

Programmabegroting 2024

Groengebied Amstelland



Samenvatting

De gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel nemen samen met Provincie Noord-Holland deel in de gemeenschappelijke regeling van recreatieschap Groengebied Amstelland. Het Groengebied bekostigt haar activiteiten uit inkomsten van huren, pachten, evenementen (in voorkomende gevallen projectsubsidies) en bijdragen van de participanten.

Het doel van Groengebied Amstelland is vastgelegd in artikel 2 van de Gemeenschappelijke Regeling:

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

Kerngegevens: Meer dan 3,5 miljoen bezoeken bij de laatste meting in 2021, 4.000 hectare werkgebied waarvan 712 hectare beheergebied met 188 hectare water.

Reacties op de Kadernota 2024

In het najaar stelde het bestuur de kadernota 2024 vast. De inhoud daarvan is gericht op continuïteit en is beleidsarm van opzet. Definitieve vaststelling van het ambitiedocument en het opstellen van een uitvoeringsprogramma moet immers nog plaatsvinden. Aansluitend werden de participanten van het Groengebied in de gelegenheid gesteld om een reactie of eventueel sturing te geven aan het te voeren beleid. De gemeenten Amstelveen en Diemen besloten geen zienswijze in te dienen.

De indicatief aangegeven doelen in de kadernota worden onderstaand in de programma's uitgewerkt.

Ambities

Het bestuur is voornemens in de zomer van 2023 haar ambities vast te stellen voor instandhouding en verbetering van de recreatieve voorzieningen en natuurwaarden in de komende jaren. Ten tijde van de samenstelling van deze programmabegroting is reeds een conceptversie van het ambitiedocument vastgesteld. Met het ambitiedocument wordt op haar taakvelden mede invulling gegeven aan de regionale ambities en taakstellingen en waar mogelijk aan gemeentelijke omgevingsvisies. De uitwerking van de ambities: **breder recreatief aanbod**, **beter spreiding van de recreatiedruk** en **versterking van de biodiversiteit** en wordt vastgelegd in een voortschrijdend meerjarenuitvoeringsprogramma. Eerste concept van de financiële scenario's komt eind 2023 aan de orde.

Wat willen we bereiken?

Groengebied Amstelland zorgt binnen het met haar beheer en onderhoud voor instandhouding van de groenstructuren, paden, routes en zwemvoorzieningen conform onderhoudsniveau CROW-systematiek niveau B. Daarvoor is de mening van ons publiek belangrijk. Hiervoor hebben we in 2023 de online raadplegingstool Swipocratie ingezet en wordt voor 2024 een waarderings- en behoefte onderzoek gepland. Dit onderzoek zal dienen als nulmeting voor het uitvoeringsprogramma.

Het Groengebied neemt deel aan het uitwerken en realiseren van het Toekomstplan Gaasperplas. Samen met de gemeente Amsterdam wordt waar gewenst en mogelijk, uitbreiding gegeven aan het voorzieningenniveau. Met de gemeenten, provincie en Staatsbosbeheer werken we in de Diemerscheg wordt samen aan het realiseren van de Beheer en Onderhoudsstrategie. Daardoor worden het recreatieve aanbod en de natuurwaarden vergroot. Ook de Amstelscheg kampt met toenemende recreatiedruk en nieuwe opgaven. In samenwerking met de provincie, het waterschap en de betrokken gemeenten wordt het gebiedsperspectief Amstelscheg geactualiseerd en wordt geïnvesteerd in uitbreiding van voorzieningen en verduurzaming.

Verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

Provincie Noord-Holland wil de aandelen verkopen aan Staatsbosbeheer. Daarbij heeft Staatsbosbeheer de intentie om de uitvoeringsorganisatie RNH te integreren in zijn eigen organisatie. De gevolgen voor de continuïteit en kwaliteit van de dienstverlening zijn afhankelijk van de afspraken die de provincie bij de verkoop maakt en de naleving daarvan door Staatsbosbeheer. Bij een dergelijke verandering kan in het algemeen een tijdelijk vermindering van de dienstverlening optreden. De invulling van dit onderwerp in de risicoparaagraaf (zie de paragraaf weerstandsvermogen) is door de uitvoeringsorganisatie overgelaten aan de recreatieschappen zelf.

Wat gaat het kosten?

De lasten en baten per programma samengevat, zijn als volgt opgebouwd:

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	101.879	3.731	-98.148
2. Beheer en onderhoud	3.310.161	797.163	-2.512.998
3. Veiligheid en toezicht	523.302	-	-523.302
4. Bestuur en ondersteuning	524.529	-	-524.529
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.250	4.022.183	4.020.933
Totaal voor bestemming	4.461.121	4.823.077	361.956
Ad 5. Mutaties reserves	371.156	9.200	361.956
Totaal na bestemming	4.832.277	4.832.277	-

Financieel resultaat

De programmabegroting 2024 sluit met een positief saldo van € 361.956,-.

	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2023	Jaarrekening 2022
Lasten	4.461.121	4.550.040	4.052.778
Baten	4.823.077	4.544.397	4.328.844
Saldo	361.956	-5.643	276.066

De totale begrote lasten liggen € 89.000,- lager dan vorig jaar, zoals hierboven in de tabel is weergegeven. Dat verschil wordt bepaald door:

- Meer kosten dagelijks onderhoud (€ 123.000,-);
- Meer inzet RNH over diverse programma's (€ 58.000,-);
- Stijging bedrijfskosten over diverse programma's (€ 11.000,-);
- Minder kosten inzake incidentele projecten welke in 2023 zijn opgevoerd maar in 2024 grotendeels niet (€ 218.000,-);
- Minder kosten GO door project baggeren De Hoge Dijk welke deels gesubsidieerd werd (€ 63.000,-).

De begrote baten zijn € 279.000,- hoger dan de begroting 2023 na wijziging.

Dat verschil wordt veroorzaakt door:

- Meeropbrengsten door indexatie participantenbijdrage conform gemeenschappelijke regeling (€ 301.000,-);
- Meer opbrengsten door indexatie op pacht, huur en leges (€ 59.000,-);
- Minder opbrengst inzake bagger project De Hoge Dijk (€ 63.000,-);
- Minder rentebaten (€ 11.000,-);
- Minder projectsubsidies (€ 7.000,-).

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2024	Stand per 31-12-2024	Vershil
Algemene reserve	1.513.391	1.884.547	371.156
Bestemmingsreserve investeringen	395.058	395.058	-
Bestemmingsreserve egalisatie	82.923	73.723	-9.200
Totaal reserves	1.991.372	2.353.328	361.956
Voorziening groot onderhoud	1.151.684	1.339.766	188.082
Totaal reserves en voorzieningen	3.143.056	3.693.094	550.038

Risicobeheersing

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

- Overmacht: pandemieën/(vogel)ziektes, extreme weersomstandigheden, brand/hittestress, predatoren en nieuwe invasieve soorten;
- Beperkte ontwikkelmogelijkheden en verdien capaciteit.

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 563.250,-. De huidige weerstandscapaciteit liggen boven het niveau van de berekende risico's.



Figuur 2: Speelsloot bij De Hoge Dijk

Programma's

Hoofddoelstelling

Het doel van Groengebied Amstelland is vastgelegd in artikel 2 van de Gemeenschappelijke Regeling:

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

Alle activiteiten van het recreatieschap dragen bij aan deze doelen. Verder geven de vigerende ambities en beleid van de participanten richting aan de activiteiten.

Ambities

Het bestuur stelt haar ambities vast voor instandhouding en verbetering van de recreatieve voorzieningen en natuurwaarden in de komende jaren. Daarmee wordt op haar taakvelden mede invulling gegeven aan de regionale ambities en taakstellingen en waar mogelijk aan gemeentelijke omgevingsvisies. De uitwerking van de ambities:

breder recreatief aanbod, betere spreiding van de recreatiedruk en versterking van de biodiversiteit en wordt vastgelegd in een voortschrijdend meerjaren-uitvoeringsprogramma.

