Bundel - PS-vergadering van 11 juli 2022

Agenda bijlagen

Besluitenlijst PS 4 en 11 juli 2022 -vastgesteld-

Notulen PS 11-07-2022 -vastgesteld-

Agenda PS 11-07-2022 (uitloopvergadering van 04-07-2022)

Spreektijden PS 11-07-2022

12.a Heropening vergadering en mededelingen.

12.b Beëdiging en installatie Statenlid fractie SP.

(Onder voorbehoud tijdige afronding procedure.)

13 Financiële stukken recreatieschappen voor zienswijzen (VD-39).

(Stemming vindt plaats aan einde van agenda.)

Dossier 9932 voorblad

Financiele stukken 2022 GGA

Financiele stukken 2022 RAUM

Financiele stukken 2022 Spaarnwoude

Financiele stukken 2022 Twiske_Waterland

Brief aan PS over financiële stukken recreatieschappen voor zienswijzen

2022-07-11 Voordracht 39 Financiële stukken recreatieschappen voor zienswijzen

Bijlage Voordracht Financiële stukken recreatieschappen voor zienswijzen

Advies commissie NLG 13 juni 2022 financiële stukken recreatieschappen

14 Wijziging reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland inzake geborgde zetels (VD-42).

(Stemming vindt plaats aan einde van agenda.)

Dossier 9928 voorblad

Nota van antwoord reglement voor Rijnland 2022 -2022-5-18

Brief aan PS over wijziging reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland

Brief GS aan PS over amendement aangenomen in PS van Zuid-Holland

Amendement 721 Zuid-Holland - Beukering (JA21) - Geborgde zetels

Advies commissie NLG Hoogheemraadschap Rijnland geborgde zetels

A58-2022 AANGENOMEN JA21 Geborgde zetels

2022-07-11 Voordracht 42 GEAMENDEERD Wijziging reglement van Bestuur Rijnland geborgde zetels

15 Vragenuur.

Het Statenlid dat tijdens het vragenuur mondelinge vragen wil stellen, dient deze vragen in bij de griffie, uiterlijk op vrijdag voorafgaand aan de vergadering om 13.00 uur.

16 Indien aan de orde: advies GS motie(s) Vreemd aan de Orde van de Dag.

17 Gebundelde stemming van alle amendementen, moties en voordrachten van PS 4 en 11 juli 2022.

(Alle stemmingen van moties, amendementen en voordrachten van de vergadering van 4 en 11 juli, vinden gebundeld plaats in deze uitloopvergadering.)

18 Sluiting PS-vergaderingen van 4 en 11 juli 2022.

Besluitenlijst PS -vastgesteld-

Datum vergadering : **4 en 11 juli 2022**
Voorzitter : dhr. A.Th.H. van Dijk
Griffier : mw. K. Bolt
Vergaderstukken : online beschikbaar PS 04-07-2022 en 11-07-2022

Stemming van alle ingediende moties, amendementen en voordrachten heeft plaatsgevonden in de uitloopvergadering van 11 juli 2022.

1. Opening en mededelingen.

Afwezig in vergadering van 4 juli 2022:
- mw. Abdi (PvdA), dhr. Baljeu (fractie Baljeu), Statenlid Er (GroenLinks), dhr. Van Hooff (PVV), dhr. Van der Maas (VVD), mw. Nanninga (JA21), mw. Vastenhouw (FvD) en Statenlid Zaal (GroenLinks).

Afwezig in uitloopvergadering van 11 juli 2022:
- dhr. Baljeu (fractie Baljeu), mw. Kuiper (CDA) en mw. Vastenhouw (FvD).
- Gedeputeerde Stiger arriveert later.

2. Vaststelling agenda en regeling werkzaamheden.

- Met betrekking tot de benoeming van Statenleden in functies bij Hamerstukken 8a en 8b, stemt PS in met stemming bij acclamatie. Besluitvorming volgt bij Hamerstukken.
- PS stemt in met het behandelen van twee ingediende actualiteiten over Noord-Hollandse aanpak stikstof (ChristenUnie, CDA en SP) en over Herstructurering van camping en strandhuisjes door grootkapitaal (SP). De actualiteiten worden behandeld bij agendapunt 2a.
- Er zijn geen mondelinge vragen ingediend voor het Vragenuur.
- Er zijn 5 moties Vreemd aan de Orde van de Dag ingediend:
  - **M126-2022** door fracties GroenLinks en PvdD inzake “Verbreding belanghebbers”;
  - **M127-2022** door fracties PvdA en 50PLUS/PvdO inzake “Anton de Kom-zaal”;
  - **M128-2022** door fracties SP, JA21 en 50PLUS/PvdO inzake “Oproep: Rijk blijf het OV steunen”;
  - **M129-2022** door fracties SP en DENK inzake “Polder Westzaan gezond verbrakken”
  - **M130-2022** door fracties PvdA, GroenLinks, PvdD en DENK inzake “Fiks de fixteams”

  Stemming over de moties Vreemd aan de Orde van de Dag vindt plaats in de uitloopvergadering op 11 juli 2022 bij agendapunt 17.

De agenda wordt vastgesteld.

2a Actualiteiten (onder voorbehoud van instemming PS).

2a1. Actualiteit ingediend door fracties ChristenUnie, CDA en SP inzake "Noord-Hollandse aanpak stikstof".
Totaal aanwezig op 11 juli 2022 bij de stemming van dit punt: 52 leden.
Dhr. Baljeu (fractie Baljeu), mw. Kuiper (CDA) en mw. Vastenhouw (FvD) zijn afwezig.

De actualiteit is op 4 juli 2022 behandeld en op 11 juli is er gestemd. Er zijn 17 moties ingediend, waarvan er 4 zijn ingetrokken/aangehouden, 4 zijn verworpen en 5 zijn aangenomen:

- **M132-2022 door fractie ChristenUnie inzake "Lobby aanpassing Europese staatssteunregeling" is aangenomen.**
  Voor 47 en tegen 5 stemmen. Tegen stemmen de fracties FvD en PVV.
  Dictum:
  PS verzoekt GS:
  samen met andere provincies binnen Europa te lobbyen voor spoedige aanpassing van de staatsteunregeling zodat het mogelijk wordt agrariërs te betalen voor maatschappelijke diensten.

- **M133-2022 door fractie ChristenUnie inzake "Organiseren expert-meeting retailorganisaties" is aangenomen.**
  Voor 45 en tegen 7 stemmen. Tegen stemmen de fracties FvD, PVV en 2 leden van SP stemmen tegen *(mw. Bouhlel en mw. De Groot).*
  Dictum:
  PS verzoekt GS:
  een expertmeeting te organiseren met Noord-Hollandse supermarkten zoals Albert Heijn, Dekamarkt en inkooporganisaties zoals SuperUnie, om te verkennen hoe zij kunnen bijdragen aan betere verdienmodellen die nodig zijn om de landbouwtransitie te maken.

- **M135-2022 door fractie ChristenUnie inzake "Evenredige reductie Schiphol" is aangenomen.**
  Voor 33 en tegen 18 stemmen. Tegen stemmen de fracties VVD, JA21, FvD, PVV en Liberaal N-H.
  Dictum:
  - PS spreekt uit:
    dat Schiphol evenredig moet bijdragen aan het Noord-Hollandse reductiedoel van 41% minder stikstofuitstoot.
  - PS verzoekt GS:
    met het Rijk in overleg te treden over de manier waarop deze reductie gerealiseerd gaat worden.

    - Dhr. Terwal (VVD) onthoudt zich van stemmen bij deze motie.
    - Fractie SP wenst aantekening voor motie M135 te stemmen; heeft getwijfeld over het steunen van deze, omdat er al regelmatig overleg is met het Rijk; vindt net als bij de OV-discussie dit een signaal, een steun in de rug om het overleg kracht bij te zetten en stemt daarom voor.

- **M138-2022 door fractie CDA inzake "Sociaal economische impactanalyse gebiedsprocessen" is aangenomen.**
  Voor 37 en tegen 15 stemmen. Tegen stemmen de fracties D66, PvdD, PVV en SP.
  Dictum:
  PS roept Gedeputeerde Staten op om:
  Ervoor te zorgen dat een sociaaleconomische impactanalyse ook verplicht onderdeel uitmaakt van alle gebiedsprocessen die reeds gaande zijn in Noord-Holland.

  - Fractie PvdA wenst aantekening voor motie M138 te stemmen; geeft aan dat op dit moment die sociaaleconomische impactanalyse al deel uitmaakt van die gebiedsanalyse en stemt daarom voor de motie en niet omdat er het idee zou zijn dat er op dit moment op dat front iets gemist wordt.

- **M146-2022 door fracties D66 en GroenLinks inzake "Perspectief voor natuurinclusieve landbouw" is aangenomen.**
  Voor 41 en tegen 11 stemmen. Tegen stemmen de fracties JA21, FvD en PVV.
  - Fractie FvD wenst aantekening tegen motie M146 te stemmen; geeft aan dat het adagium van D66 is: "we laten iedereen vrij, maar niemand vallen"; vindt dat dat echter niet geldt voor de boeren die niet in transitie zijn of dat niet zouden willen en stemt daarom tegen.
  - Fractie ChristenUnie wenst aantekening voor motie M146 te stemmen; dankt de indieners voor de aanpassing van de motie en vindt het belangrijk om als provincie aan te geven dat alle boeren die stappen zetten richting een meer evenwichtige landbouw ondersteund worden en kan met deze aangepaste versie instemmen.
  - Fractie VVD wenst aantekening voor motie M146 te stemmen; wil dat alle boeren die dat willen, deze verduurzamingsoperatie gaan meemaken en leest dat ook terug in deze motie; het is voor de fractie wel een punt dat ze het misschien niet vandaag kunnen aantonen, maar morgen wel en zal derhalve met deze nuancering toch voor deze motie stemmen.
  - Fractie CDA wenst aantekening voor motie M146 te stemmen; is van mening dat er meerdere soorten bedrijven en dus boeren perspectief geboden moet worden, naast natuurinclusief zijn en meerdere methodes die duurzaam zijn; de fractie gaat er nadrukkelijk vanuit dat die ook ondersteund worden door de Provincie Noord-Holland en zal daarmee wel voorstemmen.

Verworpen moties:

- **M136-2022** door fractie CDA inzake "Alternatief zoeken voor indicator Kritische Depositie Waarde" is verworpen. Voor 11 en tegen 41 stemmen. Voor stemmen de fracties JA21, CDA en FvD.

- **M137-2022** door fractie CDA inzake "Toekomstperspectief" is verworpen. Voor 11 en tegen 41 stemmen. Voor stemmen de fracties JA21, CDA en FvD.
  - Fractie ChristenUnie wenst aantekening tegen motie 137 te stemmen; vindt toekomstperspectief voor agrariërs heel belangrijk en wil dat de provincie en het Rijk er vol op inzetten, maar het lijkt de fractie niet verstandig om de gebiedsprocessen in afwachting daarvan stil te zetten.

- Fractie VVD wenst aantekening tegen motie M137 te stemmen; vindt dat alle boeren die deze verduurzamingsoperatie willen meemaken, dit ook moeten kunnen; sluit zich echter aan bij de woorden van fractie ChristenUnie en vindt het te ver gaan om nu alle processen stil te zetten.

- **M139-2022** door fractie SP inzake "Ieder zijn deel in de stikstofcrisis" is verworpen. Voor 5 en tegen 46 stemmen. Voor stemmen de fracties SP, ChristenUnie en 50PLUS/PvdO.
  - Dhr. Terwal (VVD) onthoudt zich van stemmen bij deze motie.
  - Fractie CDA wenst aantekening tegen motie M139 te stemmen; vindt dat er goede onderdelen in het besluit van deze motie zitten, maar enkele daarvan zijn ook al landelijk aangenomen; geeft aan dat de fractie zich in sommige overwegingen echt niet kan vinden en zich toch genoodzaakt ziet om tegen te stemmen.

- **M140-2022** door fracties PVV en FvD inzake "Oproep aan het kabinet Rutte IV om stikstofbeleid volledig te schrappen" is verworpen. Voor 11 en tegen 41 stemmen. Voor stemmen de fracties JA21, FvD en PVV.
- **M143-2022** door fracties FvD en PVV inzake "Vermijd onbehoorlijk bestuur richting onze boeren" is verworpen. Voor 14 en tegen 38 stemmen. Voor stemmen de fracties JA21, CDA, FvD en PVV.

- **M144-2022** door fracties JA21 en 50PLUS/PvdO inzake "Zorgvuldig stikstofbeleid" is verworpen. Voor 12 en tegen 40 stemmen. Voor stemmen de fracties JA21, CDA, FvD en 50PLUS/PvdO.
  - Fractie VVD wenst aantekening tegen motie M144 te stemmen; omarmt delen van deze motie, maar vindt dat de andere delen echt aan het Rijk zijn of de fractie kan zich er niet in vinden in het kader van de Noord-Hollandse aanpak.
  - Fractie ChristenUnie wenst aantekening tegen motie M144 te stemmen; is uiteraard voor een zorgvuldig stikstofbeleid, maar niet alles wat in deze motie staat en de manier waarop dit gesuggereerd wordt, lijkt de weg wat de fractie betreft; geeft voorts aan dat met name het vertrouwen in technologie en innovatie wat eenzijdig de insteek van deze motie lijkt.

Aangehouden en ingetrokken moties:

- **M131-2022** door fractie ChristenUnie inzake "Betrek expertise boeren bij landbouwtransitie" is ingetrokken.
- **M134-2022** door fractie ChristenUnie inzake "Aanscherpen vergunningen industrie" is aangehouden.
- **M141-2022** door fractie PvdD inzake "Spoed met stikstof reductie" is ingetrokken.
- **M142-2022** door fractie D66 inzake "Perspectief voor natuurinclusieve landbouw" is ingetrokken en opnieuw ingediend als motie M146-2022.
- **M145-2022** door fracties JA21 en 50PLUS/PvdO inzake "Pilot mestscheiding" is aangehouden.

2a2. Actualiteit ingediend door fractie SP inzake "Herstructurering van campings en strandhuisjes door grootkapitaal".
Totaal aanwezig op 11 juli 2022 bij de stemming van dit punt: 52 leden.
Dhr. Baljeu (fractie Baljeu), mw. Kuiper (CDA) en mw. Vastenhouw (FvD) zijn afwezig.

De actualiteit is op 4 juli 2022 behandeld en op 11 juli is er gestemd. Er is 1 motie ingediend en aangenomen:

- **M147-2022 door fractie SP inzake "Recreatie voor mensen met een smalle portemonnee" is aangenomen.**
  Voor 35 en tegen 17 stemmen. Tegen stemmen de fracties VVD, D66, CDA en Liberaal N-H.
  Dictum:
  PS draagt Gedeputeerde Staten op:
  - met gemeenten in gesprek te gaan en aan te sturen het beleid zo aan te passen dat bij herstructurering van een park zoveel mogelijk beschikbaar blijft voor mensen met een smalle portemonnee;
  - op de kortst mogelijke termijn na het verschijnen van het onderzoeksrapport (naar aanleiding van de aangenomen moties in de Tweede kamer) van de Erasmus universiteit met een terugkoppeling naar PS te komen.

    - Fractie PvdA wenst aantekening voor motie M147 te stemmen; vindt dit een heel belangrijk onderdeel; meldt dat de gedeputeerde weliswaar heeft aangegeven dat zij het eerste deel van het dictum al heeft uitgevoerd en het tweede deel aan PS laat; het lijkt de fractie toch een perfecte manier om dit nogmaals goed onder de aandacht te brengen en is er zeker heel erg voor dat mensen met een smalle beurs ook kunnen blijven recreëren.

3a. Bekrachtiging besluit GS inzake opgelegde verplichting tot geheimhouding. Voordracht-besluit 47-2022.
Op grond van artikel 25 van de Provinciewet, heeft GS op 21 juni 2022 geheimhouding opgelegd op:
- het overzicht van potentiële locaties voor tijdelijke woningen van spoedzoekers (nr. 1787332/1854893)
- het memo van de taskforce (nr. 1787332/1854984)
- de brief gericht aan PS (nr. 1787332/1855019)

De geheimhouding duurt voort tot het moment dat de gemeenten over deze locaties besloten hebben.
Deze documenten zijn onder geheimhouding per post verzonden aan de Statenleden en besproken in een besloten commissievergadering van RWK op 27 juni 2022.

PS heeft de geheimhouding bekrachtigd bij PS-besluit nr. 47-2022.

3b. Lijst geheimhouding PS.
De lijst wordt voor kennisgeving aangenomen.

4. **Vaststelling notulen en besluitenlijst van de Statenvergadering van 20 juni 2022.**
De notulen en de besluitenlijst van de vergadering van 20 juni 2022 worden ongewijzigd vastgesteld.

5. **Vaststelling Strategische Statenagenda.**
De Strategische Statenagenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

6. **Vaststelling lijst ingekomen stukken.**
De lijst ingekomen stukken wordt vastgesteld.

7. **Voortgangslijst van moties.**
De lijst moties wordt vastgesteld.

8. **Hamerstukken.**
Totaal aanwezig op 4 juli 2022 bij vaststelling van dit punt: 47 leden.
Mw. Abdi (PvdA), dhr. Baljeu (fractie Baljeu), Statenlid Er (GroenLinks), dhr. Van Hooff (PVV), dhr. Van der Maas (VVD), mw. Nanninga (JA21), mw. Vastenhouw (FvD) en Statenlid Zaal (GroenLinks) zijn afwezig.

8a. **Benoeming 1 vice-voorzitter PS.**
Voordracht 44-2022

8b. **Benoemen plaatsvervangend voorzitter commissie EFB.**
Voordracht 45-2022

8c. **OD-NZKG: Zienswijze op de begrotingswijziging 2022, ontwerpbegroting 2023 en jaarstukken 2021 van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied.**
Voordracht 33-2022

8d. **OD-IJmond: Zienswijze op de begrotingswijziging 2022, ontwerpbegroting 2023 en jaarstukken 2021 van de Omgevingsdienst IJmond.**
Voordracht 34-2022

8e. **OD-OFGV: Zienswijze PS op de voorlopige jaarrekening 2021, 2e begrotingswijziging 2022 en ontwerpbegroting 2023 van Omgevingsdienst Flevoland en Gooi en Vechtstreek.**
Voordracht 35-2022

8f. **OD-NHN: Zienswijze PS op de Begroting 2023 en Jaarstukken 2021 van Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.**
Voordracht 36-2022

8g. **Wijziging Gemeenschappelijke Regeling Plassenschap Loosdrecht.**
Voordracht 37-2022

8h. **Provinciaal inpassingsplan Netuitbreiding 150kV Beverwijk-Oterleek.**
Voordracht 38-2022

8i. **Vergaderschema PS en Statencommissies 2023.**
Voordracht 46-2022

De besluiten behorende bij de punten 8a t/m 8i zijn aangenomen en zijn bij de hamerstukken van deze vergadering op de website gepubliceerd.

9. **Jaarstukken 2021.**
Voordracht 41-2022
Totaal aanwezig op 11 juli bij stemming van dit punt: 52 leden.
Dhr. Baljeu (fractie Baljeu), mw. Kuiper (CDA) en mw. Vastenhouw (FvD) zijn afwezig.

Dit punt is op 4 juli 2022 behandeld en op 11 juli is er gestemd. Er is 1 motie ingediend en verworpen:

- **M148-2022** door fractie Liberaal N-H inzake "Voldoen aan Participatiewet" is verworpen. Voor 17 en tegen 35 stemmen. Voor stemmen de fracties JA21, PvdD, PVV, SP, 50PLUS/PvdO en Liberaal N-H.

Voordracht 41-2022 "Jaarstukken 2021" is aangenomen.
Voor 49 en tegen 3 stemmen. Tegen stemt de fractie PVV.
Het besluit 41-2022 behorende bij de voordracht is bij agendapunt 9 van de vergadering van 4 juli 2022 op de website gepubliceerd.

10. **Kaderbrief 2023.**
Voordracht 40-2022
Totaal aanwezig op 11 juli bij stemming van dit punt: 52 leden.
Dhr. Baljeu (fractie Baljeu), mw. Kuiper (CDA) en mw. Vastenhouw (FvD) zijn afwezig.

Dit punt is op 4 juli 2022 behandeld en op 11 juli 2022 is er gestemd. Er zijn 18 moties ingediend waarvan er 9 zijn aangehouden/ingetrokken, er 5 zijn verworpen en 4 zijn aangenomen:

- **M151-2022 door fractie CDA inzake "Erfcoaches voor toekomstbestendig landelijk gebied" is aangenomen.**
  Voor 44 en tegen 8 stemmen. Tegen stemmen de fracties FvD, PvdD, Liberaal N-H en 2 leden van PVV stemmen tegen *(mw. Bezaan en dhr. Van Hooff).*

Dictum:
PS verzoekt GS:
het voorstel 'erfcoaches voor toekomstbestendig landelijk gebied', bijgevoegd als bijlage van deze motie, mee te nemen bij het opstellen van de begroting.

- Fractie PvdD wenst aantekening tegen motie M151 te stemmen; vindt dat na decennia van pappen en nathouden met landbouwbeleid, en boeren voorhouden dat ze op dezelfde voet van schaalvergroting konden doorgaan als ze maar investeerden in technologie, er nu echt tegen een muur aan is gelopen; vindt voorts dat er geen tijd meer is te verliezen voor nog meer pappen en nathouden en dat de boeren juist zijn gebaat bij duidelijkheid. De fractie geeft aan dat de boeren geholpen en gestimuleerd moeten worden bij het overgaan naar die biologische, natuurinclusieve, diervriendelijke en meer plantaardige landbouw; vindt dat de coaches die duidelijke kaders ook mee zouden kunnen nemen in hun instrumentenpakket. De fractie meldt dat de fractie het CDA daarom heeft aangeboden om mee te denken over de motie en die net iets aan te scherpen, maar die handschoen is niet opgepakt en vindt dat de huidige motie alleen vraagt om nog meer gesprekken met te veel ruimte om nog meer belastinggeld aan gerommel in de marge te besteden en moet daarom tegen stemmen.

- **M152-2022 door fracties PvdD, GroenLinks en DENK inzake "Noord-Holland roept klimaat en biodiversiteitscrisis uit" is aangenomen.**
  Voor 29 en tegen 23 stemmen. Tegen stemmen de fracties VVD, JA21, CDA, FvD, PVV, 50PLUS/PvdO en Liberaal N-H.
  Dictum:
  PS besluit:
  - de klimaatcrisis uit te roepen;
  - de biodiversiteitscrisis uit te roepen.

  - Fractie ChristenUnie wenst aantekening voor motie M152 te stemmen; vindt het onmiskenbaar dat er meerdere crises zijn, maar of het uitroepen van een crisis gaat bijdragen aan een oplossing is een beetje de vraag voor de fractie; vindt het een beetje klinken zoals de muis die tegen de olifant zegt: "wat stampen we, hè?", echter gezien de urgentie van het probleem zal de fractie toch voor stemmen.
  - Fractie D66 wenst aantekening voor motie M152 te stemmen en sluit zich aan bij de woorden van fractie ChristenUnie.
  - Fractie 50PLUS/PvdO wenst aantekening tegen motie M152 te stemmen; heeft vertrouwen in de gedeputeerde en zal dus tegen deze motie stemmen.

- **M153-2022 door fracties PvdD, GroenLinks, DENK en JA21 inzake "Aandacht voor bescherming dieren tegen extreem weer" is aangenomen.**
  Voor 47 en tegen 5 stemmen. Tegen stemmen de fracties CDA en FvD.
  Dictum:
  PS verzoekt GS:
  om binnen provinciale mogelijkheden aandacht te vragen voor oplossingen voor dit probleem, bijvoorbeeld via bestaande gebiedsprocessen, media en communicatiekanalen.

- **M154-2022 door fracties PvdD, GroenLinks, PvdA en DENK inzake "Provinciale ambities dierenwelzijn concreter maken" is aangenomen.**
  Voor 39 en tegen 13 stemmen. Tegen stemmen de fracties VVD, CDA, FvD en Liberaal N-H.
  Dictum:
  PS verzoekt GS:
  om zo snel mogelijk aan PS te rapporteren over wat er afgelopen collegeperiode gedaan is om dierenwelzijn te bevorderen, welke doelen en vorderingen er zijn, en om met PS in gesprek te gaan over waar kansen liggen voor het SMART maken van het beleid en waar nog aan gewerkt kan worden voor de komende jaren.

Verworpen moties:

- **M155-2022** door fractie PVV inzake "Verzoek aan het Rijk om de taakstelling voor de huisvesting van statushouders stop te zetten" is verworpen. Voor 12 en tegen 40 stemmen. Voor stemmen de fracties JA21, FvD, PVV en 50PLUS/PvdO.
- **M156-2022** door fractie SP inzake "Sneller naar een gezond IJmond" is verworpen. Voor 8 en tegen 44 stemmen. Voor stemmen de fracties PvdD, SP, 50PLUS/PvdO en DENK.
  - Fractie JA21 wenst aantekening tegen motie M156 te stemmen; alhoewel de fractie van mening is dat de gezondheid in IJmond op korte termijn verbeterd moet worden, vindt de fractie deze motie onvoldoende concreet en onvoldoende binnen de kaders van de provincie vallen.
- **M157-2022** door fractie SP inzake "Niet alleen de boeren" is verworpen. Voor 11 en tegen 40 stemmen. Voor stemmen de fracties CDA, PvdD, SP, 50PLUS/PvdO en DENK.
  - Dhr. Terwal (VVD) onthoudt zich van stemmen bij deze motie.
  - Fractie ChristenUnie wenst aantekening tegen motie M157 te stemmen; heeft zelf aangegeven motie M134 over de impact van industriële vergunningen aan te houden in afwachting van de komst van de Road Map; zal nu niet voor motie M157 stemmen en vraagt fractie SP om straks als de Road Map er ligt, samen op te trekken.
  - Fractie PvdD wenst aantekening voor motie M157 te stemmen; ziet geen directe relatie tussen de aanpak voor de ammoniakreductie en voor de stikstofreductie van de industrie; de titel van de motie suggereert dat wel, maar het dictum focust alleen op de industrie en de fractie stemt daarom voor.
- **M162-2022** door fractie 50PLUS/PvdO inzake "Wat levert het zonnepark op" is verworpen. Voor 12 en tegen 40 stemmen. Voor stemmen de fracties JA21, FvD, SP en 50PLUS/PvdO.
- **M163-2022** door fractie 50PLUS/PvdO inzake "Seniorenwoningen in strijd tegen wooncrisis" is verworpen. Voor 20 en tegen 32 stemmen. Voor stemmen de fracties JA21, FvD, PvdD, PVV, SP, 50PLUS/PvdO, DENK en 1 lid van VVD stemt per abuis voor *(mw. Van Meerten).*

Aangehouden/ingetrokken moties:

- **M149-2022** door fractie JA21 inzake "Schadefonds ganzen duingebieden" is aangehouden.
- **M150-2022** door fractie JA21 inzake "Uitbreiding taakstelling updating N2000 beheerplannen" is aangehouden.

- **M158-2022** door fractie ChristenUnie inzake “Geen bezuinigingen op cultuur” is aangehouden.
- **M159-2022** door fractie ChristenUnie inzake “Herziening beleid indexaties” is aangehouden.
- **M160-2022** door fractie ChristenUnie inzake “Blijven investeren in mobiliteitstransitie” is aangehouden.
- **M161-2022** door fractie 50PLUS/PvdO inzake “Laat bezoekers niet voor paal staan: werkende laadpalen in garage voor bezoek” is ingetrokken.
- **M164-2022** door fractie DENK en JA21 inzake “Ontzie bezuinigingen OV in minst bereikbare gebieden” is aangehouden.
- **M165-2022** door fractie DENK en PvdD inzake “Waardig gedenkteken slavernijverleden” is aangehouden.
- **M166-2022** door fracties GroenLinks, D66 en PvdD inzake “Verhoging inkomsten uit grondwaterheffing” is aangehouden.

Voordracht 40-2022 “Kaderbrief 2023” is aangenomen.
Voor 46 en tegen 6 stemmen. Tegen stemmen de fracties FvD, PVV en 50PLUS/PvdO.
Het besluit 40-2022 behorende bij de voordracht is bij agendapunt 10 van de vergadering van 4 juli 2022 op de website gepubliceerd.

- Fractie PvdD wenst aantekening voor de voordacht te stemmen; moet aangeven dat de Kaderbrief nog steeds niet richting een verlaging van die 1,5 graden klimaatopwarming gaat en in die zin zou de fractie tegen moeten stemmen; vindt dat PS gelukkig de crisis erkent en vindt dat een mooie stap voorwaarts om uiteindelijk de klimaatopwarming tegen te houden.

11. Meerjarenbegroting MRA.
Voordracht 43-2022
Totaal aanwezig op 11 juli bij stemming van dit punt: 52 leden.
Dhr. Baljeu (fractie Baljeu), mw. Kuiper (CDA) en mw. Vastenhouw (FvD) zijn afwezig.

Dit punt is op 4 juli 2022 behandeld en op 11 juli 2022 is er gestemd. Er zijn 2 amendementen ingediend, waarvan er 1 is ingetrokken en 1 is aangenomen:

- **A56-2022 door fracties PvdD, ChristenUnie en DENK inzake “Slimmer en groener omgaan met maatschappelijk geld bij MRA” is aangenomen.**
  Voor 28 en tegen 24 stemmen. Tegen stemmen de fracties VVD, JA21, CDA, FvD, PVV, Liberaal N-H en 2 leden van fractie SP stemmen tegen *(mw. Bouhlel en mw. De Groot).*
  Dictum:
  PS besluit om besluit 2 van het ontwerpbesluit als volgt te wijzigen;

  2. wensen en opvattingen naar voren te brengen, die per brief zullen worden toegezonden aan de voorzitter van de MRA, en zullen worden ingebracht door de vertegenwoordiger van de provincie Noord-Holland in de Algemene Vergadering van de MRA die zal plaatsvinden op 16 september 2022, en die als volgt in de bij deze voordracht behorende conceptbrief van GS aan het MRA, inzake opmerkingen Noord-Holland betreffende de concept-meerjarenbegroting, te verwerken:

De volgende tekst op blz. 3 van de brief:
"Als gevolg hiervan daalt nu het beschikbare budget voor de activiteiten van het MRA-Platform economie. Zeker in de huidige situatie van economische tegenwind is dat niet wenselijk. Daarnaast wordt hiermee ook de afspraak doorbroken dat Amsterdam en de provincie jaarlijks eenzelfde bedrag fourneren. Het zou tegen die achtergrond de voorkeur verdienen dat Amsterdam de eenzijdig afgekondigde bezuiniging weer ongedaan zou kunnen maken."

Te vervangen door:
"Als gevolg hiervan daalt nu het beschikbare budget voor de activiteiten van het MRA-Platform economie. Hiermee wordt de afspraak doorbroken dat Amsterdam en de provincie jaarlijks eenzelfde bedrag fourneren. Gezien de verschillende crises die zich hebben opgestapeld, is er noodzaak om de transitie te versnellen naar een brede welvaart-economie, binnen ecologische grenzen. Om die transitie te versnellen kunnen bedrijven bijvoorbeeld positief worden gestimuleerd een bijdrage te leveren aan maatschappelijke doelen, en naast economische ook sociale en ecologische waarde toe te voegen. Het zou tegen die achtergrond de voorkeur verdienen dat Amsterdam de eenzijdig afgekondigde bezuiniging weer ongedaan zou kunnen maken."

- **A57-2022** door fracties ChristenUnie en PvdD inzake "MRA Financieel kader alleen vastleggen voor 2022" is ingetrokken.

Er zijn 2 moties ingediend, waarvan er 1 is ingetrokken en 1 is verworpen:

- **M167-2022** door fracties SP en 50PLUS/PvdO inzake "Meer inzicht in de meerjarenbegroting van de MRA" is verworpen. Voor 14 en tegen 38 stemmen. Voor stemmen de fracties JA21, PvdD, SP, 50PLUS/PvdO en DENK.
  - Fractie FvD wenst aantekening tegen motie M167 te stemmen; vindt dat deze motie het instituut MRA te veel legitimeert.
  - Fractie PVV wenst aantekening tegen motie M167 te stemmen en sluit zich aan bij fractie FvD.
- **M168-2022** door fracties PvdD en DENK inzake "Geen bezuinigingen MRA ten koste van klimaat en biodiversiteit" is ingetrokken.

Voordracht 43-2022 "Meerjarenbegroting MRA" is geamendeerd aangenomen.
Voor 45 en tegen 7 stemmen. Tegen stemmen de fracties PVV, SP en 50PLUS/PvdO.
Het geamendeerde besluit 43-2022 behorende bij de voordracht alsmede amendement A56-2022, is bij agendapunt 11 van de vergadering van 4 juli 2022 op de website gepubliceerd.

12a. Heropening vergadering op 11 juli 2022.

12b. Beëdiging en installatie Statenlid fractie SP.
Mw. Bouhlel-Lascaris (SP) wordt voorgedragen en benoemd tot Statenlid van de Provincie Noord-Holland. Zij heeft in handen van de voorzitter de belofte afgelegd.

13. Financiële stukken recreatieschappen voor zienswijzen.
Voordracht 39-2022
Totaal aanwezig bij dit punt: 52 leden.
Dhr. Baljeu (fractie Baljeu), mw. Kuiper (CDA) en mw. Vastenhouw (FvD) zijn afwezig.

Er zijn geen moties en amendementen ingediend.

Voordracht 39-2022 "Financiële stukken recreatieschappen voor zienswijzen" is aangenomen.
Voor 46 en tegen 6 stemmen. Tegen stemmen de fracties PvdD en SP.
Het besluit 39-2022 behorende bij de voordracht, is bij agendapunt 13 van de vergadering van 11 juli 2022 op de website gepubliceerd.

14. Wijziging reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland inzake geborgde zetels.
Voordracht 42-2022
Totaal aanwezig bij dit punt: 52 leden.
Dhr. Baljeu (fractie Baljeu), mw. Kuiper (CDA) en mw. Vastenhouw (FvD) zijn afwezig.

Er is 1 amendement ingediend een aangenomen:

- **A58-2022 door fractie JA21 inzake "Geborgde zetels" is unaniem aangenomen.**
  Dictum:
  PS besluit de artikelen:

  Artikel 1 B. in de bijlage van het hij het voornoemde voorstel behorende ontwerpbesluit te wijzigen, zodat het komt te luiden als volgt:
  Artikel 9 wordt als volgt gewijzigd:
  a. In onderdeel a wordt 'eenentwintig leden' vervangen door 'drieëntwintig leden'.
  b. In onderdeel d wordt 'vier leden' vervangen door 'twee leden'.

  - Dhr. Steeman (D66) onthoudt zich van stemmen.

Voordracht 42-2022 "Wijziging reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland inzake geborgde zetels" is geamendeerd en unaniem aangenomen.
Het geamendeerde besluit 42-2022 behorende bij de voordracht alsmede amendement A58-2022, is bij agendapunt 14 van de vergadering van 11 juli 2022 op de website gepubliceerd.

- Dhr. Steeman (D66) onthoudt zich van stemmen.

15. Vragenuur.
Er zijn geen mondelinge vragen voor het Vragenuur ingediend.

16. Advies GS moties Vreemd aan de Orde van de Dag.
GS heeft op 11 juli 2022 advies gegeven op de 5 moties Vreemd aan de orde van de Dag die op 4 juli 2022 zijn ingediend.

17. Gebundelde stemming van alle moties, amendementen en voordrachten.
(punten 17a t/m 17f)

17a. Stemming moties Vreemd aan de Orde van de Dag.
Totaal aanwezig bij dit punt: 52 leden.
Dhr. Baljeu (fractie Baljeu), mw. Kuiper (CDA) en mw. Vastenhouw (FvD) zijn afwezig.

Er zijn 5 moties Vreemd aan de Orde van de Dag ingediend, waarvan er 1 is aangehouden, 1 is verworpen en 3 zijn aangenomen:

- **M126-2022 door fracties GroenLinks en PvdD inzake "Verbreding belanghebbers" is aangenomen.**
  Voor 33 en tegen 19 stemmen. Tegen stemmen de fracties VVD, JA21, FvD, PVV en Liberaal N-H.
  Dictum:
  PS verzoekt het college:
  om naast LTO ook andere ondernemersorganisaties van boeren en tuinders te consulteren als de provincie input zoekt voor wijzigingen die doorgevoerd gaan worden in de Omgevingsverordening.
  - Fractie VVD wenst aantekening tegen motie M126 te stemmen; herkent zich niet volledig in het geschetste beeld in deze motie; heeft het idee dat boeren wel degelijk in de breedte van hun sector kunnen meepraten over het beleid in deze provincie en stemt daarom tegen.
  - Fractie ChristenUnie wenst aantekening voor motie M126 te stemmen; vindt het belangrijk dat de breedte van de agrarische sector wordt gehoord, niet omdat de fractie denkt dat LTO per definitie geen goede vertegenwoordiging vormt, maar denkt wel dat er steeds meer diversiteit is in boerenorganisaties en boerenbedrijven en stemt daarom voor.

- **M128-2022 door fracties SP, JA21 en 50PLUS/PvdO inzake "Oproep: Rijk blijf het OV steunen" is unaniem aangenomen.**
  Dictum:
  PS besluit het college van GS:
  - voluit te ondersteunen in het pleidooi voor voortzetting van de coronasteun voor het 0V vanuit het Rijk, met als doel het openbaar vervoer in onze provincie op peil te houden;
  - als uitgangspunt voor overleg met de staatssecretaris mee te geven de coronasteun zolang mogelijk door te laten lopen als nodig is.
    - Fractie PvdA wenst aantekening voor motie M128 te stemmen; ziet dat de gedeputeerde er bovenop zit en ziet de motie als een goede ondersteuning van het gevoerde beleid.

- Fractie D66 wenst aantekening voor motie M128 te stemmen; steunt de inzet van GS richting het Rijk om het OV op orde te houden dat is ook al uitvoerig betoogd in de commissie M&B, waar ook Statenbreed al steun is uitgesproken voor de inzet van GS op de beschikbaarheidsvergoeding OV. De fractie vindt dat de motie daaraan niets anders toevoegt dan dat nu een aantal partijen kan zeggen dat ze een motie aangenomen hebben weten te krijgen, precies op dat punt. Ondanks dat, is de fractie voor de motie en hoopt bij herhaling dat de inzet van GS tot resultaat leidt.

- **M130-2022 door fracties PvdA, GroenLinks, PvdD en DENK inzake "Fiks de fixteams" is aangenomen.**
  Voor 39 en tegen 13 stemmen. Tegen stemmen de fracties VVD, FvD, PVV en Liberaal N-H.
  Dictum:
  PS verzoekt GS om:
  - In samenwerking met het SPDE en de initiatiefnemers in de MRA te komen tot inzicht in de behoefte van gemeenten bij het opzetten van lokale fixbrigades in Noord-Holland zoals omschreven;
  - Op basis van de uitkomsten de meest passende vorm en aanpak op te zetten voor het ondersteunen van belanghebbende gemeenten in NH en hierbij te onderzoeken of het zinvol is om aan te sluiten bij het landelijk initiatief Fixbrigade NL;
  - P5 te informeren hierover, alsmede over de voortgang van de (versnelde) verduurzaming van de gebouwde omgeving in NH.
    - Fractie D66 wenst aantekening voor motie M130 te stemmen; vindt dat gemeenten zeker meer aandacht moeten geven aan het op weg helpen van hun inwoners op het beleid van woningisolatie en dat zij daarbij tot op heden zeker niet iedereen bereiken; maar de fracties vindt het eigenlijk geen provinciale taak maar een gemeentelijke. Geeft aan dat er echter op dit moment een energiecrisis is en vindt dat een integrale aanpak het beste zou passen; is er eigenlijk niet voor om dit beleid per motie Vreemd vorm te geven. Desalniettemin vindt de fractie dit een uitzonderlijke situatie waarbij gebruik wordt gemaakt van bestaande provinciale instrumenten en stemt dus bij uitzondering toch voor.
    - Fractie SP wenst aantekening voor motie M130 te stemmen; kijkt iets anders tegen deze motie aan, vond het vooral heel veel praten over praten over praten; vindt de inhoud toch belangrijk genoeg om voor te stemmen.
    - Fractie VVD wenst aantekening tegen motie M130 te stemmen; is op zichzelf positief over de doelstelling van deze motie, vindt de motie echter te detaillistisch en het ligt teveel op het beleid en het werkveld van de gemeente en stemt daarom tegen.

- **M127-2022** door fracties PvdA en 50PLUS/PvdO inzake "Anton de Kom-zaal" is aangehouden.

- **M129-2022** door fracties SP en DENK inzake "Polder Westzaan gezond verbrakken" is verworpen. Voor 8 en tegen 44 stemmen. Voor stemmen de fracties CDA, SP, 50PLUS/PvdO en DENK.

- Fractie PvdD wenst aantekening tegen motie M129 te stemmen; vindt het erg nuttig dat er wateronderzoek gaat plaatsvinden, de gedeputeerde heeft daarover al iets gezegd; vindt het voorts ook belangrijk dat die verbrakking nu gaat plaatsvinden en stemt daarom tegen.
- Fractie JA21 wenst aantekening tegen motie M129 te stemmen; is tegen het verbrakken, meldt dat ondanks dat dit het verbrakken enigszins zou ophouden, de gedeputeerde heeft gemeld dat zij sowieso onderzoek gaat doen; de fractie vindt dat voldoende verklaring tot nog toe en zal tegen stemmen.
- Fractie CDA wenst aantekening voor motie M129 te stemmen; heeft twijfels bij verbrakken, maar vindt het zeker nuttig om de waterkwaliteit goed te checken en stemt derhalve voor deze motie.

17b. De uitslag van alle overige stemmingen over moties, amendementen en voordrachten (17b t/m 17f) zijn verwerkt bij de betreffende voordrachten en agendapunten.

18. Sluiting

De voorzitter sluit de Statenvergadering van 4 en 11 juli 2022.

Notulen -vastgesteld-

Provinciale Staten van Noord-Holland

Datum statenvergadering	:	11 juli 2022
Voorzitter	:	dhr. A.Th.H. van Dijk
Griffier	:	mw. K. Bolt
Contactpersoon griffie	:	mw. V. Mulder - statengriffie@noord-holland.nl

Aanwezig:

Mw. S. Abdi (PvdA), mw. R. Alberts-Oosterbaan (SP), mw. W. van Andel (CDA), mw. H.J. Bouhlel-Lascaris (SP), hr. D.J. van den Berg (JA21), mw. I.A. Bezaan (PVV), Statenlid R.I. Bwefar (GL), Statenlid M.T. Cardol (GL), dhr. J.J. Carton (PvdA), dhr. M. Deen (PVV), dhr. R.J. Dekker (FvD), dhr. J. Dessing (FvD), mw. S.S. Doevendans (PvdA), Statenlid J.W. Dulfer (GL), Statenlid A. Er (GL), mw. G. Van Geffen (Liberaal N-H), Statenlid A. Gielen (GL), dhr. J.P.H.M. van Gilse (VVD), mw. L. Gonggrijp (D66), Statenlid J. Gringhuis (GL), mw. J.M.E de Groot (SP), dhr. G.J.W. Hartog (JA21), dhr. D.G. Heijnen (CDA), dhr. J.P. Hollebeek (PvdD), dhr. J. van Hooff (PVV), mw. A.A.J. Jellema (PvdA), dhr. E.W.J. Jensen (JA21), mw. J.F.L. Kaamer van Hoegee (VVD), dhr. E.B. Kanik (D66), mw. A.C. Kapitein (D66), dhr. M.C.A. Klein (ChristenUnie), dhr. G.H.J. Köhler (JA21), mw. W. Koning-Hoeve (CDA), Ines Kostić (PvdD), dhr. S. Koyuncu (DENK), dhr. G.L.J. Leerink (PvdA), dhr. E.J. van der Maas (VVD), dhr. I.J.M. Mantel (JA21), mw. M.A.H. van Meerten-Kok (VVD), dhr. H.S. Mülder (D66), dhr. A.J.M. Muurlink (PvdA), dhr. N.A.L. Roosendaal (VVD), mw. W. van Soest (50PLUS/PvdO), dhr. M.C. Steeman (D66), mw. A.J.C.E. Strens (D66), dhr. K.J. Terwal (VVD), mw. A.T.B. de Vries (PvdA), Statenlid N.M. van der Waart (GL), dhr. B.G.P. de Wit (VVD), Statenlid T.K. van Wijnen (GL), dhr. G.R. Zaal (GL), Statenlid F.A.S. Zoon (PvdD)

Afwezig:
dhr. R.J.P. Baljeu (Fractie Baljeu), mw. C.D.M. Kuiper-Kuijpers (CDA), mw. J. Vastenhouw (FvD)

Agenda **Paginanummer:**

12.a	Heropening en mededelingen.	3
12.b	Beëdiging en installatie Statenlid fractie SP.	3
13.	Financiële stukken recreatieschappen voor zienswijzen.	
	Voordracht 39-2022	4
14.	Wijziging reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland inzake geborgde zetels.	
	Voordracht 42-2022	8
15.	Vragenuur.	12
16.	Indien aan de orde: advies GS motie(s) Vreemd aan de Orde van de Dag.	12
17.	Gebundelde stemming van alle amendementen, moties en voordrachten.	13

Pagina 2

17.a Stemming moties Vreemd aan de Orde van de Dag. 13

17.b Stemming moties Actualiteit “Noord-Hollandse aanpak Stikstof” en Actualiteit “Herstructurering van campings en strandhuisjes door Grootkapitaal” (punt 2a). 15

17.c Stemming motie en voordracht Jaarstukken 2021 (punt 9). 18

17.d Stemming moties en voordracht Kaderbrief 2023 (punt 10). 18

17.e Stemming motie, amendementen en voordracht Meerjarenbegroting MRA (punt 11). 21

17.f Stemming moties/amendementen/voordrachten punten 13 en 14. 22

18 Sluiting. 22

12.a Heropening en mededelingen
13.02 uur

De **VOORZITTER**: Goedemiddag dames en heren, geachte Statenleden, kijkers en luisteraars, aanwezige ambtenaren en belangstellenden die deze Statenvergadering komen volgen. Ik heropen de vergadering van 4 juli. Ik verzoek u de mobiele telefoons op stil te zetten. Er was bij de opening op 4 juli al een quorum. Ik kan nu zelfs met het blote oog zien dat dit nog steeds zo is. Omdat het een uitloopvergadering is, hebben we in principe geen quorum nodig om door te vergaderen. Fijn dat u er allemaal bent.

