand	1 jan	1 feb	1 mrt	1 apr	1 mei	1 jun
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld	0			0		
Gem. overschot	0			0		
Kasgeldlimiet	366	366	366	366	366	366
Ruimte onder limiet	366			366		
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	366	366	366	366	366	366
Ruimte onder limiet	366			366		
Overschrijding	0			0		

Toelichting op modelstaat A

De Kasgeldlimiet voor recreatieschap Groengebied Amstelland bedraagt op basis van de begroting 2019 € 366.000,-. Het recreatieschap blijft het gehele jaar binnen de limiet.

Modelstaat B

1a	Renteherziening op vaste schuld O/G		-
1b	Renteherziening op vaste schuld U/G		-
2	Renteherziening op vaste schuld	(1a-1b)	-
3a	nieuw aangetrokken vaste schuld		-
3b	nieuw uitgezette lange leningen		-
4	netto nieuw aangetrokken vaste schuld	(3a-3b)	-
5	Betaalde aflossingen		-
6	herfinanciering	(laagste van 4 en 5)	-
7	Renterisico op de vaste schuld	(2+6)	-
8	Renterisiconorm		-
9a	ruimte onder		-
9b	Overschrijding		-

Renterisiconorm

10	Stand van de vaste schuld		-
11	Vastgestelde percentage		-
12	Renterisiconorm	(10x11)	-

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

DEEL 3: OVERIGE GEGEVENS

3.1 Samenstelling van het Algemeen Bestuur per 31 december 2019

GEMEENTE OUDER-AMSTEL	Mevrouw J. Langenacker (voorzitter)
GEMEENTE AMSTELVEEN	Mevrouw F. Gordon
GEMEENTE AMSTERDAM	De heer J. Wedemeijer (gemandateerd vertegenwoordiger van wethouder mevrouw M. van Doorninck) De heer R. Piers (gemandateerd vertegenwoordiger van wethouder mevrouw S. Kukenheim) De heer R. Vermin (gemandateerd vertegenwoordiger van wethouder L. Ivens)
GEMEENTE DIEMEN	De heer M. Sikkes-van den Berg
PROVINCIE NOORD-HOLLAND	De heer J. Chr. van der Hoek



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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland, op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het vigerende normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2019;
- het overzicht van baten en lasten over 2019;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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), en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2019. 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 Wet toezicht accountantsorganisaties, de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants.



Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en diverse bijlagen. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

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. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor de jaarrekening

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Het Dagelijks Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen 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 opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het vigerende normenkader.

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 afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het Dagelijks Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het Dagelijks Bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het Dagelijks Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

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, Bado, het Controleprotocol Wnt 2019, de ethische voorschriften en 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,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,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 continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. 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 toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;



- 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 en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de controle. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de onderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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.

Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met het Algemeen Bestuur hebben gecommuniceerd. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is.

Haarlem, 31 maart 2020
Reg.nr.: 101819/215/421/631
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Groengebied Amstelland in de openbare vergadering van 2 juli 2020.

voorzitter,
Mevrouw J. Langenacker

BIJLAGEN

BIJLAGE I: INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT 2019

nr.	Omschrijving	Stand per 1-1-2019	Vermeerde- ringen 2019	Verminde- ringen 2019	Afschrij- vingen 2019	Stand per 31-12-2019
ACTIVA						
1	Onroerende en roerende bezittingen	8.111	17.928		5.407	20.632
2	Investeringsuitgaven, welke gedekt worden uit reserves					
3	Financiële vaste activa	-			-	-
	Totaal	8.111	17.928	-	5.407	20.632
PASSIVA						
1	Algemene reserve	1.309.218	87.273	101.475		1.295.015
2	Bestemmingsreserve Vervangingsinvest.	1.428.193	94.677	1.522.870		-
3	Bestemmingsreserve Investerings	629.281	10.186	57.225		582.242
4	Bestemmingsreserve Egalisatie	-	17.928	-		17.928
4	Voorziening	-	2.293.470	613.254		1.680.216
5	Aangegane langlopende leningen	-				-
	Totaal	3.366.692	2.503.534	2.294.824	-	3.575.402
	Bruto werkkapitaal	3.358.581	2.485.605	2.294.824	-5.407	3.554.769