Actuele ontwikkelingen

De uitvoering van beleid, beheer en onderhoud wordt in 2024 en de jaren erna beïnvloed en soms ook gestuurd door ontwikkelingen buiten het recreatieschap. Belangrijke invloeden waarop in (al) 2023 moet worden geanticipeerd, zullen zijn:

- De groei van de bevolking in de metropoolregio Amsterdam (MRA). De participantengemeenten van het Groengebied groeien tot en met 2030 alleen

al met ruim 136.000 inwoners. Daardoor is een substantiële toename in recreatiebehoefte te verwachten voor de regio;

- Natuurwaarden die onder druk staan door onder meer de stikstofdepositie en afname van de biodiversiteit;
- Klimaatadaptatie en beter verbinden van groen met de stad. Dat biedt ook kansen om de biodiversiteit te versterken door het buitengebied 'de stad in te trekken' en recreatie- en natuurbeleving al bij de voordeur te laten beginnen;
- Het provinciale ruimtelijk- en natuurbeleid. Tussen onder meer het Natuurnetwerk Nederland en de voor initiatieven gewenste ontwikkelruimte binnen de recreatiegebieden, kan spanning ontstaan. Het recreatieschap wordt daarin betrokken vanuit haar rol als gebieds- en routebeheerder;
- Gemeentelijk beleid op het gebied van duurzaam en gezond bewegen, betrokkenheid bij voedselproductie Die spreken de sociale en gezondheidsfunctie van onze gebieden aan;
- De voorbereiding op de verdeling van de participantenbijdragen. Die werd vastgesteld in 2020 voor de duur van 5 jaar. In 2024 worden de bijdragepercentages opnieuw vastgesteld op basis van de inwoneraantallen van de deelnemende gemeenten, voor de volgende periode van 5 jaren;
- Herziening van de (duur van) erfpachten met Staatsbosbeheer, financiering van de voormalige RoDS-gebieden (Diemberbos) en opvolging van de inmiddels verlopen samenwerkingsovereenkomst Diemberbos;
- Provincie Noord-Holland wil de aandelen te verkopen aan Staatsbosbeheer. Daarbij heeft Staatsbosbeheer de intentie om de uitvoeringsorganisatie RNH te integreren in zijn eigen organisatie. Het recreatieschap heeft tot en met 2024 een raamovereenkomst met RNH voor uitvoering van de programma's en diensten. Voor de periode vanaf 1 januari 2025 werkt het Bestuursbureau aan een voorstel voor vernieuwing van de raamovereenkomst.

Programma's

Groengebied Amstelland wil haar doelen realiseren aan de hand van vijf programma's. Per programma wordt gewerkt aan diverse taakvelden. Per taakveld zijn operationele doelen voor 2024 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	101.879	3.731	-98.148
2. Beheer en onderhoud	3.310.161	797.163	-2.512.998
3. Veiligheid en toezicht	523.302	-	-523.302
4. Bestuur en ondersteuning	524.529	-	-524.529
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.250	4.022.183	4.020.933
Totaal voor bestemming	4.461.121	4.823.077	361.956
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	371.156	9.200	361.956
Totaal na bestemming	4.832.277	4.832.277	-

Specificatie van de baten

Subsidies en projectbijdragen	19.189
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	829.205
Participantenbijdragen	3.974.683
Totaal baten voor bestemming	4.823.077

Reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten ligt hoger dan voorgaande jaren, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit positieve resultaat is versterkt door het effect van de gehanteerde indexering van 8,2%.

	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Lasten	4.418.995	4.285.818	3.935.887
Baten	4.803.888	4.521.110	4.301.364
Saldo	384.893	235.292	365.478

Incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten ligt lager dan voorgaande jaren, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. De voornaamste reden hiervoor is dat er nog geen raming is voor de uitvoeringsprogramma's in 2024. Deze zullen voortvloeien uit het uitvoeringsprogramma welke naar verwachting eind 2024 gecompleteerd zal worden, waarna voorstellen gedaan zullen worden ter uitvoering van deze projecten.

	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Lasten	42.126	264.222	116.891
Baten	19.189	23.287	27.479
Saldo	-22.937	-240.935	-89.412

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Ambitie

Met het programma ontwikkeling en inrichting zet het recreatieschap zich in voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. Voor 2024 gaat het vooral om:

- Inventariseren, opvoeren en prioriteren projecten ten behoeve van het op te stellen uitvoeringsprogramma;
- Mede- uitwerking en realisatie projecten Toekomstplan Gaasperplas;
- Bijdragen aan het opstellen van het gebiedsperspectief Amstelscheg
- Hoeder landschappelijke waarden en dubbel ruimtegebruik in relatie tot verstedelijking en veelheid aan aanspraken.

Operationele doelen per taakveld voor 2024

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Voor de recreant is horeca een belangrijke waarde voor het verblijf in de gebieden. Bij bijvoorbeeld de participatie voor het Toekomstplan Gaasperplas werd dat meermalen bevestigd. Groengebied zet zich in voor voldoende rustplaatsen en duurzame horeca.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Door het ondernemersloket worden de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid. Dat geldt ook voor de organisatoren van grote evenementen, die worden begeleid bij de uitvoering. Het gaat om evenementen die passen binnen de beleidsruimte die door de gemeenten is aangegeven. De begeleiding door het recreatieschap richt zich onder andere op het minimaliseren van de impact op de omgeving.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Hieronder vallen activiteiten die ondersteunend zijn aan het beheer en onderhoud (programma 2):

- Ondersteuning voor beheerplannen en beheersysteem;
- Ondersteuning voor planmatige uitvoering van groot onderhoud en vervangingen;
- Coördinatie voor beheer en communicatie over zwemwaterkwaliteit.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten	16.000	99.963	31.685
Inzet RNH	85.879	190.973	121.261
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	101.879	290.936	152.946
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	3.731	3.589	3.726
Totale baten	3.731	3.589	3.726
Saldo	-98.148	-287.347	-149.220

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
2.1 Verkeer en vervoer	--	-	-
3.1 Economische ontwikkeling	Ambitie- en visieproces en programmering	71.857	866
3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	--	-	-
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket	10.953	-
5.7.1 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten	19.069	2.865
Totaal		101.879	3.731

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Begroting 2024	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
2.1.1	Reguliere werkzaamheden verkeer en vervoer	-	-
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	54.991	-
	Ambitiedocument en inzet Swipocratie	16.000	
	Diemberbos	866	866
	Subtotaal taakveld 3.1	71.857	866
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	-	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	10.953	-
	Subtotaal taakveld 3.3	10.953	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	9.267	
	Ontwikkeling Gaasperplas	4.851	
	GU Gaasperplas Centraal	4.951	2.865
	Subtotaal taakveld 5.7.1	19.069	2.865
	Totaal	101.879	3.731

Programma 2. Beheer en onderhoud

Ambitie

Met het programma beheer en onderhoud zet het recreatieschap zich in voor de instandhouding van recreatie en natuur. Voor 2024 gaat het vooral om:

- In standhouden en bevorderen variatie in beheerdoeltypen;
- Een bijdrage leveren aan Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen door onder meer het betrekken van mensen met een achterstand tot de arbeidsmarkt bij beheer en onderhoud;
- Samenwerking met partners in natuur- en landschapsbeheer (kennis en ondersteuning);
- Inzetten van onderhoud voor vergroting biodiversiteit;
- Het versterken van de natuurwaarden en deze bekend en beleefbaar maken;
- Actueel houden accenten en inzet (kwalitatief en kwantitatief) toezicht en handhaving;
- Het meewerken aan uitvoering van zelfbeheer in de stadsranden;
- Samenwerking op het gebied van natuurbeleving en voorlichting;
- Schone recreatiegebieden: beheersing afvalproblematiek;
- Operationele afstemming met gemeenten over vergunningen en ontheffingen;
- In standhouden van routevoorzieningen;
- Het onderhouden van het recreatieve aanbod en inspelen op de toegenomen en toenemende recreatiedruk;
- Aantrekkelijk, schoon, heel en veilig houden van de recreatiegebieden.

Zie voor nadere informatie ook de [paragraaf kapitaalgoederen](#) ↗.

Operationele doelen per taakveld voor 2024

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

De werkzaamheden onder dit taakveld bestaan uit:

- Jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging van wegen, paden, kunstwerken, wegmeubilair. Inclusief afschrijvingen;
- Dagelijks onderhoud om bijvoorbeeld in het najaar de bladen van de fietspaden op te ruimen en het leegzuigen van straatkolken.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

De uitvoeringsorganisatie zorgt voor het afhandelen van WOB-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten.

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit taakveld omvat het begeleiden van exploitatieontwikkelingen. Onderdelen hiervan zijn: het bevorderen van de samenwerking tussen lokale ondernemers en het recreatieschap op het gebied van begeleiden toerisme en recreatie samen met gemeenten uitwerken en communiceren van locaties voor horeca-ontwikkeling en het inspelen op ontwikkelingen met betrekking tot het al dan niet houden van evenementen.

Taakveld 5.3 Cultuur presentatie en productie

Het faciliteren van kleine, lokaal gerichte en grote evenementen zoals SLOWtriatlon, Run for Kika, Open Air, Reggae Lake, Guilty Pleasure en Fiesta Macumba.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Instandhouding van recreatiegebieden en -voorzieningen die aantrekkelijk, schoon, heel en veilig zijn. Hiervoor vindt jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging van onder andere gras, beplanting, water, stranden en speeltoestellen plaats:

- Voeren van beheer dat de biodiversiteit ondersteunt en bevordert in de natuurlijke zones. Dit bestaat o.a. uit het natuurlijke beheer van riet, bloemrijke velden en bermen, terugdringen spontane opslag (bijvoorbeeld bramen en Japanse duizendknoop) en het rekening houden met bloeiperiodes van zeldzame bloemen bij het maaibeheer;
- Onderhouden en uitbreiden van de route netwerken inclusief promotie en het onderhouden van de digitale infrastructuur.