Ik heb bericht van verhindering gekregen van de volgende leden: mevrouw Kuiper van het CDA, de heer Hoogervorst van de SP, de heer Baljeu van de Fractie Baljeu, mevrouw Vastenhouw van FvD komt vermoedelijk wat later. Ook mevrouw Van Andel van het CDA zal iets later komen.

Mevrouw **JELLEMA** (PvdA): Mag ik een mededeling doen over een van onze moties Vreemd aan de Orde van de Dag die wij zouden gaan indienen? Het gaat om de motie over de herbenoeming van een van onze Statenzalen naar 'Anton de Kom'. Wij gaan deze motie nog even aanhouden. Er is contact geweest met een van de nabestaanden van de heer De Kom. Wíj denken dat het de motie recht doet als er nog wat meer ruimte wordt gegeven voor discussie en gedachtewisseling in deze Staten. Ik denk daarom dat het verstandig is de motie nog even aan te houden.

De **VOORZITTER**: Dank u wel. Motie 127 is hiermee aangehouden.

De heer **KOHLER** (JA21): Ook wij willen een motie aanhouden. Het betreft nummer 145 over de pilot mestscheiding. Daarop heeft de gedeputeerde in de wandelgangen zeer positief gereageerd. Dat was voor ons voldoende aanleiding om deze motie aan te houden.

De **VOORZITTER**: Motie 145 is hiermee aangehouden.

Mevrouw **VAN SOEST** (50PLUS/PvdO): Wij willen motie 161 intrekken. Wij hebben vanmorgen geconstateerd dat er in ieder geval elektrisch opgeladen kan worden. Dank u wel.

De **VOORZITTER**: Dit gaat heel erg de goede kant op, dames en heren. Ik denk dat ik nog een tijdje blijf rondkijken! De heer Koyuncu van DENK, ik zag uw vinger.

De heer **KOYUNCU** (DENK): Ik wil graag de motie over mobiliteit aanhouden. Het gaat om nummer 164.

De **VOORZITTER**: Motie 164 is ook aangehouden. Het is een soort domino-effect.

12.b Beëdiging en installering Statenlid fractie SP

De **VOORZITTER**: De heer Hoogervorst gaat ons verlaten, zoals u weet. Hij wordt vandaag opgevolgd. Helaas kan hij niet bij deze vergadering aanwezig zijn, maar hij zal op een gepaste wijze afscheid nemen tijdens de Statenvergadering van 19 september. Dan hebben wij ook voldoende gelegenheid om fijn afscheid van hem te nemen. Overeenkomstig ons Reglement van Orde heb ik tot lid van de commissie van geloofsbrieven benoemd de heer Van den Berg van JA21, de heer Carton van de PvdA en de heer Roosendaal van de VVD. Ik stel nu de voorzitter van deze commissie, en dat is de heer Carton, in de gelegenheid om de bevindingen van de commissie aan ons mede te delen.

De heer **CARTON** (PvdA): Voorzitter, ter voldoening aan uw opdracht hebben wij onderzocht de geloofsbrieven en de daarbij behorende bescheiden die het benoemd verklaard lid, mevrouw H.J. Bouhlel-Lascaris, aan uw vergadering heeft toegezonden. Dat onderzoek heeft aangetoond dat blijkens het ingevolge artikel 7, tweede lid, Kieswet aan PS toegezonden afschriften van de besluiten van de voorzitter van het Centraal Stembureau voor de verkiezing van leden van Provinciale Staten van Noord-Holland van 11 juli 2022, tot lid van de Provinciale Staten benoemd is verklaard mevrouw Bouhlel-Lascaris, fractie SP. Wij stellen u dan ook voor om mevrouw Bouhlel als lid van Provinciale Staten van Noord-Holland toe te laten. Verder heeft de commissie kennisgenomen van de nevenfuncties van de kandidaat. De combinatie van het Statenlidmaatschap met een nevenfunctie is altijd een punt van aandacht. Het is de verantwoordelijkheid van een Statenlid zelf om de integriteit te bewaken.

De **VOORZITTER**: Dank u wel. De commissie adviseert de Provinciale Staten dus om mevrouw Bouhlel toe te laten als lid van Uw staten. Verlangt iemand daarover het woord? Zo niet, dan is hierbij unaniem besloten om mevrouw Bouhlel als lid van Provinciale Staten toe te laten.
Ik ontbind hiermee de commissie van Onderzoek Geloofsbrieven. Ik dank de leden voor de verrichte werkzaamheden.

Dan is nu aan de orde de beëdiging van mevrouw Bouhlel-Lascaris. Op grond van het artikel x2 tweede lid van de Kieswet heb ik de heer Hoogervorst ontslag verleend. Zijn lidmaatschap wordt dus opgevolgd door mevrouw Bouhlel-Lascaris, wier installatie nu aan de orde is. Ik verzoek mevrouw Bouhlel naar voren te komen, in het midden van de zaal. Ik verzoek u allen te gaan staan.

Mevrouw Bouhlel, Provinciale Staten hebben zojuist besloten u toe te laten als lid van Provinciale Staten. Ik ga u daarom in de gelegenheid stellen de in artikel 14 van de Provinciewet bedoelde verklaring en belofte in mijn handen af te leggen. Ik verzoek u straks, als ik uw naam noem, uit te spreken de woorden: 'Dat verklaar en beloof ik'. Ik zal nu eerst de formule voorlezen.

'Ik verklaar dat ik om tot lid van Provinciale Staten benoemd te worden rechtstreeks noch middellijk, onder welke naam of welk voorwendsel ook, enig gift of gunst heb gegeven of beloofd. Ik verklaar en beloof dat ik om iets in het ambt te doen of te laten rechtstreeks noch middellijk enig geschenk of enige belofte heb aangenomen, of zal aannemen. Ik beloof dat ik getrouw zal zijn aan de Grondwet, dat ik de wetten zal nakomen en dat ik mijn plichten als lid van Provinciale Staten naar eer en geweten zal vervullen.' Mevrouw Bouhlel.

Mevrouw **BOUHLEL-LASCARIS** (SP): Dat verklaar en beloof ik.

De **VOORZITTER**: Dan wens ik u alle geluk toe als nieuw Statenlid van de provincie Noord-Holland. Zoals gebruikelijk ga ik u eerst de bloemen overhandigen en feliciteren. Daarna schors ik de vergadering zodat alle andere leden u ook kunnen feliciteren.

De voorzitter feliciteert mevrouw Bouhlel en overhandigt haar bloemen.

Schorsing: 13.12-13.16 uur

13. Financiële stukken recreatieschappen voor zienswijzen (VD-39-2022)

De **VOORZITTER**: Dames en heren, ik heropen de vergadering. Wij zijn aanbeland bij agendapunt 13. Dat zijn de financiële stukken recreatieschappen voor zienswijzen, voordracht 39. Als deelnemer is de provincie Noord-Holland betrokken bij de recreatieschappen Spaarnwoude, Alkmaarder- en Uitgeestermeer, Twiske-Waterland en Groengebied Amstelland. Conform de gemeenschappelijke regelingen van deze recreatieschappen worden de financiële stukken aan de raden en Staten jaarlijks voorgelegd voor zienswijzen. Dit onderwerp is door u besproken op 13 juni in de commissie NLG. Een aantal sprekers heeft zich aangemeld. Dat zijn mevrouw De Groot van de SP en de heer Hollebeek van de PvdD. Ik geef in eerste termijn het woord aan mevrouw De Groot van de SP.

Mevrouw **DE GROOT** (SP): Dank u wel voorzitter. Wij zeggen natuurlijk niet dat de financiële stukken niet kloppen. Die kloppen natuurlijk! Er is wel een groot ding waarmee wij een groot probleem hebben, namelijk dat er nog steeds rekening wordt gehouden met de inkomsten van de festivals. Dat is in het Recreatieschap Twiske-Waterland. Het gaat deze keer ook weer over Het Twiske waar die festivals plaatsvinden. Het Twiske is Natura 2000-gebied. Feitelijk zouden daar geen festivals plaats moeten vinden. In elk geval weet het recreatieschap nog steeds het ecologisch bureau te vinden. Daar vindt men dat het wel moet kunnen. Maar wij vinden over het algemeen dat het niet moet kunnen. Het is ook niet nodig om daar festivals te houden.
Er is niets mis met de begroting. De inkomsten waren 539.369 euro uit parkeerinkomsten. Dat was 58 procent hoger dan het jaar ervoor. Dat betekent dat er nog steeds meer mensen naar Het Twiske komen. Niet om naar een festival te gaan, maar om een rondje hard te lopen, een stukje te fietsen, gezellig te wandelen of een beetje aan het water te zitten. Wij vinden dat er eigenlijk geen rekening moet worden gehouden met de inkomsten door festivals. Het moet daarmee afgelopen zijn.

De **VOORZITTER**: Ik was nog vergeten te vermelden dat gedeputeerde Stigter iets later komt. Hij komt wel, maar heeft nog een gesprek met de minister. Ik geef het woord aan de heer Hollebeek van de PvdD.

De heer **HOLLEBEEK** (PvdD): Voorzitter. In de zomer van 2017 zat ik op het terras bij het Paviljoen Twiske. Ik dacht: wat zie ik daar nou? Wat zag ik in mijn ooghoek? Het leek wel een reiger, of een roofvogel. Dat moest hem zijn! Eindelijk! Ik tikte mijn vriendin aan: een roerdomp! Ik had hem nog nooit gezien. En verrek, het was een roerdomp. Mijn vriendin zag hem ook. Met zijn tweeën keken wij de roerdomp na. Niemand anders van de mensen op het terras had ook maar een idee gehad van wat er zojuist had plaatsgevonden. Want niemand ziet het; niemand kijkt om zich heen. Het was frappant. Vijf jaar lang was ik geen roerdomp tegengekomen. Een aantal weken geleden liep ik weer in Het Twiske. Ik zag iets landen in het riet en ging eens even kijken. Het moest er een zijn! Ik appte naar de mensen in mijn fractie en naar andere vrienden: ik heb weer een roerdomp gezien! Maar ik wist het niet zeker, dus bleef ik wachten. Twintig minuten wachtte ik en toen: roerdomp! Ik sprong naar de overkant met de telefoon. Ik had geen camera bij me. Ik nam een paar fotootjes en inderdaad, het was hem. Het frappante was dat het net anderhalve week voor het Festival Lente Kabinet was, op een plek nog geen 100 meter van het festivalterrein.
Ik heb daar een mening over, maar goed, dat is iets anders, we hebben allemaal een mening. Ik vond het erg frappant, ook omdat je erop gaat letten. Je weet dat volgens het rapport van Sweco de instandhoudingsdoelen van onder andere de roerdomp en de bruine kiekendief in het geding zijn door de intensieve recreatie. Dat is toch wel enigszins zorgelijk. Ik was dit verhaal niet gaan vertellen als ik niet van de week contact had gehad met een mevrouw Van der Pol van de Vogelwerkgroep Zaanstreek. Mevrouw Van der Pol meldde mij het volgende. Zij was in de dagen voor het festival met een ecoloog van het Lente Kabinet op pad geweest in het gebied om te wijzen op een plek waar constant twee roerdompen met elkaar bezig waren. Ik heb mij door de mensen van de vogelwerkgroep laten vertellen dat dit duidt op een broedgeval. Mevrouw Van der Pol is de kant opgegaan waar het nest zich zou moeten bevinden en vroeg de mensen van het Lente Kabinet, in het bijzonder de ecoloog, om het perceel af te zetten, omdat festivalgangers waarschijnlijk die kant op zouden gaan om te resideren. Dat doen mensen namelijk 's avonds als er een feestje is. Volgens de ecoloog van het Lente Kabinet was dit niet nodig. Het is ook niet gebeurd. Sterker nog, er werd een enorme lamp die kant op gericht. Het laat zich al raden, maar tot op heden hebben de roerdompen zich niet meer laten zien.
Dit om even te illustreren hoe het gaat. Er wordt door een ecoloog gekeken, maar die gaat niet het riet in om nesten te zoeken. Dat mag overigens ook niet, want dat zou nestverstoring zijn. Er wordt gekeken vanaf het maaiveld. De ecoloog zag geen nesten, dus er waren geen nesten. Er werd gezegd dat de bewuste plek niet afgezet zou worden, want het was geen logische route. Ik begrijp dat de gedeputeerde zegt dat ze alle vormen van recreatie mogelijk wil maken in de provinciale recreatiegebieden. Je zou een semantische discussie kunnen voeren over wat recreatie is en wat een evenement. Daar begin ik niet aan, wellicht volgend jaar bij de coalitieonderhandelingen. Mij gaat het om de vraag of je, als alle vormen van recreatie toe wilt staan, dat ook moet in élk recreatiegebied.
Wij hebben het in de commissievergadering gehad over de Ladder van Leisure. Ik dank de SP daar nog voor. Er werd gezegd dat de meest intensieve vorm van recreatie tienduizenden mensen trekt. De meest gevoelige recreatiegebieden zouden de Natura 2000-status hebben. Dat koppel ik aan elkaar en denk: dit moeten we niet willen. Ik begrijp dat er getoetst wordt aan individuele gevallen, zoals wordt gezegd. Maar je ziet dat deze keuze niet in alle gevallen logisch is. Ook als je, zoals de SP aangaf, bedenkt dat het financieel niet nodig is voor dit gebied. In het verleden had ik met de heer Klein weleens een gesprek over de mogelijkheid om vast te stellen in welk recreatiegebied welke vorm van recreatie wenselijk is. Je zou desnoods een vereveningsfonds kunnen beginnen waarmee de kosten en de revenuen door de recreatieschappen gedeeld kunnen worden. Je moet een aantal plekken in de provincie aanwijzen waar dit soort dingen kan plaatsvinden. Ga daar creatief mee om! Hier gebeurt iets op basis van een natuurtoets die voor twee dagen geldt, want zo lang duurt het festival. Maar vervolgens worden in het gebied twee weken lang allerlei dingen aan- en afgevoerd. De verstoring is dus veel groter.

De heer **KLEIN** (ChristenUnie): Voorzitter. Het is op zichzelf een heel interessant idee, maar ziet u recreatiegebieden waar die verstoring minder zou zijn, dus waar zo'n festival wél zou kunnen? Kunt u daaraan wat meer duiding geven?

De heer **HOLLEBEEK** (PvdD): Ja, dat kan prima. Een gebied als Spaarnwoude is uitstekend geschikt voor dat soort dingen. Ik kan mij voorstellen dat ook in het noordelijk deel van Geestmerambacht, hoewel de provincie daar geen aandeel meer heeft, festivals kunnen plaatsvinden. Wij zijn helemaal niet tegen alle vormen van recreatie. Het gaat er in dit geval om dat Het Twiske een Natura 2000-status heeft. Er zijn echt instandhoudingsdoelen van beschermde diersoorten in het geding.

De **VOORZITTER**: Gaat u verder, mijnheer Hollebeek.

De heer **HOLLEBEEK** (PvdD): Ik weet dat ik wat uitweid, want het gaat hierbij om de financiële stukken. Maar voor de financiën van dit bepaalde recreatieschap was dit niet sluitend. Dansjes doen in die buurt kan je ook doen op het NDSM-terrein, of op het Hembrugterrein. Of waar mevrouw Bouhlel is geweest -welkom in de Staten!-bij de sport- en feestweek van Landsmeer. Daar werd volgens mij heel harde muziek gedraaid, niet eens zo ver van het Welcome to the Future-terrein, maar in ieder geval buiten het gebied. Dat wil ik even zeggen. Bovendien hoeft het wat ons betreft ook niet altijd geld op te leveren. Wij zien recreatie ook als een nutsfunctie die net zoals een snelweg, een stoep, of een riool, best weleens wat geld mag kosten.
We hebben het nu over de inkomsten die recht moeten doen aan… De PvdD vindt het nog steeds een wonder dat iets als 'visrechten', die maar heel weinig opleveren, toch nog steeds worden uitgegeven. Vooral als je bedenkt dat daarvoor ook voorzieningen moeten worden getroffen, zoals vissteigers. Ik denk dat ik hiermee mijn punt wel gemaakt heb. Dank u voor de aandacht.

Reactie namens het college van Gedeputeerde Staten in eerste termijn

Gedeputeerde **ZAAL**: Voorzitter. Allereerst dank aan alle fracties dat zij kunnen instemmen met de financiële stukken. Dat zullen de andere deelnemende partijen in de recreatieschappen ook fijn vinden. Ik wil nog kort ingaan op het onderwerp van de festivals dat vandaag weer uitgebreid aan de orde komt. Mevrouw De Groot heeft gelijk dat de festivals niet nodig zijn voor de financiële positie van de recreatieschappen. Er zijn namelijk ook heel veel andere vormen van inkomsten mogelijk. We zouden de participantenbijdrage kunnen verhogen, of de parkeerkosten. Maar als ik kijk vanuit het perspectief van de provincie Noord-Holland dat geven wij 1,4 miljoen euro per jaar aan het recreatieschap Twiske. Dat geld geven wij voor recreatie, want het is een recreatiegebied. Wij willen daarin alle vormen van recreatie, van wandelen, mountainbiken, vissen, tot aan dansen faciliteren. In Het Twiske kunnen er maximaal drie festivals. In Spaarnwoude kunnen er veel meer festivals. Die verdeling over de verschillende schappen vindt al plaats; daar kijken wij bewust naar. Uiteraard zijn festivals in een Natura 2000-gebied alleen maar mogelijk als er geen significante effecten zijn op de natuur. Er vindt dus een ecologische toets plaats en die is goed. Wij moeten hier niet de ecoloog in twijfel gaan trekken. We hebben er gewoon een expert voor ingehuurd. Het is ook nog bevestigd door de rechtbank dat wij die vergunning mochten afgeven. Zouden de instandhoudingsdoelen in het geding zijn, dan zou er nooit een natuurvergunning zijn afgegeven.

De heer **HOLLEBEEK** (PvdD): Ik vraag mij af hoe de gedeputeerde het vindt dat de natuurtoets op basis van twee dagen is afgegeven, terwijl de verstoring in werkelijkheid veel langer plaatsvindt.

Gedeputeerde **ZAAL**: Er zijn gewoon regels voor de manier waarop zo'n vergunning wordt verleend. Ik heb geen reden die in twijfel te trekken. We evalueren ook achteraf. Uw verhaal van de roerdomp zal nog geëvalueerd worden door Recreatie Noord-Holland. We zullen dan vervolgens in het recreatiegebied Twiske-Waterland kijken of dit voldoet of niet.

De heer **KLEIN** (ChristenUnie): Ik ben benieuwd waar dat aantal van drie op gebaseerd is. Het klinkt zo arbitrair.

Gedeputeerde **ZAAL**: Dit is gebaseerd op het Natuurbeheerplan. Het is dus ook ecologisch getoetst. In het Natuurbeheerplan voor het Natura 2000-gebied Twiske is opgenomen dat drie festivals of vijf dagen mogelijk zijn. In de begroting van Twiske-Waterland hebben we overigens gekozen voor twee festivals. Dus nog minder dan het Natuurbeheerplan toestaat.

De heer **KLEIN** (ChristenUnie): Dat is dus wat wij als Staten uiteindelijk hebben vastgesteld op basis van ecologen die zeggen dat de natuur met vier festivals achteruitgaat, terwijl die met drie festivals in perfecte staat blijft.

Gedeputeerde **ZAAL**: Dat klopt. Zowel bij het Natuurbeheerplan als bij het ambitiedocument van Twiske-Waterland hebben de Staten ermee ingestemd. Het Natuurbeheerplan is gemaakt op basis van wat ecologen zeggen, en het ambitiedocument van Twiske-Waterland is uiteraard gemaakt met inachtneming van het Natuurbeheerplan.

Mevrouw **DE GROOT** (SP): Ik vraag mij af hoe u ertoe bent gekomen dat festivals in Het Twiske nut hebben, terwijl je ze al hebt op heel veel andere plaatsen in Noord-Holland. Gaat het om de regionale voorziening? Je kunt in Amsterdam al naar festivals, of op het Hembrugterrein. Je kunt in Purmerend naar een festival. Waarom is het nou nodig om een festival te houden in een Natura 2000-gebied? Ik kan er met mijn verstand echt niet bij.

Gedeputeerde **ZAAL**: Het is een Natura 2000-gebied, maar Twiske-Waterland is ook een recreatiegebied. Onze bijdrage van de provincie is ook voor recreatie. Anders moeten wij met elkaar vaststellen dat het een natuurgebied is. Wij hebben hier in de Staten vastgesteld dat het een recreatiegebied is. We gaan daar ook gezamenlijk met de gemeente in. Wij willen dan een divers aanbod aan recreatie. Er is vraag naar festivals. Veel jongeren in onze provincie maken er gebruik van. Die jongeren hebben twee jaar binnen gezeten en ik ben blij dat ze weer naar een festival kunnen. Dat doen ze op verschillende plekken zoals Spaarnwoude, Noord-Holland Noord, maar ook in de omgeving van Amsterdam, bijvoorbeeld de Gaasperplas, en dus ook in Twiske-Waterland. Wij kijken echt heel goed. Daarom heeft Spaarnwoude ook veel meer festivals dan Twiske-Waterland. De draagkracht van de natuur is in dat recreatiegebied minder.

Mevrouw **DE GROOT** (SP): Dan snap ik nog niet waarom u die keuze gemaakt heeft. Het Twiske is Natura 2000-gebied. Daar heeft dat in elk geval minder prioriteit dan festivals in bijvoorbeeld Spaarnwoude. Het zijn er ongelofelijk veel. De provincie Noord-Holland wil wel een festival in dat gebied, maar het is niet noodzakelijk. Mensen in de omgeving ervaren overlast.

Gedeputeerde **ZAAL**: Ik heb dat niet alleen bepaald. Wij hebben dat met de Staten en alle deelnemende partijen in het recreatiegebied besloten. U zegt dat festivals daar niet noodzakelijk zijn. Als jongeren of ouderen behoefte hebben aan festivals, vind ik het belangrijk dat het recreatiegebied dat faciliteert. Met inachtneming van de natuurdoelstellingen. Daarom wat minder in Het Twiske en wat meer in Spaarnwoude of Geestmerambacht. Er is heel veel behoefte aan en ik wil het graag faciliteren, omdat recreatie een belangrijk onderdeel is van het levensgeluk van onze inwoners.

De heer **HOLLEBEEK** (PvdD): Nog een verduidelijkende vraag. Dus de gedeputeerde zegt dat wat GS betreft, iedere vorm van recreatie in ieder recreatiegebied moet worden gefaciliteerd, in min of meerdere mate.

Gedeputeerde **ZAAL**: Voor zover het bijvoorbeeld past binnen de natuur- of instandhoudingsdoelstellingen van een betreffend gebied. Wij maken die afweging per gebied, maar in principe geven Gedeputeerde Staten aan dat wij graag een divers aanbod aan recreatiemogelijkheden willen faciliteren, aan alle inwoners, verspreid over de hele provincie Noord-Holland.

De heer **HOLLEBEEK** (PvdD): Dus dat diverse palet ook in ieder gebied.

Gedeputeerde **ZAAL**: Niet in ieder gebied kan alles. Motorcrossen lijkt mij in Twiske-Waterland echt onmogelijk. We kijken dus per gebied wat kan. Maar in principe wil je per gebied zo divers mogelijk. Dat klopt.

Mevrouw **VAN SOEST** (50PLUS/PvdO): Mevrouw Zaal, zou u kunnen zeggen hoeveel festivals er rondom Amsterdam zijn.

Gedeputeerde **ZAAL**: Ik heb niet helemaal paraat hoeveel festivals er rondom heel Amsterdam zijn. Wij gaan alleen maar over de twee recreatiegebieden die rondom Amsterdam liggen. Er zijn twee festivals per jaar in Twiske-Waterland en een in Groengebied Amstelland. Wat er verder binnen het grondgebied van Amsterdam gebeurt, kan ik u niet vertellen. Daarover ga ik niet. Maar dit is hoe het zit binnen de twee recreatieschappen waar de provincie deelnemer is.

Mevrouw **VAN SOEST** (50PLUS/PvdO): Ik kan het u wel vertellen: rondom Amsterdam zijn er heel veel festivals. Ik donder zelf af en toe uit mijn bed vanwege de feesten op de NDSM-werf. Wat dat betreft ben ik een expert in dat gebied. Als wij met zijn allen vinden dat er minder stikstof uitgestoten moet worden, waarom worden dit soort festivals dan in natuurgebieden gehandhaafd? Kunt u daar een reden voor bedenken? Waarom kan dat niet in een ander gebied?

Gedeputeerde **ZAAL**: Ik denk dat ik die benadering van ‘heel veel’ ook nog zo had kunnen beantwoorden. Er zijn inderdaad heel veel festivals, maar er is ook veel behoefte aan festivals. Amsterdam heeft veel jonge inwoners die graag naar een festival gaan en ook op een duurzame manier willen recreëren. Als er geen vraag naar zou zijn, zouden er ook geen festivals zijn. Er is dus ook heel veel plek nodig. We moeten daarom in verschillende gebieden af en toe een festival toestaan.

Mevrouw **VAN SOEST** (50PLUS/PvdO): Ik wil de gedeputeerde even helpen. Er zijn jaarlijks rond de twintig festivals in Amsterdam. Het Twiske kan dus best afgevoerd worden.

Gedeputeerde **ZAAL**: Ik denk niet dat wij het daarover eens gaan worden. Ik vind dat de festivals nodig zijn.

De heer **ROOSENDAAL** (VVD): Ziet u in overleg met de gemeente Amsterdam mogelijkheden om meer festivals op het NDSM-terrein te realiseren?

Gedeputeerde **ZAAL**: De laatste keer dat ik het bekeek zat het NDSM-terrein niet in een van onze recreatieschappen. Ik zie daar dus heel weinig mogelijkheden voor. We hebben natuurlijk al eerder met elkaar het gesprek gevoerd over de druk op de draagkracht van de natuur in de provincie ten aanzien van recreatie, zoals bleek uit een rapport. Het spreiden van intensieve recreatie over de hele provincie is daar een belangrijk middel voor, zeker ook omdat de vraag alleen maar gaat toenemen. Het zou best interessant kunnen zijn om met alle partijen in Noord-Holland te bespreken of we de festivals niet beter kunnen spreiden. Ik sta nog volop achter de keuze om deze festivals in Twiske-Waterland toe te staan, maar het moeten er ook niet meer worden. Het Natuurbeheerplan bepaalt dat het er maximaal drie kunnen zijn. De vraag zou kunnen toenemen, en dan zullen we ook naar andere locaties moeten kijken.

De **VOORZITTER**: Dank u wel. Dit was uw reactie in eerste termijn. Ik ga kijken of er nog behoefte is aan een tweede termijn. Niet? Dan denk ik dat we aan het eind zijn gekomen van de beraadslagingen over dit agendapunt. We kunnen het dus afronden. Daarna kunnen er geen moties of amendementen meer ingediend worden. Ik kijk nog even rond of iemand nog behoefte heeft om ergens iets te wijzigen. Zo niet, dan zijn de beraadslagingen over agendapunt 13 nu afgerond. De stemming vindt plaats aan het eind van de agenda.

14. Wijziging reglement van bestuur voor het hoogheemraadschap van Rijnland inzake geborgde zetels (VD-42)

De **VOORZITTER**: Dit onderwerp is besproken op 13 juni in de commissie NLG. Toen is in eerste instantie geconcludeerd dat het als hamerstuk naar PS kon. Op 15 juni hebben Provinciale Staten van Zuid-Holland dit voorstel echter geamendeerd aangenomen. GS van Noord-Holland hebben de Statenleden over de besluitvorming in Zuid-Holland aangaande de reglementswijziging Rijnland en de gevolgen daarvan voor Noord-Holland, per brief geïnformeerd. Het is op 27 juni tijdens de uitloopvergadering van de commissie NLG besproken. Daar is geconcludeerd dat het stuk als bespreekstuk wordt geagendeerd. De meerderheid heeft middels een gewogen peiling aangegeven om het voorstel af te doen met een gelijkluidend amendement. De fractie van JA21 dient een gelijkluidend amendement in. Zij zal straks als eerste het woord krijgen voor het indienen van dat amendement. Als sprekers hebben zich voor dit punt gemeld: de heer Mantel van JA21, de heer Klein van de ChristenUnie, Statenlid Cardol van GL, de heer De Wit van de VVD, mevrouw Jellema van de PvdA, mevrouw Koning van het CDA en de heer Hollebeek van de PvdD. Ik geef in eerste termijn nu eerst het woord aan de heer Mantel van JA21.

De heer **MANTEL** (JA21): Voorzitter. Gezien eerder genomen besluiten in Zuid-Holland en de beantwoording van de gedeputeerde in de commissie NLG dient de fractie van JA21 het volgende amendement in. ‘Artikel 1 B. in de bijlage van het bij het voornoemde voorstel behorende ontwerpbesluit te wijzigen, zodat het komt te luiden als volgt: Artikel 9 wordt als volgt gewijzigd: a. In onderdeel a wordt ‘eenentwintig leden’ vervangen door ‘drieëntwintig leden’. b. In onderdeel d wordt ‘vier leden’ vervangen door ‘twee leden’.

Amendement 58/11 juli 2022

Provinciale Staten van Noord-Holland, in vergadering bijeen op 11juli 2022, te Haarlem, ter vaststelling van de Wijziging reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland inzake geborgde zetels,
Besluiten de artikelen:

- *Artikel 1 B. in de bijlage van het bij het voornoemde voorstel behorende ontwerpbesluit te wijzigen, zodat het komt te luiden als volgt:*
- *Artikel 9 wordt als volgt gewijzigd: a. In onderdeel a wordt ‘eenentwintig leden’ vervangen door ‘drieëntwintig leden’. b. In onderdeel d wordt ‘vier leden’ vervangen door ‘twee leden’.*

Toelichting:
Op basis waarvan willen wij het aantal geborgde zetels verminderen met twee en dit ten laste laten komen van bedrijven en niet de categorie ongebouwd?

- *Democratisering de kwaliteit van de besluitvorming ten goede komt.*
- *Geborgde zetels van bedrijven en agrariërs vaak gezamenlijk optrekken.*
- *Een soortgelijk amendement is aangenomen in Zuid-Holland.*

Ondertekening: Ivo Mantel (JA21 Noord-Holland)

De **VOORZITTER**: Het amendement maakt onderdeel uit van onze beraadslagingen.

De heer **KLEIN** (ChristenUnie): Het is wel een wat rommelig dossier geworden. Terwijl er landelijk nieuwe regels in de maak zijn voor geborgde zetels, stemmen wij vandaag over een aanpassing van het reglement van Hoogheemraadschap Rijnland. Daarbij is ook nog een gewijzigd besluit genomen door Zuid-Holland. We nemen dus ofwel een half geldig besluit, of we sluiten ons aan bij Zuid-Holland. Ik dank GS voor de heldere brief waarin alle opties en de consequenties van de verschillende keuzes zijn uitgelegd. Wat ons betreft is de richting van de aanpassing goed. Het aantal geborgde zetels moeten we verminderen. Als we dat doen, kunnen we het beste zo goed mogelijk aansluiten bij de plannen die nu in de Tweede Kamer ontwikkeld zijn. Dat betekent minder geborgde zetels voor de industrie. Wij stemmen dus in met het amendement van JA21en zullen ook instemmen met het geamendeerde voorstel.

De heer **CARDOL** (GL): Voorzitter. Het standpunt van GL over geborgde zetels is bekend. Het is verwoord in de initiatiefwet van GL en D66. Wij zien de waterschappen als een normaal onderdeel van ons democratisch bestel. Een anachronisme als de geborgde zetels hoort daar niet bij. De wet is met een amendement van de ChristenUnie aangenomen in de Tweede Kamer en wacht nu op besluitvorming in de Eerste Kamer. Intussen heeft het AB van Rijnland besloten zelf een reglementswijziging voor te leggen aan de Staten van Zuid- en Noord-Holland. Een vermindering van het aantal geborgde zetels van negen naar zeven, net zoals in de twee andere twee waterschappen in Noord-Holland. In Zuid-Holland is het besluit genomen met het al genoemde amendement van JA21. Wat ons betreft maakt dat het er bepaald niet beter op. Toch zullen wij voor het amendement en voor de reglementswijziging stemmen. Het is de enige manier om op dit moment de vermindering van negen naar zeven al te realiseren. Het kan nog veranderen als de Eerste Kamer alsnog tot het aannemen van het wetsvoorstel komt.
Ik heb nog twee vragen voor de gedeputeerde. Kan hij ons ten eerste garanderen dat de reglementswijzingen op tijd voor de verkiezingen worden gerealiseerd? Het beloofde tijdpad schijnt morgen in GS te komen, dus gedeputeerde Loggen kan ons vast wel een preview geven. Mijn tweede punt is dat wij in de commissie hebben gesproken over het automatisme dat alle zetels voor de agrarische sector naar LTO gaan. Wij hebben de laatste weken kunnen zien dat ‘de boer’ niet bestaat. Er zijn heel veel verschillende boeren, bijvoorbeeld de 2500 boeren die de ministers vorige week een plan hebben voorgelegd met als motto ‘Minder stikstof en zonder kunstmest’. Of het straks nu twee, drie of vier geborgde zetels voor de agrarische sector in de waterschapsbesturen zijn -laten we in ieder geval de verscheidenheid erin toelaten. Ik wil de gedeputeerde daarom graag nog een keer vragen zijn toezegging in de commissie om dit bespreekbaar te maken met de waterschappen nog een keer te bevestigen.

De heer **DE WIT** (VVD): Voorzitter. Ik was van plan het in tegenstelling tot vorige week kort te houden met mijn bijdrage op dit punt. We hebben kennisgenomen van een duidelijke brief van het college. We hebben ook het amendement gezien dat daaruit is voortgekomen, in feite door de fractie van JA21. Wij steunen het amendement. Wij vinden het goed dat we vooral de aansluiting houden met Zuid-Holland. Het zou echt een raar figuur geven om daarvan af te wijken. Daarbij willen we wel aantekenen dat dit gesprek wat ons betreft enigszins onhandig is uitgepakt in relatie tot de landelijke initiatieven op dit punt. Liever hadden we het wat meer geïntegreerd met elkaar behandeld. We zien als praktische vervolgstap in dit dossier om een goed gesprek te voeren met de leden van het waterschapsbestuur over de inrichting van het waterschap in de komende jaren.

Mevrouw **JELLEMA** (PvdA): Voorzitter. Het voorstel vanuit de Staten van Zuid-Holland om de geborgde zetels van het waterschap Rijnland terug te brengen van negen naar zeven is voor ons het hogere doel. Dat wij daarvoor een amendement van JA21 recht aan moeten kijken -dat is dan maar zo. Soms is pragmatisme een weg naar een hoger doel. Daarom kiezen wij alsnog -in tegenstelling tot wat wij er vorige week over zeiden- voor optie 2 van de voordracht, waarbij we ons wel bij GL

aansluiten bij wat de heer Cardol daarstraks zei over de verscheidenheid van de geborgde zetels voor agrariërs. Dank u wel.

Mevrouw **KONING** (CDA): Voorzitter. Voor ons ligt een voorstel tot aanpassing van de geborgde zetels van het waterschap Rijnland. Het CDA is op dit moment geen voorstander van aanpassing van de geborgde zetels op dit moment. Het is toch wel heel bijzonder om nu over een aanpassing te besluiten, omdat in de Tweede Kamer onlangs een voorstel is aangenomen voor wijziging van het stelsel. Een besluit dat nog door de Eerste Kamer moet. Het zou logisch zijn om daarop te wachten, lijkt ons. Maar dat gebeurt dus niet. We gaan toch stemmen vandaag. Tijdens de commissievergadering hebben wij met meerdere partijen uitgesproken dat er een amendement moet komen om de geborgde zetels die overblijven toe te delen aan Ongebouwd. Dat amendement is in Zuid-Holland ook in stemming gebracht en aangenomen. Het CDA kan zich in dat amendement vinden. Nogmaals, wij hadden nu liever geen wijzigingen aangebracht in het stelsel. Daarom zijn we ook geen mede-indiener van het amendement. Maar omdat het besluit niet kan wachten en het heel verstandig is om het in lijn te brengen met de besluitvorming in Zuid-Holland, zullen wij voor het amendement stemmen en daarmee ook voor het gewijzigde voorstel.

De heer **HOLLEBEEK** (PvdD): Ik hoor twee dingen. Ik hoor inhoudelijk dat het ook pragmatisch is. Maar ik hoor mevrouw Koning ook zeggen dat ze er voorstander van is om vier zetels te behouden voor Ongebouwd. Hoor ik dat goed?

Mevrouw **KONING** (CDA): Dat heb ik niet gezegd. Ik zeg dat wij nu geen voorstander zijn van wijziging omdat er een aangenomen voorstel van de Tweede Kamer ligt dat nog door de Eerste Kamer moet. Wij vinden het vreemd om hier iets aan te passen, terwijl we daarop wachten.

De heer **HOLLEBEEK** (PvdD): Ik meen dat mevrouw Koning wel degelijk heeft gezegd er voorstander van te zijn dat de vier zetels voor Ongebouwd te houden en twee te laten teruggaan naar Bebouwd. Of heb ik dat verkeerd gehoord?

Mevrouw **KONING** (CDA): Ik snap niet helemaal wat u bedoelt. Ik heb gezegd dat wij voor het amendement zijn. De geborgde zetels gaan dus naar Ongebouwd.

De heer **HOLLEBEEK** (PvdD): Voorzitter. Natuurlijk zijn wij voorstander van het verminderen van het aantal geborgde zetels. Ik heb daarover al iets gezegd in de commissie. De PvdD is sowieso voorstander van meer democratie, en liever ook sneller dan met dit. Het is wel gek dat er partijen zijn die de geborgde zetels toch in de lucht willen houden in 2022, waarbij er toch steeds meer wantrouwen richting de politiek komt. Volgens mij is democratisering de enige oplossing. Geborgde zetels klinken mij raar in de orde. Ik las in het amendement van Beukering van JA21 Zuid-Holland dat de Ongebouwden 50 procent van het land hebben, heel veel invloed hebben en vinden dat ze daardoor wel wat meer mogen hebben. Ik zou zeggen: voer dan ook geborgde zetels in van mensen met funderingsproblematiek. Die hebben heel veel last van het beheer van de waterspiegelstand. Maar dit geheel terzijde. Bovendien vinden wij dubbele vertegenwoordiging ook niet heel erg logisch. Ik ben zelf ondernemer en mag ook stemmen. Ik ben ook burger, dus dat is ook vreemd. Ik zou het daarbij ook gek vinden als mensen van Natuurmonumenten in Gedeputeerde Staten zitten, of van VNO-NCW, of LTO. Maar zoals mevrouw Jellema al zei: wij zijn pragmatisch en willen dat de dingen sneller democratischer worden. Als wij daarvoor dit amendement moeten onderschrijven, zullen wij dat ook doen. Wij vinden dat dingen beter moeten worden. Daarnaast -ik heb het al duidelijk gezegd- willen wij van die geborgde zetels af. Wij sluiten ons ook aan bij mevrouw Jellema en de heer Cardol. Wij hopen echt dat alles op tijd gereed is zodat het voor eens en altijd doorgezet wordt. Ik heb al duidelijk gesproken over de wijze waarop het bij de Omgevingsverordening ging. Wij hebben daarbij goed geanticipeerd, zodat we niet met de handen over elkaar staan te wachten tot Den Haag zover is, om dan pas te beginnen met nadenken. Ik vertrouw erop dat het binnen de organisatie mogelijk is om dat hier ook te doen. Dank u wel.

Mevrouw **GONGGRIJP** (D66): Voorzitter. Graag ook van onze kant een korte bijdrage. Ik had me niet aangemeld. Kan het nog?

De **VOORZITTER**: Ja. Mevrouw Gonggrijp van D66, komt u maar.

Mevrouw **GONGGRIJP** (D66): Voorzitter. Het mag duidelijk zijn dat ook D66 voorstander is van het afschaffen van de geborgde zetels. De vraagstukken waarmee de waterschappen zich bezighouden gaan namelijk veel meer over het algemeen belang: klimaat, energie, circulariteit en generiek

waterbeleid. Wat ons betreft zijn geborgde zetels niet alleen vanuit democratisch oogpunt niet meer passend, maar eigenlijk ook omdat de onderwerpen gaan over het algemeen belang. Wat ons betreft moeten de ingezetenen veel meer zeggenschap hebben in de geborgden in de waterschappen. Wij zullen wel voor het amendement stemmen, ook vanuit pragmatisme. Wij vinden dat veranderingen sneller moeten gaan, dat wij stappen moeten maken bij het tegengaan van geborgde zetels. Wij zullen daarom voor het amendement stemmen.

De **VOORZITTER**: Ik geef het woord aan gedeputeerde Loggen voor zijn reactie namens het college in eerste termijn.

Reactie namens het college van Gedeputeerde Staten in eerste termijn

Gedeputeerde **LOGGEN**: Voorzitter. Ik sluit mij aan bij iedereen die zegt dat het wel wat gek is om vlak voor een wetswijziging die nog door de Eerste Kamer bekrachtigd moet worden, nog zo'n exercitie te doen. Tegelijkertijd was men hier al -zoals ik het kan overzien- al enige tijd mee bezig. Men heeft dit tracé gewoon afgewandeld. Met deze handelingen heeft men nu zekerheid. Vandaar het amendement dat nu is ingediend. Het kan met positieve instemming van GS worden aanbevolen, omdat het gelijktrekt. Maar wel met de Noord-Hollandse bijzonderheid dat het hier om één waterschap gaat, en niet om vier zoals in Zuid-Holland. GS adviseren dus positief op het amendement. Hiermee maak je de eerste stap en krijg je de zekerheid dat dit geregeld gaat worden. Dan Stap 2. De heer Cardol vraagt terecht hoe het zit met het andere tijdspad. Daar zit nog een mate van onzekerheid in, zoals ik ook al in de commissie heb verteld. Het moet namelijk nog door de Eerste Kamer. Er lopen twee initiatieven, waarvan een is de zetels van Bedrijven af te schaffen. Dat zijn twee zaken die hun eigen merites en hun eigen tempo hebben. Wij hebben daarop geen invloed en ik kan daarover dus geen toezegging doen. Maar als het erdoor is, kan de provincie ervoor zorgen dat ze klaar is om de stappen te kunnen zetten die nodig zijn. Ik ga ervan uit dat de rijksoverheid, op het moment dat dit van kracht is, met een overgangstermijn gaat werken. Ik vind dat wij daar dan goed en adequaat op moeten kunnen reageren. Wij gaan dan natuurlijk niet de heel ruimte invullen die de overgangstermijn ons biedt, maar zo snel mogelijk als wij in staat zijn dat te kunnen doen. Dat zijn volgens mij de twee vragen die aan mij gesteld zijn. Voor de rest waren er meer opmerkingen.

De **VOORZITTER**: Dank u wel. Ik kijk nog voor een tweede termijn. De heer Cardol heeft nog een interruptie. De heer Loggen komt nog even terug.

De heer **CARDOL** (GL): Misschien dat de heer Loggen zich al herinnert welke tweede vraag ik gesteld heb. Die ging over de LTO-zetels.

Gedeputeerde **LOGGEN**: Excuses. Daarover ga ik in gesprek met de drie dijkgraven. Ik heb na het reces een eerste bijeenkomst staan met de drie dijkgraven gezamenlijk. Daarbij zal dit zeker een punt van gesprek worden. Wellicht kan dat leiden tot een vervolggesprek, maar dit is het eerste moment dat ik met de drie samen een gesprek heb. We kijken hoe het zich dan verder uitkristalliseert. Het gaat met name erover hoe wij het signaal overbrengen en wat de dijkgraven ermee willen gaan doen. Het meest krachtige is het als de waterschappen zelf ook van mening zijn dat dit een goede beweging zou zijn. Wij kunnen de energie dan in het verlengde van elkaar brengen, in plaats van tegenover elkaar.

Mevrouw **JELLEMA** (PvdA): Voorzitter. Als gedeputeerde Loggen dan toch met de dijkgraven is, kan hij dan ook overleggen hoe het mogelijk is dat we in deze situatie zijn komen te verkeren. We gaan nu klaarblijkelijk gelijk stemmen in Zuid- als in Noord-Holland. Het is hypothetisch en u kunt zeggen dat u daar niet op ingaat, maar misschien komt dit in de toekomst nog vaker voor. Waar ligt dan de bal? Als u over een waterschap dat in twee provincies ligt zo anders zou kunnen denken? Wilt u dat meenemen? En snapt de gedeputeerde mijn zorg en vraag?