BIJLAGE II: Financieel overzicht projectrekening Diemerbos 2019

<i>nr.</i>	<i>deelbudget</i>	<i>projecttrekker</i>	<i>budget per 1-1-2019</i>	<i>stortingen door derden</i>	<i>betalingen aan projecttrekkers</i>	<i>budget per 31-12-2019</i>
1	Fietspad Penbos-Diemerbos	Groengebied Amstelland	-	-	-	-
2	Diemerbosboom en landmark	Staatsbosbeheer	133.851,00	-	-	133.851,00
3	Verbreiding watergangen	Dienst Landelijk Gebied/Amsterdam	85.479,32	-	-	85.479,32
4	Bouwrijp maken scoutingterrein	Staatsbosbeheer	-	-	-	-
5	Aansluiting wandelpad Landlust	Dienst Landelijk Gebied/Amsterdam	15.795,70	-	-	15.795,70
6	Faunapassages Provincialeweg	Stadsdeel Zuidoost	193.076,84	-	-	193.076,84
7	Zonering fietspad Diemen-Diemerbos	Gemeente Diemen	114.937,81	-	-	114.937,81
8	Doortrekken waterpartij Diemerdriehoek	Gemeente Diemen	-	-	-	-
9	Fietspaden naar extra onderdoorgang A9	Groengebied Amstelland	160.127,45	-	8.722,72	151.404,73
10	Fietsbrug over de Gaasp	Groengebied Amstelland	791.306,50	-	609,55	790.696,95
11	Aansluiting fietsverbinding IJburg	Gemeente Amsterdam	53.479,96	-	-	53.479,96
12	Fietspad oostkant Diemerbos	Groengebied Amstelland	35.142,38	-	1.847,07	33.295,31
13	Natuurcompensatie Rijkswaterstaat	Rijkswaterstaat	-	-	-	-
14	Promotie en evenementen	Staatsbosbeheer	27.512,52	-	-	27.512,52
15	Verevening	nader te bepalen	21.215,35	-	-	21.215,35
16	Beheerfonds	Staatsbosbeheer en Groengebied A.	365.291,07	130.923,39	51.613,60	444.600,86
17	Renteopbrengsten	naar Beheerfonds	-	136,68	-	136,68
Totaal			1.997.215,90	131.060,07	62.792,94	2.065.483,03

Bijlage III: Stand van zaken projecten Investeringsprogramma Diemberbos fase 2

In het Investeringsprogramma Diemberbos fase 2 zijn veertien projecten benoemd. Van deze veertien projecten zijn er elf in de afgelopen vijf jaar tot uitvoering gekomen. Negen projecten zijn inmiddels voltooid. Twee projecten zijn afgevoerd van de lijst en één project is op de lange baan geschoven. Hieronder volgt een overzicht van de stand van zaken per project/deelbudget.