Meerjarenonderhoudsplanung (MJOP) voor 2025-2028

Wanneer een doel uit 2024 niet helemaal gerealiseerd kan worden, kan binnen het budget dat is begroot voor programma 2 alvast worden ingezet op (voorbereidingswerkzaamheden voor) deze doelen. Voor het groot onderhoud aan kapitaalgoederen wordt een meerjarenplanung gehanteerd. De kosten van het groot onderhoud worden elk jaar onttrokken aan de voorziening groot onderhoud. Om voldoende middelen beschikbaar te houden, wordt jaarlijks met een gemiddelde van de geraamde kosten over de komende 10 jaar gereserveerd en als bijdrage toegevoegd aan de voorziening groot onderhoud.

In 2024 worden de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Voorbereiding en uitvoering onderdelen (bruggen en paden) Toekomstplan Gaasperplas;
- Dunnen beplanting;
- Baggeren waterlopen;
- Vervangen speeltoestellen, terreinmeubilair;
- Groot onderhoud bruggen;
- Groot onderhoud toiletgebouwen.

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2024	Begrotings- wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten DO	1.427.792	1.304.709	1.277.933
Overige bedrijfskosten	384.235	380.316	300.928
Inzet RNH	862.984	837.586	750.529
GO*	421.918	1.198.052	891.989
Kapitaallasten	25.150	25.150	15.945
Subtotaal lasten	3.122.079	3.745.813	3.237.324
Dotatie voorziening GO*	610.000	610.000	610.000
Onttrekking voorziening GO*	-421.918	-1.135.052	-880.304
Saldo mutaties voorziening GO	188.082	-525.052	-270.304
Totale lasten	3.310.161	3.220.761	2.967.020
Opbrengsten	781.705	722.464	790.645
Projectsubsidies	15.458	23.385	4.367
Totale baten	797.163	745.849	795.012
Saldo	-2.512.998	-2.474.912	-2.172.009

*) GO betreft groot onderhoud en kleine vervangingen van maatschappelijke kapitaalgoederen, waarvan de kosten minder dan € 50.000 bedragen. Zie ook de toelichting in de [paragraaf kapitaalgoederen](#).

Programma 2 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
2.1 Verkeer en vervoer	Wegen en paden, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair	536.935	-
3.2.2 Fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer	88.236	382.087
3.4 Economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	130.205	-
5.3 Cultuur presentatie en productie	Evenementen	83.124	363.420
5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.	2.471.661	51.656
Totaal		3.310.161	797.163



Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Begroting 2024	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	235.635	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	301.300	-
2.1.2	GO/V	131.617	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-131.617	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	536.935	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	88.236	382.087
	Subtotaal taakveld 3.2.2	88.236	382.087
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	130.205	-
	Subtotaal taakveld 3.4	130.205	-
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	83.124	363.420
	Subtotaal taakveld 5.3	83.124	363.420
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	2.122.353	36.198
5.7.2	Bosrevitalisering	15.458	15.458
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	308.700	-
5.7.2	GO/V	290.301	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-290.301	-
5.7.2	Kapitaallasten	25.150	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	2.471.661	51.656
	Totaal	3.310.161	797.163

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Ambitie

Toezicht, begeleiding en soms handhaving is nodig voor het in goede banen leiden van het gebruik van de recreatiegebieden. De nadruk ligt bij gastheerschap, voorlichten en voorbeeldgedrag.

Operationele doelen per taakveld voor 2024

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

- Aannamebeleid, ondersteuning, opleiden en trainen te richten op de rol gastheer in de gebieden;
- Verzorgen rondleidingen door boswachters;
- Toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening;
- Verbeteren van zichtbaarheid.

Programma 3 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
1.2 Openbare orde en veiligheid	Gastheerschap en toezicht door boa's	523.302	-
Totaal		523.302	-

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten	32.329	29.879	27.947
Inzet RNH	490.973	497.996	414.207
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	523.302	527.875	442.154
Opbrengsten	-	-	23.751
Totale baten	-	-	23.751
Saldo	-523.302	-527.875	-418.403



Figuur 3: Toezicht in actie bij de Ouderkerkerplas

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Ambitie

In dit verband staat voorop: het borgen van begrotingsevenwicht op de lange termijn met voldoende ruimte voor investeringen voor het uitvoeringsprogramma.

Operationele doelen per taakveld voor 2024

Taakveld 0.1 Bestuur

- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2023.

Taakveld 0.4 Overhead

- Het percentage overhead bedraagt 9% en is in lijn met het voorgaande jaar;
- Vorbereiden en uitwerken van bestuursvergaderingen;
- Doorlopende afstemming met bestuurders, adviescommissieleden en bestuursbureau;
- Voorbespreking vergaderingen met portefeuillehouders en bestuursbureau;
- Opstellen van jaarstukken: programmabegroting, begrotingswijziging, jaarrekening, kadernota, jaarplannen en najaarsnotitie;
- Actualiseren en up-to-date houden van de ambities;
- Opstellen meerjarenuitvoeringsprogramma met financiële scenario's;
- Inventariseren, opvoeren en prioriteren projecten ten behoeve van het op te stellen uitvoeringsprogramma;
- Programmering van het meerjareninvesteringsplan;
- Beantwoorden van bestuurlijke en ambtelijke vragen;
- Uitvoeren bezoekerstellingen en aanvullend recreatieonderzoek;
- Doorlopende strategisch omgevingsmanagement;
- Zorg voor de afhandeling van eventuele WOB-verzoeken.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten	125.749	121.269	111.070
Inzet RNH	398.780	388.249	370.703
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	524.529	509.518	481.772
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-524.529	-509.518	-481.772



Figuur 4: Rivier de Diem

Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Operationele doelen	Lasten	Baten
0.1 Bestuur	Accountantscontrole	107.355	-
0.4 Overhead	Zie onderstaande specificatie	417.174	-
Totaal		524.529	-

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	202.437	-
Secretariaat	29.993	-
Financiële control en administratie	108.358	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	57.992	-
Kantoor- en bedrijfskosten	18.394	-
Totaal	417.174	-



Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Ambitie

Het verwerven van opbrengsten uit het recreatiegebied om daarmee bij te dragen aan een gezond en duurzaam recreatieschap.

Operationele doelen per taakveld voor 2024

Taakveld 0.5 Treasury

- De financiering van het vastgestelde beleid;
- Zo weinig mogelijk financieringskosten;
- Het beperken van de (financiële) risico's.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

- Participantenbijdrage;
- Overige verrekeningen.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Het uitvoeren van de beleidsbepalingen conform de nota reserves en voorzieningen. Het Groengebied heeft verschillende reserves, die elk voor hun eigen doelen worden ingezet.

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten	1.250	950	1.128
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	1.250	950	1.128
Participantenbijdragen	3.974.683	3.673.459	3.492.877
Opbrengsten	47.500	58.500	1.588
Totale baten	4.022.183	3.731.959	3.494.465
Saldo voor bestemming	4.020.933	3.731.009	3.493.337
Mutaties reserves	361.956	-5.643	276.066
Saldo na bestemming	3.658.977	3.736.652	3.217.271

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2024	Begrotings- wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Toevoeging algemene reserve	371.156	244.492	389.231
Onttrekking algemene reserve	-	-189.427	-83.652
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	20.049
Onttrekking bestemmingsreserve	-9.200	-60.708	-49.563
Totaal	361.956	-5.643	276.066

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 Treasury	Bank- en rentekosten	1.250	47.500
0.8 Overige baten en lasten	Participantenbijdragen	-	3.974.683
0.10 Mutaties reserves	Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	371.156	9.200
Totaal		372.406	4.031.383



Paragrafen

Indexatie

Het Groengebied hanteert voor de prijsindexatie het inflatiecijfer volgens het CBS (gemiddeld CPI eerste 6 maanden (jan-juni) i.p.v. CPI november). Het indexatiecijfer voor 2024 komt uit op 8,2%.

Het personeel van de uitvoeringsorganisatie is niet in dienst van het recreatieschap, maar in dienst van Recreatie Noord-Holland NV, waardoor dit indexatiecijfer niet van toepassing is op de ‘inzet RNH’. De gehanteerde index voor 2024 is 4%.

De baten en lasten zijn, met uitzondering van inzet RNH (4%) en afschrijvingen en rente, verhoogd met een index van 8,2% voor 2024. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd



A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Weerstandsvermogen

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

- Overmacht: pandemieën/(vogel)ziektes, extreme weersomstandigheden, brand/hittestress, predatoren en nieuwe invasieve soorten;
- Beperkte ontwikkelmogelijkheden en verdien capaciteit.

Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt per 31-12-2022, € 563.250,-, zie [bijlage I](#)  Risico-inventarisatie 2023 Groengebied Amstelland.

Weerstandscapaciteit

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

Conclusie

De omvang van de algemene reserve (weerstandscapaciteit) is per 31-12-2022 € 1.997.015,- en ligt ruim boven het benodigde weerstandsvermogen.

Onderzoek verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

Provincie Noord-Holland wil de aandelen te verkopen aan Staatsbosbeheer. Daarbij heeft Staatsbosbeheer de intentie om de uitvoeringsorganisatie RNH te integreren in zijn eigen organisatie. De gevolgen voor de continuïteit en kwaliteit van de dienstverlening zijn afhankelijk van de afspraken die de provincie bij de verkoop maakt en de naleving daarvan door Staatsbosbeheer. Omdat die afspraken nog niet gemaakt zijn en de provincie nog geen definitief besluit heeft genomen, is het op dit moment moeilijk om concreet te benoemen welke of en zo ja, wat de risico's voor het recreatieschap zijn. Zolang de afspraken in de raamovereenkomsten en jaarlijkse opdrachten door de uitvoeringsorganisatie kunnen worden nagekomen, is het risico beperkt. De provincie heeft aangegeven bij de verkenning en de verkoop er alles aan te doen om de continuïteit van de dienstverlening te waarborgen.

Vernieuwing raamovereenkomsten RNH

Het recreatieschap heeft tot en met 2024 een raamovereenkomst met RNH voor uitvoering van de programma's en diensten. Voor de periode vanaf 1 januari 2025 werkt het Bestuursbureau aan een voorstel voor vernieuwing van de raamovereenkomst.

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Een schuldquote hoger dan 130% wordt als problematisch gezien. Het recreatieschap 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. Het kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte in de begroting is om tegenvallers op te vangen. Een ratio van > 0,6% is acceptabel.

	Jaarrek. 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Netto schuldquote	-82%	-151%	-135%	-140%	-145%	-150%
Idem gecorrigeerd voor verstrekke leningen	-82%	-151%	-135%	-140%	-145%	-150%
Solvabiliteitsratio	48%	43%	46%	54%	63%	73%
Structurele exploitatieruimte	8%	5%	8%	8%	9%	9%
Grondexploitatie	n.v.t.					
Belastingcapaciteit	n.v.t.					

B. Kapitaalgoederen

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

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

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

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

Dagelijks / jaarlijks onderhoud

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

Groot onderhoud en kleine vervangingen

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

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

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

Grote vervangingen

Grote VV, maatschappelijke vervangingen boven € 50.000 en economische vervangingen van bijvoorbeeld gebouwen, betaalt het recreatieschap uit de reserve. Vanuit de algemene reserve wordt een bedrag ter grootte van het netto investeringsbedrag overgeheveld naar de bestemmingsreserve egalisatie.

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

Totale lasten DO, GO en VV

De vervangingen of groot onderhoud komt voort uit inspecties en de leeftijd van voorzieningen.

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	1.427.792	1.483.475	1.541.330	1.601.441
GO - kleine vervangingen	421.918	587.556	551.191	532.229
Kapitaallasten	25.150	25.150	23.000	27.000
Totaal	1.874.860	2.096.181	2.115.521	2.160.670

Vervangingsinvesteringen op afschrijving	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	45.000	45.000

Onderstaand worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

In programma 2 zijn voor dit taakveld de volgende kosten begroot.

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Verhandingen	172.386	286.285	289.583	293.009
Civiele kunstwerken	94.055	120.102	91.098	93.348
Inzet RNH	100.812	104.744	108.829	113.073
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	169.683	34.994	66.164	66.164
Totaal	536.935	546.125	555.674	565.594

Categorie verhardingen

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

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

VERHARDINGEN	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	81.379	84.553	87.851	91.277
GO - kleine vervangingen	91.007	201.732	201.732	201.732
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	172.386	286.285	289.583	293.009

Categorie civiele kunstwerken

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

KUNSTWERKEN	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	53.444	55.528	57.694	59.944
GO - kleine vervangingen	40.611	64.574	33.404	33.404
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	94.055	120.102	91.098	93.348

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

In programma 2 zijn voor dit taakveld de volgende kosten begroot:

Specificatie kosten Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Groen	813.707	840.606	868.450	897.380
Water, oevers en stranden	259.190	265.105	273.823	295.349
Pontjes	74.000	76.886	79.885	83.001
Terreinmeubilair	172.835	201.658	198.947	170.098
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	226.363	235.191	244.363	253.893
Gebouwen en materieel	62.325	70.348	69.372	74.592
Overige bedrijfskosten	336.560	341.565	349.685	368.522
Inzet RNH	508.282	525.365	545.855	567.143
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	18.399	-12.550	-7.355	11.607
Totaal	2.471.661	2.544.174	2.623.025	2.721.585

Categorie groen

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

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

GROEN	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	687.153	713.952	741.796	770.726
GO - kleine vervangingen	126.554	126.654	126.654	126.654
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	813.707	840.606	868.450	897.380

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Categorie water, oevers en stranden

Het Groengebied heeft in totaal 188 ha water. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen (Whvbz).

De beeldkwaliteit voor water is vastgesteld op niveau B. Groengebied Amstelland heeft in de verschillende gebieden in totaal 18.500 m2 zandstrand.

De beeldkwaliteit voor oevers en stranden is vastgesteld op niveau B.

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	215.154	223.545	232.263	241.321
GO - kleine vervangingen	44.036	41.560	41.560	54.028
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	259.190	265.105	273.823	295.349

Categorie pontjes

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

PONTJES	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	74.000	76.886	79.885	83.001
GO - kleine vervangingen	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	74.000	76.886	79.885	83.001

Categorie terreinmeubilair

Het Groengebied heeft in totaal 1135 stuks terreinmeubilair, waarvan 40 speeltoestellen en 1095 overig terreinmeubilair zoals picknicksets, banken, parkeerpalen en verkeersborden.

De beeldkwaliteit voor terreinmeubilair is vastgesteld op niveau B.

TERREINMEUBILAIR	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	61.314	63.705	66.189	68.770
GO - kleine vervangingen	111.521	137.953	132.758	101.328
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	172.835	201.658	198.947	170.098

Categorie hygiënische maatregelen / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

Groengebied Amstelland heeft in totaal 13 pompen voor de riolering en het doorspoelen van zwemwater, 14 elektrakasten, 3500 meter elektra leidingen en 3780 meter persriolering. Daarnaast verschillende waterputten, watertappunten en 3000 meter waterleiding. De beeldkwaliteit voor riolering is vastgesteld op niveau B. Het recreatieschap heeft totaal 6 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt moeten worden. Op de verschillende terreinen staan in totaal 42 ondergrondse afvalcontainers die periodiek leeggezogen worden. Op intensief gebruikte ligweiden staan in totaal 15 "hete kolen bakken" voor het barbecueën. Ook het periodiek prikken van zwerfvuil en het verwijderen van illegaal gestort afval op de parkeerterreinen behoort tot deze categorie.

De beeldkwaliteit voor reiniging is vastgesteld op niveau A.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	226.363	235.191	244.363	253.893
GO - kleine vervangingen	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	226.363	235.191	244.363	253.893

Categorie gebouwen en materieel

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

De beeldkwaliteit voor gebouwen is vastgesteld op niveau B.

GEBOUWEN EN MATERIEEL	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	28.985	30.115	31.289	32.509
GO - kleine vervangingen	8.190	15.083	15.083	15.083
Kapitaallasten	25.150	25.150	23.000	27.000
Totaal	62.325	70.348	69.372	74.592

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	45.000	45.000

C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

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

Op 19 oktober 2018 heeft het algemeen bestuur in haar openbare vergadering haar verordening financieel beheer vastgesteld in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de wet Financiering Decentrale Overheden over de kaders voor de inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie. Ook is in deze vergadering vastgesteld de verordening financieel beheer en controle in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de artikelen 216 en 217 van de provinciewet.

Risicobeheer

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

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen is te voorkomen dat bij herfinanciering van leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

Groengebied Amstelland is volgens het huidige liquiditeits- en financieringsbeleid binnen de kasgeldlimiet en renterisiconorm gebleven.

Kasgeldlimiet

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

Berekening van de kasgeldlimiet	Begroting 2024
Begrotingstotaal (lasten)	4.461.121
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	365.812

Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar. Het doel is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rente lasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van de vaste schuld in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening. In de onderstaande tabel is de renterisiconorm voor het begrotingsjaar bepaald op € 0.