Gedeputeerde **LOGGEN**: Ik denk dat ik uw zorg snap. Ik vraag mij alleen af hoe we dit daar kunnen laten landen. Over het algemeen gaat het vrij goed. Wij hebben weliswaar penvoerderschappen met de waterschappen. Zo is Noord-Holland voor Amstel, Gooi en Vecht penvoerder namens drie provincies, namelijk Noord-Holland, Utrecht en Zuid-Holland. Zuid-Holland is dat voor Rijnland. Daar ligt dus vaak ook het eerste initiatief. Het zou in theorie natuurlijk kunnen -en dan hebben we wel een dingetje dat we met elkaar op moeten gaan lossen- dat twee Staten er anders over denken. Het is wel lastig om hierop vooruit te lopen, terwijl dit zich nog nooit eerder heeft voorgedaan. Ik denk dat straks, met de nieuwe wet die komt, er al heel veel gladgetrokken wordt waardoor verdere

aanpassing voorlopig niet meer aan de orde zal zijn. Dat is deels antwoord op uw vraag. En op hypothetische vragen moet je, heb ik altijd geleerd, nooit antwoord geven.

De **VOORZITTER**: Ik kijk even voor een tweede termijn. De heer Hollebeek.

Tweede termijn

De heer **HOLLEBEEK** (PvdD): Voorzitter. Even heel kort, ik had het ook per interruptie kunnen doen. Ik dank de gedeputeerde voor zijn toezeggingen en de vragen van de heer Cardol. Kan de gedeputeerde aan ons, of de commissie NLG, terugkoppelen hoe de gesprekken met de dijkgraven verliepen? En hoe het tijdspad van die twee dingen zich gaan ontwikkelen?

De **VOORZITTER**: Dank u wel. Gedeputeerde Loggen, nog een vraag voor u in tweede termijn.

Reactie namens het college van Gedeputeerde Staten in tweede termijn

Gedeputeerde **LOGGEN**: Voorzitter. Ik zal niet daags na het gesprek direct terugkoppelen, maar wel zorgen dat u op een gepaste wijze te horen krijgt hoe die overleggen verlopen zijn en wat de resultaten waren. Ik verwacht niet dat het bij een gesprek zal blijven, dus ik zal u op de hoogte houden van de voortgang.

De **VOORZITTER**: We zijn hierbij aan het eind van de beraadslagingen. Er is een amendement ingediend. Ik neem dat dat geen aanpassing meer behoeft. Ik zie de heer Mantel 'nee' schudden, dus dat komt goed. Dan zijn hiermee de beraadslagingen over agendapunt 14 afgerond. Stemming over het amendement en de voordracht zal aan het eind van deze vergadering plaatsvinden.

15. Vragenuur

De **VOORZITTER**: Er zijn geen mondelinge vragen ingediend.

De heer **DESSING** (FvD): Voorzitter. Staat u mij toe, ik heb geen mondelinge vraag ingediend, maar wel een toezegging tegoed van gedeputeerde Zaal over een eerdere mondelinge vraag. Voordat wij het reces in gaan lijkt het me handig om nog een soort tijdspad te krijgen. Ik denk dat gedeputeerde Zaal weet waarover ik het heb. Kan dat aan de orde gesteld worden?

De **VOORZITTER**: Dat is een toezegging op een mondelinge vraag uit een andere vergadering, begrijp ik. De vraag is niet vandaag gesteld. Ik kijk heel even naar de gedeputeerde of zij er iets over kan zeggen. Er zijn vandaag geen mondelinge vragen ingediend. De gedeputeerde zal de heer Dessing via de gebruikelijke weg antwoord geven.

De heer **DESSING** (FvD): Dank u wel.

16. Indien aan de orde: advies GS motie(s) Vreemd aan de Orde van de Dag

De **VOORZITTER**: Als eerste krijgen we advies op motie 126 Vreemd aan de Orde van de Dag. De motie is van GL, PvdD onder de titel 'Verbreding belanghebbers'. Wie van het college mag ik het woord daarover geven? Ik begrijp dat het college nog even moet opstarten! Het gaat over de Omgevingsverordening. Maar ik ben flexibel.

Statenlid **ZOON** (PvdD): Ik stel voor om even vijf minuten te schorsen. Het zou fijn zijn als iedereen zijn zaakjes op orde heeft.

De **VOORZITTER**: We hebben niet zoveel tijd vanmiddag, maar vooruit! Ik schors de vergadering - dan doe ik het ook gelijk goed- voor tien minuten. Het college kan zich dan voorbereiden op alle moties Vreemd aan de Orde van de Dag.
Ik schors de vergadering voor tien minuten. We gaan verder om 14.10 uur.

Schorsing 14.00-14.10 uur

De **VOORZITTER**: Dames en heren, ik heropen de vergadering en geef het woord aan gedeputeerde Loggen voor een reactie op de ingediende motie 126, ingediend door GL, PvdD en de PvdA met als titel 'Verbreding belanghebbers'. Het woord is aan de heer Loggen.

Gedeputeerde **LOGGEN**: Voorzitter. Excuses dat er even enige onduidelijkheid leek aan onze kant, maar dat kwam door een sirene die hard voorbijkwam. Deze motie roept op tot een breder en diverser uitnodigingsbeleid, met name als het gaat om de agrarische thema's. Ik denk dat we kunnen toezeggen dat we dat gaan doen. We kunnen daarmee positief adviseren op deze motie. Daarbij teken ik dan wel aan dat GS de vrijheid nemen om te kijken hoe breed dat is. En welke partijen. Breder dan één is waartoe opgeroepen wordt en waarvoor we ook een toezegging doen..

De **VOORZITTER**: Dank u wel. Motie 127 is aangehouden.
We gaan naar motie 128, ingediend door de SP, JA21 en 50PLUS/PvdO, met als titel 'Rijk blijf het OV steunen'. Ik geef het woord aan gedeputeerde Olthof.

Gedeputeerde **OLTHOF**: Voorzitter. Je kunt bijna niet tegen een motie zijn waarin steun wordt uitgesproken naar het college. Wat dat betreft laat ik het dus aan de Staten over. Daarbij teken ik aan dat ik die steun eigenlijk al in de laatste commissievergadering, waarin die al breed door de Staten is uitgesproken, op die manier heb ervaren. Misschien is het een beetje achterhaald, omdat afgelopen vrijdag er ook onderhandelingen zijn geweest. Uiteindelijk zijn wij er met het Rijk niet uitgekomen over de voorwaarden. Het Rijk wil de regeling in ieder geval verder ontwikkelen. Ik zie de motie als steun en laat het graag aan de Staten.

De **VOORZITTER**: Dan kom ik bij motie 129, ingediend door SP en DENK met als titel Polder Westzaan gezond verbrakken. Gedeputeerde Rommel.

Gedeputeerde **ROMMEL**: Dank u voorzitter. Dit is een motie die ik heel goed begrijp vanuit de zorg voor het gebied. De motie is echter overbodig en daarom ontraad ik haar. Ik heb al toegezegd dat er een onderzoek zal komen in vervolg op het onderzoek van 2014. Dat heb ik al gedaan met de verschillende mensen die bij het proces betrokken zijn. Het onderzoek wordt opgenomen in het uitvoeringsprogramma voor Westzaan. Dat zullen wij dan ook weer bij u onder de aandacht brengen.

De **VOORZITTER**: Dan kom ik bij de laatste motie Vreemd aan de Orde van de Dag. Dat is nummer 130, ingediend door PvdA, GL, PvdD en DENK met als titel 'Fiks de fixteams'. Het woord is aan gedeputeerde Stigter.

Gedeputeerde **STIGTER**: Goedemiddag. Ja, er ligt een enorme verduurzamingsopgave in de gebouwde omgeving. De huizen moeten energiezuinig worden. Dat wordt nog extra aangezet door de hoge energieprijs van dit moment, waardoor mensen met een heel hoge energierekening zitten. Er zijn verschillende initiatieven om daar wat mee te doen. Een daarvan zijn de fixteams. Een aantal gemeenten in Noord-Holland heeft daarmee ervaring. Misschien dat ook een aantal provincies, zoals Utrecht en Zuid-Holland, daarmee werken. Het lijkt mij een heel goed idee om te kijken of de fixteams ingezet kunnen worden. Eerst moet geïnventariseerd worden bij de gemeenten waaraan men precies behoefte heeft. Vervolgens moet bekeken worden wat de beste aanpak zal zijn. Ik zal deze motie daarom positief ondersteunen.

De **VOORZITTER**: Dank u wel. Dat waren de reacties vanuit het college. Stemming over deze motie zullen straks gebundeld plaatsvinden bij het volgende agendapunt. Daar zijn we nu ook aan toe.

17. Gebundelde stemming van alle amendementen, moties en voordrachten

De **VOORZITTER**: Ik heb met u afgesproken of er behoefte is aan een schorsing voor de stemming. Het zou kunnen zijn dat u nog heel even wilt overleggen over de moties en de amendementen die zijn ingediend. Ik zie hier en daar geknik. Daar zult u denk ik wat meer tijd voor nodig hebben. Het is nu 14.20 uur. Zullen we schorsten tot 14.45 uur? Daarna gaan we in een keer door met de stemming. En daarna bied ik u een borrel aan buiten op het gras, en een barbecue. Wat vindt u daarvan? Is dat een deal? Ik schors de vergadering.

Schorsing: 14.22-14.45 uur.

17.a Stemming moties Vreemd aan de Orde van de Dag (punt 2)

De **VOORZITTER**: Er zijn op dit moment 52 Statenleden aanwezig, wat van belang is voor het aantal geldige stemmen dat kan worden uitgebracht. Straks bij het stemmen hebt u een 'plusje' en een 'minnetje'. Plus is voor en min is tegen. Als u zich onthoudt, hoeft u niets te doen. Dat betekent dat

als er één onthouding is, er 51 geldige stemmen kunnen worden uitgebracht. Als u zich onthoudt van stemming, hoeft u dus geen knopje in te drukken. Ik zag een hand bij de heer Koyuncu.

De heer **KOYUNCU** (DENK): Voorzitter. Ik wil graag motie 165 over de gedenksteen aanhouden. Er is een schilderij gekocht met een vermelding naar het verleden van het gebouw en de excuses komen. Daarvoor willen wij het college bedanken. Wij willen richting de toekomst samen nadenken over een gedenkplaats voor het slavernijverleden. Dank u wel.

De **VOORZITTER**: Goed, dan ga ik nu de moties Vreemd aan de Orde van de Dag in stemming brengen. Die zijn ingediend bij agendapunt 2.

De eerste motie die ik stemming zal brengen, is motie 126, ingediend door GroenLinks, PvdD en de PvdA, met als titel 'Verbreding belanghebbenden'.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?

De heer **DE WIT** (VVD): Voorzitter. Wij herkennen ons niet volledig in het geschetste beeld in deze motie. Wij hebben het idee dat boeren wel degelijk in de breedte van hun sector kunnen meepraten over het beleid in deze provincie. Derhalve zullen wij tegenstemmen.

De heer **KLEIN** (ChristenUnie): Wij vinden het belangrijk dat de breedte van de agrarische sector wordt gehoord. Niet omdat wij denken dat LTO per definitie geen goede vertegenwoordiging vormt, maar we denken wel dat er steeds meer diversiteit is in boerenorganisaties en boerenbedrijven. Wij zullen daarom voorstemmen.

De **VOORZITTER**: Dank u wel. Dan ga ik nu motie 126 in stemming brengen. Dat is stemming nummer 1.
De stemming is nu geopend.
De stemming is gesloten. Met 33 stemmen voor en 19 tegen is motie 126 aangenomen. Tegen hebben gestemd de VVD, JA21, FvD, de PVV, Liberaal N-H. Motie 126 is aangenomen.

Motie 127 is ingetrokken.

Motie 128 Vreemd aan de Orde van de Dag met als titel 'Rijk blijf het OV steunen'.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?

De heer **CARTON** (PvdA): In de commissie is hier uitgebreid over gesproken. Wij zien dat de gedeputeerde er bovenop zit. Wij zien de motie als een goede ondersteuning van het gevoerde beleid. Mijn fractie zal voorstemmen

De heer **STEEMAN** (D66): Ook mij moet wat van het hart, voorzitter. Natuurlijk steunt ook D66 de inzet van GS richting het Rijk om het OV op orde te houden. Dat hebben we inderdaad al uitvoerig betoogd in de commissie MB, waar ook Statenbreed al steun is uitgesproken voor de inzet van GS op de beschikbaarheidsvergoeding OV. Deze motie voegt daaraan naar onze mening niets anders toe dat nu een aantal partijen kan zeggen dat ze een motie aangenomen hebben weten te krijgen, precies op dat punt. Ondanks dat zijn we voor de motie en hopen we bij herhaling dat de inzet van GS tot resultaat leidt.

De **VOORZITTER**: Ik zie verder geen handen.
Ik open nu de stemming over motie 128. Dat is stemming nummer 2.
De stemming is gesloten. Er zijn 52 stemmen uitgebracht. Motie 128 is unaniem aangenomen.

Ik breng nu in stemming motie 129, ingediend door de SP en DENK. Met als titel 'Polder Westzaan gezond verbrakken.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?

Statenlid **ZOON** (PvdD): Dank u voorzitter. Wij vinden het erg nuttig dat er wateronderzoek gaat plaatsvinden. De gedeputeerde heeft daarover al iets gezegd. Wij vinden het ook belangrijk dat die verbrakking nu gaat plaatsvinden. Daarom zullen wij tegen deze motie stemmen.

Mevrouw **KONING** (CDA): Het CDA heeft twijfels bij verbrakken, maar vindt het zeker nuttig om de waterkwaliteit goed te checken. Wij stemmen dus voor deze motie.

Mevrouw **DE GROOT** (SP): Voorzitter. De gedeputeerde stelde net dat zij al een toezegging gedaan had voor dit onderzoek. Ik vroeg haar waar zij die toezegging gedaan had, want ik had het gemist. De gedeputeerde vertelde mij dat zij het op 14 februari in 't Reghthuys in Westzaan gedaan had. Niet een oord waar de meeste Statenleden aanwezig zijn geweest. Maar als de gedeputeerde alsnog een toezegging wil doen dat dit onderzoek ook daadwerkelijk plaatsvindt, zijn wij bereid de motie in te trekken. En anders brengen wij haar in stemming.

De **VOORZITTER**: Andere stemverklaringen nog?

De heer **KOHLER** (JA21): Dank u voorzitter. Wij zijn tegen het verbrakken. En ondanks dat dit het verbrakken enigszins zou ophouden, hebben wij van de gedeputeerde begrepen dat zij sowieso onderzoek gaat doen. Dat is voor ons voldoende verklaring tot nog toe. Wij zullen tegenstemmen.

De **VOORZITTER**: Dan breng ik nu in stemming motie 129.
Stemming nummer 3 is nu geopend.
De stemming is gesloten. Met 44 stemmen tegen en 8 voor is motie 129 verworpen. Voor hebben gestemd de SP en DENK. Motie 129 is verworpen.

Motie 130 Vreemd aan de Orde van de Dag is ingediend door PvdA, GroenLinks, PvdD en DENK. De titel is 'Fiks de fixteams'
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?

De heer **KANIK** (D66): Voorzitter. Onze fractie vindt dat gemeenten zeker meer aandacht moeten geven aan het op weg helpen van hun inwoners op het beleid van woningisolatie en dat zij daarbij tot op heden zeker niet iedereen bereiken. Maar onze fractie vindt het eigenlijk geen provinciale taak, maar een gemeentelijke. Alleen is er op dit moment een energiecrisis. Een integrale aanpak zou het beste passen. Wij zijn er eigenlijk niet voor om dit beleid per motie Vreemd vorm te geven. Desalniettemin is dit een uitzonderlijke situatie waarbij gebruik wordt gemaakt van bestaande provinciale instrumenten. Wij stemmen dus bij uitzondering toch voor.

De heer **VAN GILSE** (VVD): Voorzitter, dank u wel. Op zichzelf zijn wij natuurlijk positief over de doelstelling van deze motie. Wij vinden haar echter te detaillistisch, wat de heer Kanik van D66 al aangaf. Zij ligt teveel op het beleid en het werkveld van de gemeente. Daarom zullen wij tegenstemmen.

Mevrouw **ALBERTS** (SP): Wij kijken iets anders tegen deze motie aan. Wij vonden het vooral heel veel praten over praten over praten. Toch vinden wij de inhoud belangrijk genoeg om toch nog voor te stemmen.

De **VOORZITTER**: Dank u wel. Anderen nog? Zo niet, dan open ik de stemming voor motie 130.
De stemming is gesloten. Met 39 stemmen voor en 13 tegen is motie 130 aangenomen. Tegen hebben gestemd de VVD, FvD, PVV, Liberaal N-H. Motie 130 is aangenomen.

17.b Stemming moties Actualiteit Noord-Hollandse aanpak Stikstof en Actualiteit Herstructurering van campings en strandhuisjes door grootkapitaal (punt 2a).

De **VOORZITTER**: Als eerste actualiteit hebben wij de actualiteit van de fracties van ChristenUnie, CDA en SP inzake Noord-Hollandse aanpak stikstof. De tweede actualiteit is die van de fractie van de SP inzake herstructurering van campings en strandhuisjes door grootkapitaal.

Wij brengen nu eerst in stemming de moties die zijn ingediend bij de actualiteit over stikstof. Als eerste heb ik motie 131 voor mij liggen.

De heer **KLEIN** (ChristenUnie): Wij hebben twee opmerkingen. Allereerst over motie 131. Wij zijn blij met de expliciete uitspraken van de gedeputeerde over het betrekken van de expertise van boeren bij de landbouwtransitie. Hun kennis en ervaring is essentieel en het is goed dat GS met deze toezegging erkenning geven voor de rol van agrariërs. Dat wordt namelijk niet altijd zo gevoeld door hen. GS hebben aangeven de boeren te zullen blijven betrekken. Wij zullen GS daarop blijven volgen en voor nu de motie intrekken, vanwege de duidelijke stellingname van GS. Motie 131 is dus ingetrokken.
Motie 134 gaat over het aanscherpen van de vergunningen voor de industrie. Wij vinden het heel belangrijk dat de onbenutte ruimte in de vergunningen voor de industrie wordt teruggebracht. GS

hebben aangegeven dat dit uitgangspunt is voor het beleid, maar dat dit zomaar kan. GS doen hun best om voor het eind van het jaar met een Road Map te komen waarin ook de bijdrage van de industrie aan de stikstofreductie is opgenomen. Wij gaan ervan uit dat GS daarbij ook aandacht hebben voor de ongebruikte ruimte in de vergunningen. Wij zullen motie 134 daarom aanhouden tot na de presentatie van de Road Map dit jaar. Daarmee is motie 134 aangehouden.

De **VOORZITTER**: U was lekker bezig. Ik dacht: ga nog even door! Maar u bent klaar. Motie 131 is ingetrokken.

Dan gaan wij bij de actualiteit over stikstof naar motie 132, ingediend door de ChristenUnie onder de titel 'Aanpassing Europese staatssteunregeling'.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?
Dan open ik nu de stemming voor motie 132. Ik sluit de stemming. Met 47 stemmen voor en 5 tegen is motie 132 aangenomen. Tegen hebben gestemd FvD en PVV.

Ik breng nu in stemming motie 133, ingediend door de ChristenUnie, met als titel 'Organiseren expertmeeting retailorganisaties'.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?
Dan open ik de stemming voor motie 133. De stemming is gesloten. Met 45 stemmen voor en 7 tegen is motie 133 aangenomen. Tegen hebben gestemd FvD, PVV en de SP.

Motie 134 is aangehouden.

Bij motie 135 zal de heer Terwal van de VVD zich onthouden van stemming. Dat betekent dat er 51 geldige stemmen kunnen worden uitgebracht. De motie is ingediend door de ChristenUnie met als titel 'Evenredige reductie Schiphol'.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?

Mevrouw **ALBERTS** (SP): Wij hebben getwijfeld of wij deze motie zouden steunen of niet. Er is al regelmatig overleg met het Rijk. Net als bij de OV-discussie vinden we dit een signaal, een steun in de rug om het overleg kracht bij te zetten. Vandaar dat we voorstemmen.

De **VOORZITTER**: Anderen nog? Zo niet, dan open ik de stemming voor motie 135, waarvoor 51 stemmen kunnen worden uitgebracht.
De stemming is gesloten. Met 33 stemmen voor en 18 tegen is deze motie aangenomen. Tegen hebben gestemd de VVD, JA21, FvD, PVV, Liberaal N-H. Motie 135 is aangenomen.

Motie 136 is ingediend door het CDA met als titel 'Alternatief zoeken voor indicator Kritische Depositiewaarde'.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?
Ik open de stemming over motie 136. Hierbij kunnen weer 52 geldige stemmen worden uitgebracht.
De stemming is gesloten. Met 31 stemmen tegen en 11 voor is motie 136 verworpen. Voor hebben gestemd JA21, het CDA, FvD. Daarmee is motie 136 verworpen.

Motie 137 is ingediend door het CDA met als titel 'Toekomstperspectief'.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?

De heer **KLEIN** (ChristenUnie): Wij vinden toekomstperspectief voor agrariërs heel belangrijk. Dat is duidelijk geworden uit onze andere moties. Wij willen dat de provincie en het Rijk er vol op inzetten. Maar het lijkt ons niet verstandig om de gebiedsprocessen in afwachting daarvan stil te zetten. Wij zullen dus tegenstemmen.

De heer **DE WIT** (VVD): In onze inbreng hebben wij erop gewezen dat wij vinden dat alle boeren die deze verduurzamingsoperatie willen meemaken, dit ook moeten kunnen. Ik sluit mij echter aan bij de woorden van de collega van de ChristenUnie. Het gaat te ver om nu alle processen stil te zetten. Wij zullen tegenstemmen.

De **VOORZITTER**: Nog andere stemverklaringen? Aantekening?
Ik open de stemming over motie 137.
De stemming is gesloten. Met 41 stemmen tegen en 11 voor is motie 137 verworpen. Voor hebben gestemd JA21, CDA, FvD. Motie 137 is verworpen.

Motie 138 is ingediend door het CDA met als titel ‘Sociaaleconomische impactanalyse gebiedsprocessen’.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?

De heer **LEERINK** (PvdA): Wij zullen instemmen met deze motie omdat op dit moment die sociaaleconomische impactanalyse al deel uitmaakt van die gebiedsanalyse. Dat is de reden waarom wij voorstemmen. Niet omdat wij het idee hebben dat er op dit moment op dat front iets gemist wordt.

De **VOORZITTER**: Ik open nu de stemming over motie 138.
De stemming is gesloten. Met 37 stemmen voor en 15 tegen is motie 138 aangenomen. Tegen hebben gestemd D66, PvdD, PVV, SP. Motie 138 is aangenomen.

Motie 139 is ingediend door de SP met als titel ‘Ieder zijn deel in de stikstofcrisis’. De heer Terwal van de VVD onthoudt zich van stemming. Er kunnen dus 51 geldige stemmen worden uitgebracht.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?

Mevrouw **KONING** (CDA): Er zitten goede onderdelen in het besluit van deze motie, maar enkele daarvan zijn ook al landelijk aangenomen. In sommige overwegingen kan het CDA zich echt niet vinden. Daarom zien wij ons toch genoodzaakt om tegen te stemmen.

De **VOORZITTER**: Geen andere stemverklaringen?
Ik open de stemming over motie 139. Er kunnen 51 stemmen worden uitgebracht.
De stemming is gesloten. Met 46 stemmen tegen en 5 voor is motie 139 verworpen. Voor hebben gestemd de SP, ChristenUnie, 50PLUS/PvdO. Motie 139 is daarmee verworpen.

Motie 140 is ingediend door de PVV en FvD, met als titel ‘Oproep aan kabinet-Rutte IV om stikstofbeleid volledig te schrappen.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening? Er kunnen nu weer 52 geldige stemmen worden uitgebracht.
Ik open de stemming over motie 140.
De stemming is gesloten. Met 41 stemmen tegen en 11 voor is motie 140 verworpen. Voor hebben gestemd JA21, FvD, PVV. Motie 140 is verworpen.

De moties 141 en 142 zijn ingetrokken.

Motie 143 is ingediend door FvD en PVV met als titel ‘Vermijd onbehoorlijk bestuur richting onze boeren’.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?
Ik open de stemming voor motie 143.
De stemming is gesloten. Met 38 stemmen tegen en 14 voor is motie 143 verworpen. Voor hebben gestemd JA21, CDA, FvD, PVV. Motie 143 is verworpen.

Motie 144 is ingediend door JA21met als titel ‘Zorgvuldig stikstofbeleid’.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?

De heer **DE WIT** (VVD): Hoewel wij delen van deze motie omarmen en ook hebben aangedragen in onze bijdrage, vinden wij dat de andere delen echt aan het Rijk zijn, of wij kunnen er ons niet in vinden in het kader van de Noord-Hollandse aanpak. Wij zullen derhalve tegenstemmen.

De heer **KLEIN** (ChristenUnie): Wij zijn uiteraard voor een zorgvuldig stikstofbeleid. Maar niet alles wat in deze motie staat en de manier waarop dit gesuggereerd wordt, lijkt ons de weg. Met name het vertrouwen in technologie en innovatie, wat eenzijdig de insteek van deze motie lijkt. Wij zullen dus tegenstemmen.

De **VOORZITTER**: Nog anderen? Ik open de stemming over motie 144.
De stemming is gesloten. Met 40 stemmen tegen en 12 voor is motie 144 verworpen. Voor hebben gestemd JA21, CDA, FvD, 50PLUS/PvdO. Motie 144 is verworpen.

Motie 145 is aangehouden.

Motie 146 is ingediend door D66 en GroenLinks met als titel ‘Perspectief voor natuurinclusieve landbouw’.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?

De heer **DESSING** (FvD): Dank u wel voorzitter. Het adagium van D66 is: we laten iedereen vrij, maar niemand vallen. Dat geldt echter niet voor de boeren die niet in transitie zijn of dat niet zouden willen. Daarom stemmen wij tegen deze motie.

De heer **KLEIN** (ChristenUnie): Wij willen de indieners danken voor de aanpassing van de motie. Het is belangrijk om aan te geven als provincie dat wij alle boeren ondersteunen die stappen zetten richting een meer evenwichtige landbouw. Wij kunnen met deze aangepaste versie instemmen.

De heer **DE WIT** (VVD): Voorzitter. Wij hebben in onze bijdrage gezegd dat wij willen dat alle boeren die dat willen deze verduurzamingsoperatie gaan meemaken. Dat lezen wij ook terug in deze motie. Daarbij is voor ons wel een punt dat ze het misschien niet vandaag kunnen aantonen, maar morgen wel. Wij zullen derhalve met deze nuancering toch voor deze motie stemmen.

Mevrouw **KONING** (CDA): Het CDA is van mening dat we meerdere soorten bedrijven en dus boeren perspectief moeten bieden, naast natuurinclusief zijn en meerdere methodes die duurzaam zijn. Wij gaan er dus nadrukkelijk vanuit dat die ook ondersteund worden door de provincie Noord-Holland. Wij zullen daarmee wel voorstemmen.

De **VOORZITTER**: Nog anderen? Zo niet, dan open ik de stemming over motie 146.
De stemming is gesloten. Met 41 stemmen voor en 11 tegen is motie 146 aangenomen. Tegen hebben gestemd JA21, FvD, PVV. Motie 146 is aangenomen.

Motie 147 is ingediend bij de actualiteit van de SP inzake herstructurering van campings en strandhuisjes door grootkapitaal. De titel is ‘Recreatie voor mensen met een smalle portemonnee’.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?

Mevrouw **JELLEMA** (PvdA): Wij vinden dit een heel belangrijk onderdeel. De gedeputeerde heeft weliswaar aangegeven dat zij het eerste deel van het dictum al heeft uitgevoerd en het tweede deel aan ons laat. Toch lijkt dit ons een perfecte manier om dit nogmaals goed onder de aandacht te brengen. Wij zijn er zeker heel erg voor dat mensen met een smalle beurs ook kunnen blijven recreëren.

De **VOORZITTER**: Nog anderen met een stemverklaring? Zo niet, dan open ik de stemming over motie 147.
De stemming is gesloten. Met 35 stemmen voor en 17 tegen is motie 147 aangenomen. Tegen hebben gestemd de VVD, D66, CDA, Liberaal N-H. Motie 147 is aangenomen.

17.c Stemming motie en voordracht Jaarstukken 2021 (punt 9).

De **VOORZITTER**: Wij gaan over tot de stemming over de moties en voordracht 41, de jaarstukken 2021.

Motie 148 is ingediend door Liberaal N-H, met als titel ‘Voldoen aan Participatiewet’.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?
Ik open de stemming voor motie 148.
De stemming is gesloten. Met 35 stemmen tegen en 17 voor is motie 148 verworpen. Voor hebben gestemd JA21, PvdD, PVV, SP, 50PLUS/PvdO, Liberaal N-H. Motie 148 is verworpen.

Ik breng nu in stemming voordracht 41, de jaarstukken 2021.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?
Ik open nu de stemming voor voordracht 41.
De stemming is gesloten. Er zijn 52 stemmen uitgebracht. Met 49 stemmen voor en 3 tegen is voordracht 41 aangenomen. Tegen heeft gestemd de PVV. Voordracht 41 is aangenomen.

17.d Stemming moties en voordracht Kaderbrief 2023 (punt 10

De **VOORZITTER**: Ik breng nu in stemming voordracht 40 en de moties die daarbij zijn ingediend. Het gaat om de Kaderbrief 2023, bij agendapunt 10.

Motie 141 en 150 zijn aangehouden.

Motie 151 is ingediend door het CDA met als titel 'Erfcoaches voor toekomstbestendig landelijk gebied.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?

Statenlid **KOSTIĆ** (PvdD): Na decennia van pappen en nathouden met landbouwbeleid en boeren voorhouden dat ze op dezelfde voet van schaalvergroting konden doorgaan, als ze maar investeerden in technologie, zijn we nu echt tegen een muur aangelopen. Er is geen tijd meer te verliezen voor nog meer pappen en nathouden. De boeren zijn juist gebaat bij duidelijkheid. We moeten samen naar die biologische, natuurinclusieve, diervriendelijke en meer plantaardige landbouw. Daar moeten wij de boeren bij helpen en stimuleren. Die duidelijke kaders zouden de coaches ook mee kunnen nemen in hun instrumentenpakket. Wij hebben het CDA daarom aangeboden om mee te denken over de motie, en die net iets aan te scherpen. Helaas is die handschoen niet opgepakt.

De **VOORZITTER**: Een stemverklaring is over het algemeen een paar zinnen. U bent nu bezig om een complete verklaring af te leggen. Ik moet u echt vragen om nu een punt te zetten.

Statenlid **KOSTIĆ** (PvdD): Dit is mijn laatste zin, voorzitter. De huidige CDA-motie vraagt alleen om nog meer gesprekken, met te veel ruimte om nog meer belastinggeld aan gerommel in de marge te besteden. Helaas moeten we daarom tegenstemmen. Dank u wel.

De **VOORZITTER**: Nogmaals het verzoek bij komende stemverklaringen het kort te houden. Anderen nog?

Dan breng ik nu motie 151 in stemming. Er kunnen 52 stemmen worden uitgebracht.
De stemming is gesloten. Met 44 stemmen voor en 8 tegen is motie 151 aangenomen. Tegen hebben gestemd FvD, PvdD, PVV, Liberaal N-H. Motie 151 is aangenomen.

Motie 152 is ingediend door de PvdD, GroenLinks en DENK met als titel 'Roep klimaat- en biodiversiteitscrisis uit'.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?

De heer **KLEIN** (ChristenUnie): Dat er meerdere crises zijn is onmiskenbaar. Maar of het uitroepen van een crisis gaat bijdragen aan een oplossing is een beetje de vraag. Het klinkt een beetje zoals de muis die tegen de olifant zegt: wat stampen we, hè? Gezien de urgentie van het probleem zullen wij toch voorstemmen.

Mevrouw **VAN SOEST** (50PLUS/PvdO): Voorzitter. Wij hebben vertrouwen in de gedeputeerde, dus wij zullen tegen deze motie stemmen.

De heer **KANIK** (D66):Voorzitter. D66 sluit zich aan bij de woorden van de ChristenUnie.

De **VOORZITTER**: Dank u wel. Nog anderen?

Zo niet, dan open ik nu de stemming over motie 152.
De stemming is gesloten. Met 29 stemmen voor en 23 tegen is motie 152 aangenomen. Tegen hebben gestemd de VVD, JA21, CDA, FvD, PVV, 50PLUS/PvdO, Liberaal N-H. Motie 152 is aangenomen.

Motie 153 is ingediend door PvdD, GroenLinks, DENK en JA21 met als titel 'Aandacht voor bescherming dieren tegen extreem weer'.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?
Ik open nu de stemming over motie 153.
De stemming is gesloten. Met 47 stemmen voor en 5 tegen is motie 153 aangenomen. Tegen hebben gestemd CDA, FvD. Motie 153 is aangenomen.

Motie 154 is ingediend door PvdD, GroenLinks, PvdA, DENK en JA21 met als titel 'Provinciale ambities dierenwelzijn concreter maken'.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?

Ik open de stemming over motie 154.
De stemming is gesloten. Met 39 stemmen voor en 13 tegen is motie 154 aangenomen. Tegen hebben gestemd de VVD, CDA, FvD, Liberaal N-H. Motie 154 is aangenomen.

Motie 155 is ingediend door de PVV met als titel 'Verzoek aan het Rijk om de taakstelling voor de huisvesting van statushouders stop te zetten'.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?
Ik open de stemming voor motie 155.
De stemming is gesloten. Met 40 stemmen tegen en 12 voor is motie 155 verworpen. Voor hebben gestemd JA21, FvD, PVV, 50PLUS/PvdO. Motie 155 is verworpen.

Motie 156 is ingediend door de SP met als titel 'Sneller naar een gezond IJmond'.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?

De heer **MANTEL** (JA21): Dank u wel voorzitter. Alhoewel wij van mening zijn dat de gezondheid in IJmond op korte termijn verbeterd moet worden, vinden wij deze motie onvoldoende concreet en onvoldoende binnen de kaders van de provincie vallen. Daarom zullen wij tegenstemmen.

De **VOORZITTER**: Anderen nog met een stemverklaring? Zo niet, dan open ik de stemming voor motie 156.
De stemming is gesloten. Met 44 stemmen tegen en 8 voor is motie 156 verworpen. Voor hebben gestemd PvdD, SP, 50PLUS/PvdO, DENK. Motie 156 is verworpen.

Motie 157 is ingediend door de SP met als titel 'Niet alleen de boeren'. De heer Terwal zal zich hierbij onthouden van stemming, zodat er 51 stemmen kunnen worden uitgebracht.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?

De heer **KLEIN** (ChristenUnie): Een stemverklaring. Wij hebben zelf aangegeven onze motie 134 over de impact van industriële vergunningen aan te houden, in afwachting van de komst van de Road Map. Wij zullen nu niet voor deze motie stemmen. Wij vragen de SP om straks, als de Road Map er ligt, samen op te trekken.

Statenlid **ZOON** (PvdD): Dank u wel voorzitter. Wij zien geen directe relatie tussen de aanpak voor de ammoniakreductie en voor de stikstofreductie van de industrie. De titel van de motie suggereert dat wel, maar het dictum niet. Daarin wordt alleen gefocust op de industrie. Daarom zullen we voorstemmen.

De **VOORZITTER**: Nog andere stemverklaringen? Dan breng ik nu in stemming motie 157. Er worden 51 stemmen uitgebracht.
De stemming is gesloten. Met 40 stemmen tegen en 11 voor is motie 157 verworpen. Voor hebben gestemd het CDA, PvdD, SP, 50PLUS/PvdO, DENK. Motie 157 is verworpen.

Motie 158, 159, 160 en 161 zijn aangehouden.

Motie 162 is ingediend door 50PLUS/PvdO met als titel 'Wat levert het zonnepark op'.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?
Ik open de stemming over motie 162. Er kunnen 52 stemmen worden uitgebracht.
De stemming is gesloten. Met 40 stemmen tegen en 12 voor is motie 162 verworpen. Voor hebben gestemd JA21, FvD, SP, 50PLUS/PvdO. Motie 162 is verworpen.

Motie 163 is ingediend door 50PLUS met als titel 'Seniorenwoningen in strijd tegen wooncrisis'.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?
Ik open de stemming over motie 163.
De stemming is gesloten. Met 32 stemmen tegen en 20 voor is motie 163 verworpen. Voor hebben gestemd een lid van de VVD, JA21, FvD, PvdD, PVV, SP, 50PLUS/PvdO, DENK. Motie 163 is verworpen.
Er is waarschijnlijk wat verwarring over het knopje! Ik denk dat de heer Van der Maas nog een evaluatiegesprek moet houden.

De moties 164, 165 en 166 zijn aangehouden.
Daarmee hebben we alle moties gehad.

Aan de orde is de stemming over voordracht 40, de Kaderbrief 2023.

Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?

Statenlid **KOSTIĆ** (PvdD): Onze fractie moet aangeven dat we met deze Kaderbrief nog steeds niet richting een verlaging van die 1,5 graden klimaatopwarming gaan. In die zin zouden we tegen moeten stemmen. Maar PS erkennen gelukkig de crisis. Dat is een mooie stap voorwaarts om uiteindelijk de klimaatopwarming tegen te houden. Wij zullen dus voorstemmen.

De **VOORZITTER**: Anderen nog met een stemverklaring? Zo niet, dan open ik de stemming over voordracht 40, Kaderbrief 2023. Er kunnen 52 stemmen worden uitgebracht.
De stemming is gesloten. Met 46 stemmen voor en 6 tegen is voordracht 40 aangenomen. Tegen hebben gestemd FvD, PVV, 50PLUS/PvdO. Voordracht 40 is aangenomen.

17.e Stemming motie, amendementen en voordracht Meerjarenbegroting MRA (punt 11).

De **VOORZITTER**: Het gaat hierbij om de stemming over de moties en amendementen bij voordracht 43. Dat is de Meerjarenbegroting van de MRA.
Er zijn twee amendementen ingediend, nummer 56 en 57.

Amendement 56 is ingediend door de PvdD, ChristenUnie en DENK met als titel 'Slimmer en groener omgaan met maatschappelijk geld bij de MRA'.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?
Ik open de stemming voor amendement 56.
De stemming is gesloten. Met 28 stemmen voor en 24 stemmen tegen is amendement 56 aangenomen. Tegen hebben gestemd de VVD, JA21, CDA, FvD, PVV, SP, Liberaal N-H. Amendement 56 is aangenomen.

Amendement 57 is ingediend door ChristenUnie en PvdD met als titel 'Financieel kader alleen vastleggen voor 2022'.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?

De heer **KLEIN** (ChristenUnie): Ik wil het amendement graag intrekken. Wij hebben er een discussie over gevoerd. De gedeputeerde heeft aangegeven dat het allemaal heel ingewikkeld is. Wij ondersteunen de algemene lijn dat straks bij de begroting van 2023 even goed moet worden gekeken of er aanpassingen noodzakelijk zijn. Dat staat in de brief. Voor het gemak trek ik nu het amendement in.

De **VOORZITTER**: De PvdD is het daarmee eens. Amendement 57 is ingetrokken.

Motie 167 is ingediend door de SP en 50PLUS/PvdO met als titel 'Meer inzicht in de Meerjarenbegroting van de MRA'.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?

De heer **DESSING** (FvD): Wij vinden dat deze motie het instituut MRA te veel legitimeert. Daarom zullen wij tegen deze motie stemmen.

Mevrouw **BEZAAN** (PVV): Wij sluiten ons aan bij de woorden van de heer Dessing.

De **VOORZITTER**: Anderen nog? Zo niet, dan open ik de stemming over motie 167.
De stemming is gesloten. Met 38 stemmen tegen en 14 voor is motie 167 verworpen. Voor hebben gestemd JA21, PvdD, SP, 50PLUS/PvdO, DENK. Motie 167 is verworpen.

Motie 168 is ingetrokken.

Ik kom bij de stemming over voordracht 43, de Meerjarenbegroting van de MRA.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?
Ik open de stemming over voordracht 43.
De stemming is gesloten. Met 45 stemmen voor en 7 tegen is voordracht 43 aangenomen. Tegen hebben gestemd de PVV, SP, 50PLUS/PvdO. Voordracht 43 is aangenomen.

17.f Stemming moties/amendementen/voordrachten punten 13 en 14.

De **VOORZITTER**: Het gaat hierbij om de stemming over de moties en amendementen voor voordracht 39, de financiële stukken recreatieschappen voor zienswijzen van agendapunt 13. Er zijn geen moties ingediend.

Ik breng in stemming voordracht 39.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?
Ik open de stemming over voordracht 39.
De stemming is gesloten. Met 46 stemmen voor en 6 tegen is voordracht 39 aangenomen. Tegen hebben gestemd PvdD, SP. Voordracht 39 is aangenomen.

Ik breng nu in stemming voordracht 42 met de moties en de amendementen. Het gaat om de wijziging van het reglement van het bestuur Hoogheemraadschap Rijnland inzake geborgde zetels. Er is een amendement ingediend. De heer Steeman zal zich onthouden van stemming, wat betekent dat er zowel bij het amendement als bij voordracht 51 geldige stemmen uitgebracht kunnen worden.

Amendement 58 is ingediend door JA21 met als titel 'Geborgde zetels'.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?
Ik breng amendement 58 in stemming.
De stemming is gesloten. 51 stemmen zijn uitgebracht. Er waren 51 stemmen voor. Dat betekent dat amendement 58 unaniem is aangenomen.

Ik breng is stemming voordracht 42.
Is er iemand die een hoofdelijke stemming wenst? Stemverklaring? Aantekening?
Ik open de stemming over voordracht 42. Er kunnen 51 stemmen worden uitgebracht.
De stemming is gesloten. Met 51 stemmen voor is voordracht 42 unaniem aangenomen.

18. Sluiting.

Dames en heren, dit waren de laatste stemmingen. Wij zullen het Presidium na het zomerreces vragen of het bevallen is om gebundeld te stemmen. Het ging gelukkig goed met het stemsysteem. Het was een bijzondere periode na het reces. Ik hoop u allemaal straks te zien bij de borrel en bij de barbecue, maar het lijkt me gepast om in ieder geval aan alle ondersteuners van de griffie en ook aan de ambtenaren mijn dank uit te spreken voor de afgelopen periode. *[Applaus]*
In het bijzonder wil ik ook de leden van PS bedanken. In de afgelopen tijd hebben we online, hybride en nu weer fysiek met elkaar vergaderd. Het is heel fijn dat u hier allen vandaag was. Ik wil ook het college bedanken en wens iedereen een ontzettend fijn reces. Ik zal u straks buiten nog even kort toespreken.
In ieder geval sluit ik voor nu de vergadering. Ik zie u graag weer terug op 19 september a.s.

Sluiting om 15.40 uur

Provincie Noord-Holland

Agenda PS-vergadering (uitloop)

Datum	11 juli 2022 *(uitloopvergadering van 4 juli)*
Tijd	**Aanvang 13:00 uur**
Locatie	Statenzaal
Voorzitter	A.Th.H. van Dijk
Toelichting	Live volgen of terugkijken kan via: https://noord-holland.stateninformatie.nl

- *Statenvergaderingen worden met ingang van 1 juli 2022 weer in fysieke vorm gehouden.*
- ***Stemming over alle amendementen, moties en voordrachten vindt gebundeld plaats 15 minuten na afloop van alle beraadslagingen.***
- *Voor beide vergaderdata van 4 en 11 juli wordt een aparte spreektijd gehanteerd.*

12a **Heropening en mededelingen.**

12b **Beëdiging en installatie Statenlid fractie SP.**
(onder voorbehoud)

13 **Financiële stukken recreatieschappen voor zienswijzen.**
Voordracht 39-2022

14 **Wijziging reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland inzake geborgde zetels.**
Voordracht 42-2022

15 **Vragenuur.**
Het Statenlid dat tijdens het vragenuur mondelinge vragen wil stellen, dient deze vragen in bij de griffie, uiterlijk op vrijdag voorafgaand aan de vergadering om 13.00 uur.

16 **Indien aan de orde: advies GS motie(s) Vreemd aan de Orde van de Dag.**

17 **Gebundelde stemming van alle amendementen, moties en voordrachten.**
17a. Stemming moties Vreemd a/d Orde van de Dag.
17b. Stemming moties Actualiteit “Noord-Hollandse aanpak Stikstof” en Actualiteit “Herstructurering van campings en strandhuisjes door Grootkapitaal” (punt 2a).
17c. Stemming motie en voordracht Jaarstukken 2021 (punt 9).
17d. Stemming moties en voordracht Kaderbrief 2023 (punt 10).
17e. Stemming motie, amendementen en voordracht Meerjarenbegroting MRA (punt 11).
17f. Stemming moties/amendementen/voordrachten punten 13 en 14.

18 **Sluiting.**

Provincie
Noord-Holland

Spreektijdverdeling Statenvergadering van 11 juli 2022

Het presidium heeft besloten de spreektijdverdeling voor PS van 11 juli a.s. te baseren op 4 uren vergaderen.