1. Fietspad Penbos-Diemberbos. De Stuurgroep heeft besloten om dit project niet uit te voeren, omdat de kosten veel hoger uitkwamen dan was geraamd en te hoog waren om deze investering te rechtvaardigen. De gewenste fietsverbinding is via andere (deels nieuwe) fietspaden gerealiseerd.
2. Diemberbosboom en landmark. Voor dit project is de financiering nog niet rond. Het is daarom nog niet in uitvoering genomen. In 2016 is besloten om realisatie van dit project geen prioriteit te geven. In 2019 is besloten om de gereserveerde middelen voor dit project in stand te houden om zo alvast een startkapitaal te hebben voor de voorstellen in de Beheer- en Ontwikkel Strategie, die ook betrekking hebben op verbetering toegangen.
3. Verbreding watergangen. Dit project is begin 2015 gereed gekomen. Er zijn extra kosten gemaakt voor het afplaggen van percelen, zodat deze als moeras beheerd kunnen worden. Hierdoor kan voor deze percelen een hogere beheervergoeding vanuit de SNL worden verkregen. De meerkosten zijn gedekt via verevening met minderkosten van andere projecten.
4. Bouwrijp maken scoutingterrein. Dit project is in 2015 gereed gekomen. Het projectbudget is licht overschreden. De meerkosten zijn gedekt via verevening met minderkosten van andere projecten.
5. Aansluiting wandelpad Landlust. Het wandelpad is begin 2015 gereed gekomen. In 2017 zijn enkele fruitbomen langs het pad geplant. Het restant van het investeringsbudget zal na afrekening van de subsidie naar het budget voor verevening worden overgeheveld.
6. Faunapassages Provincialeweg. In 2015 is één faunapassage gerealiseerd ter hoogte van de Bijlmerweide. De tweede, ter hoogte van het recreatiegebied Gaasperplas, is in 2019 gerealiseerd. Het restant van het investeringsbudget zal na afrekening van de subsidie naar het budget voor verevening worden overgeheveld.
7. Zonering fietspad Diemen-hoofdingang Diemberbos. In 2015 is de eerste fase (vier deeltracés, ca. 935 meter) gerealiseerd. In 2018 is de tweede fase (ca. 665 meter) gerealiseerd. De meerkosten zijn gedekt via verevening met minderkosten van andere projecten. De door extra subsidies (EFRO en Stadsregio) ontvangen bedragen zullen worden overgeheveld naar het Beheerfonds, conform de subsidievoorwaarde van de Provincie.
8. Doortrekken waterpartij Diemerdriehoek. Dit project hangt nauw samen met de realisatie van project 1, fietspad Penbos-Diemberbos. Omdat het fietspad niet wordt gerealiseerd, heeft de Stuurgroep in 2016 besloten om af te zien van realisatie van dit project. Het beschikbare budget is naar het budget voor verevening overgeheveld en daarmee beschikbaar gekomen voor eventuele andere projecten.
9. Fietspaden naar extra onderdoorgang A9. De fietspaden zijn in 2015 gereed gekomen. De kosten waren lager dan geraamd. De nieuwe onderdoorgang (werk Rijkswaterstaat) is in december 2016 in gebruik genomen. Het restant van het investeringsbudget zal na afrekening van de subsidie naar het budget voor verevening worden overgeheveld onder verrekening van een in 2015 gestort voorschot. De door extra subsidie (EFRO) ontvangen bedragen zullen worden overgeheveld naar het Beheerfonds, conform de subsidievoorwaarde van de Provincie.
10. Fietsbrug over de Gaasp. Dit project is in opdracht van Rijkswaterstaat tot uitvoering gekomen. Hoewel de bouw van de nieuwe brug voorspoedig verloopt, is het voor het fietspad bestemde gedeelte gedurende de gehele bouwtijd van de tunnel in de Gaasperdammerweg nodig voor het omgelegde autoverkeer. Pas als de tunnel in gebruik genomen is kan het fietspadgedeelte beschikbaar komen voor het fietsverkeer. Verwacht wordt dat het fietspad over de brug uiterlijk in 2021 in gebruik kan worden genomen.
11. Aansluiting fietsverbinding IJburg. Dit project is in 2016 in voorbereiding genomen en in 2017 gerealiseerd. Het project is duurder geworden dan geraamd. De meerkosten zijn gedekt via verevening en extra bijdragen van de projecttrekker gemeente Amsterdam. Het restant van het investeringsbudget zal na afrekening van de subsidie naar het budget voor verevening worden overgeheveld.
12. Fietspad oostkant Diemberbos. Dit fietspad is in 2015 gereed gekomen. De kosten waren lager dan geraamd. Het restant van het investeringsbudget zal na afrekening van de subsidie naar

het budget voor verevening worden overgeheveld onder verrekening van een in 2015 gestort voorschot. De door extra subsidie (EFRO) ontvangen bedragen zullen worden overgeheveld naar het Beheerfonds, conform de subsidievoorwaarde van de Provincie.