Berekening van de renterisiconorm	Begroting 2024
Stand van de vaste schuld per 1 januari	-
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%
Renterisiconorm	-

D. Bedrijfsvoering en openbaarheid Woo

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

In 2017 is de dienstverlening van RNH geëvalueerd. Daarna heeft RNH een verbeterplan uitgevoerd naar tevredenheid van zowel ambtelijke als bestuurlijke vertegenwoordigers van (de participanten van) de recreatieschappen. Op initiatief van de provincie is in 2020 onderzoek uitgevoerd naar de uitvoeringstaken van RNH in combinatie met de governance structuur van de recreatieschappen. Daarom hebben de recreatieschappen voor 2021 een contractverlenging van één jaar afgesproken.

In 2021 is besloten om met ingang van 1 januari 2022 een bestuursbureau op te richten met medewerkers die rechtstreeks in dienst staan van de recreatieschappen, zodat een betere scheiding van opdrachtgeverschap en opdrachtnemersrol ontstaat. In het licht daarvan hebben de vijf recreatieschappen in 2021 besloten dat RNH ook in 2022 en 2023 als uitvoeringsorganisatie wordt gecontracteerd, met een opzegtermijn van één jaar.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 1.863.373,- opgenomen. Voor de werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht van het recreatieschap verricht zijn vaste bedragen in de begroting opgenomen. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 105.766,-. Deze bedragen dekken de inzet van RNH en de bedrijfskosten die gemiddeld worden gemaakt voor de beschreven werkzaamheden aan routebeheer en –ontwikkeling.

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

- HR management;
- Training en opleiding van het personeel;
- Professioneel contractbeheer vastgoed en evenementen;
- Modern ingerichte ICT voor projectadministratie, financiële administratie en factuurafhandeling;
- Archivering;
- Natuurinclusief kennisnetwerk;
- Omgevingsmanagement;
- Planning en control.

Flexibele schil / inhuur

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

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 9%. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	202.437	-
Secretariaat	29.993	-
Financiële control en administratie	108.358	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	57.992	-
Kantoor- en bedrijfskosten	18.394	-
Totaal	417.174	-

Planning en control

RNH maakt voor het recreatieschap voor ieder boekjaar de kadernota en programmabegroting, gevolgd door een jaarplan en begrotingswijziging, en tenslotte de najaarsnotitie en jaarrekening. In één kalenderjaar worden daartoe de volgende stukken aan het bestuur voorgelegd:

- Voorjaar: de jaarrekening van het afgelopen jaar, de begrotingswijziging voor het lopende jaar en de programmabegroting voor het volgende jaar;
- Najaar: de najaarsnotitie voor het lopende jaar, een jaarplan / financiële uitgangspunten voor het volgende jaar en de kadernota voor het daaropvolgende jaar.

Deze cyclus van planning en control wordt zo goed mogelijk afgestemd op de vergadercyclus van het recreatieschap, de behandeling door participanten en regionale afspraken over de informatie uitwisseling tussen gemeenschappelijke regelingen en gemeenteraden.

Maatregelen bij begrotingsafwijkingen

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

- Begrotingswijziging;
- Separate bestuursvoorstellen;
- Najaarsnotitie.

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

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een klacht in te dienen. Ook via andere communicatiemiddelen en via de klantcontacten met toezichthouders of beheermedewerkers is het mogelijk contact op te nemen.

Tarientabel

De tarientabel volgt uit de Legesverordening 2015 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur van Groengebied Amstelland. De tarieven kunnen telkenmale met de vaststelling van de begroting over enig jaar opnieuw worden vastgesteld.

1. Documenten		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
1.1.	Toezening link naar digitale openbare vergaderstukken van Algemeen Bestuur op basis van registratie belangstellenden	Nihil
1.2.	Het verstrekken van fotokopieën van schriftelijke stukken, afschriften en dergelijke A4-formaat, per bladzijde (zwart/wit)	€0,40
2. Archiefwerkzaamheden, opzoeken stukken		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
2.1.	Opzoeken stukken in archief of in bestanden indien het opzoeken langer duurt dan 15 minuten, eerste kwartier gratis.	€ 15,- per kwartier of gedeelte daarvan
3. Vergunningen en ontheffingen op grond van de Algemene Verordening (AV) van het recreatieschap		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
3.1.	Art. 2.2 AV - VERVALLEN (betreft: vergunning voor evenementen)	Nihil
3.2.	Vergunning voor het tegen betaling aanbieden van diensten en lessen, zoals skeeleren, fietsen, kanoën, paardrijden, bewaken van auto's etc. (art. 2.3 AV)	€ 50,- per keer € 250,- per jaar

3.3	Ventvergunning (art 2.4 AV) ten behoeve van de verkoop van (horeca)artikelen: • voor maximaal 3 aansluitende dagen • jaarvergunning venten, per jaar	€ 150,- € 250,-
3.4	Standplaatsvergunning (art. 2.5 AV), in verband met verkoop van (horeca)artikelen vanuit een mobiel verkooppunt, per aangewezen locatie: • voor maximaal 3 aansluitende dagen • jaarstandplaats	€ 150,- € 250,-
3.5	Ontheffing voor het maken van commerciële foto- en filmopnamen (art. 2.6 AV), per dagdeel	€ 250,-
3.6	Vergunning voor het uitlaten van honden door commerciële bedrijven/uitlaatservices (art. 2.14 AV), per jaar, afhankelijk van bezoekfrequentie	van € 250,- tot € 750,-
3.7	Vergunning voor het uitlaten of begeleiden van meer dan drie honden (art. 2.14 AV), particulier/non-profit, per jaar/periode	€ 50,-

3.8	Ontheffing voor het op afstand (radiografisch) besturen van voertuigen en recreatieapparatuur, waaronder drones (art. 2.19 AV), particulier, nonprofi, per ontheffing	€ 50,-
3.9	Bescherming groenvoorzieningen (art.3.4 AV); ontheffing voor schade toebrengen aan groenvoorzieningen of grasm, graven van kuilen etc.(excl. herstel van schade!), per keer	€ 150,-
3.10	Ontheffing motorvoertuig voor rijden in groenvoorzieningen (art. 4.5 AV) voor een periode van maximaal 3 maanden voor elke verlenging met maximaal drie maanden	€ 50,- € 50,-
3.11	Barbecue etc. (art. 4.18 AV) op daartoe aangewezen plaatsen, met een verwacht bezoekersaantal - van 50 tot 100 personen, per keer - meer dan 100 personen, per keer N.B.: Evt. in combinatie met evenementenvergunning gemeente	€ 50,- *) € 150,- *)
3.12	Wijziging van vergunning of ontheffing, o.a. data/periode	€ 50,-
3.13	Overige vergunningen/ontheffingen op grond van de AV	€ 150,-

*) Groepsactiviteiten (kleinschalige evenementen) maken deel uit van het normale gebruik van het recreatiegebied.

Het bestuur van het recreatieschap draagt de uitvoeringsorganisatie op om in elk geval van deze mogelijkheid gebruik te maken voor:

- Sport- en speldagen van scholen;
- Benefietactiviteiten voor algemeen geaccepteerde goede doelen;
- Familiebijeenkomsten tot 100 personen;
- Kleinschalige activiteiten georganiseerd door organisaties met een maatschappelijk doel;
- Kleinschalige sportactiviteiten.

Voorwaarde is dan wel dat de openbare toegankelijkheid van de terreinen en voorzieningen gewaarborgd is en dat er dus geen sprake is van exclusief terreingebruik waarbij derden kunnen worden geweerd of gebruik door anderen wordt geweerd.

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

Met ingang van verslagjaar 2022 dient jaarlijks aandacht te worden besteed aan de uitvoering van de Wet open overheid (Woo), mede in relatie tot de beleidsvoornemens. Dat betekent dat in 2023 deze paragraaf voor het eerst in de jaarstukken 2022 én de begroting 2024 wordt opgenomen. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en is op 1 mei 2022 in werking getreden.

De Woo heeft als doel een transparante en actief openbaar makende overheid. De drie hoofddoelen van de Woo zijn:

1. Actieve openbaarmaking;
2. Passieve openbaarmaking;
3. Verbetering van de informatiehuishouding.

Omdat er nog geen format beschikbaar is, zal de uitwerking van deze paragraaf werkenderwijs plaatsvinden. Deze eerste openbaarheidsparagraaf zal ook tegen deze achtergrond moeten worden gezien.

In samenspraak met het bestuursbureau wordt verder gekeken naar de openbaarmaking van de verplichte openbaar te maken categorieën. De AB-stukken worden al actief openbaar gemaakt via de website (iBabs).

