

Aan de raden van de deelnemende gemeenten en provinciale staten

Velsen-Zuid: 15 april 2021
Uw kenmerk: -
Ons kenmerk: U20210361 fm
Projectnummer: -
Onderwerp: Uitnodiging zienswijze jaarstukken Groengebied Amstelland
Bijlage(n): -
Behandeld door: Thomas van der Klei, Programma-adviseur

Geachte raads- en statenleden,

Hierbij biedt het dagelijks bestuur u de programmabegroting 2022 en de begrotingswijziging 2021 van Recreatieschap Groengebied Amstelland aan, zoals deze in ontwerp werden vastgesteld in haar vergadering van 15 april jongstleden. Conform het bepaalde in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen nodigt zij u uit om binnen 8 weken uw zienswijze over de beide stukken naar voren te brengen.

Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin uw zienswijze is vervat bij de ontwerp-programmabegroting en de begrotingswijziging en legt deze voor aan het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur neemt op 1 juli a.s. een besluit om de jaarstukken vast te stellen. Deze worden vóór 15 juli 2021 toegezonden ter goedkeuring aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Te uwer informatie stuurt zij ook de jaarrekening 2020 voor Groengebied Amstelland toe.

In het geval dat de behandeling vertraging oploopt onder de huidige crisissomstandigheden of wanneer u vragen hebt of toelichting op de stukken wenst, kunt u contact op te nemen met dhr. R. Lubberts, manager Financiën (tel. 023-5202820).

Met vriendelijke groet,
namens het bestuur van Groengebied Amstelland,



Kees Rood
Programmamanager Recreatie Noord-Holland NV

2020 in vogelvlucht

Groengebied Amstelland

Stilte, ruimte en natuur op loopafstand van de stad: Groengebied Amstelland ligt tussen Amsterdam Zuid-Oost, Ouder-Amstel, Amstelveen en Diemen. Het bestaat uit veenweiden, bosgebieden en recreatieterreinen zoals de Gaasperzoom en Elsenhove, de Gaasperplas, de Ouderkerkerplas en de Hoge Dijk. Het gebied is van grote waarde voor de natuur en de gezondheid van de stedeling. Jaarlijks worden de natuur en de recreatieplassen miljoenen keren bezocht voor fietsen, varen, wandelen, zwemmen en nog veel meer!

Wat hebben we gerealiseerd?

Start ambitie Groengebied Amstelland

Het bestuur besloot na de evaluatie van het beleidsplan 2009-2019, haar ambities voor de komende 10 jaar te ontwikkelen. Rekening houdend met de grote beleidsaandacht voor onze gebieden, is de aanpak in vier fasen verdeeld voor vorming van ambities en bijbehorend uitvoeringsprogramma. Deze leveren een concrete uitwerking van 'gezamenlijke' doelen op.

Behoeftte aan het groen aangewakkerd in tijden van corona

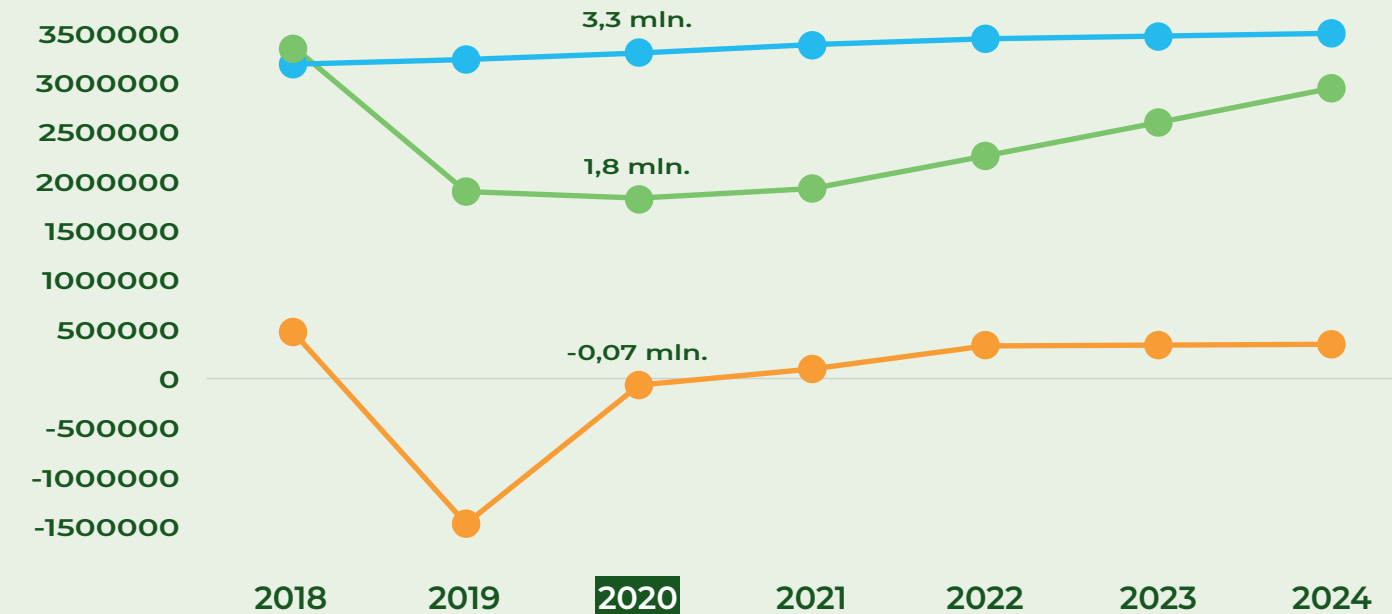
Skeeleren, fietsen en eindeloze wandelommetjes, de recreatiegebieden zijn in coronatijd voor velen een toevluchtoord waar je kan ontspannen en genieten. Alhoewel de toenemende behoefte en daarmee het belang van groen wordt toegejuicht, is de stijging van meer overlast, vervuiling en vernieling de keerzijde. Het vaker opruimen van afval, het meer optreden van de boswachters en de frequentere communicatie heeft geleid tot een stijging van de uitgaven.

Meer highlights op de volgende pagina

Hoe staat het schap er voor?

Het recreatieschap zet in op het ontwikkelen van een uitvoeringsprogramma op basis van gemeentelijke en regionale visies en haar eigen ambities en het werven van nieuwe inkomsten.

Verloop reserves Participantenbijdrage Financieel resultaat



Waar ging het geld naartoe?

Waar kwam het geld vandaan?

Inrichting en ontwikkeling

Bestuur en ondersteuning

Toezicht

Gebiedsbeheer

5%

12%

18%

65%

1%

2%

9%

88%

Subsidies

Onttrekking reserve

Exploitatieopbrengsten

Participantenbijdrage

totaal € 3.745.991

totaal € 3.745.991

2020 highlights

Groengebied Amstelland

Bomenbeplanting Ouderkerkerplas

De storm in 2019 verwoestte 125 bomen rond de Ouderkerkerplas. De natuur op het eiland herstelde zich bijzonder goed. De natuurlijke vegetatie-ontwikkeling was een verrijking voor broedvogels, insecten en vleermuizen. Reden om dat zo te laten. We plantten bewust andere boomsoorten in beschadigde plantvakken. Elzen (bijen) en lindes (vlinders) bereiken de natuur rond de plas.



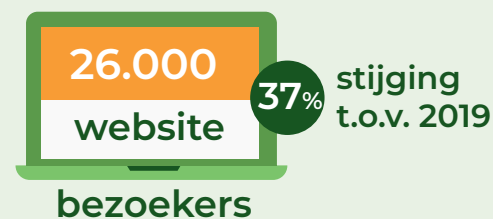
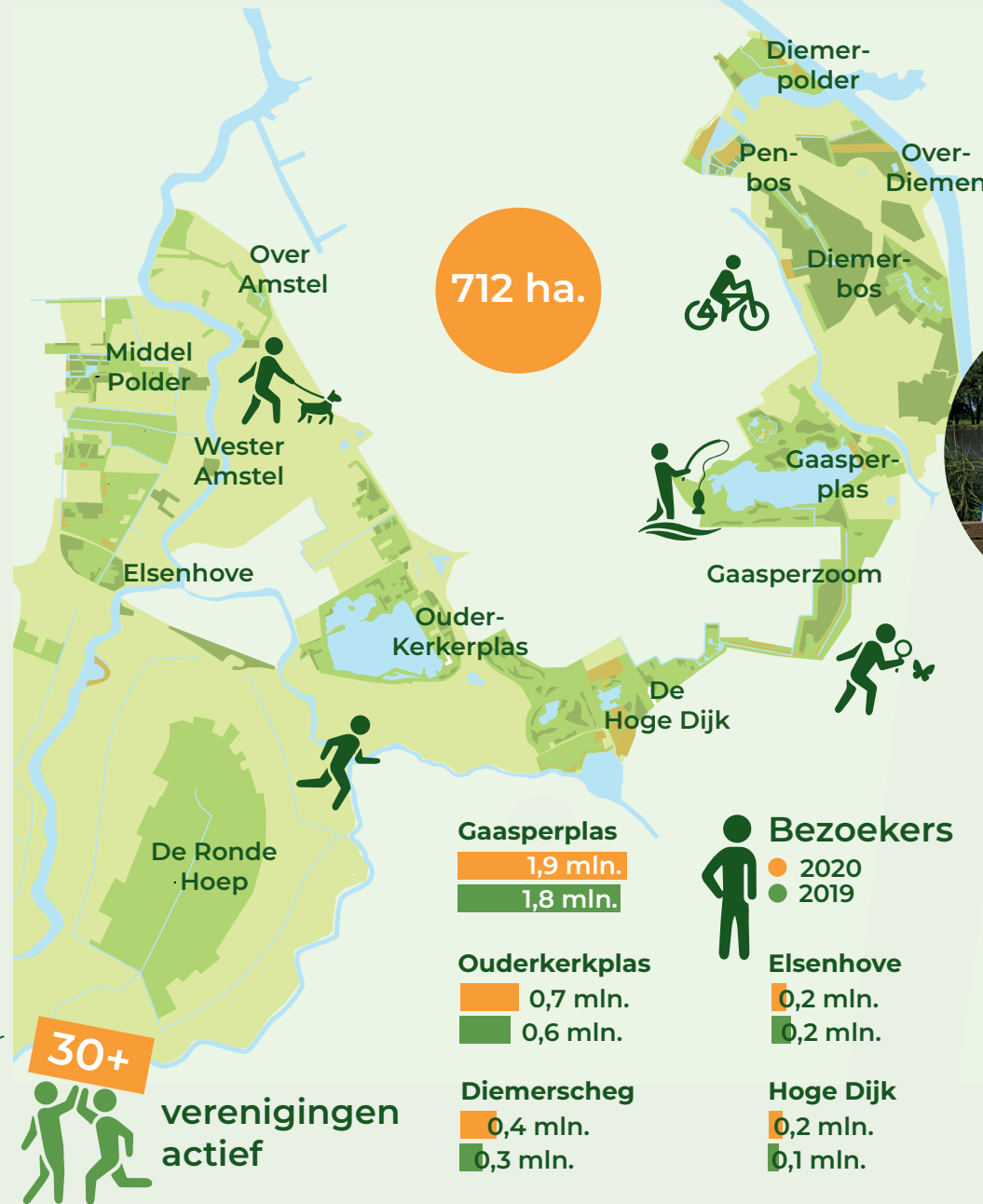
Benutten informatie soortenrijkdom Gaasperplas

De gemeente Amsterdam deed onderzoek naar aantal en soortenrijkdom van broedvogels, bijen en vleermuizen in de stadsparken. Rond de Gaasperplas zijn de meeste soorten (58!) broedvogels. Het resultaat plus een Quicksan naar flora en fauna levert input voor het ambitieprogramma en de jaarlijkse onderhoudsbestekken.



Benutten informatie broedvogelonderzoek Ouderkerkerplas

Uit onderzoek naar de soortenrijkdom onder broedvogels, bleek de Ouderkerkerplas voor veel water-, riet- en struweelvogels een belangrijk broedgebied. Rietstroken bij water met voldoende insecten zorgen voor 15 rietzangerpaartjes en 25 kleine karekietpaartjes! Er waren 46 verschillende vogelsoorten geteld! In de winter vooral smienten. Ons maaibeheer van riet en oevervegetatie of gedeeltelijke gebieds-afsluiting in het broedseizoen resulteren in een goede broed- en foerageerleefomgeving.



Uitvoering Toekomstplan Gaasperplas

Gemeente Amsterdam doorliep een uitvoerig participatietraject voor de toekomst van het Gaasperpark. Resultaat is het concept 'Toekomstplan Gaasperplas 2020 en verder'. Onze bijdrage: planvorming en participatie en toekomstig beheer van de nieuwe voorzieningen. In het voorjaar van 2021 volgt besluitvorming om de ambities voor 40 jaar vast te stellen.



Baggerwerkzaamheden Gaasperzoom verbeteren waterkwaliteit en leefomstandigheden

In de Gaasperzoom, onderdeel van NNN gebied 'de natuurboog-Amsterdam', laten we gedeeltelijk de natuur haar gang gaan. Gevolg is een wilde vegetatie. Om de 20 à 30 jaar baggeren we toch de laag bladeren en ander plantaardig materiaal uit de ondiep geworden sloten. Het slib vermindert waterdoorstroming en waterkwaliteit. Schoner water levert betere leefomstandigheden voor vissen en watervogels.



Onderzoek Stadslandbouw

Gezondheid is voor iedereen belangrijk. De gemeente heeft bestrijding van overgewicht als speerpunt. Een probleem met name in stadsdeel Zuidoost. De bijdrage van Groengebied Amstelland is het betrekken van mensen bij natuuronderhoud en in de toekomst wellicht stadslandbouw voor eigen voedsel. Vrijwilligersorganisatie de Ruige Hof doet al jaren aan zelfbeheer van natuur.



Jaarrekening 2020

Groengebied Amstelland



Inhoudsopgave

Samenvatting.....	3
Programmaverantwoording	7
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	16
Programma 2. Beheer en onderhoud	20
Programma 3. Toezicht en veiligheid	25
Programma 4. Bestuur en ondersteuning	26
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	28
Financiële verantwoording	30
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	39
B. Kapitaalgoederen	40
C. Financiering	47
D. Bedrijfsvoering	50
E. Grondbeleid	52
F. Participanten	54
Overige gegevens	57
Bijlagen	63



Samenvatting

De gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling van recreatieschap Groengebied Amstelland. Zij financieren het grootste deel van het jaarlijkse exploitatietekort, aangevuld met (erf)pacht en verhuur voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen.

Kerngegevens: 4.000 ha werkgebied, waarvan 712 ha beheergebied met 188 ha water. In 2020 plm. 3,5 miljoen bezoeken tegen normaal zo'n 2,7 á 3 miljoen per jaar.

Werken in coronatijden

Ondanks de ingrijpende gevolgen van de coronacrisis voor de hele samenleving, heeft het recreatieschap in 2020 veel van het jaarprogramma kunnen realiseren.

De gebieden van het recreatieschap hebben onder deze omstandigheden grote maatschappelijke waarde bewezen. Dat paste in het landelijk beeld: een bezoek aan natuur- en recreatiegebieden was populair sinds de coronamaatregelen. Door het mooie weer en het ontbreken van de mogelijkheid om naar het buitenland op vakantie te kunnen, hebben beheerders en handhavers soms de handen vol gehad aan het begeleiden van bezoek. De drukte is een aantal keren aanleiding geweest voor ingrijpen, waaronder het afsluiten van toegangswegen en aanspreken van bezoekers op hun gedrag, afvaldumping en nachtelijke illegale feesten.

De coronacrisis heeft daarnaast ook schade berokkend. De ondernemers en verenigingen in het gebied konden hun activiteiten niet uitvoeren. Ook werden de evenementen afgelast. In financiële zin heeft de crisis voor de ondernemers en verenigingen diepe sporen achtergelaten. Bestaande exploitaties leden verlies en nieuwe horecaontwikkelingen kwamen stil te liggen. Voor het schap kwamen deze effecten in beeld door verminderde inkomsten, latere realisatie van nieuwe ontwikkelingen en hogere inzet voor handhaving en afvalinzameling.

Het reguliere beheer is grotendeels volgens planning uitgevoerd. Hiermee heeft het recreatieschap effectief invulling gegeven aan de hoofddoelstelling om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheden te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio.

Er werd ook vooruitgekeken. Het bestuur besloot na de evaluatie van het beleidsplan 2009-2019, haar ambities voor de komende 10 jaar vorm te geven. Rekening houdend met de grote beleidsaandacht voor onze gebieden, is gekozen voor een aanpak in vier fasen voor de vorming van de ambities en het daarbij horende uitvoeringsprogramma. Na de afronding van de inventarisatie van die bestaande beleidsaandacht, werd in het najaar opdracht gegeven voor uitwerking en een eerste aanzet voor participatie. 2020 stond ook in het teken van kwaliteitsverbetering van administratieve processen waardoor die beter aansluiten bij de werkwijze van onze participanten.

In de begroting na wijziging werd een tekort voorzien van € 99.752. Bij de jaarafsluiting bleek het tekort minder groot: € 66.070. De belangrijkste oorzaak hiervan is een lager saldo op de taakvelden 3.1, 3.2.1 en 5.7.1. van programma 1 dan begroot: door de coronacrisis werd het bouwrijp maken van de locaties Abcouderstraatweg en Ouderkerkerplas uitgesteld. De bijdrage voor deze ontwikkelingen zijn doorgeschoven naar 2021. Een andere reden is het niet kunnen organiseren van grote evenementen als gevolg van de coronacrisis. Daartegenover staat een wat lagere inspanning voor de organisatie ervan. Daarnaast kan door het actualiseren van de meerjarenplanning worden volstaan met een lagere reservering voor de voorziening groot onderhoud. Tevens zijn de dagelijks onderhoudskosten lager uitgevallen. Tot slot waren de onderhoudskosten aan water en groen hoger en het verviel de korting voor inzet RNH. Bij de paragrafen 'resultaat reguliere baten en lasten' en 'resultaat incidentele baten en lasten' op blz. 10 en 11 wordt dit verder toegelicht.

Realisatie in hoofdlijnen

Het recreatieschap heeft in 2020 veel van het oorspronkelijke programma kunnen realiseren. Effecten van de coronacrisis zijn opgevangen en uit het bezoek bleek dat de recreatiegebieden en paden van grote maatschappelijke waarde zijn.

Start ambitie Groengebied Amstelland

Het bestuur besloot na de evaluatie van het beleidsplan 2009-2019, haar ambities voor de komende 10 jaar vorm te geven. Rekening houdend met de grote beleidsaandacht voor onze gebieden, is gekozen voor een aanpak in vier fasen voor de vorming van de ambities en het daarbij horende uitvoeringsprogramma.

Bomenbeplanting Ouderkerkerplas

In de zomerstorm van 2019 zijn zo'n 125 bomen gesneuveld rond de Ouderkerkerplas. De natuur op het eiland in de plas bleek zich hierna bijzonder goed te herstellen. De natuurlijke ontwikkeling van de vegetatie leverde een verrijking op voor broedvogels, insecten en vleermuizen. Reden om dat zo te laten. In het voorjaar hebben we bewust andere boomsoorten geplant in de twee beschadigde plantvakken: elzen en lindes. Deze drachtbomen voor bijen en waadbomen voor vlinders zijn een gezonde verrijking van de natuur rond de plas.

Horecavoorzieningen

Voor het vergroten van de recreatieve waarde van onze gebieden voorzien we in horecaontwikkeling bij de Ouderkerkerplas en recreatiegebied de Hoge Dijk. Door de coronacrisis liggen die ontwikkelingen voorlopig stil. Op dit moment voorzien we de behoefte van de recreant door mobiele standplaatsen aan de Gaasperplas en Ouderkerkerplas.

Uitvoering Toekomstplan Gaasperplas

De gemeente Amsterdam doorliep een uitvoerig participatietraject voor de toekomst van het Gaasperpark met als resultaat het concept 'Toekomstplan Gaasperplas 2020 en verder'. Groengebied Amstelland heeft bijgedragen aan de planvorming en participatie en beheert straks de nieuwe voorzieningen. In het voorjaar van 2021 verwachten we besluitvorming, waardoor de ambities van de voor de komende 40 jaar zijn vastgesteld.

Onderzoek Stadslandbouw

Gezondheid is voor iedereen belangrijk. De gemeente heeft daarom als speerpunt het bestrijden van overgewicht. Overgewicht is een probleem in stadsdeel Zuidoost. Groengebied Amstelland helpt bij de uitvoering van dat beleid door het betrekken van de mensen bij onderhoud van natuur en in de toekomst wellicht ook het verbouwen van eigen voedsel: stadslandbouw. Vrijwilligersorganisatie de Ruige Hof brengt al jaren zelfbeheer van de natuur in praktijk.



Wat heeft het gekost en opgeleverd?

De lasten en baten zijn zoals onderstaand verdeeld over de programma's:

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	168.756	33.671	-135.085
2. Beheer en onderhoud	2.439.176	344.131	-2.095.044
3. Veiligheid en toezicht	447.422	-	-447.422
4. Bestuur en ondersteuning	690.059	-	-690.059
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	580	3.302.120	3.301.540
Totaal voor bestemming	3.745.991	3.679.922	-66.070
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	35.655	101.725	66.070
Totaal na bestemming	3.781.646	3.781.646	-

Financieel resultaat

In de begroting na wijziging werd een tekort voorzien van € 99.752. Bij de jaarafsluiting bleek het tekort minder groot: € 66.070. De belangrijkste oorzaak hiervan is een lager saldo op de taakvelden 3.1, 3.2.1 en 5.7.1. van programma 1 dan begroot: door de coronacrisis werd het bouwrijp maken van de locaties Abcouderstraatweg en Ouderkerkerplas uitgesteld. De bijdrage voor deze ontwikkelingen zijn doorgeschoven naar 2021. Een andere reden is het niet kunnen organiseren van grote evenementen als gevolg van de coronacrisis. Daartegenover staat een wat lagere inspanning voor de organisatie ervan. Daarnaast kan door het actualiseren van de meerjarenplanning worden volstaan met een lagere reservering voor de voorziening groot onderhoud. Tevens zijn de dagelijks onderhoudskosten lager uitgevallen. Tot slot waren de onderhoudskosten aan water en groen hoger en het verviel de korting voor inzet RNH. Op blz. 10 en 11 wordt dit verder toegelicht.