Voor de vergadering van 11 juli a.s. wordt de volgende verdeling gehanteerd:

Fractie	Spreektijd PS
GroenLinks	18 min.
VVD	14 min.
D66	14 min.
PvdA	14 min.
JA21	12 min.
CDA	10 min.
FvD	10 min.
Partij voor de Dieren	10 min.
PVV	10 min.
SP	10 min.
ChristenUnie	10 min.
50PLUS/Partij van de Ouderen	10 min.
DENK	10 min.
Fractie Baljeu	5 min.
Liberaal NH	5 min.
Totaal PS	*152 min.*
GS	61 min.
Technische tijd	27 min.
Totaal	**240 min.**

Provincie Noord-Holland

PS-vergadering

Dossiernummer	9932
Extern Zaak ID	772861
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	11 juli 2022
Agendapunt	13
Titel	Financiële stukken recreatieschappen voor zienswijzen (VD-39).
Organisatieonderdeel	BEL/GRN

Geagendeerd	Vergaderdatum
Ingekomen stukken ter kennisname	31 mei 2022
PS-vergadering	**11 juli 2022**

Toelichting

De provincie Noord-Holland is een deelnemer van de recreatieschappen Spaarnwoude, Alkmaarder- en Uitgeestermeer, Twiske- Waterland, Groengebied Amstelland. Conform de gemeenschappelijke regelingen van deze recreatieschappen worden de financiële stukken jaarlijks aan raden en Staten voor zienswijzen voorgelegd. Provinciale Staten van Noord-Holland zullen begin juli a.s. een oordeel vormen over deze stukken.

Postbus 2571, 2002 RB Haarlem
Genieweg 46a, Velsen-Zuid
Telefoon 023 – 520 28 00
info@recreatienoordholland.nl
www.groengebied-amstelland.nl
K.v.K. 34359323

Aan de raden van de deelnemende gemeenten en provinciale staten

Velsen-Zuid: 15 april 2022
Uw kenmerk: -
Ons kenmerk: U2022
Projectnummer: -
Onderwerp: Uitnodiging zienswijze jaarstukken Groengebied Amstelland
Bijlage(n): 4
Behandeld door: Kees Rood, Programmamanager

Geachte raads- en statenleden,

Hierbij biedt het dagelijks bestuur u de programmabegroting 2023 en de begrotingswijziging 2022 van Groengebied Amstelland aan, zoals deze in ontwerp werden vastgesteld in haar vergadering van 14 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 30 juni a.s. een besluit om de jaarstukken vast te stellen. Deze worden dan vóór 15 juli 2022 toegezonden ter goedkeuring aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Te uwer informatie stuurt zij ook de infographic 2021 en de jaarrekening 2021 voor Groengebied Amstelland toe.

De begroting en de begrotingswijziging zijn opgesteld met de kennis van vandaag. De onzekerheden over conflicten in de wereld kunnen uiteraard betekenis hebben voor de uitvoering en de financiële huishouding van het recreatieschap.

De programmabegroting 2023 sluit met een positief saldo van € 427.150. Voor besteding van het resultaat worden in de loop van 2022 voorstellen gedaan voor opvoeren van projecten van het uitvoeringsprogramma. Tegen die achtergrond wordt voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan de reserves.

Het Groengebied hanteert voor het opstellen van de begroting een index gebaseerd op de consumentenprijs-index (CPI). Ten tijde van de opstelling van de kadernota 2023 is uitgegaan van de toen geldende CPI-index van 0,8% uit november 2020. Bij het opstellen van de programmabegroting 2023 was dit percentage inmiddels 5,17%; overigens is de verwachting dat deze verder stijgt gezien de huidige inflatie. Voor de programmabegroting 2023 is gewerkt met het percentage van 5,17%, welk van invloed is op de participantenbijdrage.

In het geval dat de behandeling vertraging oploopt 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).

GROENGEBIED AMSTELLAND

Met vriendelijke groet
namens het bestuur van Groengebied Amstelland

Jasper Balduk
Bestuurssecretaris Bestuursbureau Recreatieschappen

2021 in vogelvlucht

Groengebied Amstelland

Stilte, ruimte en natuur op loopafstand van de stad: Groengebied Amstelland ligt tussen Amsterdam Zuidoost, 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?

Ondanks de ingrijpende gevolgen van de coronacrisis voor de hele samenleving, heeft Groengebied Amstelland in 2021 veel van het jaarprogramma kunnen realiseren. Het bestuur besloot ondanks het gemis aan inkomsten, niet te bezuinigen op onderhoud. Terecht, want de gebieden van het recreatieschap hebben onder deze omstandigheden grote maatschappelijke waarde bewezen.

Regulier beheer volgens planning

Het reguliere beheer is grotendeels volgens planning uitgevoerd. Hiermee heeft Groengebied 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.

Status ambitiedocument en uitvoeringsprogramma

Het bestuur wil haar ambities voor de komende 10 jaar vormgeven. Rekening houdend met de grote beleidsaandacht voor onze gebieden, is gekozen voor een aanpak in fases voor de vorming van de ambities en het daarbij horende uitvoeringsprogramma. Gekoerst wordt om in 2022 een gedragen ambitiedocument en uitvoeringsprogramma vast te stellen.

Zwerfafvalcampagne

De vijf recreatieschappen in Noord-Holland hebben deze zomer een gezamenlijke zwerfafvalcampagne georganiseerd. Aanleiding was de afvalpiek in het uitzonderlijke coronajaar 2020. Groengebied Amstelland en de andere schappen blikken tevreden terug op een geslaagde campagne. In totaal kwamen bijna 600.000 personen met de bewustwordingscampagne in aanraking.

Meer highlights op de volgende pagina



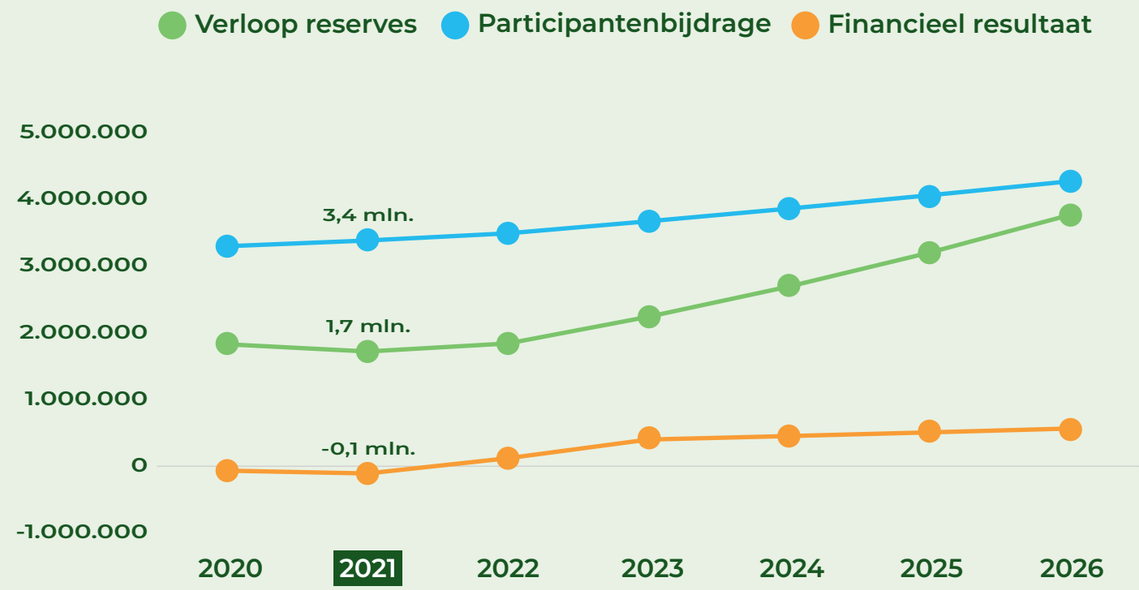




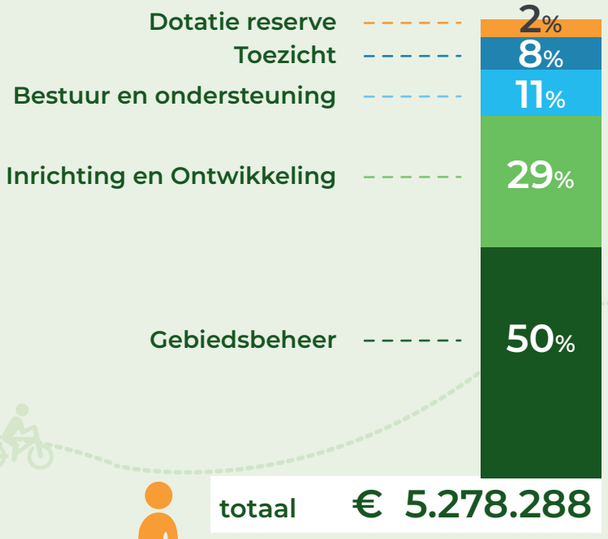
Hoe staat het schap er voor?

Het recreatieschap zet in op het ontwikkelen van een uitvoeringsprogramma op basis van gemeentelijke en regionale visies en haar eigen ambities en het verwerven van nieuwe inkomsten. Focus is op realisatie van de volgende doelen:

- Meer biodiversiteit;
- Betere spreiding recreatiedruk;
- Breder recreatief aanbod.

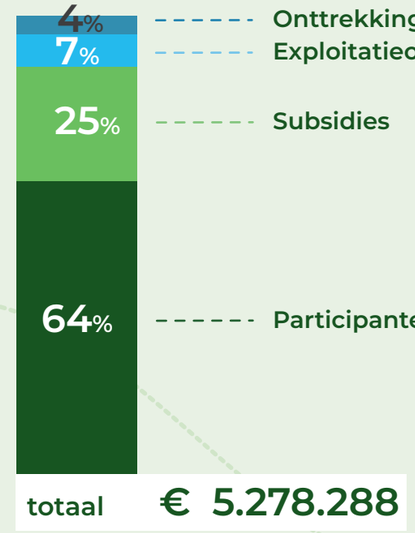


Waar ging het geld naartoe?



totaal € 5.278.288

Waar kwam het geld vandaan?



totaal € 5.278.288

GROENGEBIED AMSTELLAND

2021 highlights

Groengebied Amstelland



Realisatie fietsbrug over de Gaasp

Op 30 juli is de fietsbrug over de Gaasp officieel geopend. De realisatie verliep gelijk met de werkzaamheden voor de A9-verbreding en de aanleg van de Gaasperdammertunnel. Deze brug verbindt het Gaasperpark met het Diemerbos. De Gaasperbrug is indrukwekkend lang: 250 meter brug, 350 meter oprit vanaf het Gaasperpark en 480 meter oprit vanaf het Diemerbos. Een fietser of wandelaar legt in totaal dus ruim een kilometer af. Tijdens de oversteek is er een fenomenaal uitzicht over het groene, landelijke gebied met boerderijen, slootjes met rietkragen en grazende paarden en koeien. Voor de digitale opening is een film gemaakt over de nieuwe brug met daarin een prominente rol van bestuurders van Diemen, Amsterdam en het recreatieschap. De film is via de social kanalen van de betrokken partijen gedeeld en meer dan 2000 keer bekeken.



Opening Wandelnetwerk Amstelland



In maart/april is het wandelnetwerk Amstelland, dat grotendeels door GGA-gebied loopt, officieel geopend. De routes in Amstelland zijn onderdeel van het Wandelnetwerk Noord-Holland. In de openingsfilm vertelt GGA-voorzitter Joyce Langenacker over het ruim 300 km grote wandelnetwerk met kleine ommetjes en grote wandelingen. Uniek is de Engelse vertaling van alle teksten op borden, website en wandelapp voor anderstalige wandelaars en lokale expats. De promotie van de nieuwe wandelregio verliep via persberichten, website, social media en bijvoorbeeld een radio-interview in het programma Zomertoer Op de Camping van NH Radio. Voor gezinnen met kinderen zijn familiewandelingen bedacht, de zgn. wandeltuurtjes. Een combinatie van wandeling en avontuur. In deze wandelingen zijn klimtoestellen en een laarzenpad opgenomen.

Toekomstplan Gaasperplas van start



Op 16 maart 2021 stelden burgemeester en wethouders van Amsterdam het Toekomstplan Gaasperplas vast. Een belangrijk besluit want na meer dan 40 jaar intensief gebruik is het tijd om het park aan te pakken. Zo kan het weer 40 jaar mee. Het moet een goed toegankelijk park worden met - voor mens en natuur - goede verbindingen naar andere groene gebieden. Een park met meer biodiversiteit, waar bewoners uit Zuidoost, andere Amsterdammers en buren uit de regio uitgebreid kunnen recreëren. Voor de uitvoering is inmiddels 9,5 miljoen euro beschikbaar. Het recreatieschap draagt bijna een half miljoen euro bij. De gemeente en Groengebied Amstelland werken het plan uit tot een voorlopig ontwerp. Daarover wordt eind 2022 een besluit van de besturen verwacht.



Social Media



In 2020 zijn op de GGA Facebookpagina twee vaste rubrieken geïntroduceerd: Beheer in Beeld (door beheermedewerker Jeroen) en Boswachters Blog (met boswachter Jelle). Doel is om volgers inzicht te geven in het diverse beheerwerk (met o.a. aandacht voor onderhoud en biodiversiteit) en de rol van de boswachters (toezicht en gastheerschap). Het geeft een kijkje in de keuken van de organisatie achter het recreatiegebied. Beide blogs zijn erg populair bij de volgers en bereiken vaak tussen de 600 en 1200 mensen per bericht. Het heeft ook geresulteerd in een toename van het aantal volgers.

30+ verenigingen actief

0 grote evenementen
> 5.000 bezoekers

39.204 website bezoekers
66% stijging t.o.v. 2020

3.070 volgers
+10% t.o.v. 2020

Amstelscheg winnaar bijzonder provinciaal landschap



Groengebied Amstelland beheert en onderhoudt al 40 jaar grote delen van de Amstelscheg. Het groene gebied is verkozen tot meest bijzonder provinciaal landschap. Daar moeten we extra zuinig op zijn vanwege de bijzondere eigenschappen en waarde voor mens en dier. Een oproep op onze Facebookpagina heeft de digitale achterban van het Groengebied, plus organisaties in ons netwerk, aangespoord te stemmen voor de Amstelscheg. Dat heeft er mede toe geleid dat de Amstelscheg de verkiezing heeft gewonnen en daardoor veel media-aandacht kreeg.

Nieuwe horecavoorziening aan de Ouderkerkerplas



Op donderdag 7 oktober werd het strandpaviljoen met de toepasselijke naam ‘A/d PLAS’, na een intensieve bouw- en inrichtperiode officieel geopend. Het strandpaviljoen ligt aan de noordzijde van de Ouderkerkerplas. De aanwezigheid van horeca bij de ligweide en het strand voldoet aan een grote behoefte van bezoekers. Zowel in de zomer als in het najaar wisten veel recreanten de gezellige plek voor een drankje en hapje eten te vinden.

GROENGEBIED AMSTELLAND

Jaarstukken 2021

Groengebied Amstelland







GROENGEBIED AMSTELLAND

Versie 14 april 2022

Inhoudsopgave

Samenvatting **3**

Jaarverslag **9**

Programmaverantwoording 11

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting 13

Programma 2. Beheer en onderhoud 16

Programma 3. Toezicht en veiligheid 20

Programma 4. Bestuur en ondersteuning 21

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen 23

Paragrafen 25

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 26

B. Kapitaalgoederen 29

C. Financiering 36

D. Bedrijfsvoering 39

E. Grondbeleid 41

F. Participanten 43

Jaarrekening **46**

Overige gegevens **60**

Bijlagen **64**



Samenvatting

De gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling van recreatieschap Groengebied Amstelland. Het recreatieschap beheert en onderhoudt recreatieterreinen, natuurterreinen en recreatieve routes en objecten in haar werkgebied. Zij bekostigt haar activiteiten uit inkomsten van huren, pachten, evenementen (in voorkomende gevallen projectsubsidies) en bijdragen van de participanten.

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

Werken in coronatijden

Ondanks de ingrijpende gevolgen van de coronacrisis voor de hele samenleving, heeft Groengebied in 2021 veel van het jaarprogramma kunnen realiseren. Het bestuur besloot ondanks het gemis aan inkomsten, niet te bezuinigen op onderhoud. Terecht, want de gebieden van het recreatieschap hebben onder deze omstandigheden grote maatschappelijke waarde bewezen.

De coronacrisis had in 2021 wel degelijk grote gevolgen voor Groengebied Amstelland. Door het wegvallen van buitenlandse vakantiebesteding zijn er meer recreanten en worden de recreatiegebieden en routes intensiever gebruikt. In 2021 is het aantal bezoeken aan het recreatieschap flink gestegen (3,58 miljoen), ten opzichte van het jaar daarvoor (3,22 miljoen). Dat past in het landelijk beeld: een bezoek aan natuur- en recreatiegebieden is populair sinds de coronacrisis. Ter vergelijking: pre-coronajaar 2019 trok het schap 3,07 miljoen bezoekers.

De recreatieve waarden van de gebieden worden hiermee onderstreept. De verwachting voor de komende jaren is een blijvende aanwas van het bezoek. Grootste reden hiervoor is dat het aantal inwoners in Nederland stijgt. Kijkend naar de participantengemeenten groeiden alleen al in 2021 de gemeenten Amsterdam, Diemen en Ouder-Amstel gezamenlijk met ruim 1200 inwoners. Andere redenen voor meer bezoekers in de toekomst zijn: grotere bekendheid van de gebieden, de onzekerheid van de coronacrisis, de trend van meer vakantie in eigen land en de overloopfunctie van de kust.

Daarnaast werden de geplande evenementen in 2021 wederom afgelast zijn begrote opbrengsten uit evenementen, pachten en huren niet volledig gerealiseerd zijn de begrote opbrengsten niet gerealiseerd. In verband met de coronacrisis en de maatschappelijke perceptie is voor de langere termijn onduidelijkheid of en in welke mate de grote evenementen in de toekomst doorgang kunnen gaan vinden.

Het reguliere beheer is grotendeels volgens planning uitgevoerd. Hiermee heeft Groengebied 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.

De jaarrekening van Groengebied Amstelland laat over 2021 een negatief resultaat zien van € 108.000 terwijl een positief resultaat van € 97.000 was begroot. Het verschil is € 205.000 negatief. Het negatieve resultaat is voornamelijk het gevolg van het bijna volledig wegvallen van de evenementeninkomsten (€ 271.000 negatief). Daarnaast is meer dagelijks onderhoud uitgevoerd (€ 86.000 negatief) in de gebieden. Daarentegen zijn de kosten lager uitgevallen wegens minder inzet van de uitvoeringsorganisatie en het doorschuiven van projecten (€ 152.000 positief). Verdere toelichting is te vinden bij paragraaf ‘wat heeft het gekost en opgeleverd?’ op pagina 7.

Het jaar van Groengebied Amstelland

Het Groengebied heeft in 2021 veel van het oorspronkelijke programma kunnen realiseren. Effecten van de coronacrisis zijn opgevangen en uit het bezoek bleek dat de gebieden en wandel- fiets- en ruiterpaden van grote maatschappelijke waarde zijn!

Status ambitiedocument en uitvoeringsprogramma

Het bestuur wil haar ambities voor de komende 10 jaar vormgeven. Rekening houdend met de grote beleidsaandacht voor onze gebieden, is gekozen voor een aanpak in fases voor de vorming van de ambities en het daarbij horende uitvoeringsprogramma. Gekoerst wordt om in 2022 een gedragen ambitiedocument en uitvoeringsprogramma vast te stellen.

Opening Wandelnetwerk Amstelland

Op donderdag 25 maart is het wandelnetwerk Amstelland, dat grotendeels door GGA-gebied loopt, officieel geopend. De Amstellandregio is onderdeel van het Wandelnetwerk Noord-Holland. Dit netwerk vierde dat jaar het 10-jarig jubileum. Het wandelnetwerk is ruim 300 km groot en omvat kleine en grote ommetjes en wandelingen. De promotie van de nieuwe wandelregio was via persberichten, website, social media en bijvoorbeeld een radio-interview in het programma “Zomertoer Op de Camping” van NH Radio. Voor gezinnen met kinderen is er via Kids Proof Amsterdam aandacht gegeven aan wandelingen in het Groengebied via de zogenaamde “wandelt-uurtjes”. Dat is een combinatie van wandeling en avontuur.

Realisatie fietsbrug over de Gaasp

Op 30 juli 2021 is de fietsbrug over de Gaasp officieel geopend, die is gekoppeld aan de werkzaamheden voor verbreding van de A9 en de aanleg van de Gaasperdammertunnel. De Gaasperbrug verbindt het Gaasperpark met het Diemerbos. De fietsbrug over de Gaasp heeft een indrukwekkende afmeting. Een fietser of wandelaar moet in totaal ruim een kilometer afleggen om van de ene kant naar de andere kant te komen. Tijdens de oversteek is er een fenomenaal uitzicht over het groene, landelijke gebied met boerderijen, slootjes met rietkragen en grazende paarden en koeien. Voor de digitale opening van de brug is een film gepubliceerd met hierin een prominente rol voor de schapsbestuurders. De film is via de social kanalen van de betrokken partijen gedeeld en is meer dan 2000 keer bekeken.

Nieuwe horecavoorziening aan de Ouderkerkerplas

Op donderdag 7 oktober werd het strandpaviljoen, met de toepasselijke naam “Aan de plas”, na een intensieve bouw- en inrichtperiode officieel geopend. Het strandpaviljoen ligt aan de noordzijde van de Ouderkerkerplas.

Festiviteiten 40-jarig bestaan Groengebied Amstelland in 2022

In 2022 bestaat Groengebied Amstelland 40 jaar. Wij staan hier graag bij stil met een aantal activiteiten: een fotowedstrijd, jubileumwandel- en fietsroute, een aantal natuurexcursies en een jubileumdag in combinatie met de Amstellanddag. Het getal 40 komt nadrukkelijk naar voren. De jubileumorganisatie werkt samen met lokale organisaties, verenigingen en ondernemers. De viering van het jubileum is in het recreatieseizoen van 15 april tot 15 oktober 2022.

Toekomstplan Gaasperplas kan van start

Op 16 maart 2021 stelden burgemeester en Wethouders van Amsterdam het Toekomstplan Gaasperplas vast. Een belangrijk besluit want, na meer dan 40 jaar intensief gebruik is het tijd om het park aan te pakken. Zo kan het weer 40 jaar mee. Het moet een goed toegankelijk park worden met - voor mens en natuur - goede verbindingen naar andere groene gebieden. Een park met meer biodiversiteit en waar bewoners uit Zuidoost, andere Amsterdammers en buren uit de regio uitgebreid kunnen recreëren. Voor de uitvoering is inmiddels € 9,5 miljoen euro beschikbaar. Het recreatieschap draagt bijna een half miljoen euro bij. De gemeente en Groengebied Amstelland werken het plan uit tot een voorlopig ontwerp. Daarover wordt eind 2022 een besluit van de besturen verwacht.

Hondenlosloopbeleid Ouderkerkerplas

In het hondenlosloopgebied rond de Ouderkerkerplas zijn in samenspraak met hondenbezitters nieuwe gedragsregels en loslooproutes uitgerold. Nieuwe paaltjes met duidelijke(re) pictogrammen en borden met uitleg bij een aantal entrees zijn aangebracht. Boswachters deelden een nieuwe informatiefolder uit en informatie is te lezen op de website en de Facebookpagina van het Groengebied.

Komst van het bestuursbureau

De besturen van de Recreatieschappen Spaarnwoude, Twiske-Waterland, Groengebied Amstelland, Recreatiegebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer en Geestmerambacht hebben besloten tot het oprichten van een bestuursbureau recreatieschappen. Hierdoor ontstaat een duidelijkere opdrachtgever-opdrachtnemer-relatie tussen de recreatieschappen en de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland n.v. Het bestuursbureau vervult, namens de besturen van de recreatieschappen, secretariële en administratieve ondersteuning en ambtelijk opdrachtgeverschap naar de uitvoeringsorganisatie. Het bestuursbureau is per 1 januari 2022 van start gegaan.

Nieuwe E-bike themaroute Oer-IJ

In totaal maar liefst 115 km bedraagt de totale lengte van de nieuwe E-bike themaroute ‘Langs de Oevers van het Oer-IJ’. Een afstand die is opgeknipt in vijf trajecten. De route vertelt het verhaal van de mens en zijn bijzondere relatie met het water; als vijand en als bondgenoot. Kronkelende dijken herinneren aan de inspanningen om droge voeten te houden en de forten uit de Stelling van Amsterdam laten zien hoe met inundatie als wapen de vijand kon worden bestreden. De route is als digitaal en gedrukt verhaal op 5 juli 2021 door Stichting Oer-IJ gepresenteerd. In 2022 volgt de fysieke inrichting van de route als streekroute in opdracht van vier recreatieschappen, waaronder Groengebied Amstelland, en met subsidie van de provincie.

Uitbreiding lange afstand fietsroutes (LF)

De Stelling van Amsterdam, het noordelijke deel van de landelijke icoon fietsroute, verbindt vier recreatieschappen van Recreatie Noord-Holland met elkaar: Alkmaarder- en Uitgeestermeer, Spaarnwoude, Twiske-Waterland en Groengebied Amstelland. Nu de Stelling van Amsterdam in 2021 uitgebreid is met de Nieuwe Hollandse Waterlinie als gezamenlijk werelderfgoed Hollandse Waterlinies en er een landelijke fietsroute langs deze en de aansluitende Brabantse waterlinie is ingericht, volgt het operationeel onderhoud van de bebording van zowel het fietsknooppunten-netwerk als het LF-netwerk.

Groengebied in beeld

Het Groengebied heeft ook dit jaar haar gebieden promoot. Het schap was in 2021 op veel verschillende manieren zichtbaar!

Promotie

In 2021 zijn op de Facebookpagina twee vaste rubrieken geïntroduceerd: Beheer in Beeld en de Boswachters Blog. Doel is om volgers inzicht te geven in het diverse beheerwerk (met o.a. aandacht voor biodiversiteit) en de rol van de boswachters (toezicht en gastheerschap). Een kijkje in de keuken van de organisatie achter het recreatiegebied. Beide blogs zijn erg populair bij de volgers en bereiken vaak tussen de 600-1200 mensen per bericht.

Amstelscheg winnaar bijzonder provinciaal landschap

Het groene gebied de Amstelscheg, onderdeel van Groengebied Amstelland, is verkozen tot meest bijzonder provinciaal landschap. Dat zijn landschappen waarop we extra zuinig zijn vanwege de bijzondere eigenschappen en waarde voor mens en dier. Groengebied-Amstelland beheert en onderhoudt al 40 jaar grote delen van de Amstelscheg. Een oproep op onze-Facebookpagina heeft de digitale achterban van het Groengebied, plus organisaties in ons netwerk, aangespoord te stemmen voor de Amstelscheg. Dat heeft er mede toe geleid dat de Amstelscheg heeft gewonnen.

Georganiseerde zwerfafvalcampagne namens alle recreatieschappen

De vijf recreatieschappen hebben deze zomer gezamenlijk een zwerfafvalcampagne georganiseerd. Aanleiding was de enorme afvalpiek in het uitzonderlijke coronajaar 2020. Groengebied en de andere schappen blikken tevreden terug op de campagne. Door de goede aandacht die de lokale media aan het onderwerp schonken, kwamen in totaal bijna 600.000 personen met de bewustwordingscampagne in aanraking.

10-jarig bestaan Wandelnetwerk Noord-Holland

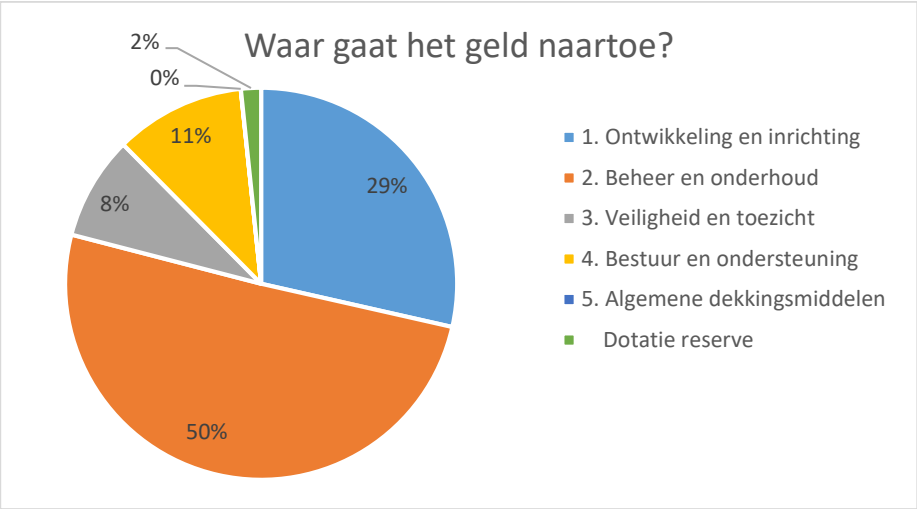
In 2011 startte de provincie Noord-Holland, betrokken gemeenten, terreinbeheerders en vrijwilligers in regio Alkmaar met de eerste routes en voorzieningen. Nu tien jaar verder zijn er maar liefst zeven regio's aangesloten. In het afgelopen decennium zijn verschillende gemeenten aangesloten, waardoor het netwerk is uitgegroeid tot bijna 3500 kilometer aan routes. Met de routepalen, website en app kun je anno 2021 heerlijk wandelen in de regio's Alkmaar, Kop van Noord-Holland, Laag-Holland, Midden-Kennemerland, West-Friesland, Gooi & Vechtstreek en Amstelland.



Wat heeft het gekost en opgeleverd?

De totale lasten van Groengebied Amstelland waren het afgelopen jaar € 5.191.000. € 2.665.226 hiervan is besteed aan het beheren en onderhouden van de schapsgebieden. Daarnaast is € 1.506.495 benut ten behoeve van het ontwikkelen en inrichten van het Groengebied. Respectievelijk € 567.823 is gebruikt voor het ondersteunen van het bestuur, € 450.776 voor veiligheid en toezicht en € 660 ten behoeve van de algemene dekkingsmiddelen.

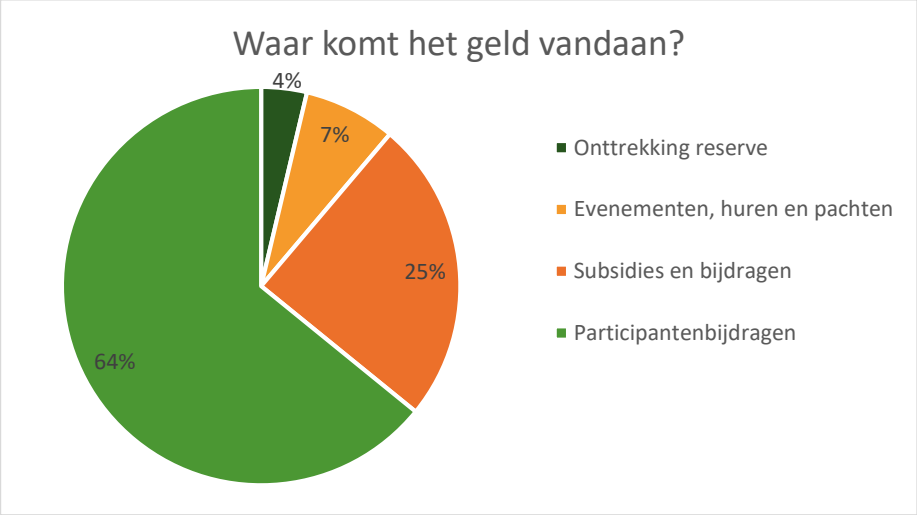
De totale baten van Groengebied waren het afgelopen jaar € 5.083.000. Hiervan kwam € 3.391.218 uit de participantenbijdrage. Daarnaast bestond € 1.298.131 van de baten van het uit subsidies en bijdragen. Tot slot kwam € 393.464 uit evenementen, huren en pachten. Voorgesteld wordt het nadelig saldo van € 108.167 te onttrekken uit de reserves.



Financieel resultaat

De jaarrekening van Groengebied Amstelland laat over 2021 een negatief resultaat zien van € 108.000. Dit is € 205.000 lager dan het begrote resultaat van € 97.000 positief. Dit is het gevolg van:

- Bijna volledig wegvallen evenementeninkomsten (€ 271.000 negatief);
- Meer dagelijks onderhoud (€ 86.000 negatief);
- Minder inzet uitvoeringsorganisatie (€ 102.000 positief);
- Doorschuiven horeca-ontwikkeling Abcouderstraatweg 79 (€ 50.000 positief).



	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	5.190.980	5.241.101	-50.121
Baten	5.082.813	5.338.063	-255.250
Saldo	**-108.167**	**96.962**	**-205.129**

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling is de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor 2021 was deze index 2,6%.

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**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

Onderstaand valt te zien dat het negatieve resultaat van de jaarrekening ten laste van de algemene reserve en de bestemmingsreserves wordt gebracht. De reserves van het Groengebied bedroegen eind 2021 € 1.720.949.

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Algemene reserve	1.152.747	1.221.199	-68.452
Bestemmingsreserves	568.202	607.917	-39.715
Totaal reserves	**1.720.949**	**1.829.116**	**-108.167**
Voorziening groot onderhoud	1.947.040	2.044.793	-97.752
Totaal reserves en voorzieningen	**3.667.989**	**3.873.909**	**-205.919**

Jaarverslag

Beleidsverantwoording

Hoofddoelstelling

Het 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.

Naast instandhouding van de gebieden en voorzieningen werden in 2021 gerealiseerd:

- Opening Wandelnetwerk Amstelland;
- Realisatie fietsbrug over de Gaasp;
- Opening horeca aan de Ouderkerkerplas;
- Het faciliteren van natuurinclusieve recreatie;
- Voorbereiding gebiedsmaatregelen Gaasperplas;
- Deelname beheer- en ontwikkelstrategie Diemerbos;
- Deelname aanzet gebiedsontwikkeling Amstelscheg.

Een start is gemaakt met, maar nog niet afgerond:

- Het opstellen van een gedragen ambitiedocument en uitvoeringsprogramma;
- Het bouwrijp maken van horeca-ontwikkeling Abcouderstraatweg 79;
- Het verplaatsen van de milieustraat naar de Langkerkdreef.

Voor ondersteuning van de bedrijfsvoering en bestuurlijke slagkracht werden:

- Verbeteringen P&C cyclus: Vereenvoudiging van de uurtarieven en kostenverdeelsleutels;
- De begrotingen en jaarstukken opgemaakt conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV);
- De risicoanalyse, de beheersmaatregelen en de weerstandsreserve geactualiseerd.

Strategische doelen 2021

In 2021 is ingezet op het realiseren van de volgende doelen:

- Meer biodiversiteit;
- Betere spreiding recreanten;
- Breder recreatief aanbod.

Externe ontwikkelingen

Het recreatieschap werd geconfronteerd met een aantal ontwikkelingen, waarop moest worden ingespeeld. De belangrijkste ontwikkelingen zijn de coronacrisis, het stijgend aantal inwoners en de blijvende aanwas van recreanten:

- De coronacrisis had ook in 2021 grote gevolgen voor het Groengebied. Door het wegvallen van buitenlandse vakantiebesteding zijn er meer recreanten en worden de recreatiegebieden en routes intensiever gebruikt. De recreatieve waarden van de gebieden worden hiermee onderstreept.
- De geplande grote evenementen zijn afgelast en daardoor worden de begrote opbrengsten uit evenementen, pachten en huren niet volledig gerealiseerd. Ook heeft Groengebied Amstelland zich 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. Redenen hiervoor zijn: grotere bekendheid van de gebieden, de onzekerheid van de coronacrisis, de trend van meer vakantie in eigen land en de overloopfunctie van de kust.
- Daarnaast stijgt het aantal inwoners van de gemeenten rondom Groengebied Amstelland. De komende jaren zullen er veel woningen worden bijgebouwd. Een greep uit deze plannen: De Nieuwe Kern, Amstel III, Overamstelgebied, De Sniep, Bloemendalerpolder, Westwijk en de woningbouwopgave Amsterdam-Zuidoost.

Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openluchtrecreatie en evenementen. Groengebied Amstelland neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. In voorgaande jaren is het recreatieschap vrijgesteld van vennootschapsbelasting. De verwachting is dat dit ook voor 2021 geldt.

Onvoorzien

Het recreatieschap had geen kosten onvoorzien begroot. Wel is het benodigde weerstandsvermogen bepaald op basis van de risicoparagraaf.



Programmaverantwoording

De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert, zijn verdeeld over vier 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.

De lasten en baten zijn als volgt verdeeld over de programma's.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	1.506.495	1.298.131	-208.364
2. Beheer en onderhoud	2.665.226	393.464	-2.271.762
3. Veiligheid en toezicht	450.776	-	-450.776
4. Bestuur en ondersteuning	567.823	-	-567.823
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	660	3.391.218	3.390.558
Totaal voor bestemming	**5.190.980**	**5.082.813**	**-108.167**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	87.308	195.475	108.167
Totaal na bestemming	**5.278.288**	**5.278.288**	**-**

Verkorte balans

De balans per 31 december 2021 kan verkort als volgt worden weergegeven.
(Bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2021	2020	PASSIVA	2021	2020
Vaste activa			***Vaste financieringsmiddelen***		
Materiële vaste activa	141	152	Eigen vermogen	1.721	1.829
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	1.947	2.045
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	***141***	***152***	***Subtotaal***	***3.668***	***3.874***
Vlottende activa			***Vlottende passiva***		
Vorderingen en overlopende activa	700	39	Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan een jaar	220	303
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar	3.033	4.131	Overlopende passiva	1.064	1.990
Liquide middelen	1.078	1.845			
Subtotaal	***4.811***	***6.015***	***Subtotaal***	***1.284***	***2.293***
Totaal	**4.952**	**6.167**	**Totaal**	**4.952**	**6.167**

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	1.506.495	1.298.131	-208.364	1.581.906	1.282.350	-299.556	168.756	33.671	-135.085
2. Beheer en onderhoud	2.665.226	393.464	-2.271.762	2.629.349	670.307	-1.959.042	2.439.176	344.131	-2.095.044
3. Veiligheid en toezicht	450.776	-	-450.776	484.718	-	-484.718	447.422	-	-447.422
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	23.696	-	-23.696	18.675	-	-18.675	25.128	-	-25.128
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	660	3.391.218	3.390.558	535	3.385.406	3.384.871	580	3.302.120	3.301.540
Overhead	544.127	-	-544.127	525.918	-	-525.918	664.931	-	-664.931
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**5.190.980**	**5.082.813**	**-108.167**	**5.241.101**	**5.338.063**	**96.962**	**3.745.991**	**3.679.922**	**-66.070**
Resultaatbestemming (mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	37.280	105.732	-68.452	76.302	109.200	-32.898	25.204	99.020	-73.817
Bestemmingsreserves	50.028	89.743	-39.715	233.000	103.140	129.860	10.451	2.704	7.747
Totaal mutaties reserves	**87.308**	**195.475**	**-108.167**	**309.302**	**212.340**	**96.962**	**35.655**	**101.725**	**-66.070**
Gerealiseerd resultaat	**5.278.288**	**5.278.288**	**-**	**5.550.403**	**5.550.403**	**-**	**3.781.646**	**3.781.646**	**-**

In bovenstaande tabel is de begroting na wijziging 2021 opgenomen als referentie, omdat in deze programmaverantwoording de jaarrekening 2021 wordt verantwoord ten opzichte van de begroting na wijziging 2021. Voor een vergelijking naast de begroting voor- en na wijziging 2021, zie het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021 in de jaarrekening.

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 2021 gebeurde dat vooral door:

Prestaties per taakveld in 2021

Een specificatie van de projecten uit dit programma is onderaan te vinden in de tabel “specificatie van de projecten per taakveld”.

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

Dit taakveld omvat de realisatie van nieuwe wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair. De uitgaven op dit taakveld betreft de oplevering van de fietsbrug over de Gaasp. Deze is conform begroting uitgevoerd.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Het schap zet in op werving en begeleiding van ondernemers en bestaande planvorming. De totale lasten zijn € 10.130 lager dan begroot. Reden hiervoor is vertraging van de horecaontwikkeling Abcouderstraatweg 79 als gevolg van de coronapandemie.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat de fysieke locatieontwikkelingen in het gebied. De totale lasten zijn € 49.501 lager dan begroot als gevolg van de eerder genoemde vertraging van de horecaontwikkeling Abcouderstraatweg 79. Het bouwrijp maken van de locatie schuift zodoende door naar 2022.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Door het ondernemersloket zijn de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid. Op dit taakveld hebben zich geen noemenswaardige prestaties voorgedaan.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld betreft het uitvoeren en begeleiden van diverse projecten. De totale lasten zijn € 33.405 lager dan begroot. Oorzaak hiervan is dat de inzet voor het gebiedsadvies Natuur, Landschap en Ruimtelijke ontwikkeling lager uitviel. Daarnaast was de inzet voor het Toekomstplan Gaasperplas lager. Op 16 maart 2021 ging het college akkoord met het Toekomstplan Gaasperplas. Eind 2022 neemt het bestuur van Groengebied Amstelland een besluit over het voorlopig ontwerp. Naar verwachting starten de eerste werkzaamheden in 2023.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	1.409.192	1.436.757	-27.566	37.068
Inzet RNH	97.304	145.149	-47.845	131.687
Totale lasten	***1.506.495***	***1.581.906***	***-75.411***	***168.756***
Subsidies en projectbijdragen	1.298.131	1.282.350	15.781	33.671
Totale baten	***1.298.131***	***1.282.350***	***15.781***	***33.671***
Saldo	**-208.364**	**-299.556**	**91.192**	**-135.085**

Lasten en baten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	1.297.375	1.297.375	1.282.350	1.282.350	3.814	5.448
3.1 economische ontwikkeling	124.649	756	134.779	-	128.710	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	53.639	-	103.140	-	-	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2.600	-	-	-	1.635	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	28.232	-	61.637	-	34.596	28.222
Totaal	**1.506.495**	**1.298.131**	**1.581.906**	**1.282.350**	**168.756**	**33.671**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.1	Fietsbrug over de Gaasp	1.297.375	1.297.375	1.282.350	1.282.350	15.025	15.025
	Subtotaal taakveld 2.1.1	**1.297.375**	**1.297.375**	**1.282.350**	**1.282.350**	**15.025**	**15.025**
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	66.097	-	87.029	-	-20.932	-
3.1	Ambitiedocument & Uitvoeringsprogramma	57.796	-	47.750	-	10.046	-
3.1	Beheer Projectrekening Diemerbos (Groenfonds)	756	756	-	-	756	756
	Subtotaal taakveld 3.1	**124.649**	**756**	**134.779**	**-**	**-10.130**	**756**
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-	-	-	-

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
3.2.1	Bouwrijp maken horecalocatie Abcouderstraatweg 79	-	-	49.500	-	-49.500	-
3.2.1	infrastructuur t.b.v. horeca Ouderkerkerplas	53.639	-	53.640	-	-1	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	**53.639**	**-**	**103.140**	**-**	**-49.501**	**-**
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2.600	-	-	-	2.600	-
	Subtotaal taakveld 3.3	**2.600**	**-**	**-**	**-**	**2.600**	**-**
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	10.014	-	28.237	-	-18.223	-
5.7.1	Toekomstplan Gaasperplasgebied	13.219	-	33.400	-	-20.181	-
5.7.1	Druktemonitor ontwikkelen	5.000	-	-	-	5.000	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	**28.232**	**-**	**61.637**	**-**	**-33.405**	**-**
	Totaal	**1.506.495**	**1.298.131**	**1.581.906**	**1.282.350**	**-75.411**	**15.781**

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 2021 ging het vooral om:

- De instandhouding van het recreatiegebied en -voorzieningen die aantrekkelijk, schoon, heel en veilig waren, volgens de gemiddelde CROW-beeldkwaliteit A-B-C;
- Het zoveel mogelijk inzetten van SW-bedrijven voor onderhoudswerkzaamheden en bediening pontveren;
- Het zorgen voor een sluitende exploitatie t.b.v. evenwichtige recreatie;
- Het werken aan schoon zwemwater, op alle stranden is het streven naar minimaal score 'goed';
- Het leveren van extra inzet m.b.t. schoonhouden gebieden;
- Voorbereiding van een ecologisch beheerplan. Daarvoor zijn uitgevoerd: ecologisch onderzoek, deelname aan de werkgroep biodiversiteit en biologische bestrijding eikenprocessierups.

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.

Prestaties per taakveld in 2021

Een specificatie van de projecten uit dit programma is onderaan te vinden in de tabel “specificatie van de projecten per taakveld”.

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

Dit taakveld omvat het onderhouden van wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair. Er is sprake van een onderschrijding van € 49.063 in de reguliere werkzaamheden. De reden hiervoor is een verschuiving naar taakveld 5.7. Uiteindelijk is meer groot onderhoud uitgevoerd dan begroot. Het extra onderhoud bestond uit het onderhouden van de loopbruggen Over-Amstel, de hondeneilandjes Ouderkerkerplas, de fietsbrug A2 bij de Ouderkerkerplas en onderhoudsinspectie van 96 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 op dit taakveld zijn conform begroting uitgevoerd. Daartegenover waren er uitgaven voor het erfpachtcontracten proces (€ 5.546), schuiven de lasten voor de koudewinning Ouderkerkerplas door naar 2022 (€ 9.305) en zijn inkomsten gegenereerd door het opstalrecht Liander Ouderkerkerplas (€ 13.296).

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit taakveld omvat gebiedspromotie en marketing en het vergroten herkenbaarheid en zichtbaarheid van het recreatiegebied. De uitgaven op dit taakveld waren € 25.850 hoger dan begroot. De oorzaak hiervan is dat bij de opening van de themaroutes van het Wandelnetwerk meer communicatie nodig was om de coronamaatregelen te kunnen handhaven.