Een extern bureau heeft, als onderdeel van een rapportage voor de verbetering van de informatiehuishouding, een advies uitgebracht over de Woo. Hier wordt een vervolg aan gegeven. Denk daarbij aan het inventariseren van werkprocessen en de gegevensstromen die deze werkprocessen opleveren. Ook zullen de applicaties (databronnen) in beeld gebracht worden. Aan de (persoons)gegevens worden per werkproces bewaartermijnen gekoppeld. Bij de laatste activiteit is het advies van de functionaris voor de gegevensbescherming belangrijk. Met proceseigenaren zal vervolgens een keuze gemaakt worden voor de toe te passen ordening waarmee we beter kunnen voldoen aan de Woo.

E. Grondbeleid

Het recreatieschap is van mening dat gebieden die binnen de grenzen van de Gemeenschappelijke Regeling vallen, in het beheer van het recreatieschap thuishoren. Indien het recreatieschap een zakelijk of persoonlijk recht verwerft op gronden grenzend aan het gebied, dan worden deze gronden toegevoegd aan de gemeenschappelijke regeling.

Oppervlaktes en hoeveelheden		
Gronden		
Beleidsgebied gemeenschappelijke regeling	4000	Hectare
Oppervlakte in beheer	712	Hectare
waarvan: in eigen beheer	523	Hectare
contractueel uitgegeven	189	Hectare
Aantal contracten gronden	91	
Gebouwen		
Aantal gebouwen	14	
waarvan: in eigen beheer	14	
contractueel uitgegeven		
potentieel af te stoten	1	Abcouderstraatweg 79

Gronden in eigendom en uitgegeven

Groengebied Amstelland heeft gronden van de gemeente Amsterdam en Staatsbosbeheer in erfpacht. Hier lopen twee erfpachtcontracten van Staatsbosbeheer die expireren in 2049. Gronden in erfpacht worden bij voorkeur voor langere periodes

uitgegeven, tenzij dit vanuit gewenste ontwikkelingen in het gebied die voortvloeien uit het ambitietraject onwenselijk is. Alle gronduitgiftes zijn digitaal op kaart verwerkt in het beheersysteem GeoVisia en van alle contracten is een digitaal archief. Voor ontwikkelingen waarbij externe financiering nodig is, is een looptijd van het ondererfpacht van ten minste 30 jaar wenselijk. Het recreatieschap kan momenteel alleen contracten sluiten met de resterende looptijd van 28 jaar. Er is op hoofdlijnen overeenstemming bereikt met Staatsbosbeheer over de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de groene recreatiegebieden in MRA en het lopende erfpacht in bijzonder.

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

Bijna alle gronden van het recreatieschap maken deel uit van het NatuurNetwerk Nederland (NNN). Dit legt beperkingen op voor het gebruik van de gronden.

Commerciële activiteiten

Om voldoende baten te halen uit de gronden zijn sommige percelen voor commerciële activiteiten of bewoning uitgegeven. Hierbij wordt gewerkt met standaardcontracten en voorwaarden. Bij Groengebied Amstelland is nog geen sprake van een vastgesteld grondprijzenbeleid. Wel wordt aangesloten bij de prijzen in de regio daarvoor. Er is sprake van actief accountmanagement waardoor contracten regelmatig worden herzien of gecontroleerd op oneigenlijk gebruik.

Baten uit commerciële activiteiten	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023
Baten uit (erf)pachten	329.948	304.943
Baten uit verhuren	52.139	48.188

F. Participanten

Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen voor elke participant is inzicht in en actieve deelname aan de gemeenschappelijke regeling noodzakelijk. Door effectief te sturen op de doelstellingen en prestaties kunnen participanten de gemeenschappelijke regeling maximaal laten bijdragen aan eigen bestuurlijke ambities.

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd.

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

Informerende van participanten

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

Informatie over verbonden partijen

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

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

Naam verbonden partij	Groengebied Amstelland
	c. Het tot stand brengen en onderhouden van een harmonisch landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde en dat rekening houdt met een gezonde agrarische bedrijfsvoering.
Activiteiten	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Beleidsvoornemens 2021-2024 (BBV 15, 1a)	De visie van Groengebied vastgesteld in 2007, wordt in 2023 aangepast. De beleidsvoornemens worden uitgewerkt in een Ambitiedocument en Uitvoeringsprogramma.
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van de jaarlijkse exploitatie zijn de participanten verantwoordelijk: - Provincie Noord-Holland 27,9% - Amstelveen 15,4% - Amsterdam 49,1% - Diemen 5,2% - Ouder-Amstel 2,4%
Bestuurlijk belang	Stemgewicht

Naam verbonden partij	Groengebied Amstelland								
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kan Provinciale Staten / de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennisnemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.								
Eigen vermogen	<table> <tr> <td>31-12-2021</td><td>€ 1.720.949</td></tr> <tr> <td>31-12-2022</td><td>€ 1.997.015</td></tr> <tr> <td>31-12-2023</td><td>€ 1.976.372</td></tr> <tr> <td>31-12-2024</td><td>€ 2.338.328</td></tr> </table>	31-12-2021	€ 1.720.949	31-12-2022	€ 1.997.015	31-12-2023	€ 1.976.372	31-12-2024	€ 2.338.328
31-12-2021	€ 1.720.949								
31-12-2022	€ 1.997.015								
31-12-2023	€ 1.976.372								
31-12-2024	€ 2.338.328								
Vreemd vermogen	<table> <tr> <td>31-12-2021</td><td>€ 2.200.283</td></tr> <tr> <td>31-12-2022</td><td>€ 2.193.862</td></tr> <tr> <td>31-12-2023</td><td>€ 1.967.915</td></tr> <tr> <td>31-12-2024</td><td>€ 1.392.877</td></tr> </table>	31-12-2021	€ 2.200.283	31-12-2022	€ 2.193.862	31-12-2023	€ 1.967.915	31-12-2024	€ 1.392.877
31-12-2021	€ 2.200.283								
31-12-2022	€ 2.193.862								
31-12-2023	€ 1.967.915								
31-12-2024	€ 1.392.877								
Financieel resultaat voor bestemming	<table> <tr> <td>31-12-2021</td><td>€ -108.167</td></tr> <tr> <td>31-12-2022</td><td>€ 276.066</td></tr> <tr> <td>31-12-2023</td><td>€ -5.643</td></tr> <tr> <td>31-12-2024</td><td>€ 361.956</td></tr> </table>	31-12-2021	€ -108.167	31-12-2022	€ 276.066	31-12-2023	€ -5.643	31-12-2024	€ 361.956
31-12-2021	€ -108.167								
31-12-2022	€ 276.066								
31-12-2023	€ -5.643								
31-12-2024	€ 361.956								
Website	https://www.groengebied-amstelland.nl/								
Risicoprofiel	Middel/laag								
Risico's waarvoor vanaf 2023 geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	- Overmacht: pandemieën/(vogel)ziektes, extreme weersomstandigheden, brand/hittestress, predatoren en nieuwe invasieve soorten - Erfpachtcontractonderhandeling met Staatsbosbeheer - Niet kunnen organiseren van (grote) evenementen								

Naam verbonden partij	Groengebied Amstelland
	4. Vandalisme, brandstichting en (drugs)dumpingen 5. Beperkte ontwikkelmogelijkheden en verdien capaciteit 6. Prijsstijgingen materialen en menskracht 7. Kapitaalvernietiging bruggen, paden en achterstallig onderhoud herinrichting Gaasperplas 8. Kosten voor afhandeling WOO-verzoeken 9. Faillissement van gebiedsondernemers 10. Onrechtmatig accorderen en betalen van facturen 11. Continuïteit dienstverlening uitvoeringsorganisatie
Beleidsverslag / Ontwikkelingen • Het werken aan de gefaseerde opzet van het ambitiedocument uitvoeringsprogramma Groengebied Amstelland; • Deelname aan gebiedsprocessen zoals het Toekomstplan Gaasperplas, Beheer en ontwikkelstrategie Diemerscheg en Perspectief Amstelscheg; • Begeleiden van evenementen en ontwikkelen van horecalocaties; • Biodiversiteit bevorderend beheer en onderhoud; • Medewerking verlenen aan zelfbeheer en onderzoeken mogelijkheden stadslandbouw.	