13. Natuurcompensatie Rijkswaterstaat. Dit project is in 2015 gereed gekomen, geheel in opdracht en voor rekening van Rijkswaterstaat, buiten de projectrekening van het Diemberbos om. In opdracht van de Provincie wordt een uitbreiding voorbereid op de aangrenzende gronden, eveneens buiten de projectrekening van het Diemberbos om.
14. Promotie en evenementen. In 2016 is door Staatsbosbeheer een promotieplan opgesteld. Op basis hiervan is een bedrag uit het projectbudget beschikbaar gesteld voor inrichting van een infotheek. In 2019 is een promotiefilmpje voor de presentatie van de Beheer- en Ontwikkel Strategie gemaakt. De kosten hiervoor zullen in 2020 worden gedeclareerd.
15. Verevening. Door het overblijven van investeringsbudget bij de projecten 5, 6, 9 en 12, door het vervallen van project 8 en door een extra bijdrage voor fietspad 11 is geld beschikbaar gekomen voor de financiering van meerkosten op de projecten 3, 4 en 7.
16. Beheerfonds. Het fonds is gevuld door garantiebijdragen van de gemeente Amsterdam, de gemeente Diemen en de provincie Noord-Holland. Daarnaast zijn de inkomsten uit evenementen 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.
17. Renteopbrengsten. Over 2019 is € 136,68 aan rente uitgekeerd. Dit bedrag zal in 2020 worden overgeheveld naar het Beheerfonds.

BIJLAGE IV: Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2019

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2018	Ver-meer-derd	Ver-min-derd	Geactiv. t/m 2019	Ter-mijn	Boek-waarde 1-1-2019	Afschr. t/m 2018	Afschr. 2019	Boek-waarde 31-12-2019	Rest-waarde
Vervoermiddelen											
Realisatie wandelnetwerk	2019	-	17.928	-	17.928		-	-	-	17.928	-
		-	17.928	-	17.928		-	-	-	17.928	-
Vervoermiddelen											
Suzuki 97-LRH-9	2010	38.500	-	-	38.500	5	-	-38.500	-	-	-
Suzuki 00-PPG-4	2011	20.000	-	-	20.000	5	-	-20.000	-	-	-
		58.500	-	-	58.500		-	-58.500	-	-	-
Vaartuigen											
Pont over Amstel	2005	81.107	-	-	81.107	15	8.111	-72.996	5.407	2.704	-
		81.107	-	-	81.107		8.111	-72.996	5.407	2.704	-
Totaal generaal		139.607	17.928	-	157.535		8.111	-131.496	5.407	20.632	-

Bijlage V: GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De corona-crisis

Op 27 februari 2020 werd de eerste corona-besmetting in Nederland vastgesteld. Daarna zijn de ontwikkelingen snel gegaan en kwam de overheid met zeer ingrijpende maatregelen om de toename van het aantal besmettingen terug te dringen. Deze maatregelen gelden ten minste tot 6 april en deels (het verbod op evenementen) tot 1 juni, en worden waarschijnlijk nog verlengd. Momenteel kan niemand de impact van de crisis compleet voorzien.

Deze wereldwijde corona-crisis raakt ook het schap. Voor de jaarrekening 2019 heeft deze crisis geen financiële gevolgen, wél voor de financiën van 2020. Mogelijke nadelige effecten zijn:

- Inkomstenderving doordat evenementen niet doorgaan en veel horeca- en recreatiebedrijven in de recreatiegebieden zijn gesloten.
- Extra kosten (i.v.m. extra hygiëne-vereisten) die gemaakt moeten worden vanwege de crisissituatie.
- Ondernemers die in financiële problemen raken waardoor het risico van oninbare vorderingen stijgt.
- Achterstanden/vertragingen op het gebied van inrichting en ontwikkeling, beheer en onderhoud, toezicht en ondersteunende activiteiten doordat leveranciers vanwege capaciteitsgebrek door ziekte de afspraken niet na kunnen komen.
- Vertraging in de financiële stukken doordat controlewerkzaamheden van accountants niet volgens plan kunnen worden uitgevoerd, of doordat gemeenteraden en besturen van de recreatieschappen niet bij elkaar kunnen komen.

Bijlage VI: Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing Groengebied Amstelland 2019

Op 1 januari 2004 is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking getreden. Het BBV verplicht het Groengebied Amstelland (GGA) aandacht te besteden aan de risico's. Met de voorliggende 'Nota weerstandsvermogen' wordt het noodzakelijke inzicht in zowel het weerstandsvermogen als de weerstandscapaciteit van het GGA gegeven.