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Vershil
Lasten	3.745.991	4.522.539	-776.548
Baten	3.679.922	4.422.787	-742.865
Saldo	-66.070	-99.752	33.682

Participantenbijdragen

Zoals bepaald in de Gemeenschappelijke Regeling, wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd volgens inflatiecijfer CBS (CPI nov. 2018). Voor 2020: 2,03%.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2019	Bijdrage in 2020
Provincie Noord-Holland	27,90%	902.277	920.593
Gemeente Amstelveen	15,70%	507.706	518.012
Gemeente Amsterdam	49,20%	1.591.113	1.623.413
Gemeente Diemen	4,80%	155.203	158.354
Gemeente Ouder-Amstel	2,40%	77.668	79.245
Totaal	100,00%	3.233.967	3.299.617

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

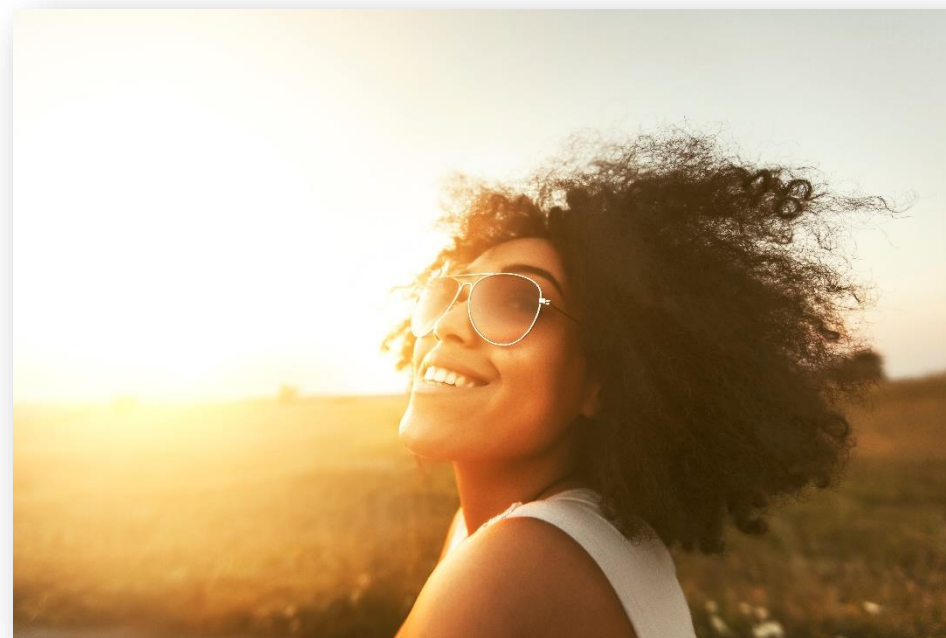
	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2019	Vershil
Algemene reserve	1.221.199	1.295.015	-73.817
Bestemmingsreserve investeringen	499.740	582.242	-82.502
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	108.177	17.928	90.249
Totaal reserves	1.829.116	1.895.186	-66.070
Voorziening groot onderhoud	2.044.793	1.680.216	364.577
Totaal reserves en voorzieningen	3.873.909	3.575.402	298.507

Verkorte balans

De balans per 31 december 2020 kan verkort als volgt worden weergegeven.

(Bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2020	2019	PASSIVA	2020	2019
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	152	21	Reserves	1.829	1.895
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	2.045	1.680
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	152	21	Subtotaal	3.874	3.575
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	4.170	4.036	Schulden op korte termijn	2.293	2.663
Liquide middelen	1.845	2.182			
Subtotaal	6.015	6.218	Subtotaal	2.293	2.663
Totaal	6.167	6.239	Totaal	6.167	6.239



Programmaverantwoording

Beleidsverantwoording

Hoofddoelstelling

Doel van Groengebied Amstelland en werkgebied zijn vastgelegd in 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.

Ook in 2020 droegen alle activiteiten van het recreatieschap bij aan deze doelen. Het algemeen bestuur besloot na de evaluatie van het beleidsplan 2009-2019, haar ambities voor de komende 10 jaar vorm te geven. Rekening houdend met de grote beleidsaandacht voor onze gebieden, is gekozen voor een aanpak in vier fasen voor de vorming van de ambities en het daarbij horende uitvoeringsprogramma. Na de afronding van de inventarisatie van die bestaande beleidsaandacht, werd in het najaar opdracht gegeven voor uitwerking en een eerste aanzet voor participatie. De ambitie is gericht op het realiseren van bestaand beleid, betere en mooiere resultaten, het geven van uitwerking aan geïnventariseerde belangen en het vertalen van ontwikkelingen. Hierbij worden grotere gemeentelijke en regionale (woningbouw, energie en duurzaamheidsopgaven niet gehinderd. Halverwege 2021 wordt de nieuwe ambitie leidend voor de programmering van GGA.

Om de hoofddoelen meer expliciet te maken voor het sturen en meten van het programma zijn in het concept voor de ambities, de volgende ER-doelen geformuleerd:

- MeER biodiversiteit
- BetERe spreiding recreanten
- BredER recreatief aanbod

In het ambitiesdocument zal naast het SMART maken van deze doelen, aandacht worden besteed aan het sturen, autoriseren en organiseren. Samenwerken is in deze beleidsrijke omgeving een must.

Operationele doelen 2020

In 2020 werd ingezet op een financiële transitie met de volgende uitgangspunten:

- Het implementeren van het in ontwikkeling zijnde Missie-Visie-traject en dat vertalen naar een begroting conform BBV.
- Het uitwerken van bijpassende doelen, prestaties en taken.
- Aansluiting tussen begroting en beheerplannen

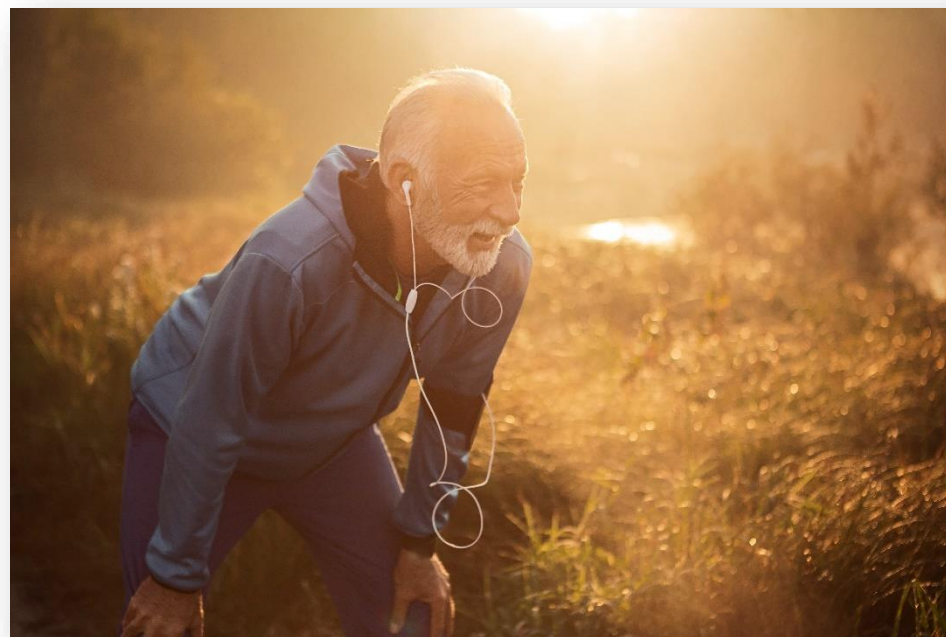
Deze doelen zijn gerealiseerd. Verder is de P&C-cyclus vernieuwd en aangescherpt, werd de risicoanalyse uitgewerkt en een aantal keren uitgevoerd. Tot slot werd het weerstandsvermogen opnieuw bepaald. Resultaat van deze acties is dat de financiële processen voor het boekjaar 2021 geheel BBV-conform zijn.

De door bureau Cyber opgestelde meerjarenraming beheer en de begrotingssystematiek van het recreatieschap sloten in de afgelopen jaren nog niet volledig op elkaar aan. In 2020 werd die aansluiting nagenoeg bereikt.

Externe ontwikkelingen

Het recreatieschap heeft te maken met een aantal ontwikkelingen, waar in 2020 op moest worden ingespeeld. De belangrijkste ontwikkelingen zijn de coronacrisis en de Omgevingsverordening NH 2020:

- De coronacrisis heeft grote gevolgen voor het schap. Door het wegvallen van buitenlandse vakantiebesteding waren er meer recreanten en werden de recreatiegebieden en routes intensiever gebruikt. De recreatieve waarden van de gebieden worden hiermee onderstreept. Tegelijkertijd leidt dat ook tot meer toezicht, handhaving en toename van vervuiling en vandalisme.
- De geplande grote evenementen zijn afgelast en daardoor worden de begrote opbrengsten uit evenementen, pachten en huren niet volledig gerealiseerd. Conform de landelijke afspraken heeft Groengebied Amstelland zich ook coulant opgesteld naar ondernemers die hun inkomsten door corona (gedeeltelijk) zagen wegvallen. Het is voor de langere termijn nog onduidelijk of en in welke vorm de grote evenementen doorgang kunnen vinden.
- De verwachting voor de komende jaren is een blijvende aanwas van het bezoek. Enerzijds door meer vakantie in eigen land en de “overloop-functie” van de kust en anderzijds door de beoogde toename van woningbouw;
- In het kader van de Regionale Energie Transitie (RES) wordt gezocht naar opstelplaatsen voor windturbines en zonneweiden. In een eerder stadium heeft het bestuur aangegeven daar geen standpunt over in te nemen. De beslissingen over te leveren vermogen en locaties voor opwekken d.m.v. wind en/of zon vinden op ‘andere tafels’ plaats.
- Sinds 17 november 2020 is de Omgevingsverordening NH 2020 van kracht. Een van de onderwerpen daarin is het vaststellen van de begrenzing van het landelijk gebied. Ook andere groengebieden en parken rond de stad worden als zodanig aangemerkt. Gevolg daarvan is dat beperkingen worden opgelegd aan bouw mogelijkheden.

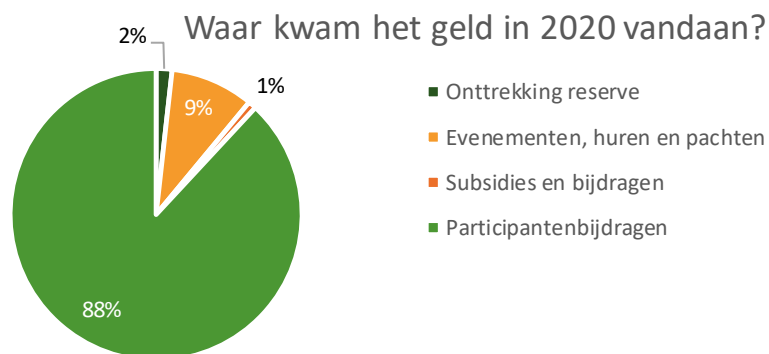
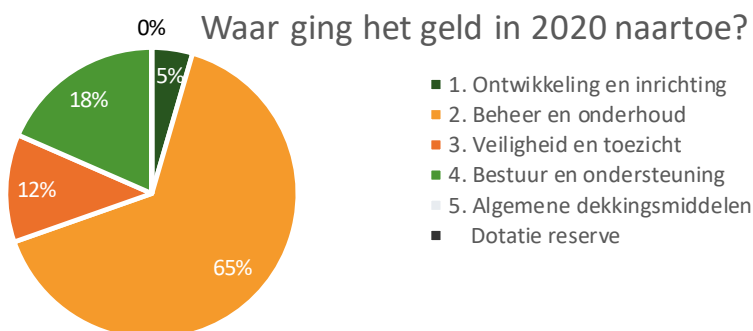


Kort overzicht financiën

De taken van het recreatieschap zijn verdeeld over 4 programma's, met een vijfde programma voor de algemene dekkingsmiddelen. In de programma's zitten naast kosten ook exploitatieopbrengsten, zoals de inkomsten uit huren, (erf)pachten, vergunningen, veergelden pontjes en gebruiksvergoedingen voor onder meer muziek- en sportevenementen. Een groot deel van de kosten worden gedekt door de jaarlijkse financiële bijdrage van de participanten; de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling. De exploitatieopbrengsten en de participantenbijdragen zijn verwerkt als baten in de begroting en jaarrekening van het recreatieschap.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	168.756	33.671	-135.085
2. Beheer en onderhoud	2.439.176	344.131	-2.095.044
3. Veiligheid en toezicht	447.422	-	-447.422
4. Bestuur en ondersteuning	690.059	-	-690.059
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	580	3.302.120	3.301.540
Totaal voor bestemming	3.745.991	3.679.922	-66.070
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	35.655	101.725	66.070
Totaal na bestemming	3.781.646	3.781.646	-

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	33.671
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	346.634
Participantenbijdragen	3.299.617
Totaal baten voor bestemming	3.679.922



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Resultaat reguliere baten en lasten

Bij de reguliere en baten en lasten wordt onderscheid gemaakt tussen de inkomsten bestaande uit participantenbijdrage, huren (erf)pachten en inkomsten uit evenementen. De uitgaven bestaan uit de kosten voor dagelijks onderhoud, reservering voor groot onderhoud, toezicht en ondersteuning. Deze kosten zijn te vinden onder programma 2, 3 en 4. Het saldo van de reguliere baten en lasten was begroot op € 48.199 en het resultaat ligt, zoals in onderstaande tabel is weergegeven, € 69.190 lager dan begroot. Onderstaand worden de belangrijkste redenen weergegeven:

De lagere baten worden veroorzaakt door het niet kunnen organiseren van grote evenementen door de coronacrisis (€ 276.000). Daarnaast zijn door de coronacrisis minder inkomsten gegenereerd uit: veergelden (€ 11.000), erfpachten (€ 10.000) en kleine evenementen (€ 10.000).

De lagere lasten worden veroorzaakt door het actualiseren van de meerjarenplanning (activeren kosten van maatschappelijk nut: BBV-systematiek) waarbij kan worden volstaan met een lagere dotatie (€ 178.000) aan de voorziening groot onderhoud. Daar staat tegenover dat in de komende jaren meer werkzaamheden worden gezien als kapitaalinvestering waarvoor afschrijvingskosten wordt onttrokken uit de reserve egalisatie. De dotatie gaat de investeringsbehoefte volgen. Daarnaast zijn de bedrijfskosten dagelijks onderhoud lager (€ 162.000) door verminderde onderhoudskosten van:

- Pontjes (€ 25.000);
- Gebouwen (€ 11.000);
- Verhardingen (€ 51.000);
- Meubilair en hygiënische maatregelen (€ 57.000);
- Onderhoud kunstwerken (€ 18.000);

Daartegenover heeft het onderhoud aan water en groen meer gekost (€ 63.000). Ook zijn meer kosten gemaakt voor de inzet RNH (€ 51.000) vanwege de afschafte korting op de tarieven (zie ook paragraaf bedrijfsvoering). Aan de andere kant zorgde het door de coronacrisis niet kunnen organiseren van grote evenementen voor lagere inspanningen (€ 14.000).

Door uitvoering van onderhoudswerkzaamheden aan bruggen in eigen beheer is er een verschuiving tussen kostensoorten: van bedrijfskosten naar personeel. Het resultaat is kostenneutraal.

De werkelijke kosten van het ruimen zwerfvuil liggen hoger dan uit de jaarrekening naar voren komt. Door de verrekenclausule in het onderhoudsbestek (kosten meerwerk 50/50 verdelen) heeft de aannemer heeft een groot deel van de extra kosten voor zijn rekening genomen.

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verskil
Lasten	3.664.742	3.904.723	-239.981
Baten	3.643.751	3.952.922	-309.171
Saldo	-20.991	48.199	-69.190

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Resultaat incidentele baten en lasten

Het saldo van de incidentele baten en lasten ligt € 102.873 lager dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Oorzaak hiervan is dat de horecaplannen aan de Abcouderstraatweg en de Ouderkerkerplas door de coronacrisis vertraging oplopen. Daarnaast zijn ten onrechte de baten en lasten van de inrichting van het wandelnetwerk Amstelland in de begrotingswijzing 2020 opgenomen. Dit betreft een investering van maatschappelijk nut en is verantwoord op onder de materiële vast activa op de balans.

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Vershil
Lasten	81.249	617.816	-536.567
Baten	36.171	469.865	-433.694
Saldo	-45.079	-147.951	102.873

Resultaat totaal 2020

In de begroting na wijziging werd een tekort voorzien van € 99.752. Bij de jaarafsluiting bleek het tekort € 33.682 minder groot: € 66.070. Belangrijkste reden hiervoor is een lager saldo van taakvelden 3.1, 3.2.1 en 5.7.1. van programma 1 dan begroot. Om externe redenen schuift de uitvoering van een aantal infrastructurele projecten (o.a. bouwrijp maken horeca Ouderkerkerplas en uitvoering infra Gaasperplas) door naar 2021. Daarnaast zijn de inkoop/bedrijfskosten voor dagelijks onderhoud en de reservering ten behoeve van de voorziening groot onderhoud lager uitgevallen.

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Vershil
Lasten	3.745.991	4.522.539	-776.548
Baten	3.679.922	4.422.787	-742.865
Saldo	-66.070	-99.752	33.682

Stand van zaken wegwerken beheertekort

Uit actualisatie en doorrekening van exploitatie en onderhoud in 2015 werd duidelijk dat voor instandhouding van alle voorzieningen van het Groengebied op een budget van 2,4 miljoen nodig zou zijn. Er werd een jaarlijks exploitatietekort van € 800.000 geconstateerd. Het bestuur heeft aangegeven het toen actuele kwaliteitsbeeld als voldoende te beschouwen.

In 2016 en 2017 zijn besluiten genomen om de ontstane tekorten in te lopen. Er is gekozen voor een mix van maatregelen bestaande uit het verhogen van de participantenbijdragen (€ 400.000), het realiseren van extra inkomsten (€ 250.000) en versoering van het beheer (€ 150.000). Daarbij wordt het inrichtingsniveau zoveel mogelijk gehandhaafd. Het tekort op het beheer moet in 2024 ingelopen zijn.

Van de te behalen besparing op beheer en onderhoud resteert eind 2020 nog ca. €123.850 (prijspeil 2020). Het grootste deel van dit bedrag, €100.000 moet worden gevonden bij de verdere uitwerking van het Toekomstplan Gaasperplas en is dus geen daadwerkelijk tekort. De noodzakelijke extra noodzakelijke inkomsten werden als gevolg van de coronacrisis bij lange na niet gehaald. Er konden geen evenementen plaatsvinden en de geplande horecaontwikkeling bij de Ouderkerkerplas en de Hoge Dijk stagneert.

Terwijl in het Toekomstplan voor de Gaasperplas nog horecaontwikkeling wordt voorzien, zijn de mogelijkheden daarvoor inmiddels beperkter geworden. Door vaststelling van de provinciale omgevingsvisie in het najaar en benoeming van het Gaasperplasgebied tot Bijzonder Provinciaal Landschap, zijn bouw mogelijkheden en daardoor economische revenuen beperkt. Besluitvorming over het Toekomstplan in het voorjaar van 2021 zal moeten uitwijzen of opnieuw een doorrekening moet plaatsvinden van het beheer en onderhoud.

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2020

Programma	Jaarrekening 2020			Begroting 2020			Jaarrekening 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkelingen inrichting	168.756	33.671	-135.085	735.653	469.865	-265.788	261.536	140.057	-121.479
2. Beheer en onderhoud	2.439.176	344.131	-2.095.044	2.765.666	653.305	-2.112.361	4.372.520	688.113	-3.684.407
3. Veiligheid en toezicht	447.422	-	-447.422	457.492	-	-457.492	446.482	-	-446.482
4. Bestuur en ondersteuning	690.059	-	-690.059	563.207	-	-563.207	453.105	-	-453.105
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	580	3.302.120	3.301.540	521	3.299.617	3.299.096	-	3.233.967	3.233.967
Totaal voor bestemming	3.745.991	3.679.922	-66.070	4.522.539	4.422.787	-99.752	5.533.643	4.062.137	-1.471.506
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	25.204	99.020	-73.817	53.606	44.811	8.795	87.273	101.475	-14.202
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	-	-	-	-	-	-	94.677	1.522.870	-1.428.193
Bestemmingsreserve investeringen	10.451	92.953	-82.502	-	108.547	-108.547	10.186	57.225	-47.039
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	90.249		90.249	-	-	-	17.928		17.928
Totaal mutaties reserves	125.904	191.974	-66.070	53.606	153.358	-99.752	210.064	1.681.570	-1.471.506
Totaal na bestemming	3.781.646	3.781.646	-	4.576.145	4.576.145	-	5.743.706	5.743.706	-

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
0.1	Bestuur	25.128	18.201	6.927
0.4	Overhead	664.931	545.006	119.925
0.5	Treasury	580	521	59
0.8	Overige baten en lasten	-	-	-
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	35.655	53.606	-17.951
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	447.422	457.492	-10.070
2.1	Verkeer en vervoer	608.564	1.040.662	-432.098
3.1	Economische ontwikkeling	128.710	15.440	113.270
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	55.027	169.027	-114.000
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1.635	57.844	-56.209
3.4	Economische promotie	98.620	77.787	20.833
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	25.608	39.490	-13.882
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	1.689.767	2.101.069	-411.302
	Totaal lasten	3.781.646	4.576.145	-794.499

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
0.1	Bestuur	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-
0.5	Treasury	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	3.302.120	3.299.617	2.503
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	101.725	153.358	-51.633
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	5.448	3.340	2.108
3.1	Economische ontwikkeling	-	-	-
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	311.489	319.734	-8.245
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	Economische promotie	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	19.076	295.000	-275.924
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	41.789	505.096	-463.307
	Totaal baten	3.781.646	4.576.145	-794.499

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

	Saldo van baten en lasten per taakveld	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Vershil
	Totaal baten	3.781.646	4.576.145	-794.499
	Totaal lasten	3.781.646	4.576.145	-794.499
	Saldo	-	-	-

	Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Vershil
	Bijdrage participant gemeente Amstelveen	518.012	518.012	-
	Bijdrage participant gemeente Amsterdam	1.623.413	1.623.413	-
	Bijdrage participant gemeente Diemen	158.354	158.354	-
	Bijdrage participant gemeente Ouder-Amstel	79.245	79.245	-
	Bijdrage participant provincie Noord Holland	920.593	920.593	-
	Overige exploitatie inkomsten	2.500	-	2.500
	Overige verrekeningen	3	-	3
	Totaal	3.302.120	3.299.617	2.503

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Vershil
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	602.329	924.800	-322.471
Pachten	3.509	4.611	-1.102
Inzet RNH	1.678.196	1.698.828	-20.632
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	1.349.119	1.916.772	-567.653
Rente	580	521	59
Mutatie voorzieningen	109.555	-28.400	137.955
Afschrijvingen	2.704	5.407	-2.703
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	3.745.991	4.522.539	-776.548

Baten per kostensoort	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Vershil
Grond	-	-	-
Pachten	261.053	271.014	-9.961
Huren	48.702	48.720	-18
Leges en andere rechten	5.659	2.755	2.904
Overige goederen en diensten	31.218	326.700	-295.482
Subsidies	33.671	473.981	-440.310
Inkomensoverdrachten	3.299.617	3.299.617	-
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	-	-	-
Overige verrekeningen	3	-	3
Totaal baten	3.679.922	4.422.787	-742.865

Saldo van baten en lasten per kostensoort	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Vershil
Totaal lasten	3.745.991	4.522.539	-776.548
Totaal baten	3.679.922	4.422.787	-742.865
Saldo	-66.070	-99.752	33.682

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Ambitie

Met het programma ontwikkeling en inrichting heeft het recreatieschap zich ingezet voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. In 2020 gebeurde dat vooral door:

- Voorbereiding en uitvoering gebiedsmaatregelen Gaasperplas;
- Voorbereiding van realisatie Fietsbrug langs nieuwe A9 over de Gaasp;
- Realisatie Wandelnetwerk Amstelland;
- Begeleiding verbreding A2-A9;
- Realisatie locatieontwikkeling Buitenplaats Amsterdam aan de Abcouderstraatweg 79;
- Aanzet Ambitiedocument en Uitvoeringsprogramma;
- De vergroting van de biodiversiteit door bewuste keuzes bij herplant van bomen na de stormschade Ouderkerkerplas;
- Realisatie locatieontwikkeling horeca Ouderkerkerplas.