Overzicht van baten en lasten

Baten en lasten per programma

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	101.879	3.731	-98.148
2. Beheer en onderhoud	3.310.161	797.163	-2.512.998
3. Veiligheid en toezicht	523.302	-	-523.302
4. Bestuur en ondersteuning	524.529	-	-524.529
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.250	4.022.183	4.020.933
Totaal voor bestemming	4.461.121	4.823.077	361.956
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	371.156	9.200	361.956
Totaal na bestemming	4.832.277	4.832.277	-

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
0.1	Bestuur	104.269	107.355	111.542	115.892	120.412
0.4	Overhead	405.249	417.174	433.444	450.348	467.912
0.5	Treasury	950	1.250	1.250	1.250	1.250
0.8	Overige baten en lasten	-	-	-	-	-
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	244.492	371.156	441.095	484.076	512.350
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	527.875	523.302	543.711	564.916	586.948
2.1	Verkeer en vervoer	504.356	536.935	546.125	555.674	565.594
2.2	Parkeren	-	-	-	-	-
3.1	Economische ontwikkeling	65.709	71.857	57.136	59.364	61.679
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	139.388	88.236	91.677	95.252	98.968
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	10.532	10.953	11.380	11.824	12.285
3.4	Economische promotie	123.741	130.205	135.283	140.559	146.041
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	87.554	83.124	86.367	89.735	93.235
5.5	Cultureel erfgoed	-	-	-	-	-
5.7	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	2.580.417	2.490.730	2.553.802	2.633.028	2.731.978
	Totaal lasten	4.794.532	4.832.277	5.012.812	5.201.918	5.398.652

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
0.1	Bestuur	-	-	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-	-	-
0.5	Treasury	58.500	47.500	45.000	40.000	35.000
0.8	Overige baten en lasten	3.673.459	3.974.683	4.129.695	4.290.753	4.458.093
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	250.135	9.200	9.200	9.200	9.200
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	-	-	-	-	-
2.2	Parkeren	-	-	-	-	-
3.1	Economische ontwikkeling	-	866	-	-	-
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	353.131	382.087	396.988	412.471	428.557
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	Economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	335.878	363.420	377.593	392.319	407.619
5.7	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	123.429	54.521	54.336	57.175	60.183
	Totaal baten	4.794.532	4.832.277	5.012.812	5.201.918	5.398.652

Saldo van lasten en baten per taakveld		Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
	Totaal baten	4.794.532	4.832.277	5.012.812	5.201.918	5.398.652
	Totaal lasten	4.794.532	4.832.277	5.012.812	5.201.918	5.398.652
	Saldo	-	-	-	-	-

Specificatie van taakveld 0.8 overige baten en lasten		Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
84340	BIJDRAGE PROVINCIE NOORD-HOLLAND	1.024.894	1.108.935	1.152.183	1.197.118	1.243.806
84312	BIJDRAGE GEMEENTE AMSTELVEEN	565.714	612.103	635.975	660.778	686.548
84313	BIJDRAGE GEMEENTE AMSTERDAM	1.803.669	1.951.570	2.027.681	2.106.761	2.188.925
84318	BIJDRAGE GEMEENTE DIEMEN	191.019	206.683	214.744	223.119	231.821
84328	BIJDRAGE GEMEENTE OUDER-AMSTEL	88.163	95.392	99.112	102.977	106.993
	Totaal	3.673.459	3.974.683	4.129.695	4.290.753	4.458.093

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	397.161	1.153.403	880.712
Pachten	1.488	1.375	150
Ingeleend personeel	1.863.373	1.959.453	1.668.427
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	1.984.617	1.934.761	1.756.720
Rente	1.250	950	1.128
Mutatie voorzieningen	188.082	-525.052	-270.304
Afschrijvingen	25.150	25.150	15.945
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	4.461.121	4.550.040	4.052.778

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Totaal lasten	4.461.121	4.550.040	4.052.778
Totaal baten	4.823.077	4.544.397	4.328.844
Saldo	361.956	-5.643	276.066

Baten per kostensoort	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Grond	-	-	-
Pachten	329.948	304.943	282.064
Huren	52.139	48.188	50.080
Leges en andere rechten	16.722	15.455	13.865
Overige goederen en diensten	382.896	353.878	444.639
Subsidies	19.189	89.974	19.979
Inkomensoverdrachten	3.974.683	3.673.459	3.516.628
Rente	47.500	58.500	1.586
Overige verrekeningen	-	-	4
Totaal baten	4.823.077	4.544.397	4.328.844

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

Resultaatbestemming	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Toevoeging algemene reserve	371.156	244.492	389.231
Onttrekking algemene reserve	-	-189.427	-83.652
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	20.049
Onttrekking bestemmingsreserve	-9.200	-60.708	-49.563
Totaal mutaties reserves	361.956	-5.643	276.066

Beleidsindicatoren

De uniforme basis set beleidsindicatoren voor gemeenten conform het BBV zijn voor het recreatieschap niet van toepassing.

Geprognostiseerde balans 2024

De geprognostiseerde balans per 31 december kan als volgt worden weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2024	2023	PASSIVA	2024	2023
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	95	120	Eigen vermogen	2.353	1991
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	1.340	1.152
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	95	120	Subtotaal	3.693	3.143
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	57	57	Netto-vlottende schulden met een renteypische looptijd korter dan een jaar	445	445
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	4.041	3.466	Overlopende passiva	1.002	1.002
Liquide middelen	947	947			
Subtotaal	5.045	4.470	Subtotaal	1.447	1.447
Totaal	5.140	4.590	Totaal	5.140	4.590

Financiële meerjarenraming 2023-2027

Voor de meerjarenraming 2025 t/m 2027 in de programmabegroting gaan we uit van gemiddelde CPI over de laatste 3 jaar i.p.v. CPI november. De meerjarenraming is doorgerekend met het indexcijfer van 3,9%.

Lasten per programma	2023	2024	2025	2026	2027
1. Ontwikkeling en inrichting	290.936	101.879	78.144	81.191	84.357
2. Beheer en onderhoud	3.220.761	3.310.161	3.403.626	3.504.245	3.625.423
3. Veiligheid en toezicht	527.875	523.302	543.711	564.916	586.948
4. Bestuur en ondersteuning	509.518	524.529	544.986	566.240	588.324
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	950	1.250	1.250	1.250	1.250
Totaal	4.550.040	4.461.121	4.571.717	4.717.842	4.886.302

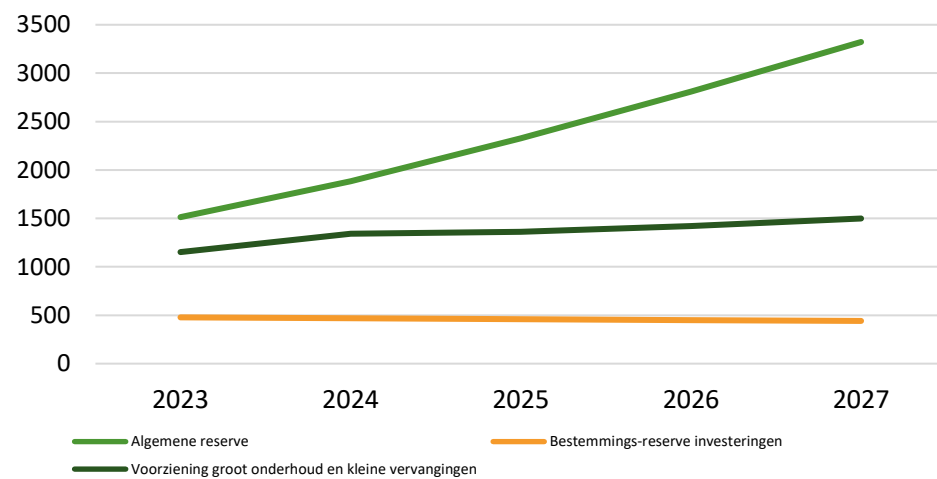
Baten per programma	2023	2024	2025	2026	2027
1. Ontwikkeling en inrichting	3.589	3.731	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	808.849	797.163	828.917	861.965	896.359
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	3.731.959	4.022.183	4.174.695	4.330.753	4.493.093
Totaal	4.544.397	4.823.077	5.003.612	5.192.718	5.389.452

Saldo lasten en baten	-5.643	361.956	431.895	474.876	503.150
------------------------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2023	2024	2025	2026	2027
Algemene reserve	55.065	371.156	441.095	484.076	512.350
Bestemmingsreserve	-60.708	-9.200	-9.200	-9.200	-9.200
Totaal	-5.643	361.956	431.895	474.876	503.150

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2023 – 2027

(bedragen x 1000)



Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

Het is de verwachting dat de algemene reserve in 2024 gaat toenemen. Deze ontwikkeling zal zich de komende jaren doorzetten en zodoende zal de algemene reserve jaarlijks toenemen. De algemene reserve is ruim voldoende voor het berekende benodigde weerstandsvermogen. Het bestuur kan besluiten extra inspanningen (mede) te financieren uit de algemene reserve.

Volgens de huidige meerjarenraming groeit de algemene reserve door naar € 3,3 miljoen in 2027. Hierbij dient vermeld te worden dat in deze programmabegroting 2024 geen rekening is gehouden met de kosten van de uitvoeringsprogramma's. De opstelling van het uitvoeringsprogramma inclusief de projecten moet immers nog plaatsvinden.

De bestemmingsreserve voor investeringen neemt in beperkte mate af, omdat de projecten uit het meerjareninvesteringsprogramma aflopen en/of uit andere bronnen gedekt worden. Verder is er een afname zichtbaar in de bestemmingsreserve egalisatie wat de jaarlijkse afschrijving m.b.t. maatschappelijk nut investering betreft.