Taakveld 5.3 Cultuur presentatie 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. Vanwege de coronacrisis vonden de evenementen in 2021 wederom niet plaats. Hierdoor is Groengebied Amstelland in 2021 € 271.184 aan inkomsten misgelopen.

Op dit taakveld zijn wel € 31.486 aan inkomsten binnen gekomen vanwege de regeling evenementen organisatoren. Deze regeling houdt in dat 15% van de vaste gebruiksvergoeding per afgelast evenement in rekening wordt gebracht. Hiermee dekt de uitvoeringsorganisatie de kosten van de reguliere werkzaamheden (€ 26.827) die zijn gemaakt bij het afhandelen van evenementenseizoen 2021 en het voorbereiden van 2022.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Onder dit taakveld worden inspanningen verantwoord voor instandhouding van recreatiegebieden en -voorzieningen die aantrekkelijk, schoon, heel en veilig zijn. Hiervoor werd het afgelopen jaar:

- Jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en kleine vervangingen uitgevoerd;
- Extra inzet gepleegd om de terreinen schoon te houden;
- De routenetwerken onderhouden, inclusief promotie;
- Extra onderhoud uitgevoerd ten behoeve van de beloopbaarheid van laarzenpaden in Amstelveen;
- Extra biodiversiteit bevorderd in de natuurlijke zones.

De inkomsten op dit taakveld waren € 14.651 minder dan begroot. De oorzaak hiervan is dat de pontjes een aantal momenten in het jaar niet voeren vanwege de coronamaatregelen. Hierdoor werden tijdelijk geen pontinkomsten ontvangen.

Daarnaast waren de uitgaven op dit taakveld € 80.839 hoger dan begroot.
De oorzaken hiervan zijn de afdeling beheer meer moest anticiperen op extreme weersituaties, meer werkzaamheden voor eilandrietkragen moest uitvoeren, inhuurkrachten nodig had en moest voorzien in het tegengaan van de berenklauw.

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten DO	1.236.038	1.149.779	86.259	1.054.567
Overige bedrijfskosten	272.378	263.280	9.098	189.654
Inzet RNH	482.681	544.569	-61.888	473.951
GO*	760.752	768.500	-7.748	608.745
Kapitaallasten	11.129	8.721	2.408	2.704
Subtotaal lasten	***2.762.978***	***2.734.849***	***28.129***	***2.329.621***
Dotatie voorziening GO*	663.000	663.000	-	718.300
Onttrekking voorziening GO*	-760.752	-768.500	7.748	-608.745
Saldo mutaties voorziening GO	***-97.752***	***-105.500***	***7.748***	***109.555***
Totale lasten	**2.665.226**	**2.629.349**	**35.877**	**2.439.176**
Opbrengsten	389.225	666.068	-276.843	344.131
Projectsubsidies	4.239	4.239	-	-
Totale baten	**393.464**	**670.307**	**-276.843**	**344.131**
Saldo	**-2.271.762**	**-1.959.042**	**-312.720**	**-2.095.044**

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

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	584.412	-	633.475	-	604.750	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	77.062	337.038	85.728	328.047	55.027	311.489
3.4 economische promotie	118.352	-	92.502	-	98.620	-
5.3 cultuur presentatie en productie	26.827	31.486	42.318	302.670	25.608	19.076
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.858.573	24.939	1.775.326	39.590	1.655.171	13.566
Totaal	**2.665.226**	**393.464**	**2.629.349**	**670.307**	**2.439.176**	**344.131**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	115.612	-	164.675	-	-49.063	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	468.800	-	468.800	-	-	-
2.1.2	GO/V	378.711	-	308.000	-	70.711	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-378.711	-	-308.000	-	-70.711	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	**584.412**	**-**	**633.475**	**-**	**-49.063**	**-**
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	64.771	323.742	69.678	328.047	-4.907	-4.305
3.2.2	Toekomst erfpachtcontracten met SBB	11.596	-	6.050	-	5.546	-

Taakveld Nr.	Projectnaam	Jaarrekening 2021 Lasten	Jaarrekening 2021 Baten	Begroting na wijziging 2021 Lasten	Begroting na wijziging 2021 Baten	Verschil (realisatie minus begroting) Lasten	Verschil (realisatie minus begroting) Baten
3.2.2	Koudewinning Ouderkerkerplas	695	-	10.000	-	-9.305	-
3.2.2	Vestiging opstalrecht trafostation en kabels Liander OKP	-	13.296	-	-	-	13.296
	Subtotaal taakveld 3.2.2	**77.062**	**337.038**	**85.728**	**328.047**	**-8.666**	**8.991**
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	118.352	-	92.502	-	25.850	-
	Subtotaal taakveld 3.4	**118.352**	**-**	**92.502**	**-**	**25.850**	**-**
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	26.827	-	42.318	-	-15.491	-
5.3	Evenementen	-	31.486	-	302.670	-	-271.184
	Subtotaal taakveld 5.3	**26.827**	**31.486**	**42.318**	**302.670**	**-15.491**	**-271.184**
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	1.653.244	24.939	1.572.405	39.590	80.839	-14.651
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	194.200		194.200	-	-	-
5.7.2	GO/V	382.041		460.500		-78.459	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-382.041		-460.500	-	78.459	-
5.7.2	Kapitaallasten	11.129		8.721		2.408	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	**1.858.573**	**24.939**	**1.775.326**	**39.590**	**83.247**	**-14.651**
	Totaal	**2.665.226**	**393.464**	**2.629.349**	**670.307**	**35.877**	**-276.843**

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Ambitie

Door gastheerschap, het houden van toezicht en indien nodig handhavend optreden wil Groengebied het gevoel van vertrouwen en veiligheid bij haar bezoekers vergroten.

Prestaties per taakveld in 2021

Specificatie van dit programma is te vinden in de tabel “Baten en lasten”.

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

Er is sprake van een onderschrijding van € 33.942 op dit taakveld. Oorzaak hiervan is dat de inzet van de uitvoeringsorganisatie lager is door het efficiënter combineren van toezicht- en beheertaken. Daarnaast waren er lagere afschrijvingskosten vanwege de aanschaf van een nieuwe dienstauto. Het afgelopen jaar is:

- De rol van gastheer in de gebieden vervuld en de zichtbaarheid verbeterd;
- Ingespeeld op het intensievere gebruik van recreatiegebieden vanwege corona;
- Verkeerd gebruik van de recreatiegebieden zo veel mogelijk beheerst;
- Toezicht gehouden en gehandhaafd op basis van de Algemene Verordening en de Noodverordening COVID-19;
- Het jaarplan Toezicht opgesteld.

Gezamenlijk fonds beheer en exploitatie Diemerbos

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 Diemerbos 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 van het Diemerbos.

Op verzoek en voor rekening van Staatsbosbeheer heeft RNH toezicht uitgevoerd in het Diemerbos in de periode september 2020 - september 2021. Voor de periode tot 1 september 2022 is dit verzoek opnieuw gedaan met bekostiging van de geoffreerde toezichttaken uit het fonds ‘beheer en exploitatie Diemerbos’. Het bestuur van Groengebied heeft in het najaar van 2021 hiermee ingestemd. Volledigheidshalve wordt verwezen naar het bestuurlijke besluit van het Groengebied d.d. 14 april 2011 en d.d. 25 november 2021.

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	19.696	32.739	-13.043	19.759
Inzet RNH	431.080	451.979	-20.899	427.662
Totale lasten	**450.776**	**484.718**	**-33.942**	**447.422**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-450.776**	**-484.718**	**33.942**	**-447.422**

Baten en lasten per taakveld

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	450.776	-	484.718	-	447.422	-
Totaal	**450.776**	**-**	**484.718**	**-**	**447.422**	**-**

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Speerpunten

Voor 2021 waren de speerpunten:

- Aanscherpen planning & controlcyclus;
- Vernieuwen risico-inventarisatie;
- Verder implementeren van de financiële transitie conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Prestaties per taakveld in 2021

Specificatie is onderaan dit programma te vinden in de tabel “Specificatie taakveld 0.4 overhead”.

Taakveld 0.1 Bestuur

- Accountantscontrole bij jaarrekening 2020;
- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2020;
- Interimcontrole 2021;

Taakveld 0.4 Overhead

Overheadkosten waren € 18.209 hoger dan begroot. Oorzaak hiervan is dat meer aansturing nodig was voor team beheer- en toezicht wegens een verschuiving naar programma beheer en onderhoud. De realisatie van de financiële control en administratie over het jaar 2021 was in lijn met de realisatie over het jaar 2020.
In de begrotingswijziging 2022 wordt dit budget opgehoogd naar de werkelijkheid. Tegenover staat dat er minder kantoor en bedrijfskosten waren als gevolg van het thuiswerken door corona.

Het afgelopen jaar is de:

- Bestuurlijke besluitvorming verbeterd;
- Planning & control verbeterd;
- Omgevingsmanagement verbeterd.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	53.096	58.914	-5.818	51.580
Inzet RNH	514.727	485.679	29.048	638.479
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	**567.823**	**544.593**	**23.230**	**690.059**
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-567.823**	**-544.593**	**-23.230**	**-690.059**

Baten en lasten per taakveld

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	23.696	-	18.675	-	25.128	-
0.4 overhead	544.127	-	525.918	-	664.931	-
Totaal	**567.823**	**-**	**544.593**	**-**	**690.059**	**-**

Specificatie taakveld 0.4 overhead

Specificatie taakveld 0.4 overhead	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	185.374	-	192.001	-	-6.627	-
Secretariaat	59.160	-	62.173	-	-3.013	-
Financiële control en administratie	78.341	-	65.958	-	12.383	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	206.372	-	177.547	-	28.825	-
Kantoor- en bedrijfskosten	14.880	-	28.239	-	-13.359	-
Totaal	**544.127**	**-**	**525.918**	**-**	**18.209**	**-**

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Gebeurtenissen per taakveld in 2021

Specificatie is onderaan dit programma te vinden in de tabel “Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves”.

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;
- Overige verrekeningen.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openluchtrecreatie en evenementen. Groengebied Amstelland. neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. In voorgaande jaren is het recreatieschap vrijgesteld van vennootschapsbelasting. De verwachting is dat dit ook voor 2021 geldt.

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.

In onderstaande tabellen is de stand van de reserves weergegeven aan het einde van 2021 en het verschil ten opzichte van de stand aan het einde van 2020.

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Afwijking 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	660	535	125	580
Totale lasten	**660**	**535**	**125**	**580**
Participantenbijdragen	3.385.406	3.385.406	-	3.299.617
Opbrengsten	5.812	-	5.812	2.503
Totale baten	**3.391.218**	**3.385.406**	**5.812**	**3.302.120**
Saldo voor bestemming	**3.390.558**	**3.384.871**	**5.687**	**3.301.540**
Mutaties reserves	-108.167	96.962	-205.129	-66.070
Saldo na bestemming	**3.498.725**	**3.287.909**	**210.816**	**3.367.610**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	37.280	105.732	-68.452	76.302	109.200	-32.898	25.204	99.020	-73.817
Bestemmingsreserve investeringen	50.028	53.639	-3.611	233.000	103.140	129.860	10.451	2.704	7.747
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	-	36.104	-36.104	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	**87.308**	**195.475**	**-108.167**	**309.302**	**212.340**	**96.962**	**35.655**	**101.725**	**-66.070**

Ontwikkeling van reserves

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Algemene reserve	1.152.747	1.221.199	-68.452
Bestemmingsreserves	568.202	607.917	-39.715
Totaal reserves	**1.720.949**	**1.829.116**	**-108.167**

In 2019 is een bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten opgericht ten behoeve van maatschappelijk nut reserveringen.

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.5 treasury	660	-	535	-	580	-
0.8 overige baten en lasten	-	3.391.218	-	3.385.406	-	3.302.120
0.9 vennoot-schapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10 mutaties reserves	87.308	195.475	309.302	212.340	35.655	101.725
Totaal	**87.968**	**3.586.693**	**309.837**	**3.597.746**	**36.234**	**3.403.844**

Paragrafen

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Weerstandsvermogen

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 per 31-12-2021, € 520.750, zie bijlage VI ⇗ Risico-inventarisatie 2022 Groengebied Amstelland.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de middelen in de algemene reserve. In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar. Bij Groengebied Amstelland heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis en dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk komt te staan. Ook heeft het recreatieschap geen stille reserves. Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn. De huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 1.152.747 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:

- Geen (grootschalige) evenementen (corona);
- Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen.

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Algemene reserve	1.152.747	1.221.199	-68.452
Bestemmingsreserve investeringen	496.129	499.740	-3.611
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	72.074	108.177	-36.104
Totaal	**1.720.949**	**1.829.116**	**-108.167**

Algemene reserve

De algemene reserve dient als weerstandscapaciteit voor de financiële risico's die het recreatieschap loopt. Ook worden soms uit de algemene reserve extra incidentele inspanningen gefinancierd omdat de reserve investeringen beperkt is. De aanvullende, incidentele, opdrachten zijn ‘extra’ en afhankelijk van de mogelijkheden om ze te financieren. Er kunnen verschillende soorten incidentele projecten worden uitgevoerd, zoals op het gebied van groot onderhoud, gebiedsontwikkeling, inkomstenwerving of omvormingen. Voor deze projecten wordt dan een aanvullend budget uit de algemene reserve beschikbaar gesteld door het bestuur. Middelen uit de algemene reserve kunnen dus door het bestuur worden ingezet voor allerlei taken van het recreatieschap.

Bestemmingsreserve investeringen

De bestemmingsreserve investeringen wordt voornamelijk ingezet voor ontwikkeling van het recreatiegebied door vernieuwing. Vernieuwing is gericht op het aantrekkelijk houden van de gebieden voor de inwoners van de regio, het betaalbaar houden van het beheer en het realiseren van inkomsten. Voorbeelden van vernieuwing zijn onder andere het plaatsen van sporttoestellen en het faciliteren van nieuwe horecagelegenheden.

Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten

Deze bestemmingsreserve is bedoeld om sterke schommelingen in de kapitaallasten op te vangen.

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Een schuldquote hoger dan 130% wordt als problematisch gezien.
Het Groengebied heeft geen leningen, vandaar de negatieve ratio.

De solvabiliteit geeft informatie over het gevoerde beleid. De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan. In de regel wordt een solvabiliteitsratio >50% 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.

Conclusie solvabiliteitsratio

Het solvabiliteitsratio houdt verband met behaalde resultaten van de afgelopen jaren. In de regel wordt een solvabiliteitsratio >50% als voldoende beschouwd. Zoals hiernaast te zien komt de solvabiliteitsratio voor 2021 uit op 44%. Reden hiervoor is dat evenementen de afgelopen jaren geen doorgang hebben kunnen vinden vanwege de coronacrisis. Daarentegen zijn de kwaliteitsnormen voor het beheer wel doorgegaan. Dit heeft gevolgen gehad voor de reservepositie.

De kengetallen moeten in samenhang moeten worden bezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld geven van de financiële positie. Bij de invoering van de kengetallen is door de wetgever geen norm opgelegd. De vraag wat een goede solvabiliteit is voor een recreatieschap is niet eenvoudig te beantwoorden. Een solvabiliteitsratio van >50% wordt als ideaal beschouwd, terwijl een ratio van >30% als goede solvabiliteit wordt gezien. Een kengetal, of de ontwikkeling van een kengetal, is een weerspiegeling van het gevoerde beleid. Kijkend naar de andere kengetallen is de lagere solvabiliteitsratio in 2021 geen probleem voor het schap. Voorgesteld wordt om in 2022 de kengetallen opnieuw te gaan bekijken.

	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Netto schuldquote	-69%	-146%	-101%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-69%	-146%	-101%
Solvabiliteitsratio	44%	44%	42%
Structurele exploitatieruimte	1%	6%	-1%
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 / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging;
- Gebouwen en materieel.

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

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

Dagelijks / jaarlijks onderhoud

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

Groot onderhoud en kleine vervangingen

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

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

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

Grote vervangingen

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

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

Totale lasten DO, GO en VV

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	1.236.038	1.149.779	1.054.567
Groot onderhoud en kleine vervangingen	760.752	768.500	608.745
Kapitaallasten	11.129	8.721	2.704
Totaal	**2.007.920**	**1.927.000**	**1.666.016**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Maatschappelijke vervangingen >50.000	24.103	-	90.249
Economische vervangingen	36.121	-	43.605

De maatschappelijke vervangingen > 50.000 hebben betrekking op het wandelnetwerk Amstelland, de economische vervangingen heeft betrekking op de aanschaf van een dienstauto.

In bijlage IV ↗ is een specificatie van de materiële vaste activa opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Verhardingen	404.042	388.301	226.147
Civiele kunstwerken	88.651	54.170	66.492
Inzet RNH	1.630	30.204	10.604
Per saldo toevoegingen aan de voorziening GO	90.089	160.800	301.506
Totaal	**584.412**	**633.475**	**604.750**

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 in 2021 onder andere de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud Middenweg Ouderkerkerplas;
- Groot onderhoud schelpenpaden Middelpolder;
- Voorbereiding groot onderhoud fietspad Duivendrechtse polder.

VERHARDINGEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	86.245	88.301	64.568
Groot onderhoud en kleine vervangingen	317.797	300.000	161.579
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**404.042**	**388.301**	**226.147**

Categorie civiele kunstwerken

Het Groengebied heeft totaal 450 stuks kunstwerken waarvan 140 bruggen en 310 waterstaatkundige voorzieningen zoals stuwen en duikers.

De beeldkwaliteit voor civiele kunstwerken is vastgesteld op niveau B.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Vervangen brugdek brug westzijde Ouderkerkerplas;
- Onderzoek herstel Jac.C. Keabrug;
- Diverse reparaties naar aanleiding van gehouden inspecties.

CIVIELE KUNSTWERKEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	27.737	46.170	26.777
Groot onderhoud en kleine vervangingen	60.914	8.000	39.715
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**88.651**	**54.170**	**66.492**

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Groen	749.952	650.397	704.320
Water, oevers en stranden	390.282	328.838	289.612
Pontjes	53.033	73.315	50.533
Terreinmeubilair	76.655	181.497	138.563
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	188.164	191.541	164.897
Gebouwen en materieel	57.141	58.941	34.642
Overige bedrijfskosten	225.679	223.199	146.786
Inzet RNH	305.508	333.898	317.769
Per saldo onttrekking van de voorziening GO	-187.841	-266.300	-191.951
Totaal	**1.858.573**	**1.775.326**	**1.655.171**

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 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Voorbereiding groot onderhoud dunningen De Hoge Dijk;
- Periodiek onderhoud Ouderkerkerplas en Penbos Diemen.

GROEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	630.717	528.397	542.468
Groot onderhoud en kleine vervangingen	119.236	122.000	161.853
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**749.952**	**650.397**	**704.320**

Categorie water, oevers en stranden

Het Groengebied heeft in totaal 188 ha water. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwingsborden 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 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Uitvoeren baggerwerkzaamheden Gaasperzoom en Hoge Dijk;
- Herstel oevers Ouderkerkerplas en Elsenhove.

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	197.598	108.838	142.428
Groot onderhoud en kleine vervangingen	192.684	220.000	147.185
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**390.282**	**328.838**	**289.612**

Categorie pontjes

Het Groengebied 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 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Periodiek onderhoud pontjes;
- Transport van en naar winterstalling.

PONTJES	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	53.033	73.315	47.829
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	2.704
Totaal	**53.033**	**73.315**	**50.533**

Categorie terreinmeubilair

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

De beeldkwaliteit voor terreinmeubilair is vastgesteld op niveau B.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Plaatsen informatie- en attentieborden hondenlosloopgebieden Ouderkerkerplas;
- Herstel trimtoestellen Gaasperplas;
- Vervangen speelschip Gaasperplas.

TERREINMEUBILAIR	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	43.345	89.997	59.912
Groot onderhoud en kleine vervangingen	33.309	91.500	78.651
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**76.655**	**181.497**	**138.563**

Categorie hygiënische maatregelen / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

Groengebied Amstelland heeft in totaal 13 pompen voor de riolering en het doorspoelen van zwemwater, 14 elektrakasten, 3500 meter elektra leidingen en 3780 meter persriolering. Daarnaast verschillende waterputten, watertappunten en 3000 meter waterleiding. De beeldkwaliteit voor riolering is vastgesteld op niveau B. Het recreatieschap heeft totaal 6 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt moeten worden. Op de verschillende terreinen staan in totaal 42 ondergrondse afvalcontainers die periodiek leeggezogen worden. Op intensief gebruikte ligweiden staan in totaal 15 "hete kolen bakken" voor het barbecueën. Ook het periodiek prikken van zwerfvuil en het verwijderen van illegaal gestort afval op de parkeerterreinen behoort tot deze categorie. De beeldkwaliteit voor reiniging is vastgesteld op niveau A. Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Extra inzet/plaatsen containers om de terreinen schoon te houden;
- Inzet Paswerk voor ruimen zwerfvuil;
- Inzet aannemer voor ruimen zwerfvuil en schoonhouden toiletten;
- Vervangen pompen op basis Meerjarenonderhoudsplan.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	181.025	191.541	164.897
Groot onderhoud en kleine vervangingen	7.139	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**188.164**	**191.541**	**164.897**

Categorie gebouwen en materieel

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

De beeldkwaliteit voor gebouwen is vastgesteld op niveau B.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Inspecties alle gebouwen – oplevering 2022;
- Groot onderhoud/herstelwerk toiletgebouw Gaasperplas.

GEBOUWEN EN MATERIEEL)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	16.339	23.220	14.879
Groot onderhoud en kleine vervangingen	29.674	27.000	19.763
Kapitaallasten	11.129	8.721	-
Totaal	**57.141**	**58.941**	**34.642**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Maatschappelijke vervangingen >50.000	24.103	-	90.249
Economische vervangingen	36.121	-	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 alleen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter (=met beleid en inzicht bezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

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

Risicobeheer

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

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

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

Kasgeldlimiet

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

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	€ 5.190.980
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,2 %
Kasgeldlimiet	€ 425.700

Renterisiconorm

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

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

Wet Fido Modelstaat A (x € 1.000)

Toelichting op modelstaat A

De kasgeldlimiet voor Groengebied Amstelland bedraagt op basis van de begroting 2021 € 426.000,-. Het recreatieschap blijft het gehele jaar binnen de limiet.

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	426	426	426	426	426	426
Ruimte onder limiet		426			426	
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	426	426	426	426	426	426
Ruimte onder limiet		426			426	
Overschrijding		0			0	

Wet Fido Modelstaat B (x € 1.000)

Toelichting op modelstaat B

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

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)	-

D. Bedrijfsvoering

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

In 2017 is de dienstverlening van RNH geëvalueerd. Daarna heeft RNH een verbeterplan uitgevoerd naar tevredenheid van zowel ambtelijke als bestuurlijke vertegenwoordigers van (de participanten van) de recreatieschappen. Op initiatief van de provincie is in 2020 onderzoek uitgevoerd naar de uitvoeringstaken van RNH in combinatie met de governance structuur van de recreatieschappen. Daarom hebben de recreatieschappen voor 2021 een contractverlenging van één jaar afgesproken. In 2021 is besloten om met ingang van 1 januari 2022 een bestuursbureau op te richten met medewerkers die rechtstreeks in dienst staan van de recreatieschappen, zodat een betere scheiding van opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap ontstaat. In het licht daarvan hebben de vijf recreatieschappen in 2021 besloten dat RNH ook in 2022 en 2023 als uitvoeringsorganisatie wordt gecontracteerd, met een opzegtermijn van één jaar.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 1.649.147 opgenomen.

Voor de werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht van 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.

Flexibele schil / inhuur

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

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten (€ 5.190.980) bedraagt het percentage overhead 10 %. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021
Bestuursadvisering en programmasturing	185.374	192.001
Secretariaat	59.160	62.173
Financiële control en administratie	78.341	65.958
Aansturing beheerteam en toezichthouders	206.372	177.547
Kantoor- en bedrijfskosten	14.880	28.239
Totaal	**544.127**	**525.918**

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een informatieverzoek in te dienen. In 2021 zijn in totaal 216 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:

- Begrotingswijziging 2021;
- Separate bestuursvoorstellen;
- Najaarsnotitie 2021.

Het recreatieschap streeft ernaar om begrotingsafwijkingen boven de grens van 3% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves) te voorkomen. Dit geldt in sterkere mate voor rechtmatigheidsafwijkingen zoals beschreven in de Kadernota Rechtmatigheid 2022.

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	14	
waarvan: in eigen beheer	11	
contractueel uitgegeven	2	
potentieel af te stoten	1	Abcouderstraatweg 79

Gronden in eigendom en uitgegeven

Groengebied Amstelland heeft gronden van de gemeente Amsterdam en Staatsbosbeheer in erfpacht. Hier lopen twee erfpachtcontracten van Staatsbosbeheer die expireren in 2049. Gronden in erfpacht worden bij voorkeur voor langere periodes uitgegeven, tenzij dit vanuit gewenste ontwikkelingen in het gebied die voortvloeien uit het ambitietraject onwenselijk is. Alle gronduitgiftes zijn digitaal op kaart verwerkt in het beheersysteem GeoVisia en van alle contracten is een digitaal archief.

Voor ontwikkelingen waarbij externe financiering nodig is, is een looptijd van het ondererfpacht van ten minste 30 jaar wenselijk. Het recreatieschap kan momenteel alleen contracten sluiten met de resterende looptijd van 28 jaar. Er is op hoofdlijnen overeenstemming bereikt met Staatsbosbeheer over de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de groene recreatiegebieden in MRA en het lopende erfpacht in bijzonder.

Deze afspraken worden in mei 2022 ter besluitvorming aan de recreatieschappen voorgelegd. Er is overeenstemming over de looptijd (60 jaar). Er is nog geen overeenstemming bereikt over het verlengingsrecht (en het inroepen daarvan). Dit moet verder uitgewerkt worden in de nieuwe erfpachtcontracten. Er is nog geen helder procesvoorstel voor de vervolgfase van het opstellen van de contracten en het Didam arrest maakt dat Staatbosbeheer de voorgenomen afspraken met de drie recreatieschappen moet publiceren waardoor andere partijen hierop bezwaar kunnen aantekenen.

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

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

Commerciële activiteiten

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

Baten uit commerciële activiteiten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021
Baten uit (erf)pachten	274.084	278.060
Baten uit verhuren	45.542	49.987

Kavelpaspoorten

Voor nieuwe ontwikkelingen worden kavelpaspoorten opgesteld, waarop marktpartijen kunnen inchrijven.

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 in 2021 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 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**

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
Bestuurlijke vertegenwoordiging	• 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. Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie;

Naam verbonden partij	Groengebied Amstelland
	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)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Beleidsvoornemens 2021-2024 (BBV 15, 1a)	De visie van Groengebied vastgesteld in 2007, wordt in 2022 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%

Naam verbonden partij	Groengebied Amstelland
	• Ouder-Amstel 2,4%
Bestuurlijk belang	Stemgewicht
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kan Provinciale Staten / de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennisnemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.
Eigen vermogen	31-12-2018 € 3.366.692 31-12-2019 € 1.895.186 31-12-2020 € 1.829.116 31-12-2021 € 1.720.949
Vreemd vermogen	31-12-2018 € 357.570 31-12-2019 € 2.277.986 31-12-2020 € 2.544.069 31-12-2021 € 2.200.283
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2018 € 471.721 31-12-2019 € -1.471.506 31-12-2020 € -66.070 31-12-2021 € -108.167
Website	https://www.groengebied-amstelland.nl/
Risicoprofiel	Middel/laag
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	1. Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen flora en fauna en (drugs)dumpingen; 2. Erfpachtcontracten met Staatsbosbeheer;

Naam verbonden partij	Groengebied Amstelland
	3. Geen (grootschalige) evenementen (corona); 4. Vandalisme en nalatig recreantengedrag; 5. Veranderende en verzwarende wet- en regelgeving (omgevingswet); 6. Juridische procedures en reputatieschade overheidsorganisaties; 7. Beschikbaarheid uitvoeringsbudget Toekomstplan Gaasperplas; 8. Geen inkomsten als gevolg van uitblijven nieuwe erfpachtovereenkomsten; 9. Problemen bij invulling/bemensing handhaving; 10. Kosten voor afhandeling WOB/WOO-verzoeken; 11. Betalingsachterstanden en/of faillissement van gebiedsondernemers; 12. 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.	

Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten

Specificatie is onderaan dit programma te vinden in de tabel “Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021”.

Resultaat reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten is € 277.206 negatiever dan begroot.

REGULIER	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	3.733.478	3.746.411	-12.933
Baten	3.765.574	4.055.713	-290.139
Saldo	**32.096**	**309.302**	**-277.206**

Resultaat incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten is € 72.077 positiever dan begroot.

INCIDENTEEL	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	1.457.502	1.494.690	-37.188
Baten	1.317.239	1.282.350	34.889
Saldo	**-140.263**	**-212.340**	**72.077**

Resultaat totaal 2021

Het saldo van de baten en lasten is in totaal € 205.129 negatiever dan begroot door:

- Bijna volledig wegvallen evenementeninkomsten (€ 271.000 negatief);
- Meer dagelijks onderhoud (€ 86.000 negatief);
- Minder inzet uitvoeringsorganisatie (€ 102.000 positief);
- Doorschuiven horeca-ontwikkeling Abcouderstraatweg 79 (€ 50.000 positief).

TOTAAL	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	5.190.980	5.241.101	-50.121
Baten	5.082.813	5.338.063	-255.250
Saldo	**-108.167**	**96.962**	**-205.129**

Bovenstaande drie tabellen worden op de volgende pagina’s in uitgebreide vorm weergegeven, met specificatie van de incidentele baten en lasten per programma, waarbij per programma de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd, en een specificatie van de structurele / reguliere en incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Gebeurtenissen na balansdatum

Tussen het boekjaar waar de jaarstukken betrekking op hebben en het moment van de accountantscontrole, kunnen gebeurtenissen plaatsvinden die relevant zijn om een verantwoord oordeel te kunnen vormen over de financiële positie en over de baten en de lasten.

Zie bijlage V ⇗ voor een verdere uitwerking van de gebeurtenissen na balansdatum.

Het overzicht van baten en lasten en de balans worden vastgesteld met inachtneming deze gebeurtenissen.

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Begroting voor wijziging 2021		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	1.506.495	1.298.131	-208.364	1.581.906	1.282.350	-299.556	1.512.348	1.403.379	-108.969
2. Beheer en onderhoud	2.665.226	393.464	-2.271.762	2.629.349	670.307	-1.959.042	2.580.726	670.184	-1.910.542
3. Veiligheid en toezicht	450.776	-	-450.776	484.718	-	-484.718	469.386	-	-469.386
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	23.696	-	-23.696	18.675	-	-18.675	18.675	-	-18.675
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	660	3.391.218	3.390.558	535	3.385.406	3.384.871	535	3.385.406	3.384.871
Overhead	544.127	-	-544.127	525.918	-	-525.918	546.865	-	-546.865
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**5.190.980**	**5.082.813**	**-108.167**	**5.241.101**	**5.338.063**	**96.962**	**5.128.535**	**5.458.969**	**330.434**
Resultaatbestemming (mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	37.280	105.732	-68.452	76.302	109.200	-32.898	97.434	-	97.434
Bestemmingsreserve investeringen	50.028	53.639	-3.611	233.000	103.140	129.860	233.000	-	233.000
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	-	36.104	-36.104	-	-	-			-
Totaal mutaties reserves	**87.308**	**195.475**	**-108.167**	**309.302**	**212.340**	**96.962**	**330.434**	**-**	**330.434**
Gerealiseerd resultaat	**5.278.288**	**5.278.288**	**-**	**5.550.403**	**5.550.403**	**-**	**5.458.969**	**5.458.969**	**-**

Voor verdere toelichting bij de cijfers van de jaarrekening 2021: zie de programmaverantwoording in het jaarverslag.

- De kosten van de overhead zijn opgenomen in programma 4.
- Het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting is opgenomen in programma 5.

De cijfers van de begroting na wijziging 2021 zijn verantwoord in het besluit van het algemeen bestuur op 1 juli 2021.

De cijfers van de begroting voor wijziging 2021 zijn vastgelegd in het besluit van het algemeen bestuur op 2 juli 2020.

Onvoorzien

Het recreatieschap had geen kosten 'onvoorzien' begroot.

WNT-verantwoording

De informatie van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector is opgenomen in bijlage VII.

Balans

Onderstaand volgt de balans per 31 december 2021, een overzicht van de waarderingsgrondslagen en de toelichting op de balans.

ACTIVA		31-12-2021	31-12-2020
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa			
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut		72.074	108.177
Investeringen met een economisch nut		68.596	43.605
Subtotaal materiële vaste activa		***140.670***	***151.782***
TOTAAL VASTE ACTIVA		***140.670***	***151.782***
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa			
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		13.537	5.543
Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		643.629	3.814
Overige vorderingen		42.757	29.572
Subtotaal vorderingen en overlopende activa		***699.923***	***38.930***
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar			
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan een jaar		3.033.372	4.131.402
Subtotaal uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar		***3.033.372***	***4.131.402***
Liquide middelen			
Nationaal Groenfonds (proj.rek. Diemerbos)		1.030.591	1.793.742
ING bank		47.256	50.950
Kas		11	121
Subtotaal liquide middelen		***1.077.858***	***1.844.812***
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		***4.811.153***	***6.015.144***
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA		**4.951.823**	**6.166.927**

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.152.747	1.221.199
Bestemmingsres. Investeringen	496.129	499.740
Bestemmingsres. Egalisatie Kapitaallasten	72.074	108.177
Gerealiseerd resultaat	-	-
Subtotaal eigen vermogen	***1.720.949***	***1.829.116***
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	1.947.040	2.044.793
Subtotaal voorzieningen	***1.947.040***	***2.044.793***
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	***3.667.989***	***3.873.909***
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan een jaar		
Overige schulden	219.660	302.982
Subtotaal netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan een jaar	***219.660***	***302.982***
Overlopende passiva		
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	33.583	196.294
In beheer gehouden gelden proj.rek. Diemerb.	1.030.591	1.793.742
Subtotaal overlopende passiva	***1.064.174***	***1.990.036***
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	**1.283.834**	**2.293.018**
Totaal	**4.951.823**	**6.166.927**

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 hiernaast 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	

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

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

Reserves en voorzieningen

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

Materiële vaste activa

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Netto investeringen tot boekjaar	108.177	17.928
Netto investeringen boekjaar	24.103	90.249
Desinvesteringen boekjaar	-60.207	-
	72.074	**108.177**
Afschrijvingen tot boekjaar	-	-
Afschrijvingen lopend boekjaar	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	-	-
Boekwaarde per 31 december	**72.074**	**108.177**

Bovenstaand betreft een Investering ten behoeve van het realiseren van het Wandelnetwerk Amstelland, in samenwerking met het Amsterdamse Bos en de gemeenten Aalsmeer en Uithoorn. Wandelnetwerk Amstelland stond in het teken van het uitbreiden van het aanbod aan recreatieve wandelroutes en het creëren van eenheid in bewegwijzering en omvat in totaal 253 km aan wandelroutes.

Investeringen met een economisch nut	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Netto investeringen tot boekjaar	144.712	139.607
Netto investeringen boekjaar	36.121	43.605
Desinvesteringen boekjaar	-20.000	-38.500
	160.832	**144.712**
Afschrijvingen tot boekjaar	101.107	136.903
Afschrijvingen lopend boekjaar	11.129	2.704
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-20.000	-38.500
	92.236	**101.107**
Boekwaarde per 31 december	**68.596**	**43.605**

In bijlage IV ⇗ is een specificatie van de materiële vaste activa is opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	13.537	5.543

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2021 bestonden uit kosten voor de huur, elektra en verzekeringskosten over 2022.

Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	643.629	3.814
Specificatie:		
Project Fietsbrug over de Gaasp	642.873	-
Project Beheer Diemerbos	756	-

Overige vorderingen	42.757	29.572

Debiteuren algemeen

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rente typische looptijd korter dan een jaar	3.033.372	4.131.402

Rijksschatkist

Drempelbedrag 01-01-2021 t/m 30-06-2021	€ 250.000
Drempelbedrag 01-07-2021 t/m 31-12-2021	€ 1.000.000

Vanaf 1 juli 2021 werd voor gemeenten (en provincies, waterschappen en hun gemeenschappelijke regelingen) met een begrotingstotaal tot € 500 miljoen de drempel voor het verplicht schatkistbankieren verhoogd naar 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1 miljoen.

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

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	66.172	35.119	139.881	47.256
Ruimte onder drempelbedrag	183.828	214.882	860.120	952.744
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Liquide middelen	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Nationaal Groenfonds (proj.rek. Diemerbos)	1.030.591	1.793.742
ING bank r/c	17.152	5.846
ING bank zakelijke spaarrekening	30.103	45.103
Kas	11	121
Totaal liquide middelen	***1.077.858***	***1.844.812***

PASSIVA

VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN

Eigen vermogen

Algemene reserve	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Saldo per 1 januari	1.221.199	1.295.015
Bij: Liander, vergoeding opstalrecht	13.296	-
Bij: boekresultaat verk. vervoermiddel	5.812	-
Bij: onderhoud/nazorg bomencompensatie A2/A9	-	25.204
Af: Onttrekking conform begroting	-32.898	-44.811
Af: Saldo exploitatie	-54.662	-54.209
Saldo per 31 december	1.152.747	1.221.199

De algemene reserve is gevormd uit de van het Rijk ontvangen afkoopsom ten behoeve van de inrichting van de Ouderkerkerplas. De onttrekking is conform begrotingswijziging 2019. Derhalve resteert een dotatie ten behoeve exploitatiesaldo.

Bestemmingsres. Investeringen	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Saldo per 1 januari	499.740	582.242
Bij: Saldo toevoeging	13.924	10.451
Bij: investering van bestemmingsreserve egalisatie	36.104	-
Af: Saldo onttrekking	-53.639	-2.704
Af: investering naar bestemmingsreserve egalisatie	-	-90.249
Saldo per 31 december	496.129	499.740

De dotatie betreft de ontvangen canon van Stichting Watersportpark en de investering realisatie wandelnetwerk Amstelland. De onttrekking betreft de bijdrage ten behoeve van infrastructuur horeca Ouderkerkerplas.

Bestemmingsres. Egalisatie Kapitaallasten	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Saldo per 1 januari	108.177	17.928
Bij: Saldo toevoeging	-	90.249
Af: Saldo onttrekking	-36.104	-
Saldo per 31 december	72.074	108.177

De onttrekking heeft betrekking op de investering ten behoeve van de realisatie wandelnetwerk Amstelland.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Saldo per 1 januari	2.044.793	1.680.216
Bij: Afkoopsommen beheer elementen uit Investeringsprogramma Diemerbos, fase 2	-	255.022
Bij: Saldo toevoeging	663.000	718.300
Af: Saldo onttrekking	-760.752	-608.745
Saldo per 31 december	1.947.040	2.044.793

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

VLOTTENDE PASSIVA

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Overige schulden	219.660	302.982

De overige schulden bestaan uit crediteuren en nog te betalen bedragen, die in onderstaande tabellen worden gespecificeerd.

Crediteuren	**31-12-2021**
Recreatie Noord-Holland NV	144.017
Waternet	13.835
Ton Zeldenrijk	11.689
Lindenhoff open tuin	7.645
Royal Hashkoningdhv	6.124

Crediteuren	**31-12-2021**
Berenschot B.V.	4.538
ABCFinance/kw infra	2.807
Gemeente Amstelveen	2.786
Paswerk	-
Overige crediteuren	4.429
Totaal crediteuren	**200.105**

Nog te betalen bedragen	**31-12-2021**
Onderhoudskosten	1.877
Accountantskosten	13.000
Advieskosten	2.750
Communicatiewerkzaamheden	1.928
Totaal nog te betalen bedragen	**19.555**

Overlopende passiva	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen		
Bijdrage t.b.v. project Sloepennetwerk	8.054	12.293
Bijdrage t.b.v. project Wandelnetwerk Amstelland	23.703	182.176
Borg	1.826	1.826
Totaal vooruit ontvangen bedragen	33.583	196.294

De ontvangen bedragen zijn bestemd voor de genoemde projecten.

	31-12-2021	**31-12-2020**
In beheer gehouden gelden projectrekening Diemerbos bij Nationaal Groenfonds	1.030.591	1.793.742

Toelichting bij projectrekening Diemerbos

In 2014 is met de gemeenten Amsterdam en Diemen, Stadsdeel Zuidoost en Staatsbosbeheer de Samenwerkingsovereenkomst Investeringen Diemerbos fase 2 ondertekend. Hiermee worden een aantal investeringen in nieuwe recreatieve en natuurvoorzieningen in het bos gekoppeld aan de werkzaamheden die Rijkswaterstaat uitvoert in het kader van de verbreding van de A9. In de Samenwerkingsovereenkomst is tevens voorzien in het instellen van een Beheerfonds om het beheer en onderhoud van voorzieningen waarvoor de rijks financiering vanwege bezuinigingen is weggevallen te kunnen blijven financieren.

Op basis van de Samenwerkingsovereenkomst is een projectrekening bij het Nationaal Groenfonds geopend op naam van Groengebied Amstelland, dat ook het beheer over de projectrekening voert. Groengebied Amstelland is verantwoordelijk voor de financiële administratie en de uitvoering van de projecten conform de subsidievoorwaarden, inclusief de eindverantwoording richting de subsidiegevers, alsmede voor het innen van inkomsten en het uitbetalen van vergoedingen voor het beheer conform de Samenwerkingsovereenkomst. Groengebied Amstelland is projecttrekker voor de realisatie van de fietsbrug over de Gaasp (gekoppeld aan de verbreding van de A9 in opdracht van Rijkswaterstaat) en van enkele nieuwe fietspaden in het bos. De planning voor de bouw van de fietsbrug liep van 2014 tot en met 2021. In 2015 is gestart met de bouw en zijn conform de overeenkomst met Rijkswaterstaat de eerste facturen betaald. In 2021 is het project gereedgekomen. De vaststelling van de subsidie voor de Fietsbrug over de Gaasp wordt begin 2022 verwacht.

Vanaf juli 2019 vinden binnen dit project eveneens de werkzaamheden voor het beheer van de Projectrekening Diemerbos bij het Nationaal Groenfonds plaats en het uitvoeren van de subsidieverplichtingen voor projecten die via de projectrekening worden gesubsidieerd. De kosten voor het beheer van de projectrekening en het begeleiden van de subsidiëring worden geheel gefinancierd uit het Investeringsprogramma Diemerbos. Na gereedkomen van het project Fietsbrug over de Gaasp is met goedkeuring van de Stuurgroep Diemerbos besloten tot financiering van de kosten voor het beheer van de Projectrekening Diemerbos uit het Vereveningsbudget van de Projectrekening.

In bijlage II ⇗ is een financieel overzicht over 2021 gegeven. In bijlage III ⇗ is de stand van zaken van de projecten ultimo 2021 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 pas in 2022 afgerekend wordt, duurt de overeenkomst in ieder geval tot dan voort. Omdat het gewenst is het Beheerfonds in stand te houden, wordt nagedacht over een nieuwe samenwerkingsovereenkomst voor de periode na 2022.

Deelbudgetten partijen Samenwerkingsovereenkomst Diemerbos	31-12-2021	31-12-2020
Dienst Landelijk Gebied / Amsterdam	-	112.594
Gemeente Amsterdam	111.510	-
Gemeente Diemen	-	-
Groengebied Amstelland	-	642.484
Rijkswaterstaat	-	-
Staatsbosbeheer	149.940	161.364
Stadsdeel Zuidoost	-	-
Overige deelbudgetten	-	-
Verevening	130.419	134.828
Beheerfonds	638.723	742.267
Renteopbrengsten	-	206
Totaal van de deelbudgetten	**1.030.591**	**1.793.742**

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
0.1	Bestuur	23.696	18.675	5.021
0.4	Overhead	544.127	525.918	18.209
0.5	Treasury	660	535	125
0.8	Overige baten en lasten	-	-	-
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	87.308	309.302	-221.994
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	450.776	484.718	-33.942
2.1	Verkeer en vervoer	1.881.787	1.915.825	-34.038
3.1	Economische ontwikkeling	124.649	134.779	-10.130
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	130.701	188.868	-58.167
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2.600	-	2.600
3.4	Economische promotie	118.352	92.502	25.850
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	26.827	42.318	-15.491
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	1.886.805	1.836.963	49.842
	Totaal lasten	**5.278.288**	**5.550.403**	**-272.115**

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
0.1	Bestuur	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-
0.5	Treasury	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	3.391.218	3.385.406	5.812
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	195.475	212.340	-16.865
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	1.297.375	1.282.350	15.025
3.1	Economische ontwikkeling	756	-	756
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	337.038	328.047	8.991
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	Economische promotie	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	31.486	302.670	-271.184
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	24.939	39.590	-14.651
	Totaal baten	**5.278.288**	**5.550.403**	**-272.115**

	Saldo van baten en lasten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
	Totaal baten	5.278.606	5.550.403	-272.115
	Totaal lasten	5.278.288	5.550.403	-272.115
	Saldo	**-**	**-**	**-**

	Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
	Bijdrage participant gemeente Amstelveen	531.480	531.480	-
	Bijdrage participant gemeente Amsterdam	1.665.622	1.665.622	-
	Bijdrage participant gemeente Diemen	162.471	162.471	-
	Bijdrage participant gemeente Ouder-Amstel	81.305	81.305	-
	Bijdrage participant provincie Noord Holland	944.528	944.528	-
	Diverse inkomensoverdrachten	5.812	-	5.812
	Overige verrekeningen	-	-	-
	Totaal	**3.391.218**	**3.385.406**	**5.812**

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	749.645	746.729	2.916
Pachten	343	4.731	-4.388
Ingeleend personeel	1.536.899	1.649.147	-112.248
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	2.990.057	2.936.738	53.319
Rente	660	535	125
Mutatie voorzieningen	-97.752	-105.500	7.748
Afschrijvingen	11.129	8.721	2.408
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	**5.190.980**	**5.241.101**	**-50.121**

Baten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
Grond	-	-	-
Pachten	274.084	278.060	-3.976
Huren	45.542	49.987	-4.445
Leges en andere rechten	5.853	2.827	3.026
Overige goederen en diensten	50.450	335.194	-284.744
Subsidies	1.302.370	1.286.589	15.781
Inkomensoverdrachten	3.404.514	3.385.406	19.108
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	-	-	-
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal baten	**5.082.813**	**5.338.063**	**-255.250**

Saldo van baten en lasten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
Totaal lasten	5.190.980	5.241.101	-50.121
Totaal baten	5.082.813	5.338.063	-255.250
Saldo	**-108.167**	**96.962**	**-205.129**

Overige gegevens

Samenstelling van het algemeen bestuur per 31 december 2021

Gemeente Ouder-Amstel
Burgemeester mevr. J. Langenacker (voorzitter)

Gemeente Amsterdam

Benoemd, wethouders:	*Gemandateerd, stadsdeelbestuurders:*
Mevr. M. van Doorninck	Dhr. D. de Jager* (Zuidoost)
Dhr. J. Wedemeijer	Dhr. R. Piers (Oost)
Mevr. S. Kukenheim	Dhr. R. Vermin (Zuid)

Gemeente Amstelveen
Wethouder mevr. F. Gordon**

Gemeente Diemen
Wethouder dhr. M. Sikkes-van den Berg***

Provincie Noord-Holland
Gedeputeerde mevr. I. 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 2021

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 als van de activa en passiva van het recreatieschap Groengebied Amstelland op 31 december 2021 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 2021 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 2021;
- de toelichting op de balans;
- het overzicht van baten en lasten over 2021;
- het overzicht gerealiseerde baten en lasten over 2021 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) 2021 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.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 52.000,-. 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 2021. 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 de 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 2021 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.