Prestaties per taakveld in 2020

In de najaarsnotitie 2020 is reeds aangekondigd dat de 2% korting en 1,5% teruggave door RNH ten laste zouden worden gebracht van de budgetten van de begroting 2020; M.a.w. ten laste van het resultaat 2020. Tevens was er sprake van een administratieve herverdeling van diverse taakvelden verdeeld over de programma's 1, 2 en 4. Deze verrekeningen treft u aan bij diverse taakvelden als zijnde 'verschuivingen'.

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

Dit taakveld omvat de realisatie van nieuwe wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair. Onderdeel hiervan is de realisatie fietsbrug over de Gaasp die conform begroting is uitgevoerd.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Het schap zet in op werving en begeleiding van ondernemers en bestaande planvorming. De totale overschrijding economische ontwikkeling betreft € 113.270.

Onderdeel hiervan zijn de reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling. De overschrijding van de reguliere werkzaamheden is € 82.113. Reden hiervoor is een verschuiving naar de taakvelden 3.3. (Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen) en 5.7.1. (openbaar groen en openluchtrecreatie). Een onderdeel van dit taakveld is het op te stellen Ambitiedocument en Uitvoeringsprogramma. De overschrijding van € 32.247 is veroorzaakt doordat de vergadercyclus met hierin de besluitvorming qua datum na het opstellen van de begrotingswijziging 2020 heeft plaatsgevonden.

Koudewinning Ouderkerkerplas maakt ook onderdeel uit van dit taakveld. De onderschrijding van € 10.000 komt door een verschuiving van werkzaamheden naar 2021. Het laatste onderdeel economische ontwikkeling betreft de werving voor horeca aan de Abcouderstraatweg 79. De overschrijding van € 8.910 heeft te maken met het werven van beginnende horecaondernemers in tijden van corona. Er was meer inzet nodig om de ondernemers te adviseren en begeleiden.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Zoals hierboven vermeld ondervonden processen rondom horecalocaties dit jaar hinder door corona. Dit had als gevolg dat op het taakveld fysieke bedrijfsinfrastructuur een onderschrijding plaatsvond van € 130.140. Gevolg hiervan is dat de horecaplannen aan de Abcouderstraatweg 79 en de infrastructuurwerkzaamheden ten behoeve van horeca bij de Ouderkerkerplas doorschuiven naar 2021.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Door het ondernemersloket worden de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid. De onderschrijving van dit taakveld is € 56.209. Reden hiervoor is een verschuiving naar het taakveld 3.1 (economische ontwikkeling).

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld betreft het uitvoeren en begeleiden van diverse projecten. De totale onderschrijving op de lasten betreft € 521.293. De totale onderschrijving op de baten betreft € 438.303.

Onderdeel hiervan zijn de reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie. De onderschrijving op dit taakveld is € 44.605. Reden hiervoor is een verschuiving naar het taakveld 3.1 (economische ontwikkeling).

Een onderdeel van dit taakveld is de opwaardering in het Gaasperplasgebied. De onderschrijving van € 13.393 op het project opwaarderen Gaasperplas heeft te maken met vertraging rondom het vaststellen van het Toekomstplan Gaasperplas. Hierdoor schuiven de beoogde projecten door naar 2021.

Ruiterroute Diemerpolder maakt ook onderdeel uit van dit taakveld en is conform begroting uitgevoerd en afgesloten. Ander onderdeel is de bommencompensatie verbreding A2-A9. Dit project is in 2020 afgerond en het restant van het budget is toegevoegd aan de algemene reserve ten behoeve van onderhoud en nazorg.

Het laatste onderdeel van dit taakveld betreft de realisatie van het wandelnetwerk Amstelland. De inrichting van het wandelnetwerk is in de begrotingswijzing 2020 als baten en lasten via de exploitatie opgenomen. Dit betreft een investering van maatschappelijk nut en moet worden verantwoord onder de materiële vast activa op de balans.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 7)
Bedrijfskosten	37.068	483.998	115.542
Inzet RNH	131.687	251.655	145.993
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	168.756	735.653	261.536
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	33.671	469.865	140.057
Totale baten	33.671	469.865	140.057
Saldo	-135.085	-265.788	-121.479

Voor een vergelijking met voorgaande jaren zijn bij 2019 de lasten en baten van het voormalige deelprogramma 7 'Inrichting en ontwikkeling' ingevoerd. De scope van dat oude deelprogramma komt niet geheel overeen met het nieuwe programma Ontwikkeling en inrichting, omdat een deel van de kosten nu valt onder de programma's 2. Beheer en onderhoud en 4. Bestuur en ondersteuning.

Lasten en baten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
2.1.1 verkeer en vervoer	3.814	5.448
3.1 economische ontwikkeling	128.710	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1.635	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	34.596	28.222
Totaal	168.756	33.671

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Verschil (realisatie minus begroting)	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.1	Fietsbrug over de Gaasp	3.814	3.814	3.340	3.340	474	474
	Subtotaal taakveld 2.1.1	3.814	3.814	3.340	3.340	474	474
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	82.113	-	-	-	82.113	-
3.1	Ambitiedocument & Uitvoeringsprogramma	32.247	-	-	-	32.247	-
3.1	Koudewinning Ouderkerkerplas	-	-	10.000	-	-10.000	-
3.1	Werving Abcouderstraatweg 79	14.350	-	5.440	-	8.910	-
	Subtotaal taakveld 3.1	128.710	-	15.440	-	113.270	-
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-	-	-	-
3.2.1	Bouwrijp maken horecalocatie Abcouderstraatweg 79	-	-	49.500	-	-49.500	-
3.2.1	Infrastructuur t.b.v. horeca Ouderkerkerplas	-	-	53.640	-	-53.640	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	-	-	103.140	-	-103.140	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1.635	-	57.844	-	-56.209	-
	Subtotaal taakveld 3.3	1.635	-	57.844	-	-56.209	-

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Taakveld Nr.	Projectnaam	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Verschil (realisatie minus begroting)	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	3.759	-	48.364	-	-44.605	-
5.7.1	Opwaarderen Gaasperplasgebied	26.607	-	40.000	-	-13.393	-
5.7.1	Ruiterroute Diemerpolder	1.212	1.634	1.000	-	212	1.634
5.7.1	Bomencompensatie verbreding A2-A9	3.019	28.222	28.222	28.222	-25.203	-
5.7.1	Realisatie wandelnetwerk Amstelland	-	-	438.303	438.303	-438.303	-438.303
	Subtotaal taakveld 5.7.1	34.596	29.856	555.889	466.525	-521.293	-436.669
	Totaal	168.756	33.671	735.653	469.865	-566.897	-436.194

Programma 2. Beheer en onderhoud

Ambitie

Met het programma beheer en onderhoud heeft het recreatieschap zich ingezet voor de instandhouding van recreatie en natuur. In 2020 ging het vooral om:

- Instandhouding van recreatiegebieden en -voorzieningen die aantrekkelijk, schoon, heel en veilig zijn, volgens de (gemiddelde) CROW-beeldkwaliteit B. Conform het beheerplan 2020-2024;
- Waar mogelijk inhuur van werknemers vanuit sociale werkvoorziening;
- In het op te stellen beheerplan rekening houden met verhoging biodiversiteit en duurzaamheid door fasering beheer, zonering en opbouw beplantingen en overgangen beheerdoeltypen;
- Uitvoeren van groot onderhoud en vervangingsinvesteringen; zie voor de planning en kosten het jaarplan d.d. 17 juli 2019.

Zie voor nadere informatie ook de [paragraaf kapitaalgoederen](#) . Door samenwerking met sociale ondernemingen draagt het recreatieschap bij aan duurzame inzetbaarheid van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Groengebied zet mensen met sw-indicatie of een re-integratietraject in als pontvaarders, terrein- en kantoor schoonmakers en bij het onderhouden van de gebieden.

Prestaties per taakveld in 2020

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

Dit taakveld omvat het uitvoeren van groot onderhoud en vervangingsinvesteringen met betrekking tot wegen en paden, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair. De totale overschrijding op dit taakveld is € 432.572.

Een onderdeel van dit taakveld zijn de reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer. De totale overschrijding op dit taakveld is € 209.272. Reden hiervoor is een overschrijding op bedrijfskosten dagelijks onderhoud (werkzaamheden op

verhardingen/kunstwerken) en inzet RNH door verschuiving naar taakveld 5.7.2. (Openbaar groen en openluchtrecreatie), zoals opgenomen in de gewijzigde begroting.

De dotatie voorziening GO/V maakt ook onderdeel uit van dit taakveld. Door een actualisatie van de meerjarenplanning groot onderhoud, de reservering t.b.v. voorziening groot onderhoud is € 223.300 lager uitgevallen dan begroot.

De overschrijding op het groot onderhoud onttrekking voorziening GO/V is ontstaan door lagere € 126.706 uitgaven op categorie verhardingen en kunstwerken.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Onder dit taakveld valt de uitvoering van vastgoedbeheer zoals contractherziening- en verlenging, controle naleving contracten, verjaringszaken/oneigenlijk gebruik en administratief beheer. De uitvoeringsorganisatie heeft gezorgd voor de afhandeling van WOB-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten. De reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur zijn conform begroting uitgevoerd.

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. De overschrijding van € 20.833 op de reguliere werkzaamheden economische promotie is ontstaan door extra communicatie in tijden van corona.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie en productie

Dit taakveld omvat het faciliteren en begeleiden van evenementen, waaronder normaliter de grote evenementen Open Air, Reggae Lake, Guilty Pleasure en Fiesta Macumba. De overschrijding van de lasten € 13.882 en de baten € 275.924 is het gevolg van het niet kunnen organiseren van grote evenementen in tijden van corona.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld bevat de 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.

Met aandacht voor biodiversiteit en duurzame kwaliteit van groen en verhardingen, beheer, zonering en opbouw van beplantingen en overgangen is afgestemd op de beheerdoeltypen. De totale overschrijding van de lasten op dit taakveld is € 109.991 en de overschrijding op de baten is € 52.005.

Een onderdeel van dit taakveld zijn de reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie. De totale overschrijding op dit taakveld is € 67.494. Reden hiervoor is een overschrijding van € 53.235 op bedrijfskosten dagelijks onderhoud (werkzaamheden op openbaar groen en (openlucht) recreatie) en de overschrijding € 114.176 op de inzet RNH veroorzaakt verschuiving naar taakveld 2.1.2. (verkeer en vervoer).

De dotatie voorziening GO/V maakt ook onderdeel uit van dit taakveld. Door een actualisatie van de meerjarenplanning groot onderhoud, de reservering t.b.v. voorziening groot onderhoud is € 45.200 hoger uitgevallen dan begroot.

De overschrijding op het groot onderhoud onttrekking voorziening GO/V is ontstaan door lagere € 189.349 uitgaven op categorie openbaar groen en (openlucht) recreatie.

In samenwerking met gemeente Amsterdam wordt gewerkt aan flora en fauna onderzoek om de resultaten te kunnen verwerken in de ecologische beheerplannen. Bij het bijstellen van de beheerplannen wordt rekening gehouden met specifieke ecologische aandachtspunten. Voorbeeld daarvan is het beheerplan van de Natuurzoom, welke in het kader van samenwerking is opgeleverd.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 1)
Bedrijfskosten DO	1.063.758	1.186.647	1.166.143
Overige bedrijfskosten	180.463	161.104	313.734
Inzet RNH	473.951	516.108	599.173
GO*	608.745	924.800	613.254
Kapitaallasten	2.704	5.407	-
Subtotaal lasten	2.329.621	2.794.066	2.692.304
Dotatie voorziening GO*	718.300	896.400	2.293.470
Onttrekking voorziening GO*	-608.745	-924.800	-613.254
Saldo mutaties voorziening GO	109.555	-28.400	1.680.216
Totale lasten	2.439.176	2.765.666	4.372.520
Opbrengsten	344.131	649.189	652.893
Projectsubsidies	-	4.116	35.220
Totale baten	344.131	653.305	688.113
Saldo	-2.095.044	-2.112.361	-3.684.407

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
2.1.2 verkeer en vervoer	604.750	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	55.027	311.489
3.4 economische promotie	98.620	-
5.3 cultuurpresentatie en productie	25.608	19.076
5.7.2 openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.655.171	13.566
Totaal	2.439.176	344.131

*) GO betreft groot onderhoud en kleine vervangingen waarvan de kosten minder dan € 50.000 bedragen.

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	101.950	-	311.222	-	-209.272	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	502.800	-	726.100	-	-223.300	-
2.1.2	GO/V	201.294	-	328.000	-	-126.706	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-201.294	-	-328.000	-	126.706	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	604.750	-	1.037.322	-	-432.572	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	55.027	311.489	65.887	319.734	-10.860	-8.245
	Subtotaal taakveld 3.2.2	55.027	311.489	65.887	319.734	-10.860	-8.245
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	98.620	-	77.787	-	20.833	-
	Subtotaal taakveld 3.4	98.620	-	77.787	-	20.833	-
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	25.608	-	39.490	-	-13.882	-
5.3	Evenementen	-	19.076	-	295.000	-	-275.924
	Subtotaal taakveld 5.3	25.608	19.076	39.490	295.000	-13.882	-275.924
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	1.436.967	13.566	1.369.473	38.571	67.494	-25.005
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	215.500		170.300	-	45.200	-

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Taakveld Nr.	Projectnaam	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Verschil (realisatie minus begroting)	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
5.7.2	GO/V	407.451		596.800		-189.349	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-407.451		-596.800	-	189.349	-
5.7.2	Kapitaallasten	2.704		5.407		-2.703	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	1.655.171	13.566	1.545.180	38.571	109.991	-25.005
	Totaal	2.439.176	344.131	2.765.666	653.305	-326.490	-309.174

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Ambitie

Door gastheerschap, het houden van toezicht en handhavend optreden wil het recreatieschap bij bezoekers de gevoelens van sympathie, vertrouwen en veiligheid vergroten.

Prestaties per taakveld in 2020

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

- De rol van gastheer in de gebieden is vervuld en de zichtbaarheid is verbeterd;
- Er is ingespeeld op het intensievere gebruik van recreatiegebieden vanwege het coronavirus;
- Er is toezicht gehouden en gehandhaafd volgens Algemene Verordening en de Noodverordening COVID-19;
- Het jaarlijkse handhavingsplan is opgesteld.

Gezamenlijk fonds beheer en exploitatie Diemberbos

- In 2011 hebben Groengebied Amstelland en Staatsbosbeheer overeenstemming bereikt over de programmatische aanwending van een fonds ter grootte van (destijds) € 180.000 waarmee het beheer en de exploitatie van het Diemberbos worden versterkt.
- In de uitwerking van deze punten is door beide partijen een aantal passende maatregelen benoemd waaronder het gezamenlijk invulling geven aan een goed gastheerschap/toezicht van het bos. Volledigheidshalve wordt verwezen naar het bestuurlijke besluit van het Groengebied d.d. 14 april 2011.

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 2)
Bedrijfskosten	19.759	31.910	13.235
Inzet RNH	427.662	425.582	433.247
Totale lasten	447.422	457.492	446.482
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-447.422	-457.492	-446.482

De kosten van programma 3 zijn lager dan het totaal van het voormalige deelprogramma 2, omdat de aansturing nu deel uitmaakt van taakveld 0.4 (overhead) in programma 4.

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	447.422	-
Totaal	447.422	-

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Speerpunten

Voor 2020 waren de speerpunten:

- Het aanscherpen van de planning & control cyclus;
- Het vernieuwen van de risicoanalyse;
- Het verder implementeren van de financiële transitie conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) in zowel de financiële verslaglegging als de presentatie in de planning & controldocumenten.

Prestaties per taakveld in 2020

Taakveld 0.1 Bestuur

- Accountantscontrole bij jaarrekening 2019;
- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2019;
- Interim controle 2020.

Taakveld 0.4 Overhead

- Implementatie van de financiële transitie;
- Verbeterde bestuurlijke besluitvorming;
- Verbeterde planning & control;
- Verbeterde omgevingsmanagement.

De overschrijding van € 119.925 op dit taakveld is veroorzaakt door extra werkzaamheden op het gebied van bestuurssecretariaat, de financiële transitie en extra werkzaamheden naar aanleiding van coronaprotocolen van het RIVM.

Voorbeelden hiervan zijn het inregelen van digitale oplossingen voor de bestuursvergaderingen in de coronatijd en het begeleiden van sprekers met MS Teams.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 3, 4, 5 en 6)
Bedrijfskosten	51.580	57.724	116.276
Inzet RNH	638.479	505.483	336.829
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	690.059	563.207	453.105
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-690.059	-563.207	-453.105

De kosten van programma 4 zijn hoger dan het totaal van de voormalige deelprogramma's 3 t/m 6. Door de definitie van het begrip 'overhead' worden alle leidinggevenden toegerekend. Ook de locatiebeheerder wordt ondanks zijn direct productieve werkzaamheden daardoor opgevoerd als overhead. Een ander verschil is dat de inzet van het communicatieteam, dat vooral bestaat uit klantcommunicatie, voortaan wordt begroot bij het nieuwe programma 2. Beheer en onderhoud.

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
0.1 bestuur	25.128	-
0.4 overhead	664.931	-
Totaal	690.059	-

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Onderdeel	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	242.805	-	206.207	-	36.598	-
Secretariaat	64.654	-	49.454	-	15.200	-
Financiële control en administratie	65.035	-	57.838	-	7.197	-
Locatiebeheerder en management	265.985	-	227.613	-	38.372	-
Verlaging risico-opslag RNH (1,5% op alle inzet RNH)	Dit is met ingang van 2020 afgeschaft. Voor een toelichting zie de paragraaf bedrijfsvoering .		-23.629		23.629	-
Kantoor- en bedrijfskosten	26.451	-	27.523	-	-1.072	-
Totaal	664.931	-	545.006	-	119.925	-

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Gebeurtenissen per taakveld in 2020

Taakveld 0.5 Treasury

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

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

- Participantenbijdrage deelnemende gemeenten en provincie;
- Vervanging beheerauto.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

N.v.t.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Het recreatieschap heeft verschillende reserves, die elk voor hun eigen doelen worden ingezet. Het doel van elke reserve is nader toegelicht in de [paragraaf weerstandsvermogen](#). Het uitvoeren van de beleidsbepalingen conform de Nota reserves en voorzieningen. Het instellen van een bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten.

Taakveld 0.11 Resultaat rekening baten en lasten

N.v.t.

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 *
Bedrijfskosten	580	521	-
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	580	521	-
Participantenbijdragen	3.299.617	3.299.617	3.233.967
Opbrengsten	2.503	-	-
Totale baten	3.302.120	3.299.617	3.233.967
Saldo voor bestemming	3.301.540	3.299.096	3.233.967
Mutaties reserves	-66.070	-99.752	-1.471.506
Saldo na bestemming	3.367.610	3.398.848	4.705.473

*) alleen de participantenbijdragen en mutaties reserves

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Toevoeging algemene reserve	25.204	53.606	87.273
Onttrekking algemene reserve	-99.020	-44.811	-101.475
Toevoeging bestemmingsreserve	10.451	-	122.791
Onttrekking bestemmingsreserve	-2.704	-108.547	-1.580.095
Totaal	-66.070	-99.752	-1.471.506

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
0.5 treasury	580	-
0.8 overige baten en lasten	-	3.302.120
0.9 vennootschapsbelasting	-	-
0.10 mutaties reserves	35.655	101.725
0.11 resultaatrekening baten en lasten	-	-
Totaal	36.234	3.403.844

Financiële verantwoording

Onderstaand volgt de balans per 31 december 2020, een overzicht van de waarderingsgrondslagen en de toelichting op de balans.