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve	2023	1.458.326	189.427	244.492	1.513.391
Bestemmingsreserve investeringen	2023	446.566	51.508	-	395.058
Bestemmingsreserve egalisatie	2023	92.123	9.200	-	82.923
Totaal reserves		1.997.015	250.135	244.492	1.991.372
Voorziening GO	2023	1.676.736	1.135.052	610.000	1.151.684
Totaal voorziening		1.676.736	1.135.052	610.000	1.151.684
	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve	2024	1.498.391	22.937	394.093	1.869.547
Bestemmingsreserve investeringen	2024	395.058	-	-	395.058
Bestemmingsreserve egalisatie	2024	82.923	9.200	-	73.723
Totaal reserves		1.976.372	32.137	394.093	2.338.328
Voorziening GO	2024	1.151.684	421.918	610.000	1.339.766
Totaal voorziening		1.151.684	421.918	610.000	1.339.766

	Stand per 31-12-2023	Stand per 31-12-2024	Vershil
Algemene reserve	1.513.391	1.884.547	371.156
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	395.058	395.058	-
Bestemmingsreserve egalisatie	82.923	73.723	-9.200
Totaal reserves	1.991.372	2.353.328	361.956
Voorziening GO	1.151.684	1.339.766	188.082
Totaal voorziening	1.151.684	1.339.766	188.082



Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Groengebied Amstelland in de openbare vergadering van 13 juli 2023.

Voorzitter,

Mevrouw J. Langenacker



Bijlagen

Bijlage I **Risico-inventarisatie 2023**



Bijlage I Risico-inventarisatie 2023

Groengebied Amstelland vindt het belangrijk om voldoende aandacht te besteden aan de risico's, zoals ook wordt verplicht in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Deze nota geeft het noodzakelijke inzicht en wordt in de [paragraaf weerstandsvermogen](#) gebruikt en vergeleken met de beschikbare weerstandscapaciteit.

Belang van de risico-inventarisatie

De begroting en de begrotingswijziging worden opgesteld met de kennis van vandaag. De onzekerheden over conflicten in de wereld kunnen uiteraard betekenis hebben voor de uitvoering en de financiële huishouding van het Groengebied. De afgelopen jaren hebben het belang aangetoond van een goede risico-inventarisatie. Ondanks dat een gebeurtenis met de impact van de coronacrisis niet was te voorspellen, bood de inventarisatie aanknopingspunten bij het inschatten van de financiële gevolgen van de coronacrisis. Begin 2023 zijn de risico's voor Groengebied Amstelland in kaart gebracht. Hierbij zijn de risico's beschreven aan de hand van kans van voorkomen en de gevolgen/impact als het risico zich voordoet. Op basis van deze uitkomsten zijn de risico's geplaatst in de matrix.

Geïnterpreteerde risico's

Begin 2023 zijn de risico's voor Groengebied Amstelland in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd:

1. Overmacht: pandemieën/(vogel)ziektes, extreme weersomstandigheden, brand/hittestress, predatoren en nieuwe invasieve soorten
2. Erfpachtcontractonderhandeling met Staatsbosbeheer
3. Niet kunnen organiseren van (grote) evenementen
4. Vandalisme, brandstichting en (drugs)dumpingen
5. Beperkte ontwikkelmogelijkheden en verdien capaciteit
6. Prijsstijgingen materialen en menskracht

7. Kapitaalvernietiging bruggen, paden en achterstallig onderhoud herinrichting Gaasperplas
8. Kosten voor afhandeling WOO-verzoeken
9. Faillissement van gebiedsondernemers
10. Onrechtmatig accorderen en betalen van facturen
11. Continuïteit dienstverlening uitvoeringsorganisatie

Lage scores (groen gekleurd) geven kleine risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht. Hoge scores (rood gekleurd) geven grote risico's weer. Deze risico's zijn niet aanvaardbaar. Voor deze risico's moeten beheersmaatregelen worden getroffen. De vermenigvuldiging van de kansen met de financiële gevolgen leidt tot de positionering in de matrix.

Op basis van de kans van voorkomen en de gevolgen/impact als het risico zich voordoet zijn de risico's geplaatst in de onderstaande matrix.

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

Alleen de risico's met het grootste gevolg zijn in detail verder uitgewerkt. Het betreft de nummers 1 en 5. De uitwerking van deze risico's staat hieronder.

1. Overmacht

Dit betreffen risico's die ontstaan door overmacht. Zaken die hieronder gekwantificeerd worden zijn pandemieën/(vogel)ziektes, extreme weersomstandigheden, brand/hittestress, predatoren en nieuwe invasieve soorten. Vanwege het ongrijpbare en meervoudige karakter is dit voor het Groengebied één van de hoogst gekwalificeerde dreigingen.

Risico/kans: Pandemieën/(vogel)ziektes, extreme weersomstandigheden, brand/hittestress, predatoren en nieuwe invasieve soorten.		Oorzaak: Natuurrampen en ander van buiten afkomend onheil: landziektes, storm- en brandschade, plagen en actieve predatoren- en nieuwe invasieve soorten in de gebieden.
Kans(cijfer): 3 > 40 %	Gevolg(cijfer): 3 > 300.000	Gevolg/impact: ▪ Onbekende effecten en onbegrote kosten; ▪ Interne en externe personele inzet voor opruiming en bestrijding; ▪ Hitte en/of stormschade; ▪ Oxidatie veengrond en bodemdaling; ▪ Maatregelen tegen actieve predatoren; ▪ Bestrijden nieuwe invasieve exoten; ▪ Uitstel of afstel uitvoering onderhoud, projecten of evenementen met mogelijke schadeclaims.
Beheersmaatregel: ▪ Kostenpost opnemen in exploitatie bij het aannemen van structurele vormen, zoals vanaf 2023 met waterplantenbeheer; ▪ Niet toegankelijkheidsmaatregelen zoals zwem- en gebiedsverboden; ▪ Uitvoeren risicocommunicatieplan; ▪ Raadplegen externe expertise op het gebied van bestrijden actieve predatoren en nieuwe invasieve exoten; ▪ € 150.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.		

5. Beperkte ontwikkelmogelijkheden en verdien capaciteit

Dit risico bevat de beperkte ontwikkel- en verdienmogelijkheden van het Groengebied. Vanwege verzwaarde regelgeving en druk vanuit de stad wordt dit voor het recreatieschap als aannemelijk risico gezien.

Risico/kans: Weinig mogelijkheden tot ontwikkelen van zelf verdienend vermogen.		Oorzaak: Volgens prognoses groeit de bevolking van de participantgemeenten door naar een totaal van circa 1,2 miljoen in 2040. Hierdoor zullen de gebieden intensiever worden gebruikt en zullen ook de groene randen voor de stadsuitbreiding worden aangesproken. Hiernaast zijn de ontwikkelingsmogelijkheden in de gebieden schaars door verzwaarde regelgeving zoals Natuur Netwerk Nederland en Bijzonder Provinciaal Landschap.
Kans(cijfer): 3 > 40 %	Gevolg (cijfer): 3 > 300.000	Gevolg/impact: ▪ Meer bezoek en slijtage van de gebieden; ▪ Vertraging in procesvorming en onbegrote procedurekosten; ▪ Geen ontwikkelingsmogelijkheden en vermindering recreatief aanbod; ▪ Ondernemers zien geen heil meer in ondernemen in het groen; ▪ Niet kunnen uitvoeren van de ambities; ▪ Mislopen inkomsten voor beheer- en onderhoud.
Beheersmaatregel: ▪ Onderzoeken mogelijkheden areaaluitbreiding; ▪ Herijking participantenbijdrage naar toereikend intensiever onderhoudsbudget; ▪ Vaststellen voorwaarden regelgeving onder welke voorwaarden bestaande natuurlijke gebieden recreatief medegebruik mogelijk is. En daarmee activiteiten organiseren die passen binnen de mogelijke beperkingen; ▪ € 175.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.		

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 563.250,-. Bij deze berekening is rekening gehouden met de niet in detail uitgewerkte risico's.

Risico	Kans(factor)	Gewenst weerstandsvermogen
1. Overmacht: pandemieën/(vogel)ziektes, extreme weersomstandigheden, brand/hittestress, predatoren en nieuwe invasieve soorten	> 40% (0,50)	€ 175.000
5. Beperkte ontwikkelmogelijkheden en verdien capaciteit	> 40% (0,50)	€ 150.000
Overige risico's		€ 238.250
Totaal		€ 563.250

Ten opzichte van vorig jaar zijn het aantal geïnventariseerde risico's afgenomen en het benodigde weerstandsvermogen toegenomen. Vorig jaar werden er dertien risico's geïnventariseerd en was het benodigde weerstandsvermogen € 520.750,-.

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