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, 14 april 2022
Reg.nr.: 101819/215/473/433
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 30 juni 2022.

Voorzitter,

Mevrouw J. Langenacker

Bijlagen

Bijlage I	Investerings- en financieringsstaat over 2021
Bijlage II	Financieel overzicht projectrekening Diemerbos 2021
Bijlage III	Stand van zaken projecten investeringsprogramma Diemerbos fase 2
Bijlage IV	Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021
Bijlage V	Gebeurtenissen na balansdatum
Bijlage VI	Risico-inventarisatie 2022
Bijlage VII	WNT-verantwoording

Bijlage I Investerings- en financieringsstaat over 2021

nr	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021	Afschrijvingen 2021	Stand per 31-12-2021
	ACTIVA					
1	Onroerende en roerende bezittingen	151.782	60.224	-60.207	11.129	140.670
2	Investeringsuitgaven die gedekt worden uit reserves	-				-
3	Financiële vaste activa	-				-
	Totaal activa	**151.782**	**60.224**	**-60.207**	**11.129**	**140.670**
	PASSIVA					
1	Algemene reserve	1.221.199	19.108	-87.560	-	1.152.747
2	Bestemmingsreserve investeringen	499.740	50.028	-53.639	-	496.129
3	Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	108.177	-	-36.104	-	72.074
4**	Voorziening groot onderhoud	2.044.793	663.000	-760.752	-	1.947.040
5	Aangegane langlopende leningen	-	-	-		-
	Totaal passiva	**3.873.909**	**732.136**	**-938.055**	**-**	**3.667.989**
	Bruto werkkapitaal (totaal passiva – totaal activa)	**3.722.126**	**671.912**	**-877.848**	**-11.129**	**3.527.319**

nr	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021	Afschrijvingen 2021	Stand per 31-12-2021
4**	**Specificatie voorziening groot onderhoud**					
	Verkeer & vervoer:					
	Categorie verhardingen	1.264.757	352.600	-317.797	-	1.299.560
	Categorie civiele kunstwerken	368.022	116.200	-60.914	-	423.308
		1.632.779	**468.800**	**-378.711**	**-**	**1.722.868**
	Openbaar groen en (openlucht)recreatie:					
	Categorie groen	77.969	41.800	-119.236	-	533
	Categorie water, oevers en stranden	96.728	117.300	-192.684	-	21.344
	Categorie terreinmeubilair	161.171	-	-33.309	-	127.861
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	10.000	-7.139	-	2.861
	Categorie gebouwen	76.145	25.100	-29.674	-	71.572
		412.014	**194.200**	**-382.041**	**-**	**224.172**
	Totaal	**2.044.793**	**663.000**	**-760.752**	**-**	**1.947.040**

Bijlage II Financieel overzicht projectrekening Diemerbos 2021

nr	deelbudget	projecttrekker	Budget per 1-1-2021	Stortingen door derden	Betalingen aan projecttrekkers	Budget per 31-12-2021
1	Fietspad Penbos-Diemerbos	Groengebied Amstelland	-	-	-	-
2	Diemerbosboom 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	27.115	-	1.085	26.030
6	Faunapassages Provincialeweg	Stadsdeel Zuidoost	-	-	-	-
7	Zonering fietspad Diemen-Diemerbos	Gemeente Diemen	-	-	-	-
8	Doortrekken waterpartij Diemerdriehoek	Gemeente Diemen	-	-	-	-
9	Fietspaden naar extra onderdoorgang A9	Groengebied Amstelland	-	-	-	-
10	Fietsbrug over de Gaasp	Groengebied Amstelland	642.484	4.409	646.893	-
11	Aansluiting fietsverbinding IJburg	Gemeente Amsterdam	-	-	-	-
12	Fietspad oostkant Diemerbos	Groengebied Amstelland	-	-	-	-
13	Natuurcompensatie Rijkswaterstaat	Rijkswaterstaat	-	-	-	-
14	Promotie en evenementen	Staatsbosbeheer	27.513	-	11.424	16.089
15	Verevening	n.t.b.	134.828	-	4.409	130.419
16	Beheerfonds	Staatsbosbeheer en Groengebied A.	742.267	39.776	143.319	638.723
17	Renteopbrengsten	naar Beheerfonds	206	-	206	-
	Totaal		**1.793.742**	**44.185**	**807.335**	**1.030.591**

Bijlage III Stand van zaken projecten investeringsprogramma Diemerbos fase 2

In het Investeringsprogramma Diemerbos fase 2 zijn veertien projecten benoemd. Van deze veertien projecten zijn er elf in de afgelopen vijf jaar tot uitvoering gekomen. Tien projecten zijn voltooid. Twee projecten zijn afgevoerd van de lijst Eén project (nr. 2, Diemerbosboom en landmark) is niet in uitvoering genomen, omdat er onvoldoende financiering is. Het project Promotie en evenementen is geen apart project, maar een budgetreservering voor promotieactiviteiten. Hieronder volgt een overzicht van de stand van zaken per project/deelbudget.

1. Fietspad Penbos-Diemerbos. De Stuurgroep heeft besloten om dit project niet uit te voeren wegens te hoge kosten. De gewenste fietsverbinding is via andere (deels nieuwe) fietspaden gerealiseerd.
2. Diemerbosboom en landmark. Dit project kon niet worden gerealiseerd wegens onvoldoende budget. De Stuurgroep heeft op 22 april 2021 besloten om het budget in te zetten voor projecten uit de Beheer- en Ontwikkelstrategie Diemerscheg: Pilot nat klimaatbos, Rondje Diemerscheg en Natuurverbindingen.
3. Verbreding watergangen. Dit project is begin 2015 gereedgekomen. De voor dit project bestemde beheergelden zijn, voor zover niet in eerdere jaren besteed, beschikbaar voor Staatsbosbeheer.
4. Bouwrijp maken scoutingterrein. Dit project is in 2015 gereedgekomen.
5. Aansluiting wandelpad Landlust. Het wandelpad is begin 2015 gereedgekomen. De voor dit project bestemde beheergelden zijn, voor zover niet in eerdere jaren besteed, beschikbaar voor Staatsbosbeheer.
6. Faunapassages Provincialeweg. In 2015 en 2019 zijn twee faunapassages gerealiseerd. Het beheerbudget is op basis van een toezegging van Stadsdeel Zuidoost in 2020 ter beschikking gesteld van het Beheerfonds.
7. Zonering fietspad Diemen-hoofdingang Diemerbos. Dit project is in de periode 2015-2018 gerealiseerd. 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 Diemerdriehoek. Dit project is niet gerealiseerd. Het beschikbare budget is naar het budget voor verevening overgeheveld en daarmee beschikbaar gekomen voor andere projecten.
9. Fietspaden naar extra onderdoorgang A9. De fietspaden zijn in 2015 gereedgekomen. 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 uitgevoerd en in 2021 gereedgekomen. Het beschikbare investeringsbudget is in 2021 opgehoogd vanuit het deelbudget Verevening en vervolgens uitgekeerd aan Groengebied Amstelland. 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 2017 gerealiseerd. 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 Diemerbos. Dit fietspad is in 2015 gereedgekomen. 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 gereedgekomen, geheel in opdracht en voor rekening van Rijkswaterstaat, buiten de projectrekening van het Diemerbos om. In opdracht van de Provincie wordt een uitbreiding voorbereid op de aangrenzende gronden, eveneens buiten de projectrekening van het Diemerbos 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 2021 is de opening van de fietsbrug over de Gaasp uit dit budget gefinancierd.
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, 7 en 10. 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. In 2020 zijn de door extra subsidies op investeringsprojecten beschikbaar gekomen bedragen overgeheveld naar het Beheerfonds. De uitgaven betreffen de niet door SNL-subsidies of andere begrotingen gedekte kosten voor onderhoud door Staatsbosbeheer en Groengebied Amstelland.
17. Renteopbrengsten. Over 2021 is geen rente uitgekeerd.

Bijlage IV Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2020	Vermeer-derd	Vermin-derd	Geactiv. t/m 2021	Termijn	Boek-waarde 1-1-2021	Afschr. t/m 2020	Afschr. 2021	Boek-waarde 31-12-2021	Rest-waarde
Investeringen maatschappelijk nut											
Inrichting & ontwikkeling											
Realisatie wandelnetwerk	2019	108.177	24.103	-60.207	72.074	10	108.177	-	-	-	72.074
		108.177	24.103	-60.207	72.074		108.177	-	-	-	72.074
Investeringen economisch nut											
Vervoermiddelen											
Suzuki 00-PPG-4	2011	20.000		-20.000	-	5	-	-20.000	-	-20.000	-
SUBARU FORESTER 2.0I VHS-21	2020	43.605	-		43.605	5	43.605	-	-8.721		34.884
Kia E-Niro elektrisch N-732-BG	2021	-	36.121		36.121	5	-	-	-2.408		33.713
		63.605	36.121	-20.000	79.725		43.605	-20.000	-11.129	-20.000	68.596
Vaartuigen											
Pont over Amstel	2005	81.107	-	-	81.107	15	-	-81.107	-	-	-
		81.107	-	-	81.107		-	-81.107	-	-	-
Totaal		**252.889**	**60.224**	**-80.207**	**232.906**		**151.782**	**-101.107**	**-11.129**	**-20.000**	**140.670**

Bijlage V Gebeurtenissen na balansdatum

Onderzoek verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

De gevolgen zijn sterk afhankelijk van een breed spectrum aan scenario's. Aandachtspunten en risico's die de uitvoeringsorganisatie ziet, zijn per brief van 8 februari 2022, aan de schapsbestuurders bekend gemaakt.

De adviescommissie van Groengebied Amstelland adviseerde schriftelijke na haar vergadering van 29 maart 2022 het onderzoek met betrekking tot de verkoop van de aandelen RNH door de Provincie, niet als risico op te voeren in de financiële jaarstukken van Groengebied Amstelland.

Het dagelijks bestuur stelde in haar vergadering van 14 april 2022 dat het onderzoek met betrekking tot de verkoop van de aandelen op een later moment wel tot een risico voor het schap kan leiden.

Bijlage VI Risico-inventarisatie 2022

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

De afgelopen jaren hebben 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 en is niet bekend of de evenementen in 2022 (eventueel in aangepaste vorm) kunnen doorgaan. Dit risico is meegenomen in de inventarisatie.

In een risicosessie begin 2022 zijn de risico's voor Groengebied Amstelland in kaart gebracht. Hierbij zijn de risico's beschreven aan de hand van kans van voorkomen en de gevolgen/impact als het risico zich voordoet. Op basis van deze uitkomsten zijn de risico's geplaatst in de matrix op de volgende pagina.

Geïnventariseerde risico's

Begin 2022 zijn de risico's voor Groengebied Amstelland in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd:

1. Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen flora en fauna en (drugs)dumpingen;
2. Erfpachtcontracten met Staatsbosbeheer;
3. Geen (grootschalige) evenementen (corona);
4. Vandalisme en nalatig recreantengedrag;
5. Veranderende en verzwarende wet- en regelgeving (omgevingswet);
6. Juridische procedures en reputatieschade overheidsorganisaties;
7. Beschikbaarheid uitvoeringsbudget Toekomstplan Gaasperplas;
8. Geen inkomsten als gevolg van uitblijven nieuwe erfpachtovereenkomsten;
9. Problemen bij invulling/bemensing handhaving;
10. Kosten voor afhandeling WOB/WOO-verzoeken;
11. Betalingsachterstanden en/of faillissement van gebiedsondernemers;
12. Onrechtmatig accorderen en betalen van facturen.

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

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

	Gevolg / impact		
Kans	1 = 0 – 100.000	2 = 100.000 - 300.000	3 = > 300.000
1 = < 10%	7, 9, 11, 12	2	
2 = 10 – 40 %	10	4, 5, 6	
3 = > 40 %	8	1	3

Alleen de risico's met het grootste gevolg zijn in detail verder uitgewerkt. Het betreft de nummers 1 en 3. De verdere uitwerking van deze risico's staat hieronder.

1: Geen (grootschalige) evenementen (corona)

Dit risico bestaat uit het scenario dat de geplande evenementen geen doorgang vinden. Dit scenario is aannemelijk omdat in 2020 en 2021 vanwege de coronacrisis de grootschalige evenementen geen doorgang vonden. Daarnaast liggen evenementen onder het maatschappelijke vergrootglas. Wanneer er geen evenementen zijn heeft dit gevolgen voor meerdere actoren rondom het recreatieschap.

<table>
<tr><td colspan="2">Risico/kans:
Het niet doorgaan van de jaarlijks geplande grootschalige evenementen in het recreatieschap.</td><td>Oorzaak:
Door het coronavirus worden sinds maart 2020 tot nader order geen evenementen georganiseerd. Daarnaast liggen evenementen onder het maatschappelijke vergrootglas.</td></tr>
<tr><td>Kans(cijfer): 3
> 40 %</td><td>Gevolg(cijfer): 2
100.000
-
300.000</td><td>Gevolg/impact:
Groengebied levert minder recreatieve diensten;
Het schap mist een cruciale bindingsfactor met het jongere publiek;
Het schap mist van cruciale inkomsten die ten gunste van het beheer en onderhoud zouden komen;
Evenementen organisatoren en ondernemers komen in zwaar weer en voortbestaan is onzeker.</td></tr>
<tr><td colspan="3">Beheersmaatregel:
Compensatieregeling treffen voor alle getroffen actoren (incl. het recreatieschap);
(kleine) Evenementen/activiteiten organiseren die passen binnen de mogelijke beperkingen. Dit kan ook inhouden dat met andere dan de huidige evenementenorganisatoren in zee wordt gegaan;
€ 137.500 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.</td></tr>
</table>

3. Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen

Dit betreffen risico's die ontstaan door overmacht. Zaken die hieronder gekwantificeerd worden zijn extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen. Vanwege het ongrijpbare en meervoudige karakter van dit risico is dit voor het Groengebied één van de hoogst gekwalificeerde dreigingen.

<table>
<tr><td colspan="2">Risico/kans:
Extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen.</td><td>Oorzaak:
Natuurrampen en ander van buiten afkomend onheil: storm- en brandschade, (vogel)ziektes, plagen, invasieve exotische bedreigingen en (drugs)dumpingen.</td></tr>
<tr><td>Kans(cijfer): 3
> 40 %</td><td>Gevolg(cijfer): 3
> 300.000</td><td>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.</td></tr>
<tr><td colspan="3">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</td></tr>
</table>

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 520.750, 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: Geen (grootschalige) evenementen (corona)	> 40% (0,50)	€ 137.500
3. Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen	> 40% (0,50)	€ 200.000
Overige risico's		€ 183.250
Totaal		**€ 520.750**

Ten opzichte van vorig jaar zijn het aantal geïnventariseerde risico's en het benodigde weerstandsvermogen toegenomen. Vorig jaar werden er acht risico's geïnventariseerd en was het benodigde weerstandsvermogen € 497.000.

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

Bijlage VII WNT-verantwoording 2021

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 € 1.700 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 2021

Gemeente Ouder-Amstel
Burgemeester mevr. J. Langenacker (voorzitter)

Gemeente Amsterdam

Benoemd, wethouders:	*Gemandateerd, stadsdeelbestuurders:*
Mevr. M. van Doorninck	Dhr. D. de Jager* (Zuidoost)
Dhr. L. Ivens/J. Wedemeijer	Dhr. R. Piers (Oost)
Mevr. S. Kukenheim	Dhr. R. Vermin (Zuid)

Gemeente Amstelveen
Wethouder mevr. F. Gordon**

Gemeente Diemen
Wethouder dhr. M. Sikkes-van den Berg***

Provincie Noord-Holland
Gedeputeerde mevr. I. 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 2021

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 2021 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 2021 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Begrotingswijziging 2022

Groengebied Amstelland



GROENGEBIED AMSTELLAND

Versie 14 april 2022

Samenvatting

Saldo

De som van de begrotingswijziging is een toename van de kosten met € 210.480.
De begroting na wijziging 2022 sluit op een saldo van € 120.212 positief. De lasten nemen toe met een bedrag van € 283.443. De baten nemen toe met € 72.963.
De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen. De belangrijkste wijzigingen:

- Programma 1: Per saldo € 169.519 negatief;
- Programma 2: Per saldo € 171.475 negatief;
- Programma 3: Per saldo € 3.218 positief;
- Programma 4: Per saldo € 78.753 positief;
- Programma 5: Per saldo € 48.543 positief.

De wijzigingen worden onderstaand per programma toegelicht.

Specificatie van de baten	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Subsidies en projectbijdragen	4.273	3.211	7.484
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	671.396	20.909	692.305
Participantenbijdragen	3.444.034	48.843	3.492.877
Totaal baten voor bestemming	**4.119.703**	**72.963**	**4.192.666**

	Begroting 2022			Wijziging 2022			Begroting na wijziging 2022		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	116.189	-	-116.189	172.636	3.117	-169.519	288.825	3.117	-285.708
2. Beheer en onderhoud	2.646.833	675.669	-1.971.164	192.478	21.003	-171.475	2.839.311	696.672	-2.142.639
3. Veiligheid en toezicht	488.596	-	-488.596	-3.218	-	3.218	485.378	-	-485.378
4. Bestuur en ondersteuning	536.854	-	-536.854	-78.753	-	78.753	458.101	-	-458.101
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	539	3.444.034	3.443.495	300	48.843	48.543	839	3.492.877	3.492.038
Totaal voor bestemming	**3.789.011**	**4.119.703**	**330.692**	**283.443**	**72.963**	**-210.480**	**4.072.454**	**4.192.666**	**120.212**
Ad 5. Mutaties reserves	330.692	-	-330.692	31.917	242.397	210.480	362.609	242.397	-120.212
Totaal na bestemming	**4.119.703**	**4.119.703**	**-**	**315.360**	**315.360**	**-**	**4.435.063**	**4.435.063**	**-**

Wijzigingen per programma

Inzet RNH

In de programmabegroting was € 1.595.458 opgenomen als totale kosten voor de inzet van RNH. Volgens deze begrotingswijziging zijn de kosten voor inzet RNH € 1.796.963. Het verschil (€ 201.505) laat zich als volgt verklaren:

- Bestuursbesluiten na datum vaststelling programmabegroting 2022 (AB 1 juli 2021 09d), groter dan € 10.000:
    - E-bike themaroute Oer-IJ (AB 25 november 2021 05b);
    - Ontwikkeling Toekomstplan Gaasperplas (AB 25 nov. 2021 05c);
    - Instemmen benutten fonds 'beheer en exploitatie Diemerbos' voor uitvoeren toezicht Diemerbos (AB 25 november 2021 08e);
    - 40-jarig bestaan Groengebied Amstelland (DB 14 oktober 2021 10a);
    - Effect invoering bestuursbureau: minder secretariële inzet RNH (AB 20 mei 2021 08a).
- Indexatie van de RNH-uurtarieven met 3% in plaats van het indexcijfer (CBS: consumentenindex november 2020) dat Groengebied Amstelland (0,8%) hanteert.
- Door herverdeling van werkzaamheden binnen het MT van RNH kon de omvang worden verkleind. De voormalig manager beheer wordt nu ingezet voor specifieke projecten (versterking biodiversiteit en verbreding recreatief aanbod). Door inzet op subsidiabele projecten zijn per saldo de personeelskosten lager.

Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

De hogere baten en lasten maken dat de totale wijziging van het eerste programma per saldo € 169.519 bedraagt (negatief).

De hogere lasten van € 173.000 worden vooral veroorzaakt door vertraging in de horecaontwikkeling Abcouderstraatweg 79 (€ 86.000). Daarnaast bestaan de lasten uit proces- en planvoorbereidingskosten ten behoeve van het ambitiedocument en uitvoeringsprogramma (€ 50.000), incidentele projecten (€ 13.000) en werkzaamheden met betrekking tot de Druktemonitor (€ 3.000).
Verder bestaan de hogere lasten uit extra inzet RNH voor de ontwerpvoorbereiding van het Toekomstplan Gaasperplas (€ 38.000) (AB 25 nov. 2021 05c). De uitvoering van de Toekomstplanprojecten starten in 2023. Voor één van deze projecten, Gaasperplas centraal, is door de provincie in 2021 een subsidiebeschikking afgegeven. De inzet RNH hiervoor betreft (€ 4.000).
Daartegenover is minder inzet RNH benodigd voor het realiseren van het jaarprogramma 2022 (€ 21.000).

De hogere baten (€ 3.000) komen voort uit de 70% subsidie inzake het eerdergenoemde Toekomstplanproject Gaasperplas Centraal.

Programma 2 Beheer en onderhoud

De hogere baten en lasten maken dat de totale wijziging van het tweede programma per saldo € 171.475 bedraagt (negatief).

De hogere lasten van € 192.000 worden voornamelijk veroorzaakt door verschuivingen binnen programma's. Door inzet van medewerkers toezicht voor beheer-werkzaamheden ontstaat een verschuiving van programma 3 naar programma 2 (€ 69.000). Daarnaast wordt het takenpakket van locatiebeheerders op advies van het voorzittersoverleg uitgebreid waardoor deze voortaan grotendeels als productief worden verantwoord. Hierdoor ontstaat een verschuiving van programma 4 naar programma 2 (€ 125.000).
Verder is sprake van een verhoging van de tarieven inzake inzet RNH, als gevolg van de vereenvoudiging van de uurtarieven (€ 29.000) (AB 25 november 2021 09a).
Tot slot bestaan de hogere lasten uit werkzaamheden voor de grondruil Middelpolder (€ 3.000), de Recreatiemonitor (€ 9.000), Koudewinning Ouderkerkerplas (€ 9.000) en de activiteiten rondom het 40-jarig bestaan van Groengebied Amstelland (€ 25.000) (DB 14 oktober 2021 10a).
Daartegenover staat een actualisering van het meerjarenoverzicht groot onderhoud (€ 77.000).

De hogere baten (€ 21.000) komen uit de trendmatige meer opbrengsten van evenementen.

Programma 3 Toezicht en veiligheid

De lagere lasten bedragen € 3.218 (positief).

De lagere lasten worden veroorzaakt door de eerdergenoemde verschuiving van de inzet van beheer van programma 3 naar programma 2 (€ 69.000).
Daar staat tegenover dat door de interne verschuiving van de uurtarieven de kosten van toezichthouders hoger zijn (€ 66.000). Daarentegen zijn de uurtarieven in andere programma's gemiddeld omlaag zijn gegaan (AB 25 november 2021 09a). Onderdeel hiervan is het uitvoeren van meer toezicht in het Diemerbos op verzoek van Staatsbosbeheer (€ 17.000) (AB 25 november 2021 08e). Dit bedrag is budgetneutraal wegens dekking uit het Gebiedsfonds.

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

De lagere lasten bedragen € 78.753 (positief).

De lagere lasten worden vooral veroorzaakt door de eerdergenoemde verschuiving van de inzet van beheer van programma 4 naar programma 2 (€ 125.000). Daarnaast zorgt de komst van het bestuursbureau voor lagere secretariaatskosten RNH (€ 8.000) en zijn er minder kantoorkosten als gevolg van grotere efficiëntie door thuiswerken (€ 8.000). Daartegenover staan de kosten voor de komst van het bestuursbureau (€ 62.000).

Programma 5 Algemene en inrichting

De hogere baten en lasten maken dat de totale wijziging van het laatste programma per saldo € 48.543 bedraagt (positief).

Dit is hoofdzakelijk gelegen in de bijdrage aan het bestuursbureau (€ 48.843).

Gevolgen

Gevolgen voor de participanten

De lange termijn financiële raming voor het recreatieschap is positief. Zie voor meer informatie de programmabegroting 2023. In de bijdrage voor 2022 is de participantenbijdrageverhoging van de komst van het bestuursbureau verwerkt.
De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord Holland	27,90%	944.528	974.512
Gemeente Amstelveen	15,40%	531.480	537.904
Gemeente Amsterdam	49,10%	1.665.622	1.715.003
Gemeente Diemen	5,20%	162.471	181.629
Gemeente Ouder-Amstel	2,40%	81.305	83.829
Totaal	**100,00%**	**3.385.406**	**3.492.877**

Gevolgen voor de reserves

De lasten van Groengebied Amstelland zijn voor 2022 lager dan de baten.
We verwachten een toename aan de reserves nemen van € 120.212. Zie de tabel hieronder voor een compleet overzicht van de gevolgen voor de reserves.

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Toevoeging algemene reserve	97.692	264.917	362.609
Onttrekking algemene reserve	-	-128.607	-128.607
Toevoeging bestemmingsreserve	233.000	-233.000	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-113.790	-113.790
Totaal	**330.692**	**-210.480**	**120.212**

* '- is onttrekking en + is toevoeging

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze begrotingswijziging wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Groengebied Amstelland in de openbare vergadering van 30 juni 2022.

Voorzitter,

Mevrouw J. Langenacker

Programmabegroting 2023

Groengebied Amstelland







GROENGEBIED AMSTELLAND

Versie 14 april 2022

Inhoudsopgave

Samenvatting **3**

Programma's **6**

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting 8
Programma 2. Beheer en onderhoud 10
Programma 3. Toezicht en veiligheid 14
Programma 4. Bestuur en ondersteuning 15
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen 17

Paragrafen **19**

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 20
B. Kapitaalgoederen 21
C. Financiering 26
D. Bedrijfsvoering 27
E. Grondbeleid 29
F. Participanten 33

Overzicht van baten en lasten **36**

Bijlagen **46**



Samenvatting

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

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

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

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

Reacties op de Kadernota 2023

In het najaar stelde het bestuur de kadernota 2023 vast. De inhoud daarvan is gericht op continuïteit en is beleidsarm van opzet. Nadere invulling van het ambitiedocument en uitvoeringsprogramma moet immers nog plaatsvinden. Aansluitend werden de participanten van het Groengebied in de gelegenheid gesteld om een reactie of eventueel sturing te geven aan het te voeren beleid. Alleen van de gemeente Diemen werd een reactie ontvangen: het besluit om geen zienswijze in te dienen.
De indicatief aangegeven doelen in de kadernota worden onderstaand in de programma's uitgewerkt.

Ambitiedocument

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

De ambities zijn samen te vatten onder drie strategische doelen: meer biodiversiteit, betere spreiding van de recreatiedruk en een breder recreatief aanbod.
Ten tijde van de samenstelling van de programmabegroting is een actualisering van de het ambitiedocument in opbouw.

Wat willen we bereiken?

Groengebied Amstelland zorgt binnen het bestaande beleid, met haar beheer en onderhoud voor instandhouding van de groenstructuren, paden, routes en zwemvoorzieningen. Met het uitvoeren van projecten wordt waar gewenst en mogelijk, uitbreiding gegeven aan het voorzieningenniveau. Het Groengebied neemt deel aan het uitwerken en realiseren van het Toekomstplan Gaasperplas. Daarmee worden ambities en keuzes voor duurzaam beheer en onderhoud gemaakt en inhoud gegeven aan de hierboven genoemde strategische doelen. Met strategische partners in de Diemerscheg wordt samengewerkt aan realiseren van de Beheer en Onderhoudsstrategie. Daardoor worden het recreatieve aanbod en de natuurwaarden vergroot.

In het op te stellen ambitiedocument wordt zo concreet mogelijk aandacht besteed aan de strategische doelen en ambities. Verwacht wordt dat in 2023 in de vorm van een uitvoeringsprogramma concrete projecten kunnen worden voorgelegd.
Bij de programma's zijn de doelen en prestaties per taakveld verder uitgewerkt.

Wat gaat het kosten?

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

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	91.915	-	-91.915
2. Beheer en onderhoud	2.911.921	732.690	-2.179.231
3. Veiligheid en toezicht	492.495	-	-492.495
4. Bestuur en ondersteuning	481.786	-	-481.786
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	882	3.673.459	3.672.577
Totaal voor bestemming	**3.978.899**	**4.406.149**	**427.150**
Ad 5. Mutaties reserves	427.150	-	427.150
Totaal na bestemming	**4.406.149**	**4.406.149**	**-**

Financieel resultaat

De programmabegroting 2023 sluit met een positief saldo van € 427.150.

	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	3.978.999	4.072.454	5.190.980
Baten	4.406.149	4.192.666	5.082.813
Saldo	**427.150**	**120.212**	**-108.167**

De totale begrote lasten liggen € 93.000 lager dan vorig jaar, zoals hiernaast in de tabel is weergegeven. Dat verschil wordt bepaald door:

- Lagere incidentele projectkosten ad. € 246.000. Voor het jaar 2023 is nog geen raming voor incidentele projecten opgenomen. Deze zullen pas inzichtelijk zijn na raming en opname van projecten in het uitvoeringsprogramma, dat in 2022 zal worden opgesteld en vastgesteld.
- Hogere reguliere kosten € 167.000 door stijging indexering van lonen en prijzen. Voor 2023 wordt het percentage 5,17 % aangehouden (CBS: CPI-november 2021);
- Lagere kosten € 5.000 ten opzichte van 2022, omdat de inrichtingskosten van de E-bike themaroute Oer-IJ in 2022 een éénmalige investering betrof en de beheerkosten doorlopen;
- Door de modernisering van de Recreatiemonitor is rekening gehouden met een mogelijke besparing in de kosten ad. € 5.000;
- Lagere afschrijvingskosten € 4.000 door nadere aansluiting werkelijkheid.

De begrote baten zijn € € 213.000 hoger dan de begroting 2022 na wijziging.
Dat verschil wordt veroorzaakt door:

- Hogere opbrengsten ad € 216.000 door het volgen van de indexering van lonen en prijzen. Voor 2023 wordt het percentage 5.17% aangehouden (CBS: CPI november 2021);
- Daarnaast is in 2022 een kleine subsidie toegekend voor project Gaasperplas centraal á € 3.000.

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2023	Stand per 31-12-2023	Verschil
Algemene reserve	1.386.749	1.813.899	427.150
Bestemmingsreserve investeringen	382.339	382.339	-
Bestemmingsreserve egalisatie	72.074	72.074	-
Totaal reserves	**1.841.161**	**2.268.311**	**427.150**
Voorziening groot onderhoud	1.417.498	1.043.056	-374.442
Totaal reserves en voorzieningen	**3.258.659**	**3.311.367**	**52.708**

Voor besteding van het resultaat worden in de loop van 2022 voorstellen gedaan voor opvoeren van projecten van het uitvoeringsprogramma. Tegen die achtergrond wordt voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan de reserves.

Risicobeheersing

De belangrijkste risico's voor Groengebied Amstelland zijn:

- Geen (grootschalige) evenementen (corona);
- Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen.

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 520.75 De huidige weerstandscapaciteit liggen boven het niveau van de berekende risico's.



Programma's

Hoofddoelstelling

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

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

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

Ambitie

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

De ambities zijn samen te vatten onder drie strategische doelen: meer biodiversiteit, het betere spreiding van de recreatiedruk en een breder recreatief aanbod.
Ten tijde van de samenstelling van de programmabegroting is een actualisering van de het ambitiedocument in opbouw. Om daar uitvoering aan te geven wordt met het jaarlijks terugkerende onderhoud en beheer, aangevuld met een meerjarenuitvoeringsprogramma zorg gedragen voor instandhouding, kwaliteitsverbetering en waar gewenst en mogelijk, uitbreiding van voorzieningen. Het huidige meerjarenuitvoeringsprogramma ziet vooralsnog op instandhouding en cyclische vervanging van de bestaande voorzieningen.

Actuele ontwikkelingen

De uitvoering van beleid, beheer en onderhoud wordt in 2023 en de jaren erna beïnvloed en soms ook gestuurd door ontwikkelingen buiten het recreatieschap. De onzekerheid rond de coronacrisis in de jaren 2020-2021 is daarvan een duidelijk bewijs. Belangrijke invloeden waarop in (al) 2023 moet worden gereageerd, zullen zijn:

- De groei van de bevolking in de metropoolregio Amsterdam (MRA). Daardoor is een substantiële toename in recreatiebehoefte te verwachten voor de regio;
- Natuurwaarden die onder druk staan door onder meer de stikstofdepositie en afname van de biodiversiteit;
- Klimaatadaptatie en beter verbinden van groen met de stad. Dat biedt ook kansen om de biodiversiteit te versterken door het buitengebied 'de stad in te trekken' en recreatie- en natuurbeleving al bij de voordeur te laten beginnen;
- Het provinciale ruimtelijk- en natuurbeleid. Tussen onder meer het Natuurnetwerk Nederland en de voor initiatieven gewenste ontwikkelruimte binnen de recreatiegebieden, kan spanning ontstaan. Het recreatieschap wordt daarin betrokken vanuit haar rol als gebieds- en routebeheerder;
- Gemeentelijk beleid op het gebied van duurzaam en gezond bewegen, betrokkenheid bij voedselproductie Die spreken de sociale en gezondheidsfunctie van onze gebieden aan;
- De voorbereiding op de verdeling van de participantenbijdragen. Die werd vastgesteld in 2020 voor de duur van 5 jaar. In 2024 worden de bijdragepercentages opnieuw vastgesteld op basis van de inwoneraantallen van de deelnemende gemeenten, voor de volgende periode van 5 jaren.

Programma's

Groengebied Amstelland wil haar doelen realiseren aan de hand van vijf programma's. Per programma wordt gewerkt aan diverse taakvelden. Per taakveld zijn operationele doelen voor 2023 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	91.915	-	-91.915
2. Beheer en onderhoud	2.911.921	732.690	-2.179.231
3. Veiligheid en toezicht	492.495	-	-492.495
4. Bestuur en ondersteuning	481.786	-	-481.786
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	882	3.673.459	3.672.577
Totaal voor bestemming	**4.978.999**	**4.406.149**	**427.150**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	427.150	-	427.150
Totaal na bestemming	**4.406.149**	**4.406.149**	**-**

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	4.593
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	728.097
Participantenbijdragen	3.673.459
Totaal baten voor bestemming	**4.406.149**

Reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten ligt hoger dan voorgaande jaren, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit positieve resultaat is versterkt door het effect van de gehanteerde indexering van 5,17%.

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	3.978.999	3.826.940	3.733.478
Baten	4.406.149	4.189.549	3.765.574
Saldo	**427.150**	**362.609**	**32.096**

Incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten ligt lager dan voorgaande jaren, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. De voornaamste reden hiervoor is dat er nog geen raming is voor de uitvoeringsprogrammaprojecten in 2023. Deze zullen voortvloeien uit het uitvoeringsprogramma welke naar verwachting in 2022 gecompleteerd zal worden, waarna voorstellen gedaan zullen worden ter uitvoering van deze projecten.

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	-	245.514	1.457.502
Baten	-	3.117	1.317.239
Saldo	**-**	**-242.397**	**-140.263**

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Ambitie

Met het programma ontwikkeling en inrichting zet het recreatieschap zich in voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. Voor 2023 gaat het vooral om:

- (mede)Uitwerking en realisatie Toekomstplan Gaasperplas;
- Dubbel ruimtegebruik in relatie tot energieopwekking;
- Projecten uit het aanstaande Uitvoeringsprogramma;
- Bijdragen aan het opstellen van het gebiedsperspectief Amstelscheg.

Operationele doelen per taakveld voor 2023

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.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Door het ondernemersloket worden de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid. Dat geld 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.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	-	109.954	1.409.192
Inzet RNH	91.915	171.564	97.304
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	**91.915**	***281.518***	***1.506.495***
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	3.117	1.298.131
Totale baten	-	***3.117***	***1.298.131***
Saldo	**-91.915**	**-278.401**	**-208.364**

Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
3.1 Economische ontwikkeling	Ambitiedocument en uitvoeringsprogramma	59.142	-
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket	5.854	-
5.7.1 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten	26.919	-
Totaal		**91.915**	**-**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Begroting 2023	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
2.1.1	Reguliere werkzaamheden verkeer en vervoer	-	-
	Subtotaal taakveld 2.1.1	**-**	**-**
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	59.142	-
	Subtotaal taakveld 3.1	**59.142**	**-**
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	**-**	**-**
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	5.854	-
	Subtotaal taakveld 3.3	**5.854**	**-**
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	26.919	
	Subtotaal taakveld 5.7.1	**26.919**	**-**
	Totaal	**91.915**	**-**

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 2023 gaat het vooral om:

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

Zie voor nadere informatie ook de paragraaf kapitaalgoederen↗

Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

De werkzaamheden onder dit taakveld bestaan uit:

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

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

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

Taakveld 3.4 Economische promotie

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

Taakveld 5.3 Cultuur presentatie en productie

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

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

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

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

Meerjarenonderhoudsplanning (MJOP) voor 2024-2027

Wanneer een doel uit 2023 niet helemaal gerealiseerd kan worden, kan binnen het budget dat is begroot voor programma 2 alvast worden ingezet op (voorbereidingswerkzaamheden voor) deze doelen. Voor het groot onderhoud aan kapitaalgoederen wordt een meerjarenplanning 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 2023 worden de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

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

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten DO	1.230.639	1.170.142	1.236.038
Overige bedrijfskosten	268.933	288.007	272.378
Inzet RNH	814.049	779.141	482.681
GO*	959.742	1.114.842	760.752
Kapitaallasten	13.000	16.721	11.129
Subtotaal lasten	**3.286.363**	***3.368.853***	***2.762.978***
Dotatie voorziening GO*	585.300	585.300	663.000
Onttrekking voorziening GO*	-959.742	-1.114.842	-760.752
Saldo mutaties voorziening GO	**-374.442**	***-529.542***	***-97.752***
Totale lasten	**2.911.921**	**2.839.311**	**2.665.226**
Opbrengsten	728.097	692.305	389.225
Projectsubsidies	4.593	4.367	4.239
Totale baten	**732.690**	**696.672**	**393.464**
Saldo	**-2.179.231**	**-2.142.639**	**-2.271.762**

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

Programma 2 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
2.1 Verkeer en vervoer	Wegen en paden, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair	441.736	-
3.2.2 Fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer	81.133	347.767
3.4 Economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	102.485	-
5.3 Cultuur presentatie en productie	Evenementen	56.954	342.854
5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.	2.229.613	42.069
Totaal		**2.911.921**	**732.690**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Begroting 2023	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	153.236	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	288.500	-
2.1.2	GO/V	636.050	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-636.050	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	**441.736**	**-**
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	81.133	347.767
	Subtotaal taakveld 3.2.2	**81.133**	**347.767**
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	102.485	-
	Subtotaal taakveld 3.4	**102.485**	**-**
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	56.954	-
5.3	Evenementen		342.854
	Subtotaal taakveld 5.3	**56.954**	**342.854**
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	1.919.813	42.069
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	296.800	-
5.7.2	GO/V	323.692	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-323.692	-
5.7.2	Kapitaallasten	13.000	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	**2.229.613**	**42.069**
	Totaal	**2.911.921**	**732.690**

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 2023

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

- Aannamebeleid, ondersteuning, opleiden en trainen te richten op de rol gastheer in de gebieden;
- Verzorgen rondleidingen door boswachters
-
- Toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening;
- 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	492.495	-
Totaal		**492.495**	**-**

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	34.706	33.000	19.696
Inzet RNH	457.789	452.378	431.080
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	**492.495**	**485.378**	**450.776**
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-492.495**	**-485.378**	**-450.776**



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.

Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 0.1 Bestuur

- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2022.

Taakveld 0.4 Overhead

- Voorbereiden en uitwerken van bestuursvergaderingen;
- Doorlopende afstemming met adviescommissie en bestuursbureau;
- Voorbespreking vergaderingen met portefeuillehouders en bestuursbureau;
- Opstellen van jaarstukken: programmabegroting, begrotingswijziging, jaarrekening, kadernota, jaarplannen en najaarsnotitie;
- Actualiseren en up-to-date houden van het uitvoeringsprogramma;
- Programmering van het meerjareninvesteringsplan;
- Beantwoorden van bestuurlijke en ambtelijke vragen;
- Verbeterde bestuurlijke besluitvorming;
- Uitvoeren bezoekerstellingen en aanvullend recreatieonderzoek.
- Doorlopende strategisch omgevingsmanagement;
- Zorg voor de afhandeling van WOB-verzoeken.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	106.176	100.956	53.096
Inzet RNH	375.610	357.145	514.727
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	**481.786**	**458.101**	**567.823**
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-481.786**	**-458.101**	**-567.823**



Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Operationele doelen	Lasten	Baten
0.1 Bestuur	Accountantscontrole	85.142	-
0.4 Overhead	Zie onderstaande specificatie	396.644	-
Totaal		**481.786**	**-**

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	163.294	
Secretariaat	58.002	
Financiële control en administratie	90.780	
Aansturing beheerteam en toezichthouders	63.534	
Kantoor- en bedrijfskosten	21.034	
	396.644	**-**

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 2023

Taakveld 0.5 Treasury

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

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

- Participantenbijdrage;
- Overige verrekeningen.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

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

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	882	839	660
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	**882**	**839**	**660**
Participantenbijdragen	3.673.459	3.492.877	3.385.406
Opbrengsten	-	-	5.812
Totale baten	**3.673.459**	**3.492.877**	**3.391.218**
Saldo voor bestemming	**3.672.577**	**3.492.038**	**3.390.558**
Mutaties reserves	427.150	120.212	-108.167
Saldo na bestemming	**3.245.427**	**3.371.826**	**3.498.725**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Toevoeging algemene reserve	427.150	362.609	37.280
Onttrekking algemene reserve	-	-128.607	-105.732
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	50.028
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-113.790	-89.743
Totaal	**427.150**	**120.212**	**-108.167**

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 Treasury	Bank- en rentekosten	882	-
0.8 Overige baten en lasten	Participantenbijdragen	-	3.673.459
0.10 Mutaties reserves	Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	427.150	-
Totaal		**428.032**	**3.673.459**

Paragrafen

Indexatie

De baten en lasten zijn (met uitzondering van afschrijvingen en rente) verhoogd met een index van 5,17 % voor 2023. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd.

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen worden alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnventariseerd. De belangrijkste risico's voor Groengebied Amstelland zijn:

- Geen (grootschalige) evenementen (corona);
- Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen.

Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt per 31-12-2021, € 520.750, zie bijlage I Risico-inventarisatie 2022 Groengebied Amstelland.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de middelen in de algemene reserve. In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar. Bij Groengebied Amstelland heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis en dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk komt te staan. Ook heeft het recreatieschap geen stille reserves. Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn. De huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 1.152.747 en ligt boven het benodigde weerstandsvermogen.

Conclusie

De omvang van de algemene reserve (weerstandscapaciteit) is per 31-12-2021 € 1.152.747 en ligt boven het niveau van het benodigde weerstandsvermogen (€ 520.750).

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Een schuldquote hoger dan 130% wordt als problematisch gezien. Het recreatieschap heeft geen leningen, vandaar de negatieve ratio. De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan. Een ratio >50% wordt in de regel als voldoende beschouwd. Het kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte in de begroting is om tegenvallers op te vangen. Een ratio van > 0,6% is acceptabel.

	Jaarrek. 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Netto schuldquote	-69%	-134%	-138%	-145%	-153%	-161%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-69%	-134%	-138%	-145%	-153%	-161%
Solvabiliteitsratio	44%	52%	49%	59%	70%	82%
Structurele exploitatieruimte	1%	9%	9%	10%	10%	11%
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 / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging;
- Gebouwen en materieel.