Balans per 31 december 2020

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Maatschappelijk nut	108.177	17.928
Economisch nut	43.605	2.704
Subtotaal materiële vaste activa	151.782	20.632
<u>Financiële vaste activa</u>		
Subtotaal financiële vaste activa	-	-
TOTAAL VASTE ACTIVA	151.782	20.632
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren algemeen	29.572	50
Vooruitbetaalde bedragen	5.543	7.705
Nog te ontvangen bedragen	3.814	4.924
Uitzettingen in 's Rijkschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.131.402	4.023.474
Subtotaal vorderingen en overlopende activa	4.170.332	4.036.153
<u>Liquide middelen</u>		
Nationaal Groenfonds (projectrekening Diemerbos)	1.793.742	2.065.483
ING bank	50.950	116.012
Kas	121	373
Subtotaal liquide middelen	1.844.812	2.181.869
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	6.015.144	6.218.022
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	6.166.927	6.238.654

PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
<u>Reserves</u>		
Algemene reserve	1.221.199	1.295.015
Bestemmingsreserve Investerings	499.740	582.242
Bestemmingsreserve Egalisatie Kapitaallasten	108.177	17.928
Subtotaal reserves	1.829.116	1.895.186
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening groot onderhoud	2.044.793	1.680.216
Subtotaal voorzieningen	2.044.793	1.680.216
<u>Schulden op lange termijn</u>		
Subtotaal schulden op lange termijn	-	-
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	3.873.909	3.575.402
VLOTTENDE PASSIVA		
<u>Schulden op korte termijn</u>		
Crediteuren	293.942	298.208
Nog te betalen bedragen	9.040	32.234
Vooruit ontvangen bedragen	196.294	267.328
In beheer gehouden gelden proj.rek. Diemberb.	1.793.742	2.065.483
Subtotaal schulden op korte termijn	2.293.018	2.663.253
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	2.293.018	2.663.253
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	6.166.927	6.238.654

Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa

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

De materiële activa worden onderverdeeld in:

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

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

- € 10.000 voor activa met economisch nut
- € 50.000 voor activa met maatschappelijk nut

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

Vaste activa	Afschrijvingsperiode in jaren	Toelichting
Immateriële vast activa		Looptijd van de geldlening
Materiële vaste activa		
Gronden / terreinen	N.v.t.	Geen afschrijving
Gebouwen / werkplaats	40	
Vervoermiddelen	5	
Machines	5	
Werktuigen	10	
Ponten	20	
Overige vaartuigen	10	
Kunstwerken		
Bruggen van beton	40	
Bruggen van staal	40	
Bruggen van hout	30	
Tunnels	60	
Beschoeiing	30	
Gemalen	40	
Wandelnetwerk	10	
Terreinmeubilair	5	
Rioleringspompen	20	

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of de nominale waarde.

Vlottende activa

De vlottende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en - waar nodig – verminderd met een voorziening voor oninbaarheid.

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 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 egalisatie is met ingang van 1-1-2020 ingesteld. Deze reserve is ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven en dient in stand te worden gehouden ter dekking van de kapitaallasten in de exploitatie. Hierbij heeft geen terugwerkende kracht plaatsgevonden inzake investeringen voor 1-1-2020 en daarnaast is er ook een begrenzing aan het vormen van de bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten voor zover er een (positieve) reserve is.

Voorzieningen

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

Overige balansposten

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

Bepaling van het resultaat

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

Subsidies en bijdragen van derden

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

Toelichting op de balans

ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Maatschappelijk nut	31-12-2020	31-12-2019
Netto investeringen tot boekjaar	17.928	-
Netto investeringen boekjaar	90.249	17.928
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	108.177	17.928
Afschrijvingen tot boekjaar	-	-
Afschrijvingen lopend boekjaar	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	-	-
Boekwaarde per 31 december	108.177	17.928

Investering ten behoeve van het realiseren van het complete wandelnetwerk voor Amstelland, inclusief Amsterdamse Bos en gemeenten Aalsmeer en Uithoorn. Het uitbreiden van het aanbod van in totaal 253 km aan recreatieve wandelroutes. Voor herkenbaarheid werd eenheid in bewegwijzering aangebracht.

Economisch nut	31-12-2020	31-12-2019
Netto investeringen tot boekjaar	139.607	139.607
Netto investeringen boekjaar	43.605	-
Desinvesteringen boekjaar	-38.500	-

	144.712	139.607
Afschrijvingen tot boekjaar	136.903	131.496
Afschrijvingen lopend boekjaar	2.704	5.407
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-38.500	-
	101.107	136.903
Boekwaarde per 31 december	43.605	2.704

In bijlage IV is een specificatie van de materiële vaste activa opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2020.

VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>	31-12-2020	31-12-2019
Debiteuren algemeen	29.572	50
Vooruitbetaalde bedragen	5.543	7.705

De debiteuren algemeen betreffen vorderingen op huurders, pachters en evenementenorganisatoren. De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2020 bestaan uit kosten voor abonnementen, contributies en verzekeringskosten over 2021.

Nog te ontvangen bedragen	3.184	4.924
Specificatie: Nationaal Groenfonds	3.184	-

Uitzettingen in 's Rijkschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Uitzetting Rijkschatkist GGA	4.131.402	4.023.474

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Rijksschatkist

Drempelbedrag 250.000

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

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	122.516	136.410	76.289	50.950
Ruimte onder drempelbedrag	127.484	113.590	173.711	199.050
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

<u>Liquide middelen</u>	31-12-2020	31-12-2019
Nationaal Groenfonds (proj.rek. Diemerbos)	1.793.742	2.065.483
ING bank r/c	5.846	5.909
ING bank zakelijke spaarrekening	45.103	110.103
Kas	121	373
Totaal liquide middelen	1.844.812	2.181.869

PASSIVA		
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
<u>Reserves</u>		
Algemene reserve	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	1.295.015	1.309.218
Bij: Saldo exploitatie	-	85.809
Bij: Liander, vergoeding opstalrecht	-	1.464
Bij: onderhoud/nazorg bomencompensatie A2/A9	25.204	

Af: Vrijval (opheffen) bestemmingsreserve vv (2018/18)	-	-94.677
Af: Onttrekking conform begroting	-44.811	-6.798
Af: Saldo exploitatie	-54.209	
Saldo per 31 december	1.221.199	1.295.015

De algemene reserve is gevormd uit de van het Rijk ontvangen afkoopsom ten behoeve van de inrichting van de Ouderkerkerplas. De dotatie is bestemd voor het onderhoud/nazorg bomencompensatie A2/A9. De onttrekking is gedaan conform de begrotingswijziging 2020. Verder zijn de uitgaven ten behoeve van het ambitiedocument en het wegvallen van de verlaging risico-opslag RNH onttrokken.

Bestemmingsreserve Investerings	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	582.242	629.281
Bij: Saldo toevoeging	10.451	10.186
Af: Saldo onttrekking	-2.704	-39.297
Af: investering naar bestemmingsreserve egalisatie	-90.249	-17.928
Saldo per 31 december	499.740	582.242

De dotatie betreft de ontvangen canon van Stichting Watersportpark Ouderkerkerplas. De onttrekking bestaat uit de afschrijvingskosten 2020 (€ 2.704,-) van de pont aan de Kalfjeslaan. De onttrekking betreft de investering t.b.v. realisatie wandelnetwerk Amstelland.

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Bestemmingsres. Egalisatie Kapitaallasten	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	17.928	-
Bij: Saldo toevoeging	90.249	17.928
Af: Saldo onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	108.177	17.928

De dotatie betreft de investering ten behoeve van realisatie wandelnetwerk Amstelland.

<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening groot onderhoud GGA	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	1.680.216	-
Bij: Overheveling uit bestemmingsreserve vervangingsinvest.	-	1.397.070
Bij: Afkoopsommen beheer elementen uit Investeringsprogramma Diemberbos, fase 2	255.022	
Bij: Saldo toevoeging	718.300	896.400
Af: Saldo onttrekking	-608.745	-613.254
Saldo per 31 december	2.044.793	1.680.216

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

VLOTTENDE PASSIVA

Schulden op korte termijn

Crediteuren	31-12-2020	31-12-2019
Crediteuren	293.942	298.208
<u>Specificatie:</u>		
Recreatie Noord-Holland NV	137.484	
De Kuiper & Groen	42.311	
Abel Adventures B.V.	31.452	
Waternet	13.807	
HM inrichter buitenruimte	13.008	
Indivisual dtp & redactie	11.539	
Paswerk	10.053	
Lindenhoff open tuin	7.137	
Dirks handelsonderneming	5.378	
BTW 4e kwartaal 2020	1.088	
Overige crediteuren	20.685	
Totaal crediteuren	293.942	

Nog te betalen bedragen	31-12-2020	31-12-2019
Nog te betalen bedragen	9.040	32.234
<u>Specificatie:</u>		
Accountantskosten 2020	9.040	
Totaal nog te betalen bedragen	9.040	-

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

Aangegane verplichtingen	-	-
---------------------------------	---	---

	31-12-2020	31-12-2019
Vooruit ontvangen bedragen	196.294	267.328
<u>Specificatie:</u>		
Bijdrage t.b.v. project Sloepennetwerk	12.293	
Bijdrage t.b.v. project Wandelnetwerk Amstelland	182.176	
Borg	1.826	
Totaal vooruit ontvangen bedragen	196.294	-

De ontvangen bedragen zijn bestemd voor de genoemde projecten.

	31-12-2020	31-12-2019
In beheer gehouden gelden: projectrekening Diemberbos bij Nationaal Groenfonds	1.793.742	2.065.483

Deelbudgetten partijen Samenwerkingsovereenkomst Diemberbos	31-12-2020	31-12-2019
Dienst Landelijk Gebied / Amsterdam	112.594	101.275
Gemeente Amsterdam	-	53.480
Gemeente Diemen	-	114.938
Groengebied Amstelland	642.484	975.397
Rijkswaterstaat	-	-
Staatsbosbeheer	161.364	161.364
Stadsdeel Zuidoost	-	193.077
Overige deelbudgetten	-	
Verevening	134.828	21.215
Beheerfonds	742.267	444.601
Renteopbrengsten	206	137
Totaal van de deelbudgetten	1.793.742	2.065.483

Toelichting bij projectrekening Diemberbos

Als gevolg van het tracébesluit voor de wegwitbreiding Schiphol-Amsterdam-Almere wordt er in de periode 2014-2021 geïnvesteerd in en om het Diemberbos in aanpassingen van de Rijksinfrastructuur. 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 12 tot uitvoering zijn gekomen.

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 Rijksfinanciering vanwege bezuinigingen is weggevallen te kunnen blijven financieren. Op basis van de Samenwerkingsovereenkomst is een projectrekening bij het Nationaal Groenfonds geopend op naam van Groengebied Amstelland, dat ook het beheer over de projectrekening voert. Groengebied Amstelland is verantwoordelijk voor 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 2020 gegeven. In bijlage III is de stand van zaken van de projecten ultimo 2020 weergegeven.

De Samenwerkingsovereenkomst loopt in principe tot eind 2021, maar duurt voort totdat de partijen aan hun verplichtingen hebben voldaan. Aangezien het project Fietsbrug over de Gaasp in 2022 afgerekend wordt, duurt de overeenkomst tot dan voort. Omdat het gewenst is het Beheerfonds in stand te houden, wordt nagedacht over een nieuwe samenwerkingsovereenkomst voor de periode 2022-2027.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

Door de coronacrisis zijn inkomsten weggevallen en zijn op onderdelen extra kosten gemaakt. Wanneer de Rijksoverheid een compensatieregeling treft voor de extra kosten die gemeenten en eventueel provincies hebben als gevolg van de coronamaatregelen, kan het bestuur overwegen de participanten van het recreatieschap om een aanvullende bijdrage te leveren aan de extra kosten en misgelopen inkomsten. Een besluit daartoe werd in het bestuursjaar 2020 niet genomen.

Door de lockdown in het voorjaar werden voorzieningen gesloten. Daardoor hoefden onder meer de toiletten in de parken niet te worden schoongemaakt. Wel zijn de hoeveelheden afval en schoonmaakmomenten daarna toegenomen.

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.

Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen zijn alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnventariseerd. Per risico is de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt op 31-12-2020 € 497.000, zie bijlage V: Risicoanalyse 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 dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk komt te staan. Ook heeft het recreatieschap geen stille reserves. Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn. De huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 1.221.199 en ligt ruim boven het benodigde weerstandsvermogen.

Risicobeheersing

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

- Het niet kunnen realiseren van extra inkomsten vanwege bouwbeperkingen door de provinciale omgevingsverordening;
- Het niet doorgaan van grootschalige evenementen;
- Optreden extreem weer, flora en fauna ziektes en plagen en dumpingen.

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. Wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (<100%) wordt dit als voldoende bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. 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. De commissie BBV geeft aan dat een ratio > 0,6% acceptabel is.

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Netto schuldquote	-101%	-75%	-88%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-101%	-75%	-88%
Solvabiliteitsratio	42%	51%	45%
Structurele exploitatieruimte	-1%	4%	4%
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
- Hygiënische maatregelen
- Gebouwen en materieel

Op 9 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 niet 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

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	1.063.758	1.186.647	-
Groot onderhoud/Vervangingen < 50.000	608.745	924.800	-
Kapitaallasten	2.704	5.407	-
Totaal	1.675.207	2.116.854	-

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Verhardingen	226.147	394.000	-
Civiele kunstwerken	66.492	95.000	-
Inzet RNH	10.604	150.222	-
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	301.506	398.100	-
Totaal	604.750	1.037.322	-

Categorie verhardingen

Groengebied Amstelland heeft in totaal 36 hectare aan verhardingen in de vorm van gesloten verharding (asfalt) voor rijbanen, parkeerterreinen, fiets- en wandelpaden en half verharding voor de overige wandelpaden. Ook de ruiterpaden zijn in deze categorie opgenomen. De wegen en paden worden periodiek geïnspecteerd om vast te stellen waar onderhoud noodzakelijk is. De beeldkwaliteit voor verhardingen is vastgesteld op niveau B. Bij gladheid wordt de verharding niet gestrooid. Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Asfaltwerk recreatiegebied De Hoge Dijk;
- Schelpenpaden Diemerpolder en Hoge Dijk;
- Ruiterpaden diverse gebieden;
- Herstel fietspad Abcoudermeer;
- Voorbereiding groot onderhoud Middenweg.

VERHARDINGEN	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	64.568	116.000	-
Groot onderhoud en kleine vervangingen	161.579	278.000	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	226.147	394.000	-

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen > 50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap heeft totaal 450 stuks kunstwerken waarvan 140 bruggen en 310 waterstaatkundige voorzieningen zoals stuwen en duikers. De beeldkwaliteit voor civiele kunstwerken is vastgesteld op niveau B. Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2020 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Vervangen stuw Duivendrechtse polder;
- Verwijderen bruggetje Ouderkerkerplas;
- Gladheidsbestrijding op de bruggen;
- Herstel oeverbeschoeiing Ouderkerkerplas;
- Vervangen duikers Middelpolder en herstel gasbron erf Middelpolder;
- Groot onderhoud brug Diempolder.

CIVIELE KUNSTWERKEN	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	26.777	45.000	-
Groot onderhoud en kleine vervangingen	39.715	50.000	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	66.492	95.000	-

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Categorie groen

Groengebied Amstelland bevat in totaal 308 ha aan grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie, moeras en rietlanden. Verder heeft het recreatieschap in totaal 115 ha beplanting bestaande uit cultuurlijke en natuurlijke beplanting. De beeldkwaliteit voor grasvegetaties en cultuurlijke beplanting zijn beide vastgesteld op niveau B. Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2020 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Maaien intensieve speel- en ligweides;
- Maaien en afruimen extensieve speelweides;
- Dunningswerkzaamheden Diemerpolders;
- Dunningswerkzaamheden Middelpolder en Duivendrechtsepolder;
- Afzetten beplanting hoofdentree Gaasperplas / metrobaan;
- Planten bomen Ouderkerkerplas;
- Dunningsplan De Hoge Dijk.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Groen	704.320	700.007	-
Water, oevers en stranden	289.612	406.080	-
Pontjes	50.533	76.864	-
Terreinmeubilair	138.563	188.216	-
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	164.897	186.687	-
Gebouwen en materieel	34.642	70.000	-
Overige bedrijfskosten	146.786	140.233	-
Inzet RNH	317.769	203.593	-
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-191.951	-426.500	-
Totaal	1.655.171	1.545.180	-

GROEN	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	542.468	515.007	-
Groot onderhoud en kleine vervangingen	161.853	185.000	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	704.320	700.007	-

A. Weerstandvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatieschap 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. Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2020 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Periodiek herstel stranden – egaliseren, herstel ballenlijnen;
- Ruimen waterplanten Ouderkerkerplas en Gaasperplas;
- Ruimen uitwerpselen ganzen Ouderkerkerplas;
- Bijhouden bebording/infopanelen zwemkwaliteit.

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	142.428	106.080	-
Groot onderhoud en kleine vervangingen	147.185	300.000	-

Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	289.612	406.080	-

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Categorie pontjes

Het recreatieschap heeft in de verschillende gebieden in totaal twee pontjes. De beeldkwaliteit voor de pontjes is vastgesteld op niveau B. Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2020 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Periodiek onderhoud;
- Ophalen en wegbrengen naar winterstalling;
- Extra vaardiensten t.b.v. recreatiedruk door corona.

PONTJES	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	47.829	71.457	-
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Kapitaallasten	2.704	5.407	-
Totaal	50.533	76.864	-

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Categorie terreinmeubilair

Het recreatieschap heeft in totaal 1135 stuks terreinmeubilair, waarvan 40 speeltoestellen en 1095 overig terreinmeubilair zoals picknicksets, banken, anti-autopalen, verkeersborden, enzovoorts. De beeldkwaliteit voor terreinmeubilair is vastgesteld op niveau B. Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2020 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Vervangen speeltoestel Hoge Dijk;
- Vervangen speeltoestel waterspeelplaats Gaasperplas.

TERREINMEUBILAIR	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	59.912	96.716	-
Groot onderhoud en kleine vervangingen	78.651	91.500	-

Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	138.563	188.216	-

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

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, water tappunten 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. In 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 pikken van zwerfpuil en het verwijderen van illegaal gestort afval op de parkeerterreinen behoort tot deze categorie. De beeldkwaliteit voor reiniging is vastgesteld op niveau A. Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2020 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Schoonhouden terreinen;
- Periodiek vervanging 2 rioolpompen;
- Vervangen inwerpgedeelte ondergrondse afvalbakken.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	164.897	186.687	-
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	164.897	186.687	-

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Categorie gebouwen en materieel

Het recreatieschap heeft in totaal 14 gebouwen in eigen beheer. Taakveld 5.7.2 omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, zoals toiletgebouwen.

De beeldkwaliteit Voor gebouwen is vastgesteld op niveau B. Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2020 zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Aanvullend onderzoek toiletgebouw Ouderkerkplas (herstel in 2021);
- Veel extra schoonmaakwerk t.g.v. corona, drukte en feesten.

GEBOUWEN EN MATERIEEL	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	14.879	49.700	-
Groot onderhoud en kleine vervangingen	19.763	20.300	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	34.642	70.000	-

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	90.249	-	-
Economische vervangingen	43.605	-	-

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 allen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter (=met beleid en inzicht gezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

Op 29 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 rente-risiconorm gebleven.

Kasgeldlimiet

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

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	3.745.991
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,2%
Kasgeldlimiet	307.200

Rente-risiconorm

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	
Stand van de vaste schuld per 1 januari	-
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%
Renterisiconorm	0

Wet Fido 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	307	307	307	307	307	307
Ruimte onder limiet	307			307		
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	307	307	307	307	307	307
Ruimte onder limiet	307			307		
Overschrijding	0			0		

Toelichting op modelstaat A

De Kasgeldlimiet voor het recreatieschap bedraagt op basis van de begroting 2020 € 307.000. Het recreatieschap blijft het gehele jaar binnen de limiet.

Wet Fido Modelstaat B (x € 1.000)

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)		-

Toelichting op modelstaat B

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.

D. Bedrijfsvoering

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

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat vijfjarige contracten. In 2017 is de dienstverlening van RNH 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 (dus 2019-2020). Op 14 mei 2020 is besloten om de overeenkomst met een jaar te verlengen tot eind 2021.

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 jaarrekening is hiervoor in totaal een budget van € 1.678.196 opgenomen.

Voor de werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht het recreatieschap verricht zijn vaste bedragen in de begroting opgenomen. 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

Afgeschatte kortingen op de tarieven van Recreatie Noord-Holland

In voorgaande jaren heeft RNH een korting van 2% op de tarieven kunnen geven. Bovendien was het mogelijk om de risico-opslag van RNH met 1,5% te verlagen. In 2019 heeft RNH hierdoor verlies geleden. Zoals begin 2020 is aangegeven en uit een herijking van de uurtarieven is gebleken, moest RNH met ingang van 2020 de kortingen afschaffen. Voor Groengebied Amstelland betreft dit in 2020 een kostenstijging van 3,5% op de inzet van RNH, te weten € 58.737.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 18%. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Jaarrekening 2020	Begroting 2020
Bestuursadviseringen en programmasturing	242.805	206.207
Secretariaat	64.654	49.454
Financiële control en administratie	65.035	57.838
Locatiebeheerder en management	265.985	227.613
Verlaging risico opslag RNH	-	-23.629
Kantoor- en bedrijfskosten	26.451	27.523
Totaal	664.931	545.006

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een informatieverzoek in te dienen. In totaal zijn ongeveer 180 schriftelijke aanvragen gedaan. Hierbij zijn geen klachten ontvangen over het handelen of functioneren van medewerkers die namens het recreatieschap optreden. De informatieverzoeken gingen vooral over de coronamaatregelen en het gebruik van de gebieden van en door recreanten.

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, en in elk geval in het begrotingsjaar zelf, aan het bestuur voorgelegd. Dit gebeurde in de vorm van:

- De begrotingswijziging 2020;
- Separate bestuursvoorstellen, en
- De najaarsnotitie 2020.

Het recreatieschap streeft ernaar substantiële begrotingsafwijkingen te voorkomen. Dit geldt in sterkere mate voor rechtmatigheidsafwijkingen zoals beschreven in de [Kadernota Rechtmatigheid 2018](#) .