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's;
2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen;
3. Berekenende weerstandscapaciteit per begin 2019;
4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit.

In deze nota worden de uitkomsten van deze fasen beschreven.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's

In de eerste fase zijn de risico's van GGA geïnventariseerd. Met de budgethouders zijn deze risico's in beeld gebracht. De geïnventariseerde risico's zijn beschreven en onderverdeeld naar:

Hoog / Midden / Laag (kans)

Risico's zijn als 'Hoog' aangemerkt indien de kans van voordoen hoog wordt geacht, enzovoort. Bij een hoog risico is de financiële impact voor 80 procent meegenomen, bij een midden risico voor 50 procent en bij een laag risico voor 20 procent.

Structureel / Incidenteel

Risico's zijn als incidenteel of structureel aangemerkt. Een structureel risico heeft een financiële impact in meerdere begrotingsjaren. Een incidenteel risico heeft een financiële impact in één begrotingsjaar. De structurele risico's zijn voor twee jaar meegenomen in de risicokwantificering omdat er van uit gegaan wordt dat dit risico na twee jaar opgevangen moet zijn binnen de begroting.

Voor het kunnen bepalen van het benodigde weerstandsvermogen is de financiële impact per risico berekend. Risico's zijn per definitie niet goed meetbaar. Dit komt doordat voor voorzienbare en redelijk kwantificeerbare risico's een voorziening moet worden gevormd. Om toch tot een kwantificering te kunnen komen, zijn de bepalende factoren voor een schatting van de kans van optreden (Hoog / Midden / Laag) en de impact van het risico (in euro's) geïdentificeerd. Zoveel mogelijk is de (gemiddelde) omvang van de bij het risico betrokken exploitatielasten en/of investeringsbedragen meegenomen bij de (subjectieve) bepaling van de kans en het effect.

Dit betekent dat niet de gehele omvang van de mogelijke financiële impact wordt opgenomen als risicobuffer. Door vermenigvuldiging van de impact met een kans van optreden wordt een onnodig hoge risicobuffer vermeden. Tegelijkertijd wordt door de combinatie van verschillende risico's in de bepaling van de weerstandscapaciteit redelijkerwijs wel gezorgd voor voldoende vermogen voor tegenvallers.

Op basis van de risico-inventarisatie zijn de volgende risico's onderkend. De geïnventariseerde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal € 566.000,-. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

Risico	Kans	Incidenteel / Structureel	Financiële impact	Uitgaande van twee jaar
1. Subsidies (risico van terugbetalen / hogere eigen bijdrage m.b.t. KvA)	Laag risico	Incidenteel	€ 50.000	€ 50.000
2. Ingroeiregeling (nieuwe voorzieningen en/of gebieden waarvan het onderhoud op enig moment uit de begroting betaald moet worden.)	Laag risico	Incidenteel	€ 40.000	€ 40.000
3. Talud-stabiliteit Ouderkerker-plas/Gaasperplas	Laag risico	Incidenteel	€ 300.000	€ 300.000
4. Verandering regelgeving (bijvoorbeeld wijziging zwemwater kwaliteit)	Midden risico	Incidenteel	€ 75.000	€ 75.000
5. Verminderde inkomsten door het niet naleven/realiseren van contractvoorwaarden	Midden risico	Incidenteel	€ 53.000	€ 53.000
6. Financiële consequenties contract beëindiging erfpachtnemers / tegenvallend bezoek evenementen	Laag risico	Incidenteel	€ 33.000	€ 33.000
7. Kans op vaststelling bodemverontreiniging	Midden risico	Incidenteel	€ 15.000	€ 15.000
Totaal				€ 566.000

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

2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen

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

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

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

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

1. Voor de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's worden de uitkomsten van de risico-inventarisatie als norm genomen voor het bepalen van het gewenste minimale weerstandsvermogen. Bij de risico-inventarisatie zijn risico's gekwantificeerd voor een bedrag van € 566.000,-.
2. Voor de niet-gekwantificeerde risico's wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten. Het rijk stelt voor de gemeenten die vallen onder het artikel 12-regime, de minimale buffer van de algemene reserve ook op 2% van de som van de structurele inkomsten te stellen. Voor GGA komt 2% van de structurele inkomsten overeen met een bedrag van € 64.000,-. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor *niet* gekwantificeerde risico's.