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

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

Dagelijks / jaarlijks onderhoud

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

Groot onderhoud en kleine vervangingen

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

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

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

Grote vervangingen

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

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

Totale lasten DO, GO en VV

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

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	1.230.639	1.294.263	1.361.177	1.431.551
Groot onderhoud en kleine vervangingen	959.742	631.802	565.502	530.502
Kapitaallasten	13.000	13.000	13.000	13.000
Totaal	**2.203.381**	**1.939.065**	**1.939.679**	**1.975.053**

Onderstaand worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

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

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Verhardingen	509.509	364.349	297.699	303.052
Civiele kunstwerken	269.095	113.625	116.286	89.085
Inzet RNH	10.682	11.234	11.815	12.426
Per saldo toevoeging / onttrekking voorziening GO	-347.550	-39.550	32.190	62.190
Totaal	**441.736**	**449.658**	**457.990**	**466.753**

Categorie verhardingen

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

VERHARDINGEN	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	93.609	98.449	103.539	108.892
Groot onderhoud en kleine vervangingen	415.900	265.900	194.160	194.160
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**509.509**	**364.349**	**297.699**	**303.052**

Categorie civiele kunstwerken

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

KUNSTWERKEN	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	48.945	51.475	54.136	56.935
Groot onderhoud en kleine vervangingen	220.150	62.150	62.150	32.150
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**269.095**	**113.625**	**116.286**	**89.085**

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

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

Specificatie kosten Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Groen	708.424	738.747	770.638	804.178
Water, oevers en stranden	155.381	161.346	167.620	174.218
Pontjes	63.102	66.364	69.795	73.403
Terreinmeubilair	222.682	207.675	238.303	238.759
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	203.055	213.553	224.594	236.206
Gebouwen en materieel	72.133	73.406	54.744	56.152
Overige bedrijfskosten	232.164	244.168	256.792	270.067
Inzet RNH	599.564	630.561	663.161	697.447
Per saldo onttrekking voorziening GO	-26.892	-6.952	-12.392	-7.392
Totaal	**2.229.613**	**2.328.868**	**2.433.255**	**2.543.038**

Categorie groen

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

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

GROEN	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	586.524	616.847	648.738	682.278
Groot onderhoud en kleine vervangingen	121.900	121.900	121.900	121.900
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**708.424**	**738.747**	**770.638**	**804.178**

Categorie water, oevers en stranden

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

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

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

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	115.381	121.346	127.620	134.218
Groot onderhoud en kleine vervangingen	40.000	40.000	40.000	40.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**155.381**	**161.346**	**167.620**	**174.218**

Categorie pontjes

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

PONTJES	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	63.102	66.364	69.795	73.403
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**63.102**	**66.364**	**69.795**	**73.403**

Categorie terreinmeubilair

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

De beeldkwaliteit voor terreinmeubilair is vastgesteld op niveau B.

TERREINMEUBILAIR	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	95.407	100.340	105.528	110.984
Groot onderhoud en kleine vervangingen	127.275	107.335	132.775	127.775
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**222.682**	**207.675**	**238.303**	**238.759**

Categorie hygiënische maatregelen / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

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

Ook het periodiek prikken van zwerfvuil en het verwijderen van illegaal gestort afval op de parkeerterreinen behoort tot deze categorie. In 2022 zijn 25 extra grote containers geplaatst om het extra afval in verband met de bezoekerstoename op te vangen.

De beeldkwaliteit voor reiniging is vastgesteld op niveau A.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	203.055	213.553	224.594	236.206
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**203.055**	**213.553**	**224.594**	**236.206**

Categorie gebouwen en materieel

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

In 2022 is opdracht gegeven om de onderhoudstoestand van gebouwen de inspecteren. Naar verwachting zijn de resultaten hiervan in de eerste helft 2023 beschikbaar. Op basis van de uitkomsten kunnen aanpassingen plaatsvinden binnen het meerjarenonderhoudsprogramma en dus mogelijk ook binnen de begroting 2023.

De beeldkwaliteit voor gebouwen is vastgesteld op niveau B.

GEBOUWEN EN MATERIEEL	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	24.616	25.889	27.227	28.635
Groot onderhoud en kleine vervangingen	34.517	34.517	14.517	14.517
Kapitaallasten	13.000	13.000	13.000	13.000
Totaal	**72.133**	**73.406**	**54.744**	**56.152**

C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

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

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

Risicobeheer

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

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

Kasgeldlimiet

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

Berekening van de kasgeldlimiet	Begroting 2023
Begrotingstotaal (lasten)	3.978.999
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	326.278

Renterisiconorm

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

Berekening van de renterisiconorm	Begroting 2023
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.

In 2017 is de dienstverlening van RNH geëvalueerd. Daarna heeft RNH een verbeterplan uitgevoerd naar tevredenheid van zowel ambtelijke als bestuurlijke vertegenwoordigers van (de participanten van) de recreatieschappen. Op initiatief van de provincie is in 2020 onderzoek uitgevoerd naar de uitvoeringstaken van RNH in combinatie met de governance structuur van de recreatieschappen. Daarom hebben de recreatieschappen voor 2021 een contractverlenging van één jaar afgesproken. In 2021 is besloten om met ingang van 1 januari 2022 een bestuursbureau op te richten met medewerkers die rechtstreeks in dienst staan van de recreatieschappen, zodat een betere scheiding van opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap ontstaat. In het licht daarvan hebben de vijf recreatieschappen in 2021 besloten dat RNH ook in 2022 en 2023 als uitvoeringsorganisatie wordt gecontracteerd, met een opzegtermijn van één jaar.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 1,6 miljoen opgenomen.

Voor de werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht van 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.

Bestuursbureau

Met ingang van 1 januari 2022 hebben vijf recreatieschappen in Noord-Holland gezamenlijk een Bestuursbureau opgericht. Dit bestuursbureau zorgt voor het inplannen en ondersteunen van de vergaderingen. De medewerkers van dit bureau fungeren als ambtelijk opdrachtgever voor de uitvoeringsorganisatie en als secretaris van de besturen van de recreatieschappen.

Flexibele schil / inhuur

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

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 10%. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	163.294	-
Secretariaat	58.002	-
Financiële control en administratie	90.780	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	63.534	-
Kantoor- en bedrijfskosten	21.034	-
Totaal	**396.644**	**-**

Planning en control

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

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

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

Maatregelen bij begrotingsafwijkingen

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

- Begrotingswijziging 2021;
- Separate bestuursvoorstellen;
- Najaarsnotitie 2021.

Het recreatieschap streeft ernaar om begrotingsafwijkingen boven de grens van 3% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves) te voorkomen. Dit geldt in sterkere mate voor rechtmatigheidsafwijkingen zoals beschreven in de Kadernota Rechtmatigheid 2022.

Klachtenregistratie

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

Tarieventabel

De tarieventabel 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.	Toezending link naar digitale openbare vergaderstukken van Algemeen Bestuur op basis van registratie belangstellenden	Nihil
1.2.	Het verstrekken van fotokopieën van schriftelijke stukken, afschriften en dergelijke A4-formaat, per bladzijde (zwart/wit)	€0,40
2.	**Archiefwerkzaamheden, opzoeken stukken**	
	Aard van de dienstverlening	*Tarief*
2.1.	Opzoeken stukken in archief of in bestanden indien het opzoeken langer duurt dan 15 minuten, eerste kwartier gratis.	€ 15,- per kwartier of gedeelte daarvan
3.	**Vergunningen en ontheffingen op grond van de Algemene Verordening (AV) van het recreatieschap**	
	Aard van de dienstverlening	*Tarief*
3.1.	Art. 2.2 AV - VERVALLEN (betreft: vergunning voor evenementen)	Nihil
3.2.	Vergunning voor het tegen betaling aanbieden van diensten en lessen, zoals skeeleren, fietsen, kanoën, paardrijden, bewaken van auto's etc. (art. 2.3 AV)	€ 50,- per keer € 250,- per jaar
3.3	Ventvergunning (art 2.4 AV) ten behoeve van de verkoop van (horeca)artikelen: • voor maximaal 3 aansluitende dagen • jaarvergunning venten, per jaar	 € 150,- € 250,-
3.4	Standplaatsvergunning (art. 2.5 AV), in verband met verkoop van (horeca)artikelen vanuit een mobiel verkooppunt, per aangewezen locatie: • voor maximaal 3 aansluitende dagen • jaarstandplaats	 € 150,- € 250,-
3.5	Ontheffing voor het maken van commerciële foto- en filmopnamen (art. 2.6 AV), per dagdeel	€ 250,-
3.6	Vergunning voor het uitlaten van honden door commerciële bedrijven/uitlaatservices (art. 2.14 AV), per jaar, afhankelijk van bezoekfrequentie	van € 250,- tot € 750,-
3.7	Vergunning voor het uitlaten of begeleiden van meer dan drie honden (art. 2.14 AV), particulier/non-profit, per jaar/periode	€ 50,-

3.8	Ontheffing voor het op afstand (radiografisch) besturen van voertuigen en recreatieapparatuur, waaronder drones (art. 2.19 AV), particulier, 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	14	
waarvan: in eigen beheer	11	
contractueel uitgegeven	2	
potentieel af te stoten	1	Abcouderstraatweg 79

Gronden in eigendom en uitgegeven

Groengebied Amstelland heeft gronden van de gemeente Amsterdam en Staatsbosbeheer in erfpacht. Hier lopen twee erfpachtcontracten van Staatsbosbeheer die expireren in 2049. Gronden in erfpacht worden bij voorkeur voor langere periodes uitgegeven, tenzij dit vanuit gewenste ontwikkelingen in het gebied die voortvloeien uit het ambitietraject onwenselijk is. Alle gronduitgiftes zijn digitaal op kaart verwerkt in het beheersysteem GeoVisia en van alle contracten is een digitaal archief.

Voor ontwikkelingen waarbij externe financiering nodig is, is een looptijd van het ondererfpacht van ten minste 30 jaar wenselijk. Het recreatieschap kan momenteel alleen contracten sluiten met de resterende looptijd van 28 jaar. Er is op hoofdlijnen overeenstemming bereikt met Staatsbosbeheer over de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de groene recreatiegebieden in MRA en het lopende erfpacht in bijzonder.

Deze afspraken worden in mei 2022 ter besluitvorming aan de recreatieschappen voorgelegd. Er is overeenstemming over de looptijd (60 jaar). Er is nog geen overeenstemming bereikt over het verlengingsrecht (en het inroepen daarvan). Dit moet verder uitgewerkt worden in de nieuwe erfpachtcontracten. Er is nog geen helder procesvoorstel voor de vervolgfase van het opstellen van de contracten en het Didam arrest maakt dat Staatbosbeheer de voorgenomen afspraken met de drie recreatieschappen moet publiceren waardoor andere partijen hierop bezwaar kunnen aantekenen.

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

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

Commerciële activiteiten

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

Baten uit commerciële activiteiten	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022
Baten uit (erf)pachten	294.775	280.284
Baten uit verhuren	52.992	50.387

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 in 2021 goed samengewerkt met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

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

Participant	Verdeling bijdrage 2022	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord-Holland	27,90%	974.512	1.024.894
Gemeente Amstelveen	15,40%	537.904	565.714
Gemeente Amsterdam	49,10%	1.715.003	1.803.669
Gemeente Diemen	5,20%	181.629	191.019
Gemeente Ouder-Amstel	2,40%	83.829	88.163
Totaal	**100,00%**	**3.492.877**	**3.673.459**

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
Bestuurlijke vertegenwoordiging	• Gemeente Ouder-Amstel: burgemeester mevrouw J. Langenacker (voorzitter) • Gemeente Amsterdam: wethouder mevrouw M. van Doorninck, wethouder J. Wedemeijer 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. 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)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15, 1a)	De visie van Groengebied vastgesteld in 2007, wordt in 2022 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 kunnen Provinciale Staten en de gemeenteraden hun 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	31-12-2020 € 1.829.116,- 31-12-2021 € 1.720.949,- 31-12-2022 € 1.841.161,- 31-12-2023 € 2268.311,-
Vreemd vermogen	31-12-2020 € 2.544.069,- 31-12-2021 € 2.200.283,- 31-12-2022 € 1.637.158,- 31-12-2023 € 1.043.056,-
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2020 € - 66.070,- 31-12-2021 € -108.167,- 31-12-2022 € 120.212,- 31-12-2023 € 427.150,-
Website	https://www.groengebied-amstelland.nl/
Risicoprofiel	Middel/laag
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	1. Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen flora en fauna en (drugs)dumpingen; 2. Erfpachtcontracten met Staatsbosbeheer; 3. Geen (grootschalige) evenementen (corona); 4. Vandalisme en nalatig recreantengedrag; 5. Veranderende en verzwarende wet- en regelgeving (omgevingswet);

	6. Juridische procedures en reputatieschade overheidsorganisaties; 7. Beschikbaarheid uitvoeringsbudget Toekomstplan Gaasperplas; 8. Geen inkomsten als gevolg van uitblijven nieuwe erfpachtovereenkomsten; 9. Problemen bij invulling/bemensing handhaving; 10. Kosten voor afhandeling WOB/WOO-verzoeken; 11. Betalingsachterstanden en/of faillissement van gebiedsondernemers; 12. Onrechtmatig accorderen en betalen van facturen.

Ontwikkelingen

Groengebied Amstelland:

- Wil in 2022 een ambitiedocument vaststellen. Dit ambitiedocument gaat in op de beleidsdoelstellingen van de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling en beoogt realisatie daarvan op de eigen taakvelden. In het daaraan gekoppelde uitvoeringsprogramma benoemt het schap de projecten in 2023 en de jaren erna, plaatst uitvoering in de tijd en gaat in op voorbereiding, participatie en financiering;
- Begeleidt evenementen en het ontwikkelen van routes en locaties;
- 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. Ontwikkeling en inrichting	91.915	-	-91.915
2. Beheer en onderhoud	2.911.921	732.690	-2.179.231
3. Veiligheid en toezicht	492.495	-	-492.495
4. Bestuur en ondersteuning	481.786	-	-481.786
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	882	3.673.459	3.672.577
Totaal voor bestemming	**3.978.999**	**4.406.149**	**427.150**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	427.150	-	427.150
Totaal na bestemming	**4.406.149**	**4.406.149**	**-**

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
0.1	bestuur	80.956	85.142	89.543	94.172	99.041
0.4	overhead	377.145	396.644	417.150	438.718	461.400
0.5	treasury	839	882	928	976	1.026
0.8	overige baten en lasten	-	-	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	362.609	427.150	452.772	507.819	565.714
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	485.378	492.495	517.957	544.735	572.898
2.1	verkeer en vervoer	434.203	441.736	449.658	457.990	466.753
2.2	parkeren	-	-	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	119.189	59.142	75.872	79.794	83.919
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	135.944	81.133	85.328	89.740	94.378
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	5.566	5.854	6.157	6.475	6.810
3.4	economische promotie	122.447	102.485	107.784	113.357	119.218
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	54.154	56.954	59.899	62.996	66.253
5.5	cultureel erfgoed	-	-	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	2.256.634	2.256.532	2.370.900	2.476.751	2.588.073
	Totaal lasten	**4.435.063**	**4.406.149**	**4.633.948**	**4.873.523**	**5.125.483**

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
0.1	Bestuur	-	-	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-	-	-
0.5	Treasury	-	-	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	3.492.877	3.673.459	3.863.377	4.063.113	4.273.176
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	242.397	-	-	-	-
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	-	-	-	-	-
2.2	Parkeren	-	-	-	-	-
3.1	Economische ontwikkeling	-	-	-	-	-
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	330.671	347.767	365.747	384.656	404.542
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	Economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	326.000	342.854	360.580	379.222	398.828
5.7	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	43.118	42.069	44.244	46.532	48.937
	Totaal baten	**4.435.063**	**4.406.149**	**4.633.948**	**4.873.523**	**5.125.483**

	Saldo van lasten en baten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
	Totaal baten	4.435.063	4.406.149	4.633.948	4.873.523	5.125.483
	Totaal lasten	4.435.063	4.406.149	4.633.948	4.873.523	5.125.483
	Saldo	-	-	-	-	-

	Specificatie van taakveld 0.8 overige baten en lasten	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
84340	Bijdrage Provincie Noord-Holland	974.512	1.024.894	1.077.881	1.133.607	1.192.214
84312	Bijdrage gemeente Amstelveen	537.904	565.714	594.961	625.720	658.070
84313	Bijdrage gemeente Amsterdam	1.715.003	1.803.669	1.896.919	1.994.990	2.098.131
84318	Bijdrage gemeente Diemen	181.629	191.019	200.895	211.281	222.204
84328	Bijdrage gemeente Ouder-Amstel	83.829	88.163	92.721	97.515	102.557
	Totaal	**3.492.877**	**3.673.459**	**3.863.377**	**4.063.113**	**4.273.176**

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	959.742	1.078.107	749.645
Pachten	1.335	1.269	343
Ingeleend personeel	1.739.363	1.796.963	1.536.899
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	1.639.119	1.708.097	2.990.057
Rente	882	839	660
Mutatie voorzieningen	-374.442	-529.542	-97.752
Afschrijvingen	13.000	16.721	11.129
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	**3.978.999**	**4.072.454**	**5.190.980**

Baten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Grond	-	-	-
Pachten	294.775	280.284	274.084
Huren	52.992	50.387	45.542
Leges en andere rechten	2.997	2.850	5.853
Overige goederen en diensten	377.333	358.784	50.450
Subsidies	4.593	7.484	1.302.370
Inkomensoverdrachten	3.673.459	3.492.877	3.404.514
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	-	-	-
Overige verrekeningen	-	-	0
Totaal baten	**4.406.149**	**4.192.666**	**5.082.813**

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Totaal lasten	3.978.999	4.072.454	5.190.980
Totaal baten	4.406.149	4.192.666	5.082.813
Saldo	**427.150**	**120.212**	**-108.167**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	427.150	362.609	37.280
Onttrekking algemene reserve	-	-128.607	-105.732
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	50.028
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-113.790	-89.743
Totaal mutaties reserves	**427.150**	**120.212**	**-108.167**

Beleidsindicatoren

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

Geprognotiseerde balans 2023

De geprognotiseerde balans per 31 december kan als volgt worden weergegeven.
(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2023	2022	PASSIVA	2023	2022
Vaste activa			***Vaste financieringsmiddelen***		
Materiële vaste activa	99	125	Eigen vermogen	2.268	1.841
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	1.043	1.418
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	***99***	***125***	***Subtotaal***	***3.311***	***3.259***
Vlottende activa			***Vlottende passiva***		
Vorderingen en overlopende activa	700	700	Netto-vlottende schulden met een renteypische looptijd korter dan een jaar	220	220
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	3.749	2.640	Overlopende passiva	1.064	33
Liquide middelen	47	47			
Subtotaal	***4.496***	***3.387***	***Subtotaal***	***1.284***	***253***
Totaal	**4.595**	**3.512**	**Totaal**	**4.595**	**3.512**

Financiële meerjarenraming 2022-2026

Lasten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	288.825	91.915	96.668	101.665	106.921
2. Beheer en onderhoud	2.839.311	2.911.921	3.031.537	3.157.338	3.289.640
3. Veiligheid en toezicht	485.378	492.495	517.957	544.735	572.898
4. Bestuur en ondersteuning	458.101	481.786	506.693	532.890	560.441
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	839	882	928	976	1.026
Totaal	**4.072.454**	**3.978.999**	**4.153.783**	**4.337.604**	**4.530.926**

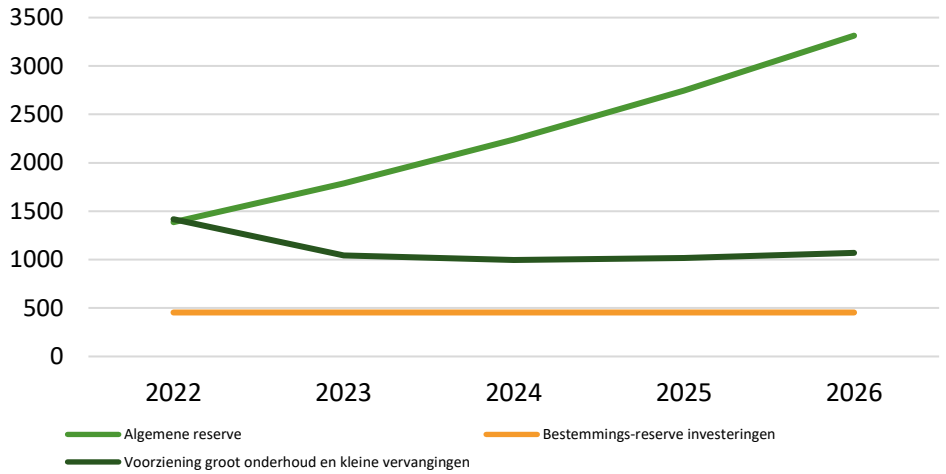
Baten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	3.117	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	696.672	732.690	770.571	810.410	852.307
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	3.492.877	3.673.459	3.863.377	4.063.113	4.273.176
Totaal	**4.192.666**	**4.406.149**	**4.633.948**	**4.873.523**	**5.125.483**

Saldo lasten en baten	120.212	427.150	480.165	535.919	594.557

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene reserve	234.002	427.150	480.165	535.919	594.557
Bestemmingsreserve	-113.790	-	-	-	-
Totaal	**120.212**	**427.150**	**480.165**	**535.919**	**594.557**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2022 – 2026

(bedragen x 1000)



Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

Het is de verwachting dat de algemene reserve in 2022 gaat toenemen. Deze ontwikkeling zal zich de komende jaren doorzetten en zodoende zal de algemene reserve jaarlijks toenemen. De algemene reserve is ruim voldoende voor het berekende benodigde weerstandsvermogen. Het bestuur kan besluiten extra inspanningen (mede) te financieren uit de algemene reserve.

Volgens de huidige meerjarenraming groeit de algemene reserve door naar € 3,3 miljoen in 2026. Hierbij dient vermeld te worden dat in deze programmabegroting 2023 geen rekening is gehouden met uitvoeringsprogrammaprojecten. Nadere invulling van het ambitiedocument en uitvoeringsprogramma moet immers nog plaatsvinden.

De bestemmingsreserve voor investeringen neemt in beperkte mate af, omdat de projecten uit het meerjareninvesteringsprogramma aflopen en/of uit andere bronnen gedekt worden. Volgens de huidige meerjarenraming blijft deze bestemmingsreserve vanaf 2022 op € 454.412 staan.

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve	2022	1.152.747	128.607	362.609	1.386.749
Bestemmingsreserve investeringen	2022	496.129	113.790	-	382.339
Bestemmingsreserve egalisatie	2022	72.074	-	-	72.074
Totaal reserves		**1.720.949**	**242.397**	**362.609**	**1.841.161**
Voorziening GO	2022	1.947.040	1.114.842	585.300	1.417.498
Totaal voorziening		**1.947.040**	**1.114.842**	**585.300**	**1.417.498**

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve	2023	1.386.749	-	427.150	1.813.899
Bestemmingsreserve investeringen	2023	382.339	-	-	382.339
Bestemmingsreserve egalisatie	2023	72.074	-	-	72.074
Totaal reserves		**1.841.161**	**-**	**427.150**	**2.268.311**
Voorziening GO	2023	1.417.498	959.742	585.300	1.043.056
Totaal voorziening		**1.947.040**	**1.114.842**	**585.300**	**1.417.498**

	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023	Verschil
Algemene reserve	1.386.749	1.813.899	427.150
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	382.339	382.339	-
Bestemmingsreserve egalisatie	72.074	72.074	-
Totaal reserves	**1.841.161**	**2.268.311**	**427.150**
Voorziening GO	1.417.498	1.043.056	-374.442
Totaal voorziening	**1.417.498**	**1.043.056**	**-374.442**

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze jaarrekening wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Groengebied Amstelland in de openbare vergadering van 30 juni 2022.

Voorzitter,

Mevrouw J. Langenacker

Bijlagen

Bijlage I **Risico-inventarisatie 2022**

Bijlage I Risico-inventarisatie 2022

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

De afgelopen jaren hebben 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 en is niet bekend of de evenementen in 2022 (eventueel in aangepaste vorm) kunnen doorgaan. Dit risico is meegenomen in de inventarisatie.

In een risicosessie begin 2022 zijn de risico's voor Groengebied Amstelland in kaart gebracht. Hierbij zijn de risico's beschreven aan de hand van kans van voorkomen en de gevolgen/impact als het risico zich voordoet. Op basis van deze uitkomsten zijn de risico's geplaatst in de matrix op de volgende pagina.

Geïnventariseerde risico's

Begin 2022 zijn de risico's voor Groengebied Amstelland in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd:

1. Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen flora en fauna en (drugs)dumpingen;
2. Erfpachtcontracten met Staatsbosbeheer;
3. Geen (grootschalige) evenementen (corona);
4. Vandalisme en nalatig recreantengedrag;
5. Veranderende en verzwarende wet- en regelgeving (omgevingswet);
6. Juridische procedures en reputatieschade overheidsorganisaties;
7. Beschikbaarheid uitvoeringsbudget Toekomstplan Gaasperplas;
8. Geen inkomsten als gevolg van uitblijven nieuwe erfpachtovereenkomsten;
9. Problemen bij invulling/bemensing handhaving;
10. Kosten voor afhandeling WOB/WOO-verzoeken;
11. Betalingsachterstanden en/of faillissement van gebiedsondernemers;
12. Onrechtmatig accorderen en betalen van facturen.

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

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

	Gevolg / impact		
Kans	1 = 0 – 100.000	2 = 100.000 - 300.000	3 = > 300.000
1 = < 10%	7, 9, 11, 12	2	
2 = 10 – 40 %	10	4, 5, 6	
3 = > 40 %	8	1	3

Alleen de risico's met het grootste gevolg zijn in detail verder uitgewerkt. Het betreft de nummers 1 en 3. De verdere uitwerking van deze risico's staat hieronder.

1: Geen (grootschalige) evenementen (corona)

Dit risico bestaat uit het scenario dat de geplande evenementen geen doorgang vinden. Dit scenario is aannemelijk omdat in 2020 en 2021 vanwege de coronacrisis de grootschalige evenementen geen doorgang vonden. Daarnaast liggen evenementen onder het maatschappelijke vergrootglas. Wanneer er geen evenementen zijn heeft dit gevolgen voor meerdere actoren rondom het recreatieschap.

<table>
<tr><td colspan="2">Risico/kans:
Het niet doorgaan van de jaarlijks geplande grootschalige evenementen in het recreatieschap.</td><td>Oorzaak:
Door het coronavirus worden sinds maart 2020 tot nader order geen evenementen georganiseerd. Daarnaast liggen evenementen onder het maatschappelijke vergrootglas.</td></tr>
<tr><td>Kans(cijfer): 3
> 40 %</td><td>Gevolg(cijfer): 2
100.000
-
300.000</td><td>Gevolg/impact:
Groengebied levert minder recreatieve diensten;
Het schap mist een cruciale bindingsfactor met het jongere publiek;
Het schap mist van cruciale inkomsten die ten gunste van het beheer en onderhoud zouden komen;
Evenementen organisatoren en ondernemers komen in zwaar weer en voortbestaan is onzeker.</td></tr>
<tr><td colspan="3">Beheersmaatregel:
Compensatieregeling treffen voor alle getroffen actoren (incl. het recreatieschap);
(kleine) Evenementen/activiteiten organiseren die passen binnen de mogelijke beperkingen. Dit kan ook inhouden dat met andere dan de huidige evenementenorganisatoren in zee wordt gegaan;
€ 137.500 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.</td></tr>
</table>

3. Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen

Dit betreffen risico's die ontstaan door overmacht. Zaken die hieronder gekwantificeerd worden zijn extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen. Vanwege het ongrijpbare en meervoudige karakter van dit risico is dit voor het Groengebied één van de hoogst gekwalificeerde dreigingen.

<table>
<tr><td colspan="2">Risico/kans:
Extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen.</td><td>Oorzaak:
Natuurrampen en ander van buiten afkomend onheil: storm- en brandschade, (vogel)ziektes, plagen, invasieve exotische bedreigingen en (drugs)dumpingen.</td></tr>
<tr><td>Kans(cijfer): 3
> 40 %</td><td>Gevolg(cijfer): 3
> 300.000</td><td>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.</td></tr>
<tr><td colspan="3">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</td></tr>
</table>

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 520.750, 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: Geen (grootschalige) evenementen (corona)	> 40% (0,50)	€ 137.500
3. Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen	> 40% (0,50)	€ 200.000
Overige risico's		€ 183.250
Totaal		**€ 520.750**

Ten opzichte van vorig jaar zijn het aantal geïnventariseerde risico's en het benodigde weerstandsvermogen toegenomen. Vorig jaar werden er acht risico's geïnventariseerd en was het benodigde weerstandsvermogen € 497.000.

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

recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer

Postbus 2571, 2002 RB Haarlem
Genieweg 46a, Velsen-Zuid
023 – 520 28 00
info@recreatienoordholland.nl
www.alkmaarder-enuitgeestermeer.nl
K.v.K. 34370323

Velsen-Zuid: 14 april 2022
Uw kenmerk:
Ons kenmerk: U2022
Projectnummer:
Onderwerp: Verzoek raden zienswijze jaarstukken 2022-RAUM
Bijlage(n): 3
Behandeld door: Peter Jaap Don
Contactgegevens: 06 8284 6339

Geachte leden van de gemeenteraad en Provinciale Staten,

U ontvangt hierbij het verzoek om een zienswijze te geven op de jaarstukken.

Jaarstukken Zienswijze
Hierbij bieden wij u de voorlopige jaarstukken aan van het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer conform het bepaalde in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. U bent hiermee in de gelegenheid gesteld om binnen 10 weken uw zienswijze op de jaarrekening 2021, de begrotingswijziging 2022 en de programmabegroting 2023 naar voren te brengen. Het dagelijks bestuur heeft deze stukken in haar vergadering van 6 april 2022 behandeld en geagendeerd voor de vergadering van het algemeen bestuur op 29 juni 2022.

De begroting en de begrotingswijziging zijn opgesteld met de kennis van vandaag. De onzekerheden over conflicten in de wereld kunnen uiteraard betekenis hebben voor de uitvoering en de financiële huishouding van het recreatieschap.

Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin uw zienswijze is vervat bij de ontwerpbegrotingen en -rekening, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden. Het algemeen bestuur neemt op 6 juli a.s. een besluit om de jaarstukken vast te stellen. Deze worden vóór 15 juli 2022 toegezonden ter goedkeuring aan Gedeputeerde Staten van Noord-Holland. We hopen u voldoende op de hoogte te hebben gesteld. Mochten er toch nog vragen/opmerkingen zijn, dan ontvangen wij deze graag.

Met vriendelijke groet,
namens het bestuur van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Sophie Zwetsloot
Programmamanager Recreatie Noord-Holland N.V.

2021 in vogelvlucht

Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Tussen Alkmaar, het Noordzeekanaal en Zaanstad kun je uitstekend recreëren. Recreatiegebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer biedt een scala aan watersportmogelijkheden, agrarische bedrijvigheid en cultureel erfgoed zoals molens en de Stelling van Amsterdam. Een blik op de omgeving heb je vanaf de begroeide heuvels van het Aagtenpark, waar je ook heerlijk kunt struinen. Wil je terug naar de natuur? Beleef dan de biologische landbouw op Landgoed Rorik. De vele wandel- en fietsroutes in de streek leiden je over slingerende dijken en langs polders en het meer.

Wat hebben we gerealiseerd?

Vaststelling visie 'Natuur en recreatie in Hollandse landschappen' en uitvoeringsplan

Zowel de visie als het uitvoeringsplan zijn in 2021 vastgesteld. De concretisering van de visie is uitgewerkt in het uitvoeringsplan. Op basis van de doelen in de Gemeenschappelijke Regeling en de kaders en projecten in visie en uitvoeringsplan worden nieuwe ontwikkelingen en initiatieven getoetst en/of uitgewerkt met als doel een sterk toekomstbeeld en het (financiële) bestaansrecht van het recreatieschap te verduurzamen.

Overdracht Erfgoedpark De Hoop en Landgoed Rorik

De uitgifte in erfpacht van beide ontwikkellocaties is in 2021 afgerond. Na vele jaren van bestuurlijke inspanningen is Erfgoedpark De Hoop nu volop in bedrijf. Het is gelegen op een prachtige, historische locatie en de initiatiefnemers willen groeien naar een breed recreatief aanbod, waarbij het erfgoedpark het kernpunt moet worden voor het gebied. Ook bij Landgoed Rorik zijn de nieuwe ontwikkelingen, zoals de biologische landbouw, een boomgaard en de mini camping, duidelijk zichtbaar. Beide locaties dragen bij aan een breder recreatief aanbod en leiden tot lagere onderhoudskosten en hogere pachtopbrengsten.

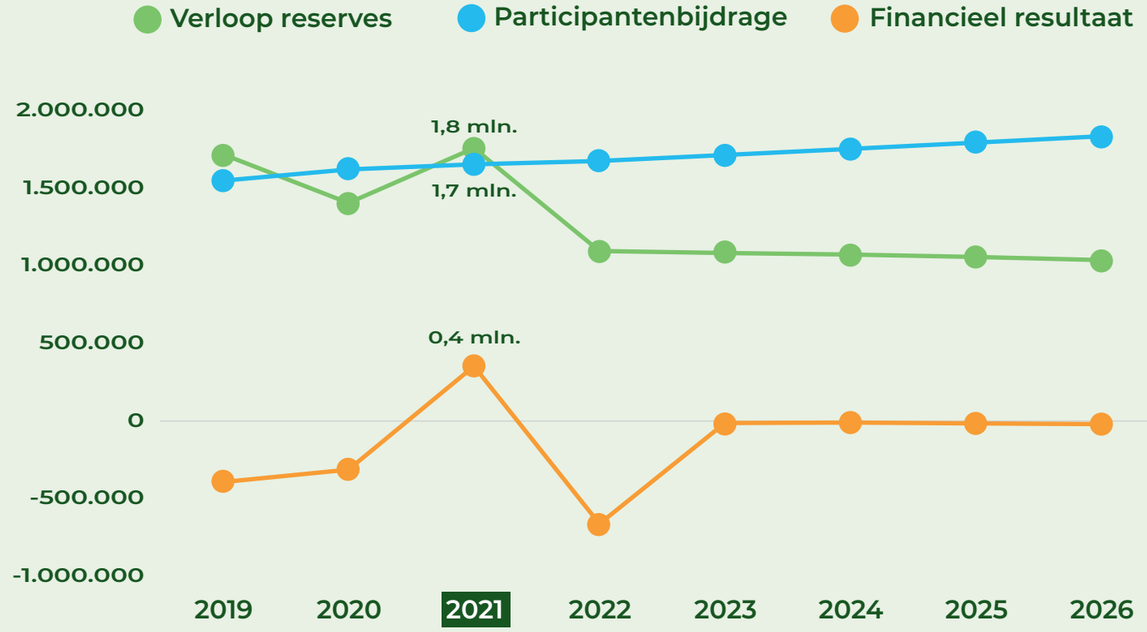
Meer highlights op de volgende pagina



Hoe staat het schap er voor?

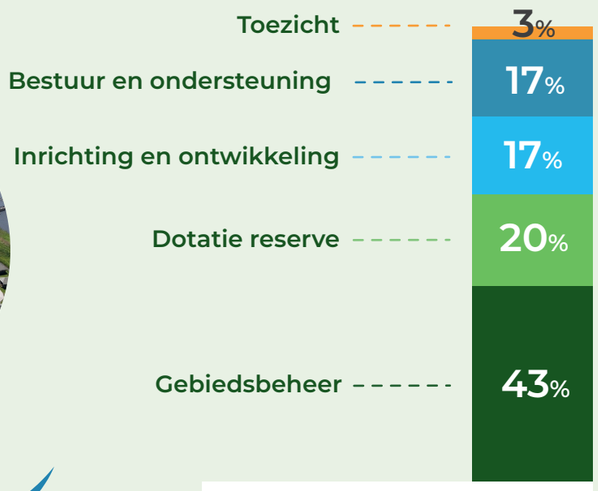
Het meerjarig onderhouds- en investeringsplan is in de meerjarencijfers verwerkt. De kosten en investeringen dienen gedekt te worden door voldoende inkomsten (participantenbijdragen, pacht- en huuropbrengsten en andere bijdragen). Het vaststellen van de visie en het uitvoeringsplan in 2021 is een belangrijke voorwaarde voor het realiseren van een structureel financieel evenwicht.



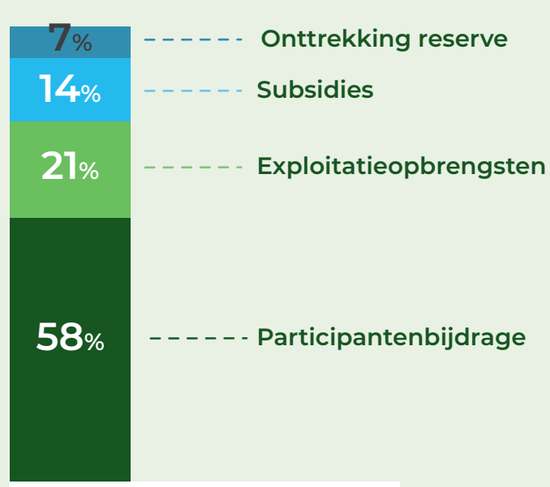


Waar ging het geld naartoe?





Waar kwam het geld vandaan?







recreatieschap alkmaarder- en uitgeestermeer

2021 highlights

Alkmaarder- en Uitgeestermeer



Recreatieterrein Dorregeest

Na de zuidoever van het Uitgeestermeer (Erfgoedpark De Hoop) wordt nu ook Dorregeest, het recreatieterrein aan de westzijde van het meer, aangepakt. Het doel is te komen tot een eigentijds recreatief en volwaardig aanbod en daarmee een betere benutting van dit terrein.









Bevordering biodiversiteit Aagtenpark

Ter bevordering van de biodiversiteit op het Aagtenpark wordt hier vaker begraast met schapen. Deze begrazing vindt op verschillende plekken plaats. Schapen eten grassen, laten kruiden staan en verspreiden zaden en insecten. Bovendien kunnen ze op voor machines moeilijk begaanbare plekken komen.

De Woudhaven



Na enige vertraging zijn in de tweede helft van 2021 verdere stappen gezet in het revitaliseren van De Woudhaven. De ondernemer heeft bij de gemeente Castricum de ruimtelijke onderbouwing ingediend. Er zijn met de ondernemer afspraken gemaakt over het beheer en onderhoud. Provincie Noord-Holland heeft vergunning verleend voor een pontje voor wandelaars en kampeerders tussen de wal en het eiland.

Bezoekers
2021
1.686.589

verenigingen actief
35+

23.347 website
23% stijging t.o.v. 2020
bezoekers

1.526
volgers



Recreatieterrein De Hoorne

Bij recreatieterrein De Hoorne is samen met de gemeente Castricum en inwoners uit Akersloot een nieuwe zwemgelegenheid aangelegd. In de planning staan nog een amfitheater, natuurvriendelijke oevers, een speelbos en diverse speeltoestellen.

Routes

Het Routebureau heeft een groot aandeel gehad in de aanleg van de landelijke Waterlinie fietsroute (totaal 410 km) van Edam naar Bergen op Zoom, die voor een deel door het gebied loopt. Daarnaast is de wandelroute Dorregeesterpolder verlegd, waardoor deze voortaan het hele jaar open is.



www.alkmaarder-enuitgeestermeer.nl

recreatieschap alkmaarder- en uitgeestermeer

- Jaarstukken **2021**

ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER







recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer

versie 21-02-2022

Inhoudsopgave

Samenvatting **4**

Jaarverslag **10**

Programmaverantwoording *12*

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting *14*

Programma 2. Beheer en onderhoud *18*

Programma 3. Toezicht en veiligheid *23*

Programma 4. Bestuur en ondersteuning *25*

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen *28*

Paragrafen *31*

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing *32*

B. Kapitaalgoederen *33*

C. Financiering *40*

D. Bedrijfsvoering *43*

E. Grondbeleid *45*

F. Participanten *47*

Jaarrekening 2021 ..... **51**

Overige gegevens **63**

Bijlagen **67**

Bijlage I Overzichten A-UM *68*

Bijlage II Overzichten IJ-Z *76*

Bijlage III Investerings- en financieringsstaat over 2021 ..... *83*

Bijlage IV Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021 ..... *86*

Bijlage V Gebeurtenissen na balansdatum *88*

Bijlage VI Risicoanalyse 2021 ..... *89*

Bijlage VII SiSa verantwoordingsinformatie 2021 ..... *96*

Bijlage VIII WNT-verantwoording 2021 ..... *97*


recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer
Uiterdam
AKERSLOOT
De Hoorne
Klaas Hoorn- en
Kijfpolder
Alkmaardermeer
De Deilings
De Woudhaven
A9
N244
Hempolder
Westwouderpolder
DE WOUDE
Pannekoek
Dorregeesterpolder
N246
Uitgeestermeer
Dorregeest
Zwaansmeer
MARKENBINNEN
UITGEEST
Krommenieër-Woudpolder
Aagtenpark
BEVERWIJK
De Buitenlanden
KROMMENIEDIJK
Landwinkel

Samenvatting

De gemeenten Zaanstad, Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo en Uitgeest participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer. De participantenbijdragen vormen het grootste deel van het begrotingsbudget, aangevuld met (erf)pacht en verhuur voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen.

Het recreatiegebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM) omvat het deelgebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer (A-UM) en het deelgebied IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z) bestaande uit het Aagtenpark, de Buitenlanden en de Omzoom.

Kerngegevens: 2.040 hectare werkgebied, waarvan 736 hectare het eigenlijke beheergebied van het recreatieschap bedraagt. Daarvan is 648 hectare voor het gebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer met 525 hectare water en 88 hectare voor het recreatiegebied IJ tot Z. In 2021 waren er, mede door de coronamaatregelen, 687.828 bezoekers (667.724 in 2020).

Realisatie in hoofdlijnen

Inhoudelijk heeft het recreatieschap zich in 2021 ingezet voor:

- De definitieve visie “Natuur en recreatie in Hollandse landschappen” vastgesteld in het AB van 7 juli 2021.
- Het AB heeft in haar vergadering van 1 december 2021 ingestemd met het Uitvoeringsplan Visie 2022-2030 inclusief de specifieke projecten die gefinancierd worden uit de beschikbare reserves IJ tot Z (€ 950.000).
- De uitgifte in erfpacht van Erfgoedpark De Hoop en Landgoed Rorik
- In overleg met gemeente Uitgeest starten met de aanpassing van het bestemmingsplan Dorregeest. Het plan bevat o.a. de aanleg van een trailerhelling, een hondenstrandje en het realiseren van een horecalocatie bij voorkeur in combinatie met een watersportbedrijf en mogelijkheid voor verblijfsrecreatie.
- Na enige vertraging zijn in de tweede helft van 2021 verdere stappen gezet in het revitaliseren van De Woudhaven. Door de ondernemer is inmiddels de omgevingsvergunning aangevraagd.
- In samenwerking met Castricum en participatie door inwonende van Akersloot is bij De Hoorne een zwemgelegenheid aangelegd.
- Het project Oever- en Natuurontwikkeling Alkmaarder- Uitgeestermeer liep vertraging op. Er wordt onderzocht welke synergie-mogelijkheden er zijn met het project IBP-Vitaal Platteland.
- Doorontwikkelen van de planning & controlcyclus en bestuurlijke ondersteuning.
- Natuurinclusieve recreatie.

Met de realisatie van de bovengenoemde punten heeft het recreatieschap effectief invulling gegeven aan de hoofddoelstelling om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio.

Het reguliere beheer en toezicht zijn nagenoeg volgens planning uitgevoerd. Ten aanzien van het beheer van het recreatiegebied in 2021 volgt hieronder een selectie van activiteiten:

- Regulier periodiek onderhoud en beheer
- Begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschap

- Voorbereiden en updaten uitvoering meerjarenplanning groot onderhoud en vervangingen
- Beheren vastgoedcontracten en genereren opbrengsten
- Controleren veiligheids- en onderhoudssituatie
- Toezicht houden, handhaving en contacten met recreanten, gebruikers en ondernemers
- Bestuurlijk-logistieke processen voorbereiden en begeleiden aan de hand van jaarprogramma, begroting en doelstellingen
- Advisering bestuur (juridisch, financieel, bestuurlijk)
- Promotie gebied en gebruiksmogelijkheden
- Uitvoering communicatieplan – omgevingsmanagement

Wat heeft het gekost en opgeleverd?

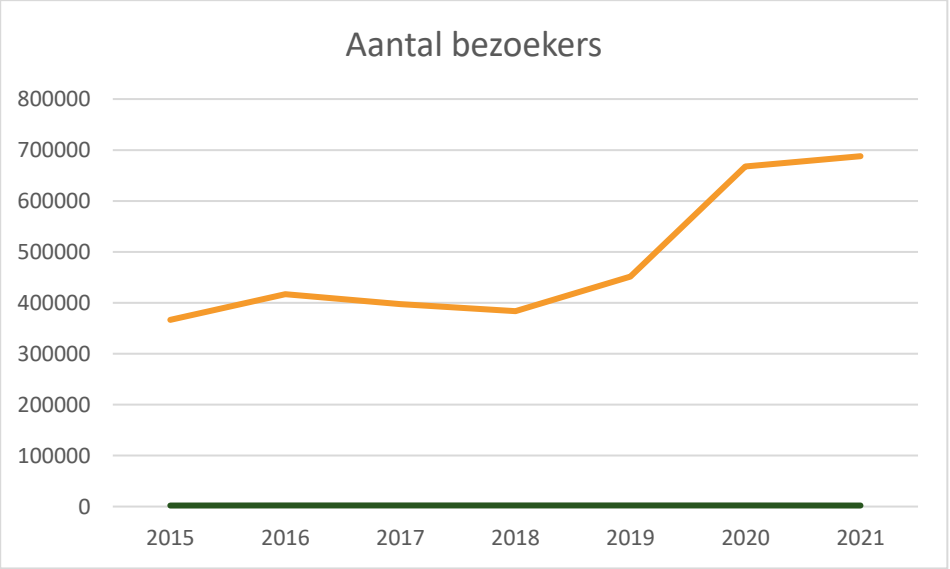
De jaarrekening van Alkmaarder- en Uitgeestermeer laat over 2021 een positief resultaat zien van € 353.586,- Dat is € 20.869 minder dan begroot (€ 374.455).

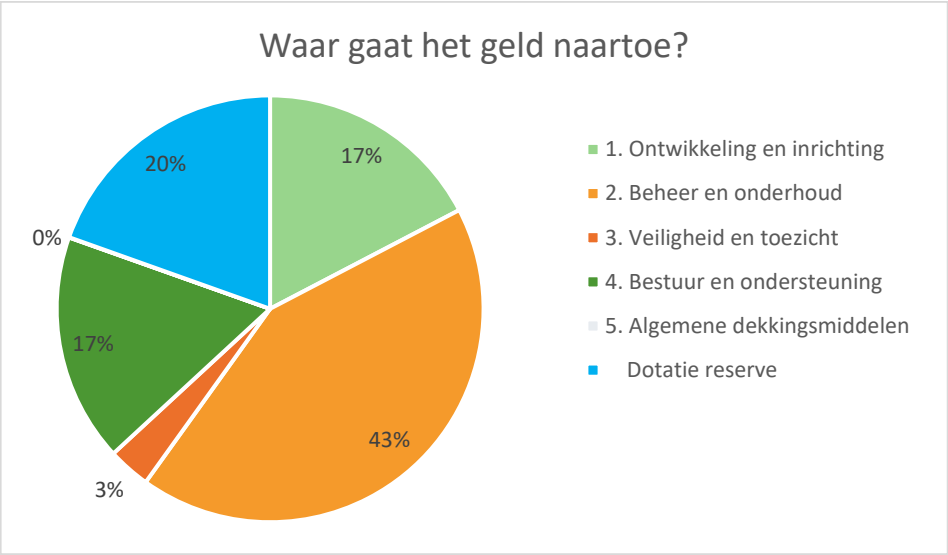
Bezoekers

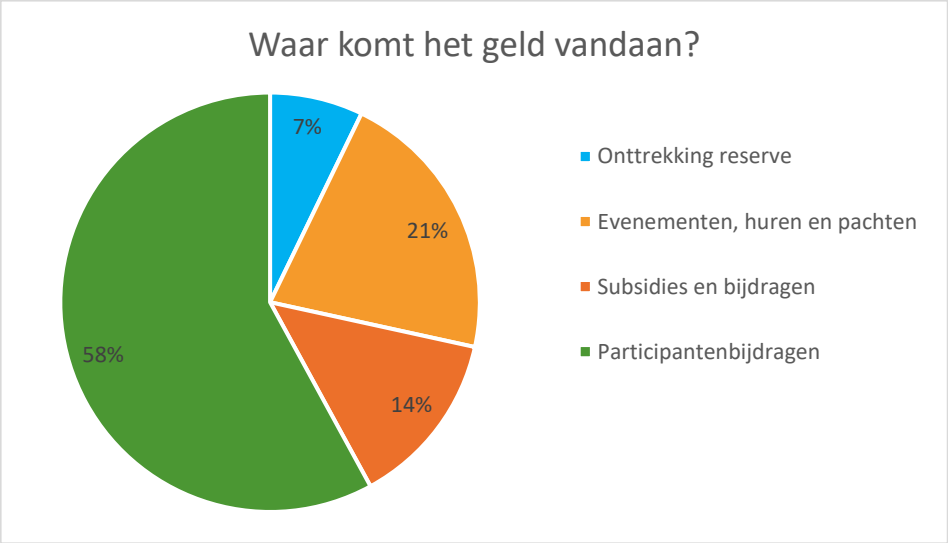
Door meer recreatie in de eigen regio als gevolg van de coronamaatregelen is het bezoek toegenomen. De keerzijde is dat er naast extra schoonmaakkosten (vervuiling) er een toename is van overlast en vandalisme.

In de onderstaande tabel en de bijbehorende grafiek is de toename van het aantal bezoekers tussen 2015 en 2022 weergegeven. De stijging in 2020 en 2021 hangt vooral samen met de corona-maatregelen.

Aantallen bezoekers 2015 - 2021	
jaar	**aantal**
2015	366.562
2016	417.080
2017	397.562
2018	383.366
2019	451.613
2020	667.724
2021	687.828







Hoogtepunten

Vaststelling visie en uitvoeringsplan

Zowel de visie als het uitvoeringsplan zijn in 2021 vastgesteld. De concretisering van de visie is uitgewerkt in het uitvoeringsplan. Op basis van de doelen in de GR en de kaders en projecten in beide documenten kunnen nieuwe ontwikkelingen en initiatieven worden uitgewerkt en/of getoetst met als doel het toekomstbeeld en het (financiële) bestaansrecht van het recreatieschap te versterken.

Overdracht Erfgoedpark De Hoop en Landgoed Rorik

De uitgifte in erfpacht van beide ontwikkellocaties is in 2021 afgerond. Na vele jaren van bestuurlijke inspanningen is Erfgoedpark De Hoop nu volop in bedrijf. Gelegen op een prachtige, historische locatie en met de ambitie om te komen tot een breed recreatief aanbod waarbij het erfgoedpark het kernpunt moet worden voor het RAUM. En ook bij Land van Rorik worden de nieuwe ontwikkelingen duidelijk zichtbaar. Beide locaties dragen bij aan een breder recreatief aanbod en leiden tot lagere onderhoudskosten en hogere pachtopbrengsten.

Bestemmingsplan Dorregeest

Na de zuidoever van het Uitgeestermeer (Erfgoedpark De Hoop) wordt nu ook het recreatieterrein aan de westzijde van het meer aangepakt. Het doel is te komen tot een hedendaags recreatief en volwaardig aanbod en daarmee een betere benutting van dit terrein.

De Hoorne

Bij De Hoorne (Akersloot) heeft RNH samen met de gemeente Castricum en inwoners uit Akersloot een nieuwe zwemgelegenheid aangelegd. In de planning staat nog een amfitheater, natuurvriendelijke oevers, een speelbos en diverse speeltoestellen.

Routes

RNH heeft een groot aandeel gehad in de aanleg van de landelijke Waterlinieroute van Edam naar Bergen op Zoom (totaal 410 km) en de wandelroute Dorregeesterpolder is verlegd en voortaan het hele jaar open.

Aagtenpark

Ter bevordering van de biodiversiteit op het Aagtenpark is er meer ingezet op gefaseerde begrazing met schapen.

De Woudhaven

Voor de revitalisering van de Woudhaven is bij de gemeente Castricum de ruimtelijke onderbouwing ingediend. Er zijn afspraken gemaakt over het beheer en onderhoud en PNH heeft vergunning verleend voor een pontje tussen de wal en het eiland.

Financieel resultaat

Het saldo van de baten en lasten ligt € 20.869 lager dan begroot, zoals in onderstaande tabel (“Verschil baten en lasten”) is weergegeven. Dat is het resultaat van lagere lasten (€ 157.760) en baten (€ 178.629) dan begroot. Door het doorschuiven van de projecten Vitaal Platteland en De Hoorne naar 2022 zijn zowel de lasten als de baten lager.
Per saldo resteert een totaal verschil van € 20.869.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	495.700	367.812	-127.888
2. Beheer en onderhoud	1.216.695	248.030	-968.665
3. Veiligheid en toezicht	92.201	-	-92.201
4. Bestuur en ondersteuning	494.345	-	-494.345
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	594	2.037.279	2.036.685
Totaal voor bestemming	**2.299.535**	**2.653.121**	**353.586**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	558.865	205.279	-353.586
Totaal na bestemming	**2.858.400**	**2.858.400**	**-**

Specificatie van de baten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Subsidies en projectbijdragen	389.355	565.103	20.995
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	607.320	610.201	211.650
Participantenbijdragen	1.656.446	1.656.446	1.623.489
Totaal baten voor bestemming	**2.653.121**	**2.831.750**	**1.856.133**

Verschil baten en lasten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	2.299.535	2.457.295	-157.760
Baten	2.653.121	2.831.750	-178.629
Saldo	**353.586**	**374.455**	**-20.869**

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling is de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor 2021 was de index 2,03%.

Participantenbijdragen RAUM - totaal	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord-Holland	802.656	818.950
Gemeente Beverwijk	110.181	112.418
Gemeente Heemskerk	86.583	88.341
Gemeente Uitgeest	80.437	82.070
Gemeente Alkmaar	84.548	86.264
Gemeente Zaanstad	368.586	376.068
Gemeente Castricum	61.919	63.176
Gemeente Heiloo	28.579	29.159
Totaal	**1.623.489**	**1.656.446**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve RAUM	719.275	355.033	364.242
Algemene reserve IJ-Z	720.606	717.469	3.137
Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	288.835	-13.793
Totaal reserves	**1.760.722**	**1.407.137**	**353.586**
Voorziening groot onderhoud RAUM	292.743	248.667	44.076
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	284.709	202.691	82.018
Totaal reserves en voorzieningen	**2.338.174**	**1.858.494**	**479.680**

Door de mutaties bij de reserves bedragen de totale reserves € 1.760.722 (31-12-2021) in plaats van de begrote stand van € 1.407.137. De belangrijkste wijzigingen zijn:

- Het toevoegen van € 364.242 aan de Bestemmingsreserve bestaande uit het positieve resultaat van € 353.679 aan de Bestemmingsreserve exploitatie RAUM en het toevoegen van € 10.563 aan de Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM als dekking voor de investering in Waterkwaliteit Zwaansmeer.
- Bij IJ-Z is er een toevoeging aan de algemene reserve (€ 3.137).
- Bij IJ-Z is er een onttrekking van € 13.793 aan de bestemmingsreserve.





Jaarverslag

Beleidsverantwoording

Hoofddoelstelling

Alkmaarder- en Uitgeestermeer is ingericht als recreatiegebied om steden, de kuststrook en natuurgebieden te ontlasten en een aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan inwoners uit omliggende gemeenten en de regio. Het doel van het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling (GR):

- het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie en watersport;
- het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;
- het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op bovengenoemde doelen.

Alle activiteiten van het recreatieschap dragen bij aan deze doelen. Het AB heeft besloten om te gaan werken aan de formulering van gezamenlijke bestuurlijke ambities en doelstellingen voor het gehele recreatiegebied RAUM. Om uiteindelijk te komen tot een duurzame toekomstvisie, kortweg: van ambitie (2018), visie (2019-2020) naar realisatie (2021). De ambitie is:

Een herkenbaar en bekend gebied met een toegankelijke naam dat in de zomer en winter eigentijdse en duurzame (water)recreatiemogelijkheden biedt voor de lokale bewoners, voor de inwoners van de regio en voor (inter)nationale toeristen, met goede verbindingen over land en water met andere bestemmingen, waarin de natuur zich positief ontwikkelt.

Strategische doelen 2021

In 2021 is vooral ingezet op het realiseren van de volgende doelen:

- de bestuurlijke besluitvorming van de visie en het daarbij horende uitvoeringsplan;
- in combinatie met het uitvoeringsplan het benoemen van een specifiek aantal projecten in het gebied IJ-Z, gefinancierd uit de beschikbare reserves van IJ-Z (€ 950.000);
- het vergroten van het gebruik van het gebied;
- het vergroten van de duurzaamheid: voldoende aandacht voor het milieu, klimaat, (her)gebruik van grondstoffen en zuinig omgaan met energie;
- het verbeteren van de jaarstukken conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV).

Externe ontwikkelingen

- In een extra AB (19-5-21) heeft het bestuur ingestemd met het instellen van een bestuursbureau per 1 januari 2022 onder het voorbehoud van de extra kosten voor dit bureau. Deze financiële gevolgen worden betrokken bij de begrotingswijziging 2022.
- Door de toename van bezoekers was extra inzet nodig bij toezicht en schoonmaakwerkzaamheden. De ervaring is dat toename van het bezoek ook leidt tot meer vervuiling en zwerfafval.
- Er is tevens meer sprake van overlast in de avonden en nachtelijke uren bij Dorregeest, Zwaansmeer en het pontje Molletjesveer. Deze ontwikkeling speelt ook bij andere recreatieschappen, Landschap Noord-Holland, SBB en PWN. Op verzoek van de gemeente Uitgeest gaan de participanten en het recreatieschap met elkaar in gesprek om tot meer onderlinge afstemming en gezamenlijke aanpak van deze problematiek te komen.
- Ingediende initiatieven door ondernemers en organisaties worden getoetst aan haalbaarheid en of deze passend zijn binnen de nieuwe visie-ambities.

- Het besluit van de provincie om de verkoop van de aandelen RNH te onderzoeken.

Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openluchtrecreatie en evenementen. Alkmaarder- en Uitgeestermeer neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. In voorgaande jaren is het recreatieschap vrijgesteld van vennootschapsbelasting. De verwachting is dat dit ook voor 2021 geldt.



Programmaverantwoording

De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert, 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 en gebruiksvergoedingen voor onder meer muziek- en sportevenementen.

Een groot deel van de kosten wordt gedekt door de jaarlijkse financiële bijdrage van de participanten; de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling. De exploitatieopbrengsten en de participantenbijdragen zijn verwerkt als baten in de begroting en jaarrekening van het recreatieschap.

De lasten en baten zijn als volgt verdeeld over de programma's.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	495.700	367.812	-127.888
2. Beheer en onderhoud	1.216.695	248.030	-968.665
3. Veiligheid en toezicht	92.201	-	-92.201
4. Bestuur en ondersteuning	494.345	-	-494.345
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	594	2.037.279	2.036.685
Totaal voor bestemming	**2.299.535**	**2.653.121**	**353.586**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	558.865	205.279	-353.586
Totaal na bestemming	**2.858.400**	**2.858.400**	**-**

Verkorte balans

De balans per 31 december 2021 kan verkort als volgt worden weergegeven.
(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2021	2020	PASSIVA	2021	2020
Vaste activa			***Vaste financieringsmiddelen***		
Materiële vaste activa	46	330	Eigen vermogen	1.761	1.407
			Voorzieningen	577	451
Subtotaal	***46***	***330***	***Subtotaal***	***2.338***	***1.858***
Vlottende activa			***Vlottende passiva***		
Vorderingen en overlopende activa	275	183	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	147	135
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	2.239	1.555	Overlopende passiva	183	290
Liquide middelen	109	217			
Subtotaal	***2.622***	***1.954***	***Subtotaal***	***330***	***425***
Totaal	**2.668**	**2.284**	**Totaal**	**2.668**	**2.284**

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	495.700	367.812	-127.888	638.238	541.000	-97.238	387.473	-	-387.473
2. Beheer en onderhoud	1.216.695	248.030	-968.665	1.245.179	250.504	-994.675	1.190.116	232.644	-957.472
3. Veiligheid en toezicht	92.201	-	-92.201	95.335	-	-95.335	62.535	-	-62.535
4. Bestuur en ondersteuning	12.847	-	-12.847	25.854	-	-25.854	13.277	-	-13.277
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	594	2.037.279	2.036.685	386	2.040.246	2.039.860	562	1.623.489	1.622.927
Overhead	481.498	-	-481.498	452.303	-	-452.303	516.149	-	-516.149
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**2.299.535**	**2.653.121**	**353.586**	**2.457.295**	**2.831.750**	**374.455**	**2.170.112**	**1.856.133**	**-313.978**
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	120.093	116.955	3.137	79.489	35.446	44.043	127.848	131.113	-3.265
Bestemmingsreserve	438.773	88.324	350.449	385.996	55.584	330.412	51.671	362.385	-310.713
Totaal mutaties reserves	**558.865**	**205.279**	**353.586**	**465.485**	**91.030**	**374.455**	**179.519**	**493.498**	**-313.978**
Gerealiseerd resultaat	**2.858.400**	**2.858.400**	**-**	**2.922.780**	**2.922.780**	**-**	**2.349.631**	**2.349.631**	**-**

In bovenstaande tabel is de begroting na wijziging 2021 opgenomen als referentie, omdat in deze programmaverantwoording de jaarrekening 2021 wordt verantwoord ten opzichte van de begroting na wijziging 2021. Voor een vergelijking naast de begroting na wijziging 2021 ook de begroting voor wijziging 2021, zie het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021 in de Jaarrekening.

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Speerpunten

Met het programma ontwikkeling en inrichting heeft het recreatieschap zich ingezet voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. In 2021 gebeurde dat vooral door:

- Het vaststellen van de definitieve visie op basis van de ingediende zienswijzen van de participanten en het uitwerken van het uitvoeringsplan (AB 7-7-21) en deze ter besluitvorming voorleggen aan het AB (1-12-21).
- In het gebiedsdeel IJ-Z zijn de projecten aan de hand van de selectiecriteria gezamenlijk met de participanten geprioriteerd en uitgewerkt, deze zijn vervolgens als onderdeel van het uitvoeringsplan in december 2021 door het AB vastgesteld.
- Op 1 januari 2021 is Erfgoedpark De Hoop in erfpacht overgedragen. Daarmee zijn de beheerkosten gedaald en nemen de opbrengsten jaarlijks (trapsgewijs) toe. De ondernemers hebben in 2021 restaurant Krelis en het plaatsen van 24 glamping-tenten gerealiseerd.
- Bij De Hoorne (Akersloot) heeft RNH samen met de gemeente Castricum en participerende inwoners uit Akersloot een nieuwe zwemgelegenheid aangelegd. Ook is de zwemsteiger geschikt gemaakt om boten aan te meren. In de planning staat nog een amfitheater, natuurvriendelijke oevers, een speelbos en diverse speeltoestellen.

Binnen programma 1 Ontwikkeling en inrichting zijn de werkelijke kosten € 142.538 lager dan begroot terwijl de opbrengsten € 173.188 lager zijn dan begroot. Per saldo is het verschil in programma 1 € 30.650 lager dan begroot.

- Het doorschuiven van de werkzaamheden van de projecten Vitaal Platteland en de recreatieve versterkingen De Hoorne naar 2022. Dat betekent een evenredige verlaging van in totaal € 173.188 van zowel de lasten als de baten van € 55.279 (VP) en € 117.910 (De Hoorne).
- Daar staan niet begrote lasten voor het opstellen van het Uitvoeringsplan van € 29.956 tegenover. Het bestuursbesluit (10/2021) was nog niet in de begrotingscijfers verwerkt.

De belangrijkste verschillen per taakveld zijn hieronder weergegeven.

Prestaties per taakveld in 2021

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Dit taakveld omvat het ambitie- en visieproces, de programmering in een uitvoeringsprogramma en de werving van ondernemers.
Dit taakveld heeft een overschrijding van ruim € 18.000 door:

- door nagekomen kosten uit 2020 voor inhuur projectleider, video-ambitiedocument en UP (€ 14.086 – nadelig);
- werving en selectie Buitenlanden (€ 7.414 – nadelig);
- en Erfgoedpark De Hoop (€ 3.076 – voordelig).

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat de fysieke locatieontwikkelingen waarbij er zowel een onderschrijding was bij de lasten (€ 184.798) als bij de baten (€ 173.188). De belangrijkste posten zijn:

- vertraging werkzaamheden door leveranties bij de Hoorne. Dat betekent zowel lagere lasten als baten van € 55.279 (positief) die doorschuiven naar 2022;
- het project Vitaal Platteland betreft de subsidie en de activiteiten die nog niet volledig zijn ingezet en benut. Voor zowel de lasten als de baten schuift het niet-gebruikte budget (€ 117.910 – positief) door naar 2022;

- het realiseren van een horecapunt Dorregeest liep vertraging op en dat betekent het doorschuiven van het niet-gebruikte budget van € 10.399 (positief) naar 2022.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

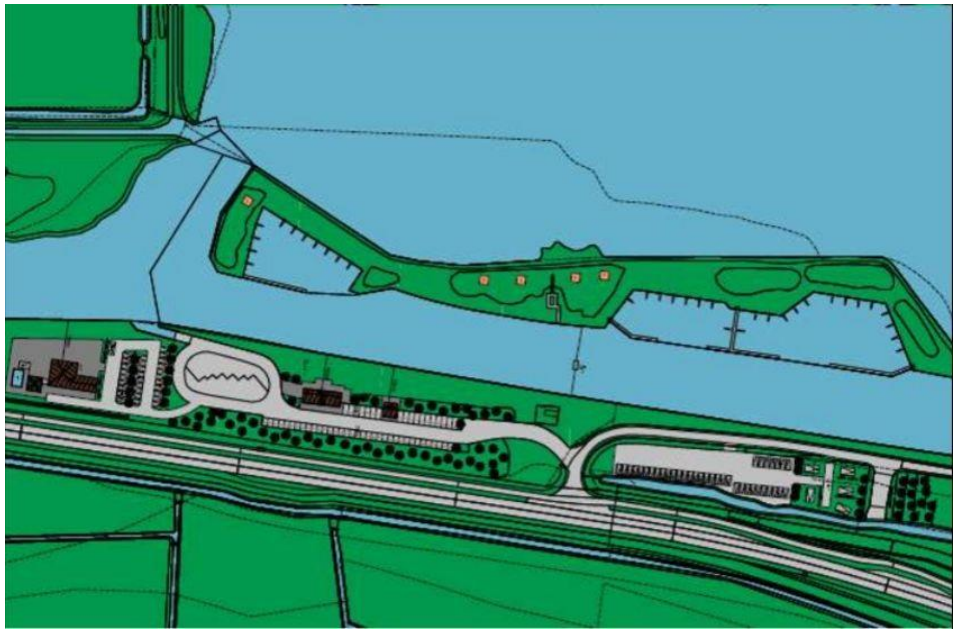
Door het ondernemersloket zijn de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid. Het budget van € 4.987 is niet gebruikt: derhalve een voordeel.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld omvat gebiedsinrichtingsprojecten en heeft een overschrijding (€ 29.174) door werkzaamheden voor het uitvoeringsprogramma. Het bestuursbesluit (10/2021) hierover was nog niet in de begrotingscijfers verwerkt.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	409.754	567.994	-158.240	305.838
Inzet RNH	85.946	70.244	15.702	81.635
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	***495.700***	***638.238***	***-142.538***	***387.473***
Opbrengsten	-	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	367.812	541.000	-173.188	-
Totale baten	***367.812***	***541.000***	***-173.188***	***-***
Saldo	**-127.888**	**-97.238**	**-30.650**	**-387.473**



Schets van De Woudhaven

Lasten en baten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2021 Lasten	Jaarrekening 2021 Baten	Begroting na wijziging 2021 Lasten	Begroting na wijziging 2021 Baten	Jaarrekening 2020 Lasten	Jaarrekening 2020 Baten
2.1 verkeer en vervoer	-	-	-	-	-	-
3.1 economische ontwikkeling	75.883	-	57.810	-	232.209	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	382.354	367.812	567.152	541.000	31.760	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	4.987	-	3.810	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	37.463	-	8.289	-	119.694	-
Totaal	**495.700**	**367.812**	**638.238**	**541.000**	**387.473**	**-**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	3.635	-	3.988	-	-353	-
3.1	Ambitiedocument & Uitvoeringsprogramma	26.586	-	12.500	-	14.086	-
3.1	Erfgoedpark	2.364	-	5.440	-	-3.076	-
3.1	Vitaal platteland: Recreatief Grid Laag Holland	6.472	-	6.472	-	-	-
3.1	Werving en Selectie recreatiebied De Buitenlanden	15.574	-	8.160	-	7.414	-
3.1	Rijk van Rorik aanleg infrastructuur t.b.v. van de te realiseren bebouwing	21.251	-	21.250	-	1	-
	Subtotaal taakveld 3.1	**75.883**	**-**	**57.810**	**-**	**18.073**	**-**
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	352	-	-352	-
3.2.1	Realisatie horecapunt Dorregeest	8.601	-	19.000	-	-10.399	-
3.2.1	Woudhaven in eigendom verwerven en uitgeven	5.941	-	6.800	-	-859	-
3.2.1	Recreatieve versterking De Hoorne	255.721	255.721	311.000	311.000	-55.279	-55.279
3.2.1	Vitaal Platteland Alkmaarder en Uitgeestermeer	112.090	112.090	230.000	230.000	-117.910	-117.910
	Subtotaal taakveld 3.2.1	**382.354**	**367.812**	**567.152**	**541.000**	**-184.798**	**-173.188**
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	4.987	-	-4.987	-
	Subtotaal taakveld 3.3	**-**	**-**	**4.987**	**-**	**-4.987**	**-**
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	5.007	-	8.289	-	-3.282	-
5.7.1	Uitvoeringsprogramma (Fase 2)	29.956	-	-	-	29.956	-
5.7.1	Ontwikkeling Druktemonitor en Bezoekersportaal	2.500	-	-	-	2.500	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	**37.463**	**-**	**8.289**	**-**	**29.174**	**-**
	Totaal	**495.700**	**367.812**	**638.238**	**541.000**	**-142.538**	**-173.188**

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

Met het programma beheer en onderhoud heeft het recreatieschap zich ingezet voor de instandhouding van recreatie en natuur. In 2021 ging het vooral om:

- RNH heeft een belangrijk aandeel gehad in de aanleg van de landelijke fietsroute Waterlinieroute. Deze loopt van Edam (langs de gehele stelling van Amsterdam) via Utrecht, Gelderland en Noord-Brabant naar Bergen op Zoom (totaal 410 km).
- De wandelroute Dorregeesterpolder is verlegd en voortaan het hele jaar open.
- Voor de revitalisering van de Woudhaven is bij de gemeente Castricum de ruimtelijke onderbouwing ingediend (13-11-2021). Er zijn vier gesprekken gevoerd met omwonenden en afspraken gemaakt over het proces en ten aanzien van het beheer en onderhoud. Ook heeft PNH vergunning verleend voor een pontje tussen de vaste wal en het eiland. Met de ondernemer in een eerder stadium gesprekken gevoerd over de uitgiften van het recreatieterrein in erfpacht. In een later stadium zal dit een vervolg krijgen.
- In het kader van het Interbestuurlijk Programma Vitaal Platteland (IBP – VP)/ Amsterdam Wetlands is op 10 december 2020 door de provincie een subsidie van € 230.000 verstrekt. Dat is voor nader onderzoek naar de mogelijkheden om de natuurwaarden van het Alkmaarder- en Uitgeestermeer te vergroten door plaatselijke verdiepingen en ontwikkeling van vooroevers. Een projectgroep van RNH en Hoogheemraadschap Hollands-Noorderkwartier (HHNK) is gestart met de voorbereidende onderzoeken en adviezen. Daarbij wordt ook aangesloten op het beleid met de aanpak waterplanten van Royal Haskoning/DHV.
- Vorig jaar liep de uitvoering van fase 2 van het project Oever- en Natuurontwikkeling Alkmaarder- en Uitgeestermeer vertraging op door juridische onduidelijkheden ten aanzien van de aanbesteding. In 2021 zijn met de betrokken organisaties gesprekken gevoerd maar is er nog geen concrete duidelijkheid over het moment van uitvoering. Daarbij speelt dat er synergiekansen zijn met het project IBP-Vitaal Platteland.

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. Deze mensen met een sw-indicatie of een re-integratietraject werden ingezet via WNK.

- Door vernielingen aan het gebouw waarin zich de stroomvoorziening van de rioolpomp op het recreatieterrein Dorregeest bevond, zijn er circa € 15.000 extra kosten gemaakt voor het, op afroep, ledigen van de rioolput en het opnieuw aansluiten van de rioolpomp op een nieuw te plaatsen elektrakast.
- Minder onderhoudskosten van per saldo € 58.000 met als voornaamste oorzaak minder maaikosten waterplanten (circa € 52.000). Daarnaast is er niet gebruikt budget voor het beheer van de Woudhaven. Tot de formele overdracht is dit gebied in bruikleen gegeven en blijft het beheerbudget nog gehandhaafd.
- Door de gevolgen van corona zijn de frequenties van het schoonmaken van toiletten nagenoeg verdubbeld ten opzichte van de situatie vóór 2020. Hierdoor is meer besteed aan hygiënische maatregelen.
- Daartegenover staan extra opbrengsten (pacht) bij Landgoed Rorik (€ 6.000)

- Omdat de levering van picknicktafels in 2021 niet doorging is er op de post Groot onderhoud & Vervanging RAUM minder besteed. Deze levering en plaatsing zal in 2022 wel doorgang vinden.

Bij het programma 2. Beheer en onderhoud zijn de werkelijke kosten € 28.484 lager dan begroot en de opbrengsten € 2.474 lager dan begroot; per saldo een positief resultaat van € 26.010.
De belangrijkste verschillen per taakveld zijn hieronder weergegeven.

Prestaties per taakveld in 2021

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

Dit taakveld omvat het onderhouden van wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair. Wat betreft de geplande werkzaamheden is er een onderschrijding van € 13.352. Een deel van de uren is verantwoord bij 5.7.2. – Openbaar Groen.

- Door zetting van de ondergrond waren asfalt-herstelwerkzaamheden aan het fietspad op het terrein De Omzoom noodzakelijk, het fietspad (Kaaikpad) was verzakt ter hoogte van de onderheide duiker nabij de kruising met de Dorpsstraat te Assendelft.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat het vastgoedbeheer. Dit taakveld heeft € 4.259 hoger dan de begrote pachtinkomsten gerealiseerd.

De uitvoeringsorganisatie heeft gezorgd voor de afhandeling van WOB-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten.

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit taakveld omvat gebiedspromotie en communicatie.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld omvat het onderhouden van gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc. De werkelijke totale lasten waren in 2021 € 15.939 lager dan begroot terwijl de baten € 6.733 lager waren dan begroot. De lagere lasten waren het gevolg van minder inhuur voor het beheer waterplanten.

- Door vernielingen aan het gebouw waarin zich de stroomvoorziening van de rioolpomp op het recreatieterrein Dorregeest bevond, zijn er extra kosten gemaakt voor het plaatsen van een buiten Electra kast en het realiseren van een nieuwe elektra aansluiting door Liander.
- Op het Aagtenpark in Beverwijk zijn verschillende bomen verwijderd i.v.m. Iepenziekte en is er extra inzet gepleegd ter bestrijding van de Japanse duizendknoop. Ter bevordering van de biodiversiteit op het Aagtenpark is er meer ingezet op gefaseerde begrazing met schapen.

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten DO	298.540	369.033	-70.493	300.352
Overige bedrijfskosten	195.398	241.233	-45.835	225.451
Inzet RNH	420.505	333.234	87.271	363.380
GO*	158.406	210.032	-51.626	188.810
Kapitaallasten	17.752	17.179	573	33.933
Subtotaal lasten	***1.090.600***	***1.170.711***	***-80.111***	***1.111.926***
Dotatie voorziening GO*	284.500	284.500	-	267.000
Onttrekking voorziening GO*	-158.406	-210.032	51.626	-188.810
Saldo mutaties voorziening GO	***126.094***	***74.468***	***51.626***	***78.190***
Totale lasten	**1.216.695**	**1.245.179**	**-28.484**	**1.190.116**
Opbrengsten	230.220	230.194	26	215.353
Projectsubsidies	17.810	20.310	-2.500	17.291
Totale baten	**248.030**	**250.504**	**-2.474**	**232.644**
Saldo	**-968.665**	**-994.675**	**26.010**	**-957.472**

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



Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	181.725	-	195.077	-	163.188	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	51.417	207.008	52.160	202.749	70.837	193.105
3.4 economische promotie	80.084	-	78.533	-	60.611	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	903.470	41.022	919.409	47.755	895.481	39.539
Totaal	**1.216.695**	**248.030**	**1.245.179**	**250.504**	**1.190.116**	**232.644**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	60.025	-	73.377	-	-13.352	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	121.700	-	121.700	-	-	-
2.1.2	GO/V	75.820	-	53.400	-	22.420	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-75.820	-	-53.400	-	-22.420	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	**181.725**	**-**	**195.077**	**-**	**-13.352**	**-**
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	50.801	207.008	52.160	202.749	-1.359	4.259
3.2.2	Terugkoop erfpachtrecht 't Pontje	616	-	-	-	616	-
	Subtotaal taakveld 3.2.2	**51.417**	**207.008**	**52.160**	**202.749**	**-743**	**4.259**
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	80.084	-	78.533	-	1.551	-
	Subtotaal taakveld 3.4	**80.084**	**-**	**78.533**	**-**	**1.551**	**-**
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	709.960	41.022	739.430	47.755	-29.470	-6.733

Taakveld		Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	162.800	-	162.800	-	-	-
5.7.2	GO/V	82.586	-	152.449	-	-69.863	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-82.586	-	-152.449	-	69.863	-
5.7.2	Kapitaallasten	17.752	-	17.179	-	573	-
5.7.2	Beheer erfgoedpark	-6.598	-	-	-	-6.598	-
5.7.2	Oever-en Natuurontwikkeling Saskerleidam fase 2	19.555	-	-	-	19.555	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	**903.470**	**41.022**	**919.409**	**47.755**	**-15.939**	**-6.733**
	Totaal	**1.216.695**	**248.030**	**1.245.179**	**250.504**	**-28.484**	**-2.474**

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Visie

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

Speerpunten

- Door de coronapandemie waren ook dit jaar de scholen en uitgaansgelegenheden langdurig gesloten. Als alternatief trok de jeugd regelmatig in grote groepen richting de buitengebieden. Ook bij het recreatieterreinen Zwaansmeer en Dorregeest en het pontje Molletjesveer was hierdoor aanzienlijk meer overlast dan voorafgaande jaren, ook ‘s nachts. Bij Zwaansmeer en Dorregeest uit de overlast zich in het maken van kampvuurtjes, het luid afspelen van muziek en regelmatig afsteken van (zwaar) vuurwerk. Ook werd hier veel gecrost met scooters en werd er (soft)drugs gebruikt en gedeald.
- Door het recreatieschap zijn in overleg met aanwonenden fysieke maatregelen getroffen om de overlast van crossende scooters te beperken. Zowel recreatieterrein Zwaansmeer als Dorregeest is in de avonduren vaker bezocht door de politie. Daarnaast heeft de gemeente Uitgeest een beveiligingsbedrijf ingeschakeld. Gemeente Uitgeest en het recreatieschap zijn met elkaar in gesprek geweest om tot meer onderlinge afstemming en gezamenlijke aanpak van de problematiek te komen, hierbij wordt ook gekeken naar een uniforme aanpak voor het hele recreatiegebied.
- In een AB-BOT overleg zal handhaving van de openbare orde verder behandeld worden.
- Ook bij het pontje Molletjesveer was dit jaar weer regelmatig overlast. Jongeren die passanten overzetten en daarbij deze passanten intimideren om geld af te dragen. Terugkerende overlast door groepen jeugdige zwemmers, die zich op en rond het pontje en de veerstoepen ophouden en wat oudere hangjongeren die het pontje ’s nachts aan de ketting naar de overzijde van de vaart trokken. De gemeente Zaanstad heeft vanaf medio juli een beveiligingsbedrijf ingezet wat het pontje dagelijks na 19:00 uur met een hangslot vastlegt en dit slot er ’s morgens weer vanaf haalt. Het recreatieschap en de gemeente zijn bezig met een verkenning naar een alternatief voor dit pontje. Hierbij wordt gekeken naar de mogelijkheid om een bediend elektrisch varend pontje in de vaart te brengen op de huidige plek of een alternatieve plek.
- In de laatste maand van 2021 zijn er helaas weer verschillende vernielingen gepleegd, zo heeft het toiletgebouw bij het surfstrand in Uitgeest te maken gehad met een door vuurwerk opgeblazen toilet en zijn er zware vernielingen gepleegd aan het toiletgebouw op De Hoorne in Akersloot. Ook diverse verkeers- en gedragsborden hebben te lijden gehad van vuurwerk.
  Van deze vernielingen is aangifte bij de politie gedaan.
- Op het terrein Dorregeest zijn twee gebouwen al geruime tijd onderwerp van vernielingen omdat deze gebouwen geen gebruiksfunctie meer hebben wordt gekeken of deze gebouwen gesloopt en verwijderd kunnen worden.

Bij het programma 3. Toezicht en veiligheid zijn de werkelijke kosten € 92.201 en daarmee € 3.134 lager dan begroot.

Prestaties per taakveld in 2021

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

- De rol van gastheer in de gebieden vervuld en de zichtbaarheid verbeterd.
- Inspelen op de het intensievere gebruik van recreatiegebieden vanwege corona.
- Verkeerd gebruik van de recreatiegebieden zo veel mogelijk beheerst.
- Toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening en de Noodverordening COVID-19.
- En een jaarlijks handhavingsplan opgesteld.

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	4.924	10.994	-6.070	4.940
Inzet RNH	87.277	84.341	2.936	57.595
Totale lasten	**92.201**	**95.335**	**-3.134**	**62.535**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-92.201**	**-95.335**	**3.134**	**-62.535**

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2021 Lasten	Jaarrekening 2021 Baten	Begroting na wijziging 2021 Lasten	Begroting na wijziging 2021 Baten	Jaarrekening 2020 Lasten	Jaarrekening 2020 Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	92.201	-	95.335	-	62.535	-
Totaal	**92.201**	**-**	**95.335**	**-**	**62.535**	**-**

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Speerpunten

Voor 2021 waren de speerpunten:

- In 2021 is gestart met de verdere uitwerking van de opdracht van het bestuur (AB 1-12-2021) om te komen tot een lijst van uit te voeren projecten voor het gebied van IJ-Z die gefinancierd worden uit de beschikbare reserves (€ 950.000). Deze projecten moeten bijdragen aan het realiseren van de ambities in het deelgebied IJ-Z en passen binnen het totale uitvoeringsplan van het RAUM.
- Het voorstel uitvoeringsplan inclusief de specifieke IJ-Z projecten is in de vergadering van 1 december 2021 door het AB vastgesteld.
- Het organiseren van een excursie voor raads- en statenleden om toelichting te geven op de visie en het (toen nog) concept uitvoeringsplan.
- In mei is tijdens een ingelast AB (19-5-2021) het voorstel inzake de governance- en beheerstructuur voorgelegd. Dit betreft het instellen van een bestuursbureau die schap-overstijgende werkzaamheden verricht. In het najaar zijn de voorbereidende werkzaamheden gestart zodat het bureau 1 januari 2022 van start kan gaan.
- Aanscherpen planning & controlcyclus.
- Het verder implementeren van de financiële transitie conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Bij het programma 4. Bestuur en ondersteuning zijn de werkelijke kosten € 16.188 hoger dan begroot.

Prestaties per taakveld in 2021

Taakveld 0.1 Bestuur

De bestuurskosten waren € 13.007 lager dan begroot omdat die bij “Programma 2 – taakveld 5.7.2. Openbaar groen” zijn verantwoord. Speerpunten waren:

- accountantscontrole bij jaarrekening 2020;
- goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2020;
- interim-controle 2021.

Taakveld 0.4 Overhead

De kosten voor Overhead waren € 29.195 hoger dan begroot door:

- de werkelijke uren voor programmasturing waren in 2021 hoger dan begroot en dat leidde tot € 23.270 meerkosten;
- meer inzet voor het aansturen van het beheerteam en toezichthouders betekent € 20.165 hogere kosten;
- daar tegenover staat minder inzet bij het Secretariaat (efficiëntere inzet) en Financiën van totaal € 15.144 lagere kosten.

De speerpunten waren:

- vaststelling Visie (7-7-21) en opstellen en vaststelling van het Uitvoeringsplan (1-12-21) op basis van de vastgestelde visie;
- verder uitwerken financiële transitie conform de BBV-regelgeving;
- verbeterde P&C-cyclus en gebruiksvriendelijkheid van de P&C-documenten;
- verbeterde bestuurlijke besluitvorming (tijdigheid-volledigheid);
- aanpassing bedrijfsvoering voortkomend uit de corona pandemie, zoals op afstand werken en vergaderen.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	41.025	50.608	-9.583	34.233
Inzet RNH	453.320	427.549	25.771	495.193
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	**494.345**	**478.157**	**16.188**	**529.426**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-494.345**	**-478.157**	**-16.188**	**-529.426**



Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	12.847	-	25.854	-	13.277	-
0.4 overhead	481.498	-	452.303	-	516.149	-
Totaal	**494.345**	**-**	**478.157**	**-**	**529.426**	**-**

Onderdeel	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	179.163	-	155.893	-	23.270	-
Secretariaat	43.761	-	52.592	-	-8.831	-
Financiële control en administratie	67.908	-	74.220	-	-6.312	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	177.009	-	156.844	-	20.165	-
Kantoor- en bedrijfskosten	13.657	-	12.754	-	903	-
Totaal	**481.498**	**-**	**452.303**	**-**	**29.195**	**-**

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Bij het programma 5. Algemene dekkingsmiddelen zijn de werkelijke kosten gelijk aan de begrote kosten. De werkelijke opbrengsten waren minimaal kleiner (€ 2.967).

Gebeurtenissen per taakveld in 2021

Taakveld 0.5 Treasury

De taken van dit taakveld zijn:

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

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Dit betreft de participantenbijdragen.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openluchtrecreatie en evenementen. Het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. In voorgaande jaren is het recreatieschap vrijgesteld van vennootschapsbelasting. De verwachting is dat dit ook voor 2021 geldt.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Het uitvoeren van de beleidsbepalingen conform de Nota reserves en voorzieningen. Het instellen van een bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten. Het recreatieschap heeft verschillende reserves, die elk voor hun eigen doelen worden ingezet.

Op basis van de nieuw vastgestelde Nota Reserves en voorzieningen (24 juni 2020) is een Bestemmingsreserve Kapitaallasten gevormd. Vanuit deze reserve worden de jaarlijkse kapitaallasten gedekt.

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.

In onderstaande tabellen is de stand van de reserves weergegeven aan het einde van 2021 en het verschil ten opzichte van de stand aan het einde van 2020. Het verschil is veroorzaakt door mutaties bij de reserves. Hierdoor bedragen de totale reserves € 1.760.722 (31-12-2021) in plaats van de begrote stand van € 1.407.137. De belangrijkste wijzigingen zijn:

- het toevoegen van € 364.242 aan de Bestemmingsreserve bestaande uit het positieve resultaat van € 353.679 aan de Bestemmingsreserve exploitatie RAUM en het toevoegen van € 10.563 aan de Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM als dekking voor de investering in Waterkwaliteit Zwaansmeer;
- bij IJ-Z is er een toevoeging aan de algemene reserve (€ 3.137);
- bij IJ-Z is er een onttrekking van € 13.793 aan de Bestemmingsreserve.

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	594	386	208	562
Inzet RNH	-	-	-	-
Totale lasten	**594**	**386**	**208**	**562**
Participantenbijdragen	1.656.446	1.656.446	-	1.623.489
Opbrengsten	380.833	383.800	-2.967	-
Totale baten	**2.037.279**	**2.040.246**	**-2.967**	**1.623.489**
Saldo voor bestemming	**2.036.685**	**2.039.860**	**-3.175**	**1.622.927**
Mutaties reserves	353.586	374.455	-20.869	-313.978
Saldo na bestemming	**1.683.100**	**1.665.405**	**17.695**	**1.936.906**



Ontwikkeling van reserves

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve RAUM	719.275	355.033	364.242
Algemene reserve IJ-Z	720.606	717.469	3.137
Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	288.835	-13.793
Totaal reserves	**1.760.722**	**1.407.157**	**353.586**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve RAUM	57.663	57.663	-	14.196	14.196	-	53.786	53.786	-
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	428.210	74.531	353.679	385.996	49.334	336.662	51.671	307.122	-255.451
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	10.563	-	10.563	-	-	-	-	-	-
Algemene reserve IJ-Z	62.430	59.293	3.137	65.293	21.250	44.043	74.062	77.327	-3.265
Bestemmingsreserve IJ-Z	-	13.793	-13.793	-	6.250	-6.250	-	55.263	-55.263
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	**558.865**	**205.279**	**353.586**	**465.485**	**91.030**	**374.455**	**179.519**	**493.498**	**-313.978**

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.5 treasury	594	-	386	-	562	-
0.8 overige baten en lasten	-	2.037.279	-	2.040.246	-	1.623.489
0.9 vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10 mutaties reserves	558.865	205.279	465.485	91.030	179.519	493.498
0.11 resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal	**559.459**	**2.242.559**	**465.871**	**2.131.276**	**180.081**	**2.116.987**

Paragrafen



A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in staat is om middelen vrij te maken en daarmee substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden. Het totale bedrag aan potentiële risico's (in euro's) wordt vergeleken met de weerstandscapaciteit: de mogelijk in te zetten middelen om de risico's te dragen. De weerstandscapaciteit moet groter zijn dan het berekende weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

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 wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen (geconsolideerd) bedraagt op 31-12-2021 € 390.000 De onderbouwing hiervan is als bijlage VI opgenomen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de algemene reserve. De bestemmingsreserves zijn voor specifieke doelen bestemd.

In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van niet voorziene lasten in de loop van het jaar. Bij Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk kan komen 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 omvang van de huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 45.392 en ligt onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen € 390.000. Het bestuur heeft besloten aan te sluiten bij het uitgangspunt van de regio om slechts een beperkte algemene reserve aan te houden voor de GR: de norm is 2,5% van de lasten. De consequentie hiervan is dat een beroep op de participanten gedaan moet worden