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	732,27	Hectare
Oppervlakte in eigendom	698,86	Hectare
waarvan: in eigen beheer	558,31	Hectare
contractueel uitgegeven	189,33	Hectare
Aantal contracten gronden	91	
Gebouwen		
Aantal gebouwen	13	
waarvan: in eigen beheer	11	
contractueel uitgegeven	2	
potentieel af te stoten	1	Abcouderstraatweg 79

Gronden in eigendom en uitgegeven

Alle gronden van het recreatieschap zijn in bloot eigendom van Staatsbosbeheer, waarbij het recreatieschap het economisch eigendom heeft. Hier lopen twee verschillende erfpachtcontracten mee, die allebei 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. Met Staatsbosbeheer is daarom voor de korte termijn afgesproken dat zij meetekenen met het ondererfpachtcontract, zodat een langere looptijd gegarandeerd kan worden. Voor de langere termijn loopt binnen de gehele Metropool Regio Amsterdam een proces, waarbij wordt verwacht medio 2021 een Samenwerkingsovereenkomst te sluiten waarbij nieuwe afspraken voor de verlening van het erfpacht worden vastgelegd.

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

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

Commerciële activiteiten

Om voldoende baten te halen uit de gronden zijn de gronden 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	Jaarrekening 2020	Begroting 2020
Baten uit (erf)pachten	261.053	271.014
Baten uit verhuren	48.702	48.720

Kavelpaspoorten

Voor nieuwe ontwikkelingen worden kavelpaspoorten opgesteld, waarop marktpartijen kunnen inschrijven. Dit maakt onderdeel uit van het in 2021 op te stellen Uitvoeringsprogramma.

F. Participanten

Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen voor elke participant is inzicht in en actieve deelname aan de gemeenschappelijke regeling noodzakelijk. Door effectief te sturen op de doelstellingen en prestaties kunnen participanten de gemeenschappelijke regeling maximaal laten bijdragen aan eigen bestuurlijke ambities. Ook de ambtelijke organisaties hebben ook in 2020 goed samengewerkt met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

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

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2019	Bijdrage in 2020
Provincie Noord-Holland	27,90%	902.277	920.593
Gemeente Amstelveen	15,70%	507.706	518.012
Gemeente Amsterdam	49,20%	1.591.113	1.623.413
Gemeente Diemen	4,80%	155.203	158.354
Gemeente Ouder-Amstel	2,40%	77.668	79.245
Totaal	100,00%	3.233.967	3.299.617

Informeren van participanten

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

Informatie over verbonden partijen

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

Naam verbonden partij	Groengebied Amstelland
Vestigingsplaats	Amstelveen
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen en bestuurlijke verantwoording	- Gemeente Ouder-Amstel: burgemeester mevrouw J. Langenacker (voorzitter) - Gemeente Amsterdam: wethouder mevrouw M. van Doorninck, wethouder L. Ivens en wethouder mevrouw S. Kukenheim - 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:

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

	a. Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie; b. Het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijkmilieu; 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)	Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners hebben de provincie en de gemeenten een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en nemen daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15, 1a)	De visie van Groengebied vastgesteld in 2007, wordt in 2021 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 15,7% • Amsterdam 49,2% • Diemen 4,8% • Ouder-Amstel 2,4%
Bestuurlijk belang	Stemgewicht

Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kan Provinciale Staten / de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennis nemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.		
Eigen vermogen	31-12-2017	€ 2.894.971	
	31-12-2018	€ 3.366.692	
	31-12-2019	€ 1.895.186	
	31-12-2020	€ 1.829.116	
Vreemd vermogen	31-12-2017	€ 432.138	
	31-12-2018	€ 357.570	
	31-12-2019	€ 2.277.986	
	31-12-2020	€ 2.544.069	
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2017	€ -402.014	
	31-12-2018	€ 471.721	
	31-12-2019	€ -1.471.506	
	31-12-2020	€ -66.070	
Website	https://www.groengebied-amstelland.nl/		
Risicoprofiel	Laag		
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	1. Het niet kunnen realiseren van de taakstelling/extra inkomsten vanwege bouwbeperkingen door de provinciale omgevingsverordening; 2. Het niet doorgaan van grootschalige evenementen; 3. Faillissement van bestaande gebiedsondernemers;		

- | | |
|--|---|
| | <ol style="list-style-type: none"> 4. Alternatieve uitvoering project 'Toekomstplan Gaasperplas' wanneer besluit Amsterdam niet of aangepast wordt genomen; 5. Juridische procedures en reputatieschade; 6. Vandalisme; 7. Optreden extreem weer, flora en fauna ziektes en plagen en dumpingen; 8. Onrechtmatig accorderen en betalen van facturen. |
| | |

Beleidsverslag / Ontwikkelingen

- Het werken aan de gefaseerde opzet van het Ambitiedocument en Uitvoeringsprogramma Groengebied Amstelland;
- Deelname aan vormgeving van het Toekomstplan Gaasperplas;
- Begeleiden van evenementen en ontwikkelen van horecalocaties;
- Stimuleren van biodiversiteit;
- Medewerking verlenen aan zelfbeheer en onderzoeken mogelijkheden stadslandbouw;
- Het effectueren van een nieuwe governancestructuur.

Overige gegevens

Samenstelling van het algemeen bestuur per 31 december 2020

Gemeente Ouder-Amstel

Burgemeester mevr. J. (Joyce) Langenacker (voorzitter)

Gemeente Amsterdam

Benoemd, wethouders:

Mevr. M. (Marieke) van Doorninck

Dhr. L. (Laurens) Ivens

Mevr. S. (Simone) Kukenheim

Gemandateerd, stadsdeelbestuurders:

dhr. J. (Jakob) Wedemeijer* (Zuidoost)

dhr. R. (Rocco) Piers (Oost)

dhr. R. (Rick) Vermin (Zuid)

Gemeente Amstelveen

Wethouder mevr. F. (Floor) Gordon**

Gemeente Diemen

Wethouder dhr. M. (Matthijs) Sikkes-van den Berg***

Provincie Noord-Holland

Gedeputeerde mevr. I. (Ilse) Zaal

*) vast lid dagelijks bestuur

**) roulerend: vast lid in 2018, 2020 en 2022. Adviserend lid in 2019 en 2020

***) roulerend: vast lid 2019 en 2021. Adviserend lid in 2018, 2020 en 2022

Controleverklaring

De controleverklaring van de accountant is op de onderstaande pagina's ingevoegd.





IPA-ACON ASSURANCE B.V.

Henk Schijvenaarstraat 1
Postbus 6222
2001 HE HAARLEM
Telefoon 023 - 531 95 39
Fax 023 - 531 1700
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 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 als van de activa en passiva van het recreatieschap Groengebied Amstelland op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 de controleverordening Recreatieschap Groengebied Amstelland dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 5 juli 2006.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2020;
- de toelichting op de balans;
- het overzicht van baten en lasten over 2020;
- het overzicht gerealiseerde baten en lasten over 2020 per taakveld;
- de toelichting op de programmarekening;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige bijlagen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).



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

Paragraaf ter benadrukking van de impact van het Coronavirus

Covid-19 heeft invloed op Recreatieschap Groengebied Amstelland. Wij verwijzen naar de toelichting die is opgenomen in de samenvatting in de jaarstukken 2020, alsmede naar de jaarrekening onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen, waarin het bestuur de mogelijke invloed en gevolgen van de coronacrisis op de bedrijfsvoering en op de omgeving waarin de recreatieschap actief is, heeft verwoord. Aangegeven is dat er nog onzekerheden zijn en dat het op dit moment redelijkerwijs niet goed mogelijk is om de toekomstige effecten van Covid-19 op de financiële resultaten en financiële positie van Recreatieschap Groengebied Amstelland in te schatten. Naar verwachting zijn er financiële gevolgen voor verschillende beleidsterreinen van de begroting 2021 en mogelijk voor de jaren daarna.

Daarnaast hebben wij onze controle noodgedwongen vanwege Covid-19 geheel op afstand uitgevoerd. Deze manier van werken maakt het moeilijker voor ons om bepaalde waarnemingen te doen wat er toe kan leiden dat bepaalde signalen worden gemist. We hebben bij de controle aandacht besteed aan de risico's en waar nodig aanvullende werkzaamheden uitgevoerd. Ons oordeel bij de jaarrekening 2020 is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 37.800,-. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen Wnt-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de het Controleprotocol Wnt 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Met het bestuur zijn geen rapporteringstoleranties overeengekomen. Wij zullen aan het bestuur onze geconstateerde afwijkingen rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen of Wnt-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, eerste lid, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



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. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. 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 de controleverordening Recreatieschap Groengebied Amstelland dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 5 juli 2006.

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 de 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, het Bado, de controleverordening Recreatieschap Groengebied Amstelland dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 5 juli 2006, het Controleprotocol Wnt 2020, de ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - 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, 11 maart 2021
Reg.nr.: 101819/215/459/287
Ipa-Acon Assurance B.V.

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





Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze jaarrekening wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Groengebied Amstelland in de openbare vergadering van 1 juli 2021.

Voorzitter,
Mevrouw J. Langenacker



Bijlagen

Bijlage I	Investerings- en financieringsstaat over 2020
Bijlage II	Financieel overzicht projectrekening Diemberbos 2020
Bijlage III	Stand van zaken projecten investeringsprogramma Diemberbos fase 2
Bijlage IV	Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2020
Bijlage V	Risicoanalyse Groengebied Amstelland
Bijlage VI	WNT-verantwoording



Bijlage I Investerings- en financieringsstaat over 2020

nr	Omschrijving	Stand per 1-1-2020	Vermeerderingen 2020	Verminderingen 2020	Afschrijvingen 2020	Stand per 31-12-2020
	ACTIVA					
1	Onroerende en roerende bezittingen	20.632	133.854	-	2.704	151.782
2	Investeringsuitgaven die gedekt worden uit reserves	-				-
3	Financiële vaste activa	-				-
	Totaal activa	20.632	133.854	-	2.704	151.782
	PASSIVA					
1	Algemene reserve	1.295.015	25.204	-99.020	-	1.221.199
2	Bestemmingsreserve investeringen	582.242	10.451	-92.953	-	499.740
3	Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	17.928	90.249	-	-	108.177
4	Voorziening groot onderhoud**	1.680.216	973.322	-608.745	-	2.044.793
5	Aangegane langlopende leningen	-	-	-		-
	Totaal passiva	3.575.402	1.099.226	-800.719	-	3.873.909
	Bruto werkkapitaal (totaal passiva – totaal activa)	3.554.769	965.372	-800.719	-2.704	3.722.126

	Omschrijving	Stand per 1-1-2020	Vermeerderingen 2020	Vermeerderingen 2020	Verminderingen 2020	Stand per 31-12-2020
4	Specificatie voorziening groot onderhoud**					
	<u>verkeer & vervoer:</u>					
	Categorie verhardingen	790.514	380.800	255.022	-161.579	1.264.757
	Categorie civiele kunstwerken	285.637	122.100		-39.715	368.022
		1.076.151	502.900	255.022	-201.294	1.632.779
	<u>openbaar groen en (openlucht)recreatie:</u>					
	Categorie groen	168.022	71.800	-	-161.853	77.969
	Categorie water, oevers en stranden	200.813	43.100	-	-147.185	96.728
	Categorie terreinmeubilair	168.022	71.800	-	-78.651	161.171
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	-	-	-	-
	Categorie gebouwen	67.209	28.700	-	-19.763	76.145
		604.065	215.400	-	-407.451	412.014
	Totaal	1.680.216	718.300	255.022	-608.745	2.044.793

Bijlage II Financieel overzicht projectrekening Diemberbos 2020

nr	deelbudget	projecttrekker	Budget per 1-1-2020	Stortingen door derden	Betalingen aan projecttrekkers	Budget per 31-12-2020
1	Fietspad Penbos-Diemerbos	Groengebied Amstelland	-	-	-	-
2	Diemberbosboom en landmark	Staatsbosbeheer	133.851	-	-	133.851
3	Verbreding watergangen	Gemeente Amsterdam	85.479	-	-	85.479
4	Bouwrijp maken scoutingterrein	Staatsbosbeheer	-	-	-	-
5	Aansluiting wandelpad Landlust	Gemeente Amsterdam	15.796	12.808	1.488	27.115
6	Faunapassages Provincialeweg	Stadsdeel Zuidoost	193.077	82.747	275.824	-
7	Zonering fietspad Diemen-Diemerbos	Gemeente Diemen	114.938	104.532	219.470	-
8	Doortrekken waterpartij Diemerdriehoek	Gemeente Diemen	-	-	-	-
9	Fietspaden naar extra onderdoorgang A9	Groengebied Amstelland	151.405	59.595	211.000	-
10	Fietsbrug over de Gaasp	Groengebied Amstelland	790.697	-	148.213	642.484
11	Aansluiting fietsverbinding IJburg	Gemeente Amsterdam	53.480	12.137	65.617	-
12	Fietspad oostkant Diemberbos	Groengebied Amstelland	33.295	12.548	45.844	-
13	Natuurcompensatie Rijkswaterstaat	Rijkswaterstaat	-	-	-	-
14	Promotie en evenementen	Staatsbosbeheer	27.513	-	-	27.513
15	Verevening	n.t.b.	21.215	135.252	21.640	134.828
16	Beheerfonds	Staatsbosbeheer en Groengebied A.	444.601	330.888	33.222	742.267
17	Renteopbrengsten	naar Beheerfonds	137	206	137	206
	Totaal		2.065.483	750.714	1.022.455	1.793.742

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 vijfjaar 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 is na afrekening van de subsidie in 2020 naar het budget voor verevening 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 is na afrekening van de subsidie in 2020 naar het budget voor verevening

overgeheveld. Het beheerbudget is op basis van een toezegging van Stadsdeel Zuidoost in 2020 ter beschikking gesteld van het Beheerfonds.

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 zijn in 2020 overgeheveld naar het Beheerfonds, conform de subsidievoorwaarde van de Provincie. Het restant van het beheerbudget is op basis van het besluit van de Stuurgroep (brief 28 mei 2020) uitgekeerd aan de beheerder, de gemeente Diemen.
8. Doortrekken waterpartij Diemerdiehoek. 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 is na afrekening van de subsidie in 2020 naar het budget voor verevening overgeheveld onder verrekening van een in 2015 gestort voorschot. De door extra subsidie (EFRO) ontvangen bedragen zijn in 2020 overgeheveld naar het Beheerfonds, conform de subsidievoorwaarde van de Provincie. Het restant van het beheerbudget is op basis van het besluit van de Stuurgroep (brief 28 mei 2020) uitgekeerd aan de beheerder, Groengebied Amstelland.
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. Het restant van het

beheerbudget is op basis van het besluit van de Stuurgroep (brief 28 mei 2020) uitgekeerd aan de beheerder, Groengebied Amstelland.

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 is na afrekening van de subsidie in 2020 naar het budget voor verevening overgeheveld. Het beheerbudget is op basis van het besluit van de Stuurgroep (brief 28 mei 2020) uitgekeerd aan de beheerder, de gemeente Diemen.
12. Fietspad oostkant Diemberbos. Dit fietspad is in 2015 gereed gekomen. De kosten waren lager dan geraamd. Het restant van het investeringsbudget is na afrekening van de subsidie in 2020 naar het budget voor verevening worden overgeheveld onder verrekening van een in 2015 gestort voorschot. De door extra subsidie (EFRO) ontvangen bedragen zijn in 2020 overgeheveld naar het Beheerfonds, conform de subsidievoorwaarde van de Provincie. Het restant van het beheerbudget is op basis van het besluit van de Stuurgroep (brief 28 mei 2020) uitgekeerd aan de beheerder, Groengebied Amstelland.
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 2020 zijn geen uitgaven geweest.

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. De overgebleven investeringsgelden van de gereedgekomen projecten zijn in 2020 naar het deelbudget Verevening overgeheveld.
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 exploitaties en de renteopbrengsten in het beheerfonds gestort. De uitgaven betreffen de niet door SNL-subsidies of andere begrotingen gedekte kosten voor onderhoud door Staatsbosbeheer en Groengebied Amstelland. In 2020 zijn de door extra subsidies op investeringsprojecten beschikbaar gekomen bedragen overgeheveld naar het Beheerfonds.
17. Renteopbrengsten. Over 2020 is € 205,78 aan rente uitgekeerd. Dit bedrag zal in 2021 worden overgeheveld naar het Beheerfonds.

Bijlage IV Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2020

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2019	Investering	Desinvestering	Geactiv. t/m 2020	Termijn	Boekwaarde 1-1-2020	Afschr. t/m 2019	Afschr. 2020	Afschr. desinv. 2020	Boekwaarde 31-12-2020	Restwaarde
Investeringen maatschappelijk nut												
Inrichting & ontwikkeling												
Realisatie wandelnetwerk	2019	17.928	90.249	-	108.177	10	17.928	-	-	-	108.177	-
		17.928	90.249	-	108.177		17.928	-	-	-	108.177	-
Investeringen economisch nut												
Vervoermiddelen												
Suzuki 97-LRH-9	2010	38.500	-	-38.500	-	5	-	-38.500	-	-38.500	-	-
Suzuki 00-PPG-4	2011	20.000			20.000	5	-	-20.000	-		-	-
SUBARU FORESTER 2.0I VHS-21	2020	-	43.605		43.605	5	-	-	-		43.605	-
		58.500	43.605	-38.500	63.605		-	-58.500	-	-38.500	43.605	-
Vaartuigen												
Pont over Amstel	2005	81.107	-	-	81.107	15	2.704	-78.403	-2.704	-	-	-
		81.107	-	-	81.107		2.704	-78.403	-2.704	-	-	-
Totaal		157.535	133.854	-38.500	252.889		20.632	-136.903	-2.704	-38.500	151.782	-

Bijlage V Risicoanalyse Groengebied Amstelland

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 weerstandsvormen](#) gebruikt en vergeleken met de beschikbare weerstandscapaciteit.

Omgaan met de coronacrisis

Het jaar 2020 heeft het belang aangetoond van een goede risico-inventarisatie. Sinds maart 2020 zijn diverse maatregelen genomen om de verspreiding van het coronavirus (covid-19) tegen te gaan. De (tijdelijke) sluiting van horeca en voorzieningen volgens de richtlijnen van het RIVM hadden grote gevolgen voor Groengebied Amstelland. Deze maatregelen beperkten zich niet alleen tot het soms ontzeggen van de toegang voor publiek, maar raakten ook de bedrijfsvoering van ondernemingen en evenementen in het gebied. Ondernemingen moesten voor lange periodes hun deuren sluiten of mochten alleen open voor afhaal. De evenementen moesten worden afgelast. De ondernemers hebben het recreatieschap verzocht om korting op huur en pacht, en het recreatieschap heeft besloten hierin de ondernemers tegemoet te komen. Hierdoor liep ook het recreatieschap inkomsten mis.

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.

Ten tijde van het opstellen van deze tekst is het nog niet duidelijk hoe lang de maatregelen gaan duren, wat de gevolgen precies zijn en zeker niet in hoeverre de gevolgen spelen in de toekomst. De ondernemingen moeten zeker tot 2 maart 2021 hun deuren gesloten houden, maar misschien nog langer of later in het jaar opnieuw

sluiten. Ook is niet bekend of de evenementen in 2021 (eventueel in aangepaste vorm) kunnen doorgaan. Dit risico is meegenomen in de inventarisatie.

In een risicosessie eind 2020 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 onderstaande matrix.

Lage scores (groen gekleurd) geven lage risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht. Hoge scores (rood gekleurd) geven hoge 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.

Geïnterpreteerde risico's

Begin 2021 zijn de risico's voor Groengebied Amstelland in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd:

1. Het niet kunnen realiseren van extra inkomsten vanwege bouwbeperkingen door de provinciale omgevingsverordening;
2. Het niet doorgaan van grootschalige evenementen;
3. Faillissement van bestaande gebiedsondernemers;
4. Alternatieve uitvoering project 'Toekomstplan Gaasperplas' wanneer besluit Amsterdam niet wordt genomen;;
5. Juridische procedures en reputatieschade;
6. Vandalisme;
7. Optreden extreem weer, flora en fauna ziektes en plagen en dumpingen;
8. Onrechtmatig accorderen en betalen van facturen.

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 = 3.0 - 300.000	3 = > 300.000
1 = < 10%	4, 5		
2 = 10 – 40 %	3, 6		
3 = > 40 %		1, 2	7

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.

Alleen de risico's met het grootste gevolg zijn in detail verder uitgewerkt. Het betreft de nummers 1, 2 en 7. De verdere uitwerking van deze risico's staat hieronder.

1: Het niet kunnen realiseren van extra inkomsten vanwege bouwbeperkingen door de provinciale omgevingsverordening

Dit risico omvat bouwbeperkingen als gevolg van de provinciale omgevingsverordening welke sinds 17 november 2020 van kracht is. De regelgeving van de Omgevingsverordening NH2020 werkt remmend op de activiteiten in Groengebied Amstelland. Afgezien van onduidelijkheden in de regelgeving worden de regels ook alternatief geïnterpreteerd door verschillende actoren.

Risico/kans: Bouwbeperkingen als gevolg van de provinciale omgevingsverordening.		Oorzaak: Te lage betrokkenheid van de omgeving bij de koers en activiteiten van het recreatieschap. Fundamenteel verschillende visie op de rol en taken van het recreatieschap.
Kans(cijfer): 3 > 40 %	Gevolg(cijfer): 2 100.000 - 300.000	Gevolg/impact: ▪ Het recreatief aanbod van het schap kan niet worden geactualiseerd; ▪ Er kan niet worden voldaan aan de toenemende vraag naar meer recreatief aanbod; ▪ Betere spreiding van het toenemend aantal recreanten wordt onmogelijk; ▪ De inzet van middelen voor werving, selectie en begeleiding van ondernemers is zonder nut; ▪ Missen van cruciale inkomsten voor beheer en onderhoud van het schap.
Beheersmaatregel: ▪ Meer inzet op omgevingsmanagement (proactief netwerken); ▪ Beter betrekken van de directe omgeving bij beheer en besluitvorming; ▪ € 125.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.		

2: Het niet doorgaan van grootschalige evenementen

Dit risico bestaat uit het scenario dat de geplande evenementen geen doorgang vinden. Dit scenario is aannemelijk omdat in 2020 vanwege de coronacrisis de grootschalige evenementen moesten worden gecancelled. Daarnaast liggen evenementen in recreatiegebieden ook onder het politieke vergrootglas. Wanneer er geen evenementen kunnen worden gehouden heeft dit verregaande gevolgen voor meerdere actoren rondom het recreatieschap.

Risico/kans: Het niet doorgaan van de jaarlijks geplande grootschalige evenementen in het recreatieschap.		Oorzaak: Door het coronavirus worden sinds maart 2020 tot nader order geen evenementen georganiseerd. Ook staan evenementen onder politieke druk.
Kans(cijfer): 3 > 40 %	Gevolg(cijfer): 2 100.000 - 300.000	Gevolg/impact: ▪ Missen van cruciale inkomsten voor beheer en onderhoud van het gebied; ▪ Evenementen organisatoren komen in zwaar weer en voortbestaan wordt onzeker; ▪ Het recreatieschap mist cruciale bindingsfactor met het jongere publiek.
Beheersmaatregel: ▪ Compensatieregeling treffen voor alle getroffen actoren (incl. het recreatieschap); ▪ Evenementen organiseren die passen binnen de mogelijke beperkingen. Dit kan ook inhouden dat met andere dan de huidige evenementenorganisatoren in zee wordt gegaan, dus een nieuw evenement; ▪ € 137.500 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.		

7. Optreden extreem weer, ziekte en plagen flora en fauna en dumpingen

Dit betreffen risico's die ontstaan door extreem weer, flora en fauna ziektes en plagen en dumpingen. Vanwege het ongrijpbare en meervoudige karakter van dit risico is dit voor Groengebied Amstelland de hoogst gekwalificeerde dreiging.

Risico/kans: Optreden extreem weer, flora en fauna ziektes en plagen en dumpingen.		Oorzaak: Natuurrampen en ander van buiten afkomend onheil (afvaldumpingen, ziekte en plagen, hitte- en stormschade etc.). Ontdekken invasieve exotische bedreigingen.
Kans(cijfer): 3 > 40 %	Gevolg(cijfer): 3 > 300.000	Gevolg/impact: ▪ Extra kosten en personele inzet voor beveiligen, bestrijding en opruiming; ▪ Inzet derden voor bestrijding en opruiming; ▪ Bestrijden invasieve exoten; ▪ Hitte of stormschade; ▪ Maatregelen (o.a. zwemverbod en gebiedsverbod); ▪ Uitstel of afstel uitvoering onderhoud, projecten of evenementen met mogelijke schadeclaims.
Beheersmaatregel: ▪ Kostenpost opnemen in exploitatie bij het aannemen van structurele vormen; ▪ Meer inzet op toezicht en handhaving; ▪ Communicatieplan bij risico's. ▪ € 200.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf		

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 497.000, zoals uit onderstaande tabel blijkt. Bij deze berekening is rekening gehouden met de niet in detail uitgewerkte risico's.

Risico	Kans(factor)	Gewenst weerstandsvermogen
1. Het niet kunnen realiseren van extra inkomsten vanwege bouwbeperkingen door de provinciale omgevingsverordening	> 40% (0,50)	€ 125.000
2. Het niet doorgaan van grootschalige evenementen	> 40% (0,50)	€ 137.500
7. Optreden extreem weer, flora en fauna ziektes en plagen en dumpingen	> 40% (0,50)	€ 200.000
Overige risico's		€ 34.500
Totaal		€ 497.000

Ten opzichte van vorig jaar is het benodigde weerstandsvermogen afgenomen. Vorig jaar was benodigde weerstandsvermogen € 585.000.

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

Bijlage VI WNT-verantwoording 2020

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 2020

Gemeente Ouder-Amstel

Burgemeester mevr. J. (Joyce) Langenacker (voorzitter)

Gemeente Amsterdam

Benoemd, wethouders:

Mevr. M. (Marieke) van Doorninck

Dhr. L. (Laurens) Ivens

Mevr. S. (Simone) Kukenheim

Gemandateerd, stadsdeelbestuurders:

dhr. J. (Jakob) Wedemeijer* (Zuidoost)

dhr. R. (Rocco) Piers (Oost)

dhr. R. (Rick) Vermin (Zuid)

Gemeente Amstelveen

Wethouder mevr. F. (Floor) Gordon**

Gemeente Diemen

Wethouder dhr. M. (Matthijs) Sikkes-van den Berg***

Provincie Noord-Holland

Gedeputeerde mevr. I. (Ilse) Zaal

*) vast lid dagelijks bestuur

**) roulerend: vast lid in 2018, 2020 en 2022. Adviserend lid in 2019 en 2020

***) roulerend: vast lid 2019 en 2021. Adviserend lid in 2018, 2020 en 2022

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2020

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 2020 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 2020 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Begrotingswijziging 2021

Groengebied Amstelland



Begrotingswijziging per programma

Programma	Begroting 2021			Wijziging 2021			Begroting na wijziging 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkelingen inrichting	1.512.348	1.403.379	-108.969	69.558	-121.029	-190.587	1.581.906	1.282.350	-299.556
2. Beheer en onderhoud	2.580.726	670.184	-1.910.542	48.623	123	-48.500	2.629.349	670.307	-1.959.042
3. Veiligheid en toezicht	469.386	-	-469.386	15.332	-	-15.332	484.718	-	-484.718
4. Bestuur en ondersteuning	565.540	-	-565.540	-20.947	-	20.947	544.593	-	-544.593
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	535	3.385.406	3.384.871	-	-	-	535	3.385.406	3.384.871
Totaal voor bestemming	5.128.535	5.458.969	330.434	112.566	-120.906	-233.472	5.241.101	5.338.063	96.962
Ad 5. Mutaties reserves	330.434	-	-330.434	-21.132	212.340	233.472	309.302	212.340	-96.962
Totaal na bestemming	5.458.969	5.458.969	-	91.434	91.434	-	5.550.403	5.550.403	-

Specificatie van de baten	Begroting 2021	Wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021
Subsidies en projectbijdragen	1.407.495	-120.906	1.286.589
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	666.068	-	666.068
Participantenbijdragen	3.385.406	-	3.385.406
Totaal baten voor bestemming	5.458.969	-120.906	5.338.063

Toelichting

Het begrote overschot voor 2021 was € 330.434. Als gevolg van het doorschuiven van projecten en bijdragen die in 2021 niet (volledig) konden worden uitgevoerd sluit de begrotingswijziging op een positief saldo van € 96.962.

De som van de begrotingswijziging (€ 233.472) bestaat uit:

- De lasten nemen toe met een bedrag van € 112.566. Het grootste deel daarvan betreft het uitstel van het bouwrijp maken van de locaties Abcouderstraatweg en Ouderkerkerplas. De bijdrage daarvoor (€ 103.000) werd doorgeschoven naar 2021.
- Het saldo van de baten neemt af met € 120.906. Dit is het effect van het activeren van de investering van het wandelnetwerk Amstelland.

De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen. Ten tijde van het opstellen van deze begrotingswijziging heerst door de coronacrisis onzekerheid over evenementen. In de risicoparagraaf van de programmabegroting is het niet doorgaan van evenementen als risico opgevoerd. Daarnaast werden de gebieden door de coronacrisis frequenter bezocht. Vooralsnog wordt uitgegaan dat de eventuele extra kosten die deze trend met zich meebrengt binnen de bestaande begroting opgevangen kan worden. De wijzigingen worden hieronder toegelicht.

Inzet RNH

In de programmabegroting was € 1.612.486 opgenomen als totale kosten voor de inzet van RNH. Volgens deze begrotingswijziging zijn de kosten voor inzet RNH € 1.649.147. Het verschil (€ 36.661) wordt veroorzaakt door stijging van de inzet RNH door afschaffen verlaging risico opslag RNH en uitgestelde besluitvorming van de gemeenteraad rondom het Toekomstplan Gaasperplas. Verder worden de fietsbrug over de Gaasp en de Koudewinning Ouderkerkerplas in 2021 afgerond.

Daarnaast is er sprake van de volgende verschuiving tussen de programma's:

- € 23.000 is verschoven van programma 4, taakveld 0.4 overhead, naar alle andere taakvelden in de programma's 1, 2 en 3. Deze verschuiving is kostenneutraal voor het recreatieschap. Dit betreft de inzet van de afdelingsmanagers van RNH voor het deel dat in afgelopen jaren op uurbasis ten laste van het recreatieschap werd gebracht. In 2020 werden deze kosten geboekt bij het taakveld overhead. Bij vereenvoudiging van de tariefopbouw van RNH zijn deze kosten overgeslagen in de uurtarieven van de medewerkers. Deze verschuiving zorgt voor een realistischer beeld van de overheadkosten van het recreatieschap.

Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

De lagere baten en hogere lasten maken dat de totale wijziging van het eerste programma per saldo € 190.587 bedraagt.

Hogere lasten van € 69.558. Een aantal projecten werd doorgeschoven van 2020 naar 2021. Redenen daarvoor zijn de stagnatie van uitvoering van horecaplannen aan de Abcouderstraatweg (€ 49.500) en de Ouderkerkerplas (€ 53.600) en het plannen van de besluitvorming rondom Toekomstplan Gaasperplas (€ 33.400) door de gemeenteraad van Amsterdam in het voorjaar van 2021. Daarnaast werd in de najaarsvergadering besloten tot wijziging van de begroting voor het uitvoeren van fase 2 van het Ambitiedocument (€ 48.000).

Door het moeten activeren (BBV: maatschappelijk nut) van de lasten en baten van het wandelnetwerk worden de lasten en baten niet meer in de exploitatie begroting opgenomen maar direct verantwoord op de balans (€ 124.800).

Lagere baten van € 121.029. Dit wordt veroorzaakt doordat in programmabegroting 2021 de bijdrage realisatie wandelnetwerk onder programma 1 verantwoord was.

Programma 2 Beheer en onderhoud

De hogere baten en lasten maken dat de totale wijziging van het tweede programma per saldo € 48.500 bedraagt. Hogere lasten ontstaan onder meer door het in exploitatie nemen van het Wandelnetwerk Amsterdam-Amstelland (€ 17.500) (Besluit AB vergadering 28 november 2019), het afronden van het project Koudewinning (€ 10.000) en een bijdrage aan de onderhandeling rondom de erfpachtcontracten met SBB (€ 6.050) (Besluit AB vergadering 26 november 2020).

Programma 3 Toezicht en veiligheid

Hogere lasten van € 15.332. Dit wordt veroorzaakt door de eerder genoemde verschuiving van inzet RNH naar de programma's 1, 2 en 3.

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

Lagere lasten van € 20.947. Dit ontstaat door de eerder genoemde verschuiving van overhead naar de directe kosten onder programma's 1, 2 en 3 en hogere lasten (€ 12.000) door bestuursopdracht governance- en beheerstructuur recreatieschappen (Besluit AB vergadering 28 november 2019).

Programma 5 Algemene en inrichting

Geen wijzigingen.

Gevolgen

Gevolgen voor de participanten

De wijzigingen in de begroting hebben geen financiële gevolgen voor de participanten. De lange termijn financiële raming voor het recreatieschap is positief. Zie voor meer informatie de begroting 2022. De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord Holland	27,90%	920.593	944.528
Gemeente Amstelveen	15,70%	518.012	531.480
Gemeente Amsterdam	49,20%	1.623.413	1.665.622
Gemeente Diemen	4,80%	158.354	162.471
Gemeente Ouder-Amstel	2,40%	79.245	81.305
Totaal	100,00%	3.299.617	3.385.406

Gevolgen voor de reserves

De baten van het recreatieschap zijn voor 2021 hoger dan de lasten. De reserves nemen in omvang toe met € 96.962. Zie de tabel hiernaast voor een compleet overzicht van de gevolgen voor de reserves.

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2021	Wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021
Toevoeging algemene reserve	97.434	-21.132	76.302
Onttrekking algemene reserve	-	-109.200	-109.200
Toevoeging bestemmingsreserve	233.000	-	233.000
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-103.140	-103.140
Totaal	330.434	-233.472	96.962



Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze begrotingswijziging wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Groengebied Amstelland in de openbare vergadering van 1 juli 2021.

Voorzitter,
Mevrouw J. Langenacker



Programmabegroting 2022

Groengebied Amstelland



Inhoudsopgave

Samenvatting.....	3
Programma's	6
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	9
Programma 2. Beheer en onderhoud	12
Programma 3. Toezicht en veiligheid	16
Programma 4. Bestuur en ondersteuning	17
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	19
Paragrafen	21
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	22
B. Kapitaalgoederen	23
C. Financiering	30
D. Bedrijfsvoering	31
E. Grondbeleid	34
F. Participanten	36
Overzicht van baten en lasten	39
Bijlagen	49



Samenvatting

De gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel participeren samen met Provincie Noord-Holland 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.

Kerngegevens: 4.000 hectare werkgebied, waarvan 712 hectare beheergebied met 188 hectare water. In 2020 plm. 3,5 miljoen bezoeken tegen normaal zo'n 2,7 á 3 miljoen per jaar.

Doel

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

- Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie;
- Het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;
- 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.

Externe invloeden in 2022

Tijdens het opstellen van de begroting voor 2022 was het coronavirus nog niet onder controle. De impact was groot op ons sociale en maatschappelijke leven en de vraag is of die blijvend is. Positief aan deze crisis was wel dat de gebieden en routes meer werden bezocht dan de jaren ervoor. Bij voortduren van de crisis ontstaat echter wel onzekerheid of het programma volledig uitvoerbaar kan zijn. Toch legt het bestuur een zoveel als mogelijk reële begroting voor. Deze begroting vertaalt de effecten die vanuit de samenleving 'binnenvliegen' en vertaalt die in cijfers.

Het jaar 2022 is een jaar waarin de gemeenteraadsverkiezingen en de vertaling van de verkiezingsprogramma's van de onderscheiden partijen in de deelnemende gemeenten aandacht zullen vragen voor ons werk en werkgebied. Voor verbetering van de governance en beheerstructuur van de recreatieschappen gaat met ingang van 2022 een gezamenlijk Bestuursbureau functioneren.

Reacties op de Kadernota 2022

In de Kadernota 2022 is aangegeven dat die beleidsarm werd opgesteld. Nadere invulling van het Ambitiedocument en Uitvoeringsprogramma moet immers nog plaatsvinden. De indicatief aangegeven doelen in de Kadernota worden hieronder in de programma's uitgewerkt.

In de ontvangen zienswijze van de gemeenteraad van Amstelveen werd aandacht gevraagd voor het verwerken van de effecten van de coronacrisis in de jaarrekening en de risico's daarvan in de begroting 2022. De risicoparagraaf gaat daarop in.

Wat willen we bereiken?

Groengebied Amstelland zorgt met haar reguliere werkzaamheden en projecten voor:

- MeER biodiversiteit;
- BetERe spreiding recreanten en een
- BredER recreatief aanbod.

Deze doelen worden opgenomen en uitgewerkt in het Ambitiedocument en het bijbehoren Uitvoeringsprogramma.

Wat gaat het kosten en opbrengen

De lasten van Groengebied Amstelland zijn als volgt opgebouwd.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	116.189	-	-116.189
2. Beheer en onderhoud	2.646.833	675.669	-1.971.164
3. Veiligheid en toezicht	488.596	-	-488.596
4. Bestuur en ondersteuning	536.854	-	-536.854
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	539	3.444.034	3.443.495
Totaal voor bestemming	3.789.011	4.119.703	330.692
Ad 5. Mutaties reserves	330.692	-	330.692
Totaal na bestemming	4.119.703	4.119.703	-

Financieel resultaat

De programmabegroting 2022 sluit met een positief saldo voor resultaatbestemming € 330.692. Het positieve saldo wordt alleen veroorzaakt door het activeren van uitgaven die voorheen uit de voorzieningen groot onderhoud en vervanging werden bekostigd. In het voorstel voor vaststelling van begroting wordt een bedrag van € 233.000 toegevoegd aan de investeringsreserve voor dekking van de kapitaallasten. Dit is gebaseerd op het jaarlijks geactualiseerde meerjareninvesteringsprogramma.

Voor besteding van het restant van het positieve resultaat (€ 97.692) worden in de loop van 2021 voorstellen gedaan voor het uitvoeren van projecten van het uitvoeringsprogramma bij het Ambitiedocument. Tegen die achtergrond wordt dit bedrag toegevoegd aan de algemene reserve.

	Begroting 2022	Begrotings- wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Lasten	3.789.011	5.241.101	3.745.991
Baten	4.119.703	5.338.063	3.679.922
Saldo	330.692	96.962	-66.070

De totale begrote lasten liggen € 1.452.090 lager dan vorig jaar, zoals in bovenstaande tabel is weergegeven. Dat verschil wordt bepaald door incidentele projecten die zijn afgerond in 2021:

- Fietsbrug over Gaasp € 1.282.350;
- Ambitiedocument en uitvoeringsprogramma € 47.750;

En het afronden van projecten na 2020-2021:

- Bouwrijp maken horecalocatie Abcouderstraatweg 79 (€ 49.500);
- Infrastructuur t.b.v. horeca Ouderkerkerplas (€ 53.640)

De begrote baten zijn € 1.218.360 lager dan vorig jaar. Dat verschil wordt veroorzaakt door de bijdrage aan fietsbrug over de Gaasp in 2021. Omdat ook de lasten op dit zelfde punt lager zijn werkt dit nagenoeg neutraal door in de begroting.



Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 01-01-2022	Stand per 31-12-2022	Verschil
Algemene reserve	1.188.301	1.285.993	97.692
Bestemmingsreserve investerings	629.600	862.600	233.000
Bestemmingsreserve egalitatie	108.177	108.177	-
Totaal reserves	1.926.078	2.256.770	330.692
Voorziening groot onderhoud	1.939.293	2.082.793	143.500
Totaal reserves en voorzieningen	3.865.371	4.339.563	474.192

Risicobeheersing

De belangrijkste risico's voor Groengebied Amstelland zijn:

- Het niet kunnen realiseren van extra inkomsten vanwege bouwbeperkingen door de provinciale omgevingsverordening;
- Het niet doorgaan van grootschalige evenementen;
- Optreden extreem weer, flora en fauna ziektes en plagen en dumpingen.

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 497.000. De huidige weerstandscapaciteit liggen boven het niveau van de berekende risico's. Bijlage I bevat de risicoanalyse met hierin een uitgebreide toelichting.



Programma's

Doel

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.

Ambitie

In 2021 werd het Ambitiedocument vastgesteld met een uitvoeringsprogramma. De opgaven daarin liggen vooral in het verlengde van hogere (schap overstijgende) ambities. In 2022 wordt vooral gestart met inrichtings- beheers- en exploitatie-maatregelen op gronden waar het recreatieschap zeggenschap over heeft. Verder hebben de beheer en ontwikkelperspectieven en heeft gemeentelijk beleid op uiteenlopende terreinen invloed op ontwikkelrichtingen en –tempo van de recreatiegebieden en stadsranden. Tegelijkertijd zorgt Groengebied Amstelland met haar reguliere werkzaamheden en projecten voor:

- MeER biodiversiteit;
- BetERe spreiding recreanten en een
- BredER recreatief aanbod.

Dat doet zij door onder meer participatie te betrekken bij inrichting en beheer; door kennis, onderzoeken en adviezen voor realisatie van deze ER-doelen te benutten en ook kennis te delen voor afstemming en waarde toevoeging in gebieden en stadsranden. Dat komt onder meer tot uiting in:

- Samenwerking, medeontwikkeling (van o.m. horeca) en medefinanciering in het Toekomstplan voor de Gaasperplas;
- Inbreng bij de groene invulling van de woningbouwplannen en bereikbaarheid van de recreatiegebieden en
- Samenwerking met de waterkwaliteitsbeheer AGV/Waternet voor optimale (zwem)waterkwaliteit.

Actuele ontwikkelingen

De uitvoering van beleid, beheer en onderhoud wordt in 2022 en de jaren erna beïnvloed en soms gestuurd door ontwikkelingen buiten het recreatieschap. Daarvan neemt de onzekerheid rond de coronacrisis mogelijk nog steeds een belangrijk deel van de aandacht in beslag. Verder zijn belangrijke invloeden:

- De groei van de bevolking in de metropoolregio Amsterdam (MRA). Die betekent een substantiële toename in recreatiebehoefte voor de regio. Bovendien staat spreiding van het groeiend aantal toeristen hoog op de agenda. Daarnaast staan de natuurwaarden onder druk door onder meer de stikstofdepositie en afname van de biodiversiteit.
- Toenemende belangstelling en met gemeentelijke gezondheidsprogramma's stimuleren van recreëren en samenwerken in het groen, dicht bij huis;
- Toenemende aandacht voor lokale voedselproductie: stadslandbouw, zelfbeheer, voedselbossen;

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- Klimaatadaptatie en beter verbinden van groen met de stad. In de stedelijke woonambities zijn dit thema's die bijdragen aan een prettig en gezond woonklimaat. 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. In het kader van onder meer het Natuur Netwerk Nederland en de soms gewenste ontwikkelruimte binnen de recreatiegebieden kan spanning ontstaan. Om deze reden heeft de provincie in 2019 beschrijvingen gemaakt van de 'wezenlijke kenmerken en waarden' voor het Natuurnetwerk Nederland. Op basis hiervan kan een afweging worden gemaakt over de ruimtelijke beperkingen en kansen voor deze gebieden. De begrenzing hiervan is niet overal in overeenstemming met het huidige gebruik. Hierover vindt afstemming plaats.
- De gemeenteraadsverkiezingen. Het jaar 2022 is een jaar waarin de vertaling van de verkiezingsprogramma's van de onderscheiden partijen in de deelnemende gemeenten aandacht zullen vragen voor ons werk en werkgebied.
- De rol en positie van de recreatieschappen stond geruime tijd op de politieke agenda van provinciale staten. Dit heeft er onder meer toe geleid dat in het coalitieprogramma staat dat het uitgangspunt is dat de provincie een blijvende betrokkenheid houdt bij de werkzaamheden van de recreatieschappen. Wel is voor scheiding tussen beleidsvormings- en beheertaken van opdrachtnemer RNH een besluit genomen om per 2022 een bestuursbureau in te stellen.



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Programma's

De uitvoering van beleid, beheer en onderhoud wordt aan de hand van vijf programma's gerealiseerd. De programma's zijn vervolgens onderverdeeld in taakvelden. Per taakveld zijn operationele doelen voor 2022 bepaald. De financiële samenvatting van de lasten en baten:

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	116.189	-	-116.189
2. Beheer en onderhoud	2.646.833	675.669	-1.971.164
3. Veiligheid en toezicht	488.596	-	-488.596
4. Bestuur en ondersteuning	536.854	-	-536.854
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	539	3.444.034	3.443.495
Totaal voor bestemming	3.789.011	4.119.703	330.692
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	330.692	-	330.692
Totaal na bestemming	4.119.703	4.119.703	-

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	4.273
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	671.396
Participantenbijdragen	3.444.034
Totaal baten voor bestemming	4.119.703

Bij de uitvoering van de werkzaamheden wordt onderscheid gemaakt tussen reguliere (de jaarlijks terugkerende) en incidentele werkzaamheden.

Reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere lasten ligt € 42.600 hoger dan het voorgaande jaar, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit is het gevolg van indexatie en stijging van de kapitaallasten wandelnetwerk (€ 18.000).

	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Lasten	3.789.011	3.746.411	3.664.742
Baten	4.119.703	4.055.713	3.643.751
Saldo	330.692	309.302	-20.991

Incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele lasten en baten is ongewijzigd.

	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Lasten	-	1.494.690	81.249
Baten	-	1.282.350	36.171
Saldo	-	-212.340	-45.079

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Ambitie

Met het programma ontwikkeling en inrichting zet Groengebied Amstelland zich in voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. Voor 2022 gaat het vooral om:

- (mede)Uitwerking en realisatie Toekomstplan Gaasperplas;
- Dubbel ruimtegebruik in relatie tot energieopwekking;
- Projecten uit het aanstaande Uitvoeringsprogramma.

Operationele doelen per taakveld voor 2022

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

N.v.t.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Voor de recreant is horeca een belangrijke waarde voor het verblijf in de gebieden. Bij de participatie voor het toekomstplan voor de Gaasperplas werd dat meermalen bevestigd. Groengebied zet zich in voor voldoende rustplaatsen en duurzame horeca (vast of mobiel) rond de plas en doet dat in samenwerking met de gemeente. Geremd door de coronacrisis is de reeds ingezette ontwikkeling van horeca gestagneerd. Indien nog in een afrondende fase, wordt aandacht besteed aan:

- Ontwikkeling horeca Abcouderstraatweg 79 en
- Ontwikkeling horeca de Ouderkerkerplas;

In 2021 werd het Ambitiedocument vastgesteld met een uitvoeringsprogramma. De opgaven daarin liggen vooral in het verlengde van hogere (schap overstijgende) ambities. In 2022 wordt vooral gestart met inrichtings- beheers- en exploitatie- maatregelen op gronden waar het recreatieschap zeggenschap over heeft. Verder hebben de beheer en ontwikkelperspectieven en heeft gemeentelijk beleid op uiteenlopende terreinen invloed op ontwikkelrichtingen en –tempo van de recreatiegebieden en stadsranden.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

N.v.t.

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 o.a. 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.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	10.080	1.436.757	37.068
Inzet RNH	106.109	145.149	131.687
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	116.189	1.581.906	168.756
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	1.282.350	33.671
Totale baten	-	1.282.350	33.671
Saldo	-116.189	-299.556	-135.085

Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	--	-	-
3.1 economische ontwikkeling	Ambitiedocument en Uitvoeringsprogramma	87.726	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	--	-	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket	-	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten	28.463	-
Totaal		116.189	-

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld	Projectnaam	Begroting 2022	
Nr.		Lasten	Baten
2.1.1			
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	87.726	
	Subtotaal taakveld 3.1	87.726	-
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur		
	Subtotaal taakveld 3.2.1	-	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen		
	Subtotaal taakveld 3.3	-	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	28.463	
	Subtotaal taakveld 5.7.1	28.463	-
3.3	Totaal	116.189	-



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 2022 gaat het om:

- In standhouden en bevorderen aan de hand van gidssoorten en van beheerdoeltypen (index natuur en landschap);
- Verder uitwerken van het ambitieprogramma in een meerjaren-uitvoeringsprogramma;
- 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 voorbereiden van het recreatieve aanbod op de verwachte toename van de recreatiedruk.
- Aantrekkelijk, schoon, heel en veilig houden van recreatiegebieden en voorzieningen, op minimaal CROW-beeldkwaliteit B;

Operationele doelen per taakveld voor 2022

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

De programmabegroting 2022 sluit met een positief saldo voor resultaatbestemming € 330.692. Het positieve saldo wordt alleen veroorzaakt door het activeren van uitgaven die voorheen uit de voorzieningen groot onderhoud en vervanging werden bekostigd. In het voorstel voor vaststelling van begroting wordt voor de kapitaaluitgaven € 233.000 toegevoegd aan de investeringsreserve. Voor besteding van het restant van het positieve resultaat (€ 97.692) worden in de loop van 2021 voorstellen gedaan voor het uitvoeren van projecten van het meerjarenuitvoeringsprogramma. Tegen die achtergrond wordt dit bedrag toegevoegd aan de algemene reserve. De werkzaamheden onder dit taakveld bestaan uit:

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

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

- Commercieel beheer
- Grondprijzenbeleid, vastgoedbeleid, pachtbeleid,
- Advies bij vastgoedontwikkeling
- Juridische advisering

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

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

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

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 Open Air, Reggae Lake, Guilty Pleasure en Fiesta Macumba.

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 (bv. 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.

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten DO	1.158.977	1.149.779	1.063.758
Overige bedrijfskosten	253.946	263.280	180.463
Inzet RNH	544.189	544.569	473.951
GO*	519.500	768.500	608.745
Kapitaallasten	26.721	8.721	2.704
Subtotaal lasten	2.503.333	2.734.849	2.329.621
Dotatie voorziening GO*	663.000	663.000	718.300
Onttrekking voorziening GO*	-519.500	-768.500	-608.745
Saldo mutaties voorziening GO	143.500	-105.500	109.555
Totale lasten	2.646.833	2.629.349	2.439.176
Opbrengsten	671.396	666.068	344.131
Projectsubsidies	4.273	4.239	-
Totale baten	675.669	670.307	344.131
Saldo	-1.971.164	-1.959.042	-2.095.044

*) 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](#).

Meerjarenonderhoudsplanung (MJOP) voor 2022-2025

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 2022 worden de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

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

**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	634.792	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer	70.236	330.671
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	93.242	-
5.3 cultuur presentatie en productie	Evenementen	42.657	305.091
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.	1.805.906	39.907
Totaal		2.646.833	675.669

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld	Projectnaam	Begroting 2022	
Nr.		Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	165.992	
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	468.800	
2.1.2	GO/V	300.000	
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-300.000	
	Subtotaal taakveld 2.1.2	634.792	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	70.236	330.671
	Subtotaal taakveld 3.2.2	70.236	330.671
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	93.242	
	Subtotaal taakveld 3.4	93.242	-

Taakveld	Projectnaam	Begroting 2022	
Nr.		Lasten	Baten
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	42.657	305.091
5.3	Evenementen		
	Subtotaal taakveld 5.3	42.657	305.091
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	1.584.985	39.907
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	194.200	
5.7.2	GO/V	219.500	
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-219.500	
5.7.2	Kapitaallasten	26.721	
	Subtotaal taakveld 5.7.2	1.805.906	39.907
	Totaal	2.646.833	675.669

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 2022

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

Die ambities worden uitgevoerd door het:

- 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;
- Jaarlijks opstellen handhavingsplan en daarover afstemmen en samenwerken met gemeenten;
- 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	488.596	-
Totaal		488.596	-

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	33.001	32.739	19.759
Inzet RNH	455.595	451.979	427.662
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	488.596	484.718	447.422
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-488.596	-484.718	-447.422



Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Ambitie

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

Speerpunten voor 2022 zijn het:

- Vervolmaken van de in 2020 ingezette financiële transitie;
- Verbeteren van de bestuursadvisering en het faciliteren van het bestuursbureau;
- Optimaliseren van de programmasturing
- Extra aandacht voor omgevingsmanagement, participatie en communicatie.

Operationele doelen per taakveld voor 2022

Taakveld 0.1 Bestuur

- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2021.

Taakveld 0.4 Overhead

- Opstellen van jaarstukken;
- Strategisch omgevingsmanagement;
- Voorbereiden en uitwerken van bestuursvergaderingen;
- Beantwoorden van bestuurlijke en ambtelijke vragen;
- Verbeterde bestuurlijke besluitvorming;
- Programmering meerjarenuitvoeringsprogramma;
- Uitvoeren bezoekerstellingen en aanvullend recreatieonderzoek.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	47.289	58.914	51.580
Inzet RNH	489.565	485.679	638.479
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	536.854	544.593	690.059
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-536.854	-544.593	-690.059



Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.1 bestuur	Accountantscontrole	18.824	-
0.4 overhead	Zie onderstaande specificatie	518.030	-
Totaal		536.854	-

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	181.441	
Secretariaat	62.670	
Financiële control en administratie	66.486	
Locatiebeheerder en management	178.968	
Kantoor- en bedrijfskosten	28.465	
	518.030	-



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 2022

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 0.9 Vennootschapsbelasting

N.v.t.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Het uitvoeren van de beleidsbepalingen conform de Nota reserves en voorzieningen.

Taakveld 0.11 Resultaat rekening baten en lasten

N.v.t.

Baten en lasten

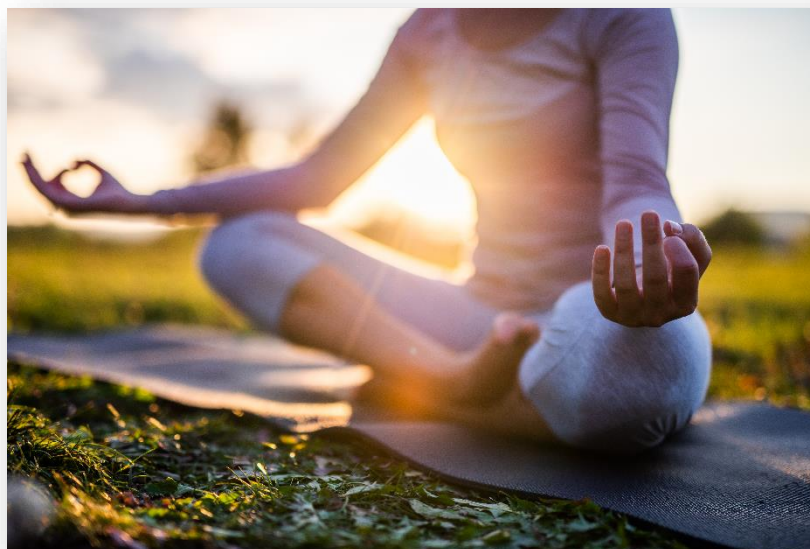
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	539	535	580
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	539	535	580
Participantenbijdragen	3.444.034	3.385.406	3.299.617
Opbrengsten	-	-	2.500
Totale baten	3.444.034	3.385.406	3.302.117
Saldo voor bestemming	3.443.495	3.384.871	3.301.538
Mutaties reserves	330.692	96.962	-66.070
Saldo na bestemming	3.112.803	3.287.909	3.367.607

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Toevoeging algemene reserve	97.692	76.302	25.204
Onttrekking algemene reserve	-	-109.200	-99.020
Toevoeging bestemmingsreserve	233.000	233.000	10.451
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-103.140	-2.704
Totaal	330.692	96.962	-66.070

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	539	-
0.8 overige baten en lasten	participantenbijdragen	-	3.444.034
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	330.692	-
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		331.231	3.444.034



Paragrafen

Naast de financiële informatie op de programma onderdelen en WAT daarvoor wordt geleverd is er in toelichtende zin over het HOE meer toe te lichten bij de onderscheiden de taakvelden.

Indexatie

De baten en lasten zijn (met uitzondering van afschrijvingen en rente) verhoogd met een index van 0,8% voor 2022. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd.

Deze indexatie is gebaseerd op het inflatiecijfer volgens het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) zoals uitgedrukt in de consumenten prijsindex (CPI) per peildatum 1 november 2020.



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.

Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen zijn alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnventariseerd. Per risico is de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt op 31-12-2020 € 497.000, zie bijlage I: Risicoanalyse 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 dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk komt te staan. Ook heeft het recreatieschap geen stille reserves. Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn. De huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 1.221.199 en ligt ruim boven het benodigde weerstandsvermogen.

Risicobeheersing

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

- Het niet kunnen realiseren van extra inkomsten vanwege bouwbeperkingen door de provinciale omgevingsverordening;
- Het niet doorgaan van grootschalige evenementen;
- Optreden extreem weer, flora en fauna ziektes en plagen en dumpingen.

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. Wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (<100%) wordt dit als voldoende bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. 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. De commissie BBV geeft aan dat een ratio > 0,6% acceptabel is.

	Jaarrek. 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Netto schuldquote	-101%	-146%	-99%	-100%	-101%	-102%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-101%	-146%	-99%	-100%	-101%	-102%
Solvabiliteitsratio	42%	44%	46%	53%	60%	67%
Structurele exploitatieruimte	-1%	6%	8%	8%	8%	8%
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
- Hygiënische maatregelen
- Gebouwen en materieel

Op 9 november 2018 is het beheerplan in het bestuur gepresenteerd en is het gewenste beeldkwaliteitsniveau vastgesteld op basis van de "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2018" (CROW). De uitvoeringsorganisatie probeert binnen het beschikbaar gestelde budget zo goed mogelijk de beoogde kwaliteit 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 niet 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

Totaal kapitaalgoederen	2022	2023	2024	2025
Dagelijks onderhoud	1.158.977	1.168.249	1.177.596	1.187.015
Groot onderhoud en vervangingen <50.000	519.500	527.600	641.500	670.500
Kapitaallasten	26.721	26.721	26.721	26.721
Totaal	1.705.198	1.722.570	1.845.817	1.884.236

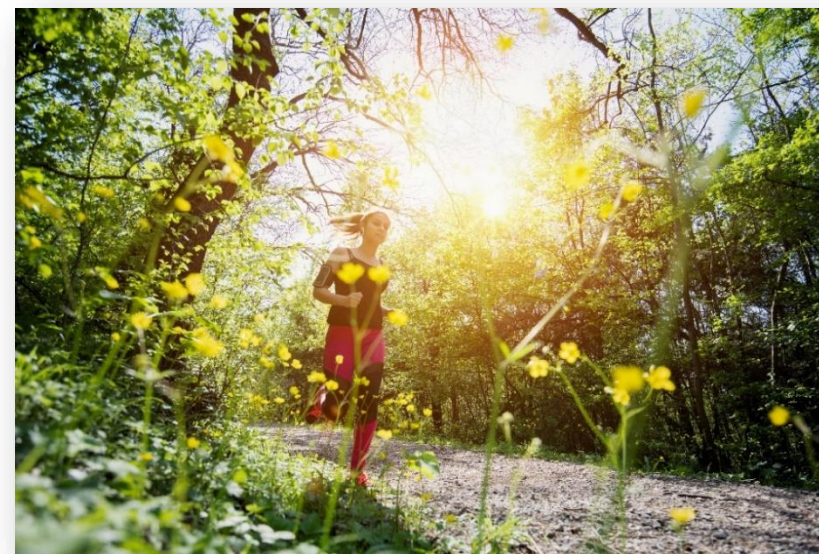
Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2022	2023	2024	2025
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	-	-	-	-

Hieronder 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	2022	2023	2024	2025
Verhardingen	339.007	336.719	452.437	543.160
Civiele kunstwerken	96.539	96.911	97.286	97.664
Inzet RNH	30.446	30.690	30.936	31.183
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	168.800	111.800	56.800	-33.200
Totaal	634.792	576.120	637.459	638.807



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 ruitpaden 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	2022	2023	2024	2025
Dagelijks onderhoud	89.007	89.719	90.437	91.160
Groot onderhoud en vervangingen <50.000	250.000	247.000	362.000	452.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	339.007	336.719	452.437	543.160

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2022	2023	2024	2025
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	-	-	-	-

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap 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.

CIVIELE KUNSTWERKEN	2022	2023	2024	2025
Dagelijks onderhoud	46.539	46.911	47.286	47.664
Groot onderhoud Vervangingen <50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	96.539	96.911	97.286	97.664

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2022	2023	2024	2025
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	-	-	-	-

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

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

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	2022	2023	2024	2025
Groen	597.624	601.885	606.180	610.509
Water, oevers en stranden	129.709	130.587	131.472	132.364
Pontjes	73.902	74.493	75.089	75.690
Terreinmeubilair	202.217	202.943	176.675	154.412
Hygiënische maatregelen / nuts, rioleringen reiniging	193.073	194.618	196.175	197.744
Gebouwen en materieel	73.127	84.414	110.503	72.693
Overige bedrijfskosten	224.985	226.785	228.599	230.427
Inzet RNH	336.569	339.261	341.975	344.711
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-25.300	23.600	-35.300	25.700
Totaal	1.805.906	1.878.586	1.831.368	1.844.250

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 culturele en natuurlijke beplanting.

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

GROEN	2022	2023	2024	2025
Dagelijks onderhoud	532.624	536.885	541.180	545.509
Groot onderhoud/Vervangingen <50.000	65.000	65.000	65.000	65.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	597.624	601.885	606.180	610.509

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2022	2023	2024	2025
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	-	-	-	-

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatieschap 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 18.5 hectare zandstrand.

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

WATER, OEVERS EN STRANDEN	2022	2023	2024	2025
Dagelijks onderhoud	109.709	110.587	111.472	112.364
Groot onderhoud Vervangingen <50.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	129.709	130.587	131.472	132.364

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2022	2023	2024	2025
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	-	-	-	-

Categorie pontjes

Het recreatieschap heeft in de verschillende gebieden in totaal twee pontjes.

De beeldkwaliteit voor de pontjes is vastgesteld op niveau B

PONTJES	2022	2023	2024	2025
Dagelijks onderhoud	73.902	74.493	75.089	75.690
Groot onderhoud Vervangingen <50.000	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	73.902	74.493	75.089	75.690

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2022	2023	2024	2025
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	-	-	-	-

Categorie terreinmeubilair

Het recreatieschap heeft in totaal 1135 stuks terreinmeubilair, waarvan 40 speeltoestellen en 1095 overig terreinmeubilair zoals picknicksets, banken, anti-autopalen, verkeersborden, enzovoorts.

De beeldkwaliteit voor terreinmeubilair is vastgesteld op niveau B.

TERREINMEUBILAIR	2022	2023	2024	2025
Dagelijks onderhoud	90.717	91.443	92.175	92.912
Groot onderhoud Vervangingen <50.000	111.500	111.500	84.500	61.500
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	202.217	202.943	176.675	154.412

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2022	2023	2024	2025
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	-	-	-	-

Categorie hygiënische maatregelen / 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, water tappunten 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. In 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	2022	2023	2024	2025
Dagelijks onderhoud	193.073	194.618	196.175	197.744
Groot onderhoud Vervangingen <50.000	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	193.073	194.618	196.175	197.744

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2022	2023	2024	2025
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	-	-	-	-

Categorie gebouwen en materieel

Het recreatieschap heeft in totaal 14 gebouwen in eigen beheer. Taakveld 5.7.2 omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, zoals toiletgebouwen.

De beeldkwaliteit voor gebouwen is vastgesteld op niveau B.

GEBOUWEN EN MATERIEEL	2022	2023	2024	2025
Dagelijks onderhoud	23.406	23.593	23.782	23.972
Groot onderhoud Vervangingen <50.000	23.000	34.100	60.000	22.000
Kapitaallasten	26.721	26.721	26.721	26.721
Totaal	73.127	84.414	110.503	72.693

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2022	2023	2024	2025
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	-	-	-	-



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 allen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter (=met beleid en inzicht gezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

Op 29 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 rente-risiconorm gebleven.

Kasgeldlimiet

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

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	3.789.011
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	310.699

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

D. Bedrijfsvoering

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

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat vijfjarige contracten. In 2017 is de dienstverlening van RNH 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 (dus 2019-2020). Op 14 mei 2020 is besloten om de overeenkomst met een jaar te verlengen tot eind 2021.

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 € 1.595.458 opgenomen.

Voor de werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht het recreatieschap verricht zijn vaste bedragen in de begroting opgenomen. 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

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 14,00 %. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisingen programmasturing	181.441	-
Secretariaat	62.670	-
Financiële control en administratie	66.486	-
Locatiebeheerders en management	178.968	-
Kantoor- en bedrijfskosten	28.465	-
Totaal	518.030	-

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:

- In het voorjaar de jaarrekening van het afgelopen jaar, de begrotingswijziging voor het lopende jaar en de programmabegroting voor het volgende jaar;
- En in het 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. Wanneer 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:

- De begrotingswijziging;
- Separate bestuursvoorstellen;
- En de najaarsnotitie.

Dit geldt in sterkere mate voor rechtmatigheidsafwijkingen zoals beschreven in de [Kadernota Rechtmatigheid 2018](#).

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een informatieverzoek in te dienen. In totaal zijn ongeveer 180 schriftelijke aanvragen gedaan. Hierbij zijn geen klachten ontvangen over het handelen of functioneren van medewerkers die namens het recreatieschap optreden. De informatieverzoeken gingen vooral over de coronamaatregelen en het gebruik van de gebieden van en door recreanten.

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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/nonprofit, per jaar/periode	€ 50,-

3.8	Ontheffing voor het op afstand (radiografisch) besturen van voertuigen en recreatieapparatuur, waaronder drones (art. 2.19 AV), particulier, nonprofit, per ontheffing	€ 50,-
3.9	Bescherming groenvoorzieningen (art.3.4 AV); ontheffing voor schade toebrengen aan groenvoorzieningen of grasmat, 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.

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	732,27	Hectare
Oppervlakte in eigendom	698,86	Hectare
waarvan: in eigen beheer	558,31	Hectare
contractueel uitgegeven	189,33	Hectare
Aantal contracten gronden	91	
Gebouwen		
Aantal gebouwen	13	
waarvan: in eigen beheer	11	
contractueel uitgegeven	2	
potentieel af te stoten	1	Abcouderstraatweg 79

Gronden in eigendom en uitgegeven

Alle gronden van het recreatieschap zijn in bloot eigendom van Staatsbosbeheer, waarbij het recreatieschap het economisch eigendom heeft. Hier lopen twee verschillende erfpachtcontracten mee, die allebei 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. Met Staatsbosbeheer is daarom voor de korte termijn afgesproken dat zij meetekenen met het ondererfpachtcontract, zodat een langere looptijd gegarandeerd kan worden. Voor de langere termijn loopt binnen de gehele Metropool Regio Amsterdam een proces, waarbij medio 2021 (verwachting) een Samenwerkingsovereenkomst te sluiten waarbij nieuwe afspraken voor de verlening van het erfpacht worden vastgelegd.

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

Bijna alle gronden in eigendom, huur of erfpacht van het recreatieschap maken deel uit van het NatuurNetwerk Nederland (NNN). Dit legt beperkingen op aan het gebruik van de gronden.

Commerciële activiteiten

Om baten te halen uit de gronden is een aantal daarvan 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 geactualiseerd of gecontroleerd op oneigenlijk gebruik.

Baten uit commerciële activiteiten	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021
Baten uit (erf)pachten	280.284	278.060
Baten uit verhuren	50.387	49.987

Kavelpaspoorten

Voor nieuwe ontwikkelingen worden kavelpaspoorten opgesteld, waarop marktpartijen kunnen inschrijven. Dit maakt onderdeel uit van het in 2021 opgestelde Uitvoeringsprogramma.

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 doelen 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. Op basis van de hierboven genoemde indexering zal de participantenbijdragen met 0,8% worden verhoogd. De verhoging van de kosten van inzet RNH met 2% (€ 31.545) (besluit AB 2 juli 2020) geeft aanleiding tot het wijzigen van de participantenbijdrage. De Gemeenschappelijke Regeling bepaalt dat eens per vijf jaar de participantenbijdrage wordt geactualiseerd. Basis voor de bijdrage is het inwonertal van de deelnemende gemeenten, in dit geval juli 2020. Dit leidt tot een minimale verschuiving in de bijdragen, zie onderstaande tabel.

Participant	Bijdragen-verdeling 2021	Bijdrageverdeling 2022	Bijdrage in 2022
Provincie Noord Holland	27,90%	27,90%	960.885
Gemeente Amstelveen	15,70%	15,40%	530.382
Gemeente Amsterdam	49,20%	49,10%	1.691.021
Gemeente Diemen	4,80%	5,20%	179.089
Gemeente Ouder-Amstel	2,40%	2,40%	82.657
Totaal	100,00%	100,00%	3.444.034

Informeren van participanten

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

Informatie over verbonden partijen

Deze paragraaf biedt een handvat voor de informatie, die elke participant volgens het BBV moet opnemen in haar paragraaf 'Verbonden partijen'.

Naam verbonden partij	Groengebied Amstelland
Vestigingsplaats	Amstelveen
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen en bestuurlijke verantwoording	- Gemeente Ouder-Amstel: burgemeester mevrouw J. Langenacker (voorzitter) - Gemeente Amsterdam: wethouder mevrouw M. van Doorninck, wethouder L. Ivens en wethouder mevrouw S. Kukenheim - 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:

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

	a. Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie; b. Het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijkmilieu; 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)	Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners hebben de provincie en de gemeenten een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en nemen daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15, 1a)	De visie van Groengebied vastgesteld in 2007, wordt in 2021 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

Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kan Provinciale Staten / de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennis nemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.	
Eigen vermogen	31-12-2019	€ 1.895.186
	31-12-2020	€ 1.829.116
	31-12-2021	€ 1.926.078
	31-12-2022	€ 2.256.770
Vreemd vermogen	31-12-2019	€ 2.277.986
	31-12-2020	€ 2.544.069
	31-12-2021	€ 2.488.293
	31-12-2022	€ 2.631.793
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2019	€ -1.471.506
	31-12-2020	€ -66.070
	31-12-2021	€ 96.962
	31-12-2022	€ 330.692
Website	https://www.groengebied-amstelland.nl/	
Risicoprofiel	Laag	
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	1. Het niet kunnen realiseren van de taakstelling/extra inkomsten vanwege bouwbeperkingen door de provinciale omgevingsverordening; 2. Het niet doorgaan van grootschalige evenementen; 3. Faillissement van gerelateerde ondernemers;	

	4. Alternatieve uitvoering project ‘Toekomstplan Gaasperplas’ wanneer besluit Amsterdam niet of aangepast wordt genomen; 5. Juridische procedures en reputatieschade; 6. Vandalisme; 7. Optreden extreem weer, flora en fauna ziektes en plagen en dumpingen; 8. Onrechtmatig accorderen en betalen van facturen.
Ontwikkelingen Groengebied Amstelland: - werkte in 2021 aan een Ambitiedocument met daaraan gekoppeld een Uitvoeringsprogramma. Dit Ambitiedocument gaat in op de beleidsdoelstellingen van de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling en beoogt realisatie daarvan op de eigen taakvelden. Het Uitvoeringsprogramma benoemt projecten in 2022 en de jaren erna, plaatst uitvoering in de tijd en gaat in op voorbereiding, participatie en financiering; - heeft deelgenomen aan de vormgeving van het Toekomstplan Gaasperplas en draagt in 2022 en de jaren erna, bij aan/verzorgt delen van realisatie ervan; - begeleidt evenementen en het ontwikkelen van horecalocaties; - draagt met haar beheer en onderhoud bewust bij aan biodiversiteit en verleent medewerking aan participatie in onderhoud en projecten voor zelfbeheer; - zorgt voor structureel (financieel) evenwicht; - zorgt voor een aantrekkelijke recreatieomgeving met veilige en begaanbare voorzieningen; - werkt mee aan het effectueren van de nieuwe governancestructuur; - werkt samen met haar erfpachtgevers aan een duurzame toekomst van de recreatiegebieden.	

Overzicht van baten en lasten

Baten en lasten per programma

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkelingen inrichting	116.189	-	-116.189
2. Beheer en onderhoud	2.646.833	675.669	-1.971.164
3. Veiligheid en toezicht	488.596	-	-488.596
4. Bestuur en ondersteuning	536.854	-	-536.854
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	539	3.444.034	3.443.495
Totaal voor bestemming	3.789.011	4.119.703	330.692
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	330.692	-	330.692
Totaal na bestemming	4.119.703	4.119.703	-

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
0.1	bestuur	18.675	18.824	18.975	19.127	19.280
0.4	overhead	525.918	518.030	522.175	526.352	530.562
0.5	treasury	535	539	543	547	551
0.8	overige baten en lasten	-	-	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	309.302	330.692	338.853	347.080	355.379
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	484.718	488.596	492.505	496.445	500.416
2.1	verkeer en vervoer	1.915.825	634.792	576.120	637.459	638.807
2.2	parkeren	-	-	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	134.779	87.726	88.428	89.135	89.848
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	188.868	70.236	70.798	71.364	71.935
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	economische promotie	92.502	93.242	93.988	94.740	95.498
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	42.318	42.657	42.998	43.342	43.689
5.5	cultureel erfgoed	-	-	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.836.963	1.834.369	1.907.277	1.860.289	1.873.402
	Totaal lasten	5.550.403	4.119.703	4.152.660	4.185.880	4.219.367

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
0.1	bestuur	-	-	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-	-	-
0.5	treasury	-	-	-	-	-
0.8	overige baten en lasten	3.385.406	3.444.034	3.471.586	3.499.359	3.527.354
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	212.340	-	-	-	-
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	-
2.1	verkeer en vervoer	1.282.350	-	-	-	-
2.2	parkeren	-	-	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	-	-	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	328.047	330.671	333.316	335.982	338.670
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	302.670	305.091	307.532	309.992	312.472
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	39.590	39.907	40.226	40.547	40.871
	Totaal baten	5.550.403	4.119.703	4.152.660	4.185.880	4.219.367

	Saldo van baten en lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
	Totaal baten	5.550.403	4.119.703	4.152.660	4.185.880	4.219.367
	Totaal lasten	5.550.403	4.119.703	4.152.660	4.185.880	4.219.367
	Saldo	-	-	-	-	-

	Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Begroting na wijziging 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
84340	Bijdrage provincie Noord-Holland	944.528	960.885	968.572	976.321	984.132
84312	Bijdrage gemeente Amstelveen	531.480	530.382	534.625	538.902	543.213
84313	Bijdrage gemeente Amsterdam	1.665.622	1.691.021	1.704.549	1.718.185	1.731.930
84318	Bijdrage gemeente Diemen	162.471	179.089	180.522	181.966	183.422
84328	Bijdrage gemeente Ouder-Amstel	81.305	82.657	83.318	83.985	84.657
	Totaal	3.385.406	3.444.034	3.471.586	3.499.359	3.527.354



Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	519.500	746.729	602.329
Pachten	4.769	4.731	3.509
Inzet RNH	1.595.458	1.649.147	1.678.196
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	1.498.524	2.936.738	1.349.119
Rente	539	535	580
Mutatie voorzieningen	143.500	-105.500	109.555
Afschrijvingen	26.721	8.721	2.704
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	3.789.011	5.241.101	3.745.991

Baten per kostensoort	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Grond	-	-	-
Pachten	280.284	278.060	261.053
Huren	50.387	49.987	48.702
Leges en andere rechten	2.850	2.827	5.659
Overige goederen en diensten	337.875	335.194	31.218
Subsidies	4.273	1.286.589	33.671
Inkomensoverdrachten	3.444.034	3.385.406	3.299.617
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	-	-	-
Overige verrekeningen	-	-	3
Totaal baten	4.119.703	5.338.063	3.679.922

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Totaal lasten	3.789.011	5.241.101	3.745.991
Totaal baten	4.119.703	5.338.063	3.679.922
Saldo	330.692	96.962	-66.070

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Toevoeging algemene reserve	97.692	76.302	25.204
Onttrekking algemene reserve	-	-109.200	-99.020
Toevoeging bestemmingsreserve	233.000	233.000	10.451
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-103.140	-2.704
Totaal	330.692	96.962	-66.070

Gerealiseerd resultaat	-	-	-
-------------------------------	---	---	---

Beleidsindicatoren

Gemeenten nemen een uniforme basisset beleidsindicatoren op in hun begroting en jaarverslag. De set behandelt een breed spectrum van onderwerpen, van misdrijven en afval tot bijstandsuitkeringen en nieuwbouwwoningen. Geen van deze indicatoren zijn toepasbaar voor het recreatieschap.

Geprognostiseerde balans 2022

De geprognostiseerde balans per 31 december in bedragen

ACTIVA	2022	2021	PASSIVA	2022	2021
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	188.458	215.179	Reserves	2.124.170	1.859.778
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	2.215.393	2.005.593
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	188.458	215.179	Subtotaal	4.339.563	3.865.371
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	4.103.000	4.103.000	Schulden op korte termijn	549.000	549.000
Liquide middelen	597.105	96.192			
Subtotaal	4.700.105	4.199.192	Subtotaal	549.000	549.000
Totaal	4.888.563	4.414.371	Totaal	4.888.563	4.414.371

Financiële meerjarenraming 2021-2025

Lasten per programma	2021	2022	2023	2024	2025
1. Ontwikkelingen inrichting	1.581.906	116.189	117.119	118.056	119.000
2. Beheer en onderhoud	2.629.349	2.646.833	2.662.490	2.678.273	2.694.179
3. Veiligheid en toezicht	484.718	488.596	492.505	496.445	500.416
4. Bestuur en ondersteuning	544.593	536.854	541.150	545.479	549.842
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	535	539	543	547	551
Totaal	5.241.101	3.789.011	3.813.807	3.838.800	3.863.988

Baten per programma	2021	2022	2023	2024	2025
1. Ontwikkelingen inrichting	1.282.350	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	670.307	675.669	681.074	686.521	692.013
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	3.385.406	3.444.034	3.471.586	3.499.359	3.527.354
Totaal	5.338.063	4.119.703	4.152.660	4.185.880	4.219.367

Saldo lasten en baten	96.962	330.692	338.853	347.080	355.379
------------------------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene reserve	-32.898	97.692	105.853	114.080	122.379
Bestemmingsreserve	129.860	233.000	233.000	233.000	233.000
Totaal	96.962	330.692	338.853	347.080	355.379

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

De omvang van de algemene reserve is per ultimo 2021 begroot op € 1.188.301 en zal in 2022 op basis van de begroting € 1.285.993 zijn. De algemene reserve is toereikend 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 € 1.628.000 in 2025.

De bestemmingsreserve egalisatie/ investeringen, ingesteld voor dekking van de kapitaallasten van geactiveerde uitgaven aan kapitaalwerken, zal in 2022 op basis van de begroting € 970.777 zijn. Volgens de huidige meerjarenraming groeien de bestemmingsreserves door naar € 1.670.000 in 2025.

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve	2021	1.221.199	109.200	76.302	1.188.301
Bestemmingsreserve investeringen	2021	499.740	103.140	233.000	629.600
Bestemmingsreserve egalisatie	2021	108.177	-	-	108.177
Totaal reserves		1.829.116	212.340	309.302	1.926.078
Voorziening Groot Onderhoud	2021	2.044.793	768.500	663.000	1.939.293
Totaal voorziening		2.044.793	768.500	663.000	1.939.293
	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve	2022	1.188.301	-	97.692	1.285.993
Bestemmingsreserve investeringen	2022	629.600	-	233.000	862.600
Bestemmingsreserve egalisatie	2022	108.177	-	-	108.177
Totaal reserves		1.926.078	-	330.692	2.256.770
Voorziening Groot Onderhoud	2022	1.939.293	519.500	663.000	2.082.793
Totaal voorziening		1.939.293	519.500	663.000	2.082.793

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2022	Verschil
Algemene reserve	1.188.301	1.285.993	97.692
Bestemmingsreserve investeringen	629.600	862.600	233.000
Bestemmingsreserve egalisatie	108.177	108.177	-
Totaal reserves	1.926.078	2.256.770	330.692
Voorziening Groot Onderhoud	1.939.293	2.082.793	143.500
Totaal voorziening	1.939.293	2.082.793	143.500



Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting is vastgesteld door het algemeen bestuur van Groengebied Amstelland in de openbare vergadering van 1 juli 2021.

Voorzitter,
Mevrouw J. Langenacker



Bijlagen

Bijlage I **Risicoanalyse Groengebied Amstelland**



Bijlage I Risicoanalyse Groengebied Amstelland

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.

Omgaan met de coronacrisis

Het jaar 2020 heeft het belang aangetoond van een goede risico-inventarisatie. Iets kleins als het coronavirus bracht een kettingreactie teweeg. Sinds maart 2020 werden maatregelen genomen om de verspreiding van het virus tegen te gaan. Die hadden ook grote gevolgen voor Groengebied Amstelland. De maatregelen als (tijdelijke) sluiting van horeca en sanitaire voorzieningen en het niet kunnen uitvoeren van kleine en grote evenementen zijn hinderlijk geweest voor publiek en schadelijk voor ondernemers. De toegenomen populariteit van de gebieden daartegenover, vroeg om extra handhaving en grotere intensiteit voor hygiënische maatregelen en afvalinzameling. Extra kosten en minder inkomsten die gevolgen hebben voor het financieel resultaat.

Ten tijde van het opstellen van deze begroting was het nog niet duidelijk hoe lang de maatregelen gaan duren, wat de gevolgen precies zijn en zeker niet in hoeverre de gevolgen spelen in de toekomst. Dit risico is meegenomen in de inventarisatie.

Eind 2020 zijn de risico's voor Groengebied Amstelland opnieuw in kaart gebracht. Hierbij zijn de gebeurtenissen verkend, beschreven en vervolgens gewaardeerd aan de hand van de kans van optreden en vermenigvuldigd met de gevolgen/impact wanneer die gebeurtenis zich voordoet. Op basis van deze uitkomsten zijn de risico's geplaatst in de matrix.

Geïnterpreteerde risico's

Begin 2021 zijn de risico's voor Groengebied Amstelland in kaart gebracht:

1. Het niet kunnen realiseren van extra inkomsten vanwege bouwbeperkingen door de provinciale omgevingsverordening;
2. Het niet doorgaan van grootschalige evenementen;
3. Faillissement van bestaande gebiedsondernemers;
4. Alternatieve uitvoering project 'Toekomstplan Gaasperplas' wanneer besluit Amsterdam niet wordt genomen;;
5. Juridische procedures en reputatieschade;
6. Vandalisme;
7. Optreden extreem weer, flora en fauna ziektes en plagen en dumpingen;
8. Onrechtmatig accorderen en betalen van facturen.

Kans	Gevolg / impact		
	1 = 0 – 100.000	2 = 3.0 - 300.000	3 = > 300.000
1 = < 10%	4, 5		
2 = 10 – 40 %	3, 6		
3 = > 40 %		1, 2	7

Lage (groene) scores behoeven weinig tot geen aandacht. Hoge (rode) scores (rood gekleurd) geven grote risico's weer. Voor deze risico's zijn beheersmaatregelen nodig. Alleen de risico's met het grootste gevolg (1, 2 en 7) zijn verder uitgewerkt.

1: Het niet kunnen realiseren van extra inkomsten vanwege bouwbeperkingen door de provinciale omgevingsverordening

Dit risico omvat bouwbeperkingen als gevolg van de provinciale omgevingsverordening welke sinds 17 november 2020 van kracht is. De Omgevingsverordening NH2020 werkt remmend op de ontwikkeling van activiteiten in Groengebied Amstelland. Afgezien van onduidelijkheden in de regelgeving worden de regels ook wisselend geïnterpreteerd door verschillende actoren hetgeen kan leiden tot bezwaren en procedures.

Risico/kans: Bouwbeperkingen als gevolg van de provinciale omgevingsverordening.		Oorzaak: Te lage betrokkenheid van de omgeving bij de koers en activiteiten van het recreatieschap. Fundamenteel verschillende visie op de rol en taken van het recreatieschap.
Kans(cijfer): 3 > 40 %	Gevolg(cijfer): 2 100.000 - 300.000	Gevolg/impact: ▪ Het recreatief aanbod van het schap kan niet worden geactualiseerd; ▪ Er kan niet worden voldaan aan de toenemende vraag naar meer recreatief/horeca aanbod; ▪ Betere spreiding van het toenemend aantal recreanten wordt moeilijk; ▪ De inzet van middelen voor werving, selectie en begeleiding van ondernemers is zonder nut; ▪ Missen van cruciale inkomsten voor duurzaam beheer en onderhoud van de recreatiegebieden.
Beheersmaatregel: ▪ Meer inzet op omgevingsmanagement (proactief netwerken); ▪ Beter betrekken van de directe omgeving bij beheer en besluitvorming; ▪ € 125.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.		

2: Het niet doorgaan van grootschalige evenementen

Dit risico bestaat uit het scenario dat de geplande evenementen geen doorgang kunnen vinden. Dit scenario is aannemelijk omdat in 2020 vanwege de coronacrisis de grootschalige evenementen niet door konden gaan. Daarnaast liggen evenementen in recreatiegebieden ook onder het politieke vergrootglas. Wanneer er geen evenementen kunnen worden gehouden heeft dit verregaande gevolgen voor financierbaarheid van het onderhoud van de recreatiegebieden en voorzieningen.

Risico/kans: Het niet doorgaan van de jaarlijks geplande grootschalige evenementen in het recreatieschap.		Oorzaak: Door het coronavirus worden sinds maart 2020 tot nader order geen evenementen georganiseerd. Ook staan evenementen onder politieke druk.
Kans(cijfer): 3 > 40 %	Gevolg(cijfer): 2 100.000 - 300.000	Gevolg/impact: ▪ Missen van cruciale inkomsten voor beheer en onderhoud van het gebied; ▪ Evenementen organisatoren komen in zwaar weer en voortbestaan wordt onzeker; ▪ Het recreatieschap mist cruciale bindingsfactor met het jongere publiek.
Beheersmaatregel: ▪ Compensatieregeling treffen voor alle getroffen actoren (incl. het recreatieschap); ▪ Evenementen organiseren die passen binnen de mogelijke beperkingen. Dit kan ook inhouden dat met andere dan de huidige evenementenorganisatoren in zee wordt gegaan, dus een nieuw evenement. Kleinere schaal betekent ook minder inkomsten; ▪ € 137.500 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.		

7. Optreden extreem weer, ziekte en plagen flora en fauna en dumpingen

De kans op extreem weer (zomerstormen, hittegolf, natte zomers), ziekten en plagen onder flora en fauna neemt toe. Ook dumpingen van afval in groene gebieden zijn een toenemend verschijnsel. Vanwege het ongrijpbare en meervoudige karakter van dit risico is dit voor Groengebied Amstelland de hoogst gekwalificeerde dreiging.

Risico/kans: Optreden extreem weer, flora en fauna ziektes en plagen en dumpingen.		Oorzaak: Natuurrampen en ander van buiten afkomend onheil (afvaldumpingen, ziekte en plagen, hitte- en stormschade etc.). Ontdekken invasieve exotische bedreigingen.
Kans(cijfer): 3 > 40 %	Gevolg(cijfer): 3 > 300.000	Gevolg/impact: ▪ Extra kosten en personele inzet voor beveiligen, bestrijding en opruiming; ▪ Inzet derden voor bestrijding en opruiming; ▪ Bestrijden invasieve exoten; ▪ Hitte of stormschade; ▪ Maatregelen (o.a. zwemverbod en gebiedsverbod); ▪ Uitstel of afstel uitvoering onderhoud, projecten of evenementen met mogelijke schadeclaims.
Beheersmaatregel: ▪ Kostenpost opnemen in exploitatie bij het aannemen van structurele vormen; ▪ Meer inzet op toezicht en handhaving; ▪ Communicatieplan bij risico's. ▪ € 200.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf		

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 497.000, zoals uit onderstaande tabel blijkt. Bij deze berekening is rekening gehouden met de niet in detail uitgewerkte risico's.

Risico	Kans(factor)	Gewenst weerstandsvermogen
1. Het niet kunnen realiseren van extra inkomsten vanwege bouwbeperkingen door de provinciale omgevingsverordening	> 40% (0,50)	€ 125.000
2. Het niet doorgaan van grootschalige evenementen	> 40% (0,50)	€ 137.500
7. Optreden extreem weer, ziekten en plagen flora en fauna en dumpingen	> 40% (0,50)	€ 200.000
Overige risico's		€ 34.500
Totaal		€ 497.000

Ten opzichte van 2020 is het benodigde weerstandsvermogen afgenomen. Toen was benodigde weerstandsvermogen € 585.000 groot.

Het gewenste / benodigde weerstandsvermogen wordt jaarlijks herzien, omdat de gebeurtenissen, kansen en effecten jaarlijks kunnen wijzigen. Gedurende het jaar wordt het bestuur geïnformeerd over belangrijke nieuwe risico's.