Het totale benodigd weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van € 630.000,-. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2020

Onder weerstandscapaciteit wordt verstaan: het geheel aan beschikbare en vrij aanwendbare financiële middelen om mogelijke “resterende” risico's met financieel gevolg op te kunnen vangen. Met “resterende” risico's worden bedoeld: de risico's die onvoldoende “in control” zijn of kunnen worden gehouden door stuur- en beheersmaatregelen en/of waarvoor (nog) geen specifieke voorzieningen zijn of kunnen worden getroffen.

De bepaling van de weerstandscapaciteit is een momentopname. De gekozen peildatum is 1 januari 2020. Bij het berekenen van de aanwezige weerstandscapaciteit wordt gekeken naar het “vrije deel” in reserves en voorzieningen

De eventuele stille reserves zijn niet bij de weerstandscapaciteit betrokken.

Ad 1. Vrije deel reserves en voorzieningen

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

Reserve / voorziening	Stand 01-01-2020	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene reserve	1.295.015	1.295.015
Bestemmingsreserve Vervangingsinvest.	-	
Bestemmingsreserve Investerings	582.242	
Bestemmingsreserve Egalisatie	17.928	
Totaal	1.895.186	1.295.015

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2020 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 28 november 2013). Kortom, alle reeds toegekende bijdragen vanuit de reserves maken geen deel uit van de ruimte hierboven gepresenteerd als weerstandscapaciteit.

Van de reserves (het eigen vermogen) is € 1,3 miljoen aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Deze capaciteit is afkomstig uit de algemene reserve. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het algemeen bestuur moet hiervoor eerst de bestemming van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit.

In de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting wordt elk jaar de (specificatie van de) weerstandscapaciteit vermeld, overeenkomstig artikel 11, lid 2a van het BBV. In het jaarverslag wordt op grond van artikel 26 BBV verantwoording afgelegd over de ontwikkelingen in de weerstandscapaciteit.

De weerstandscapaciteit wordt elk jaar berekend bij de jaarrekening met als peildatum de balansdatum. De berekeningswijze en de uitgangspunten blijven hierbij ongewijzigd, tenzij het algemeen bestuur anders besluit.

Peildatum van de weerstandscapaciteit, zoals die in de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting wordt vermeld, is de laatste balansdatum. Dit is 31 december van het jaar voorafgaand aan het jaar waarin de begroting wordt samengesteld.

4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit

De conclusie in deze nota is dat GGA over een weerstandscapaciteit beschikt van € 1,3 miljoen om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 630.000.

Voorgesteld wordt de minimale omvang van de algemene reserve voor het benodigd weerstandsvermogen vast te stellen op € 630.000.

Ingaande de begroting 2010 en de jaarrekening 2009 wordt het gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor de geïdentificeerde en de gekwantificeerde risico's jaarlijks herzien. Risico's en de omvang van de risico's kunnen jaarlijks wijzigen.

Natuurlijk blijft het signaleren en het beheersen van de risico's een dagelijks proces. Gedurende het jaar wordt het bestuur geïnformeerd over belangrijke nieuwe risico's gedurende het jaar. De risico's met een hoge kans van voordoen worden als vast onderdeel in de planning & control instrumenten (begroting, bestuursrapportages, jaarrekening) behandeld.

Bijlage VII: WNT-verantwoording 2019

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 €1.500 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 2019:

<u>Naam:</u>	<u>Functie</u>
Mevrouw J. Langenacker	Lid AB en DB (voorzitter)
De heer J. Wedemeijer	Lid AB en DB (vice voorzitter)
Mevrouw F. Gordon	Lid AB en DB
De heer R. Piers	Lid AB
De heer R. Vermin	Lid AB
De heer M. Sikkes-van den Berg	Lid AB
De heer A. Tekin	Lid AB (tot 7 juli '19)
De heer J. Chr. van der Hoek	Lid AB (vanaf 8 juli '19)

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2019

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 2019 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 2018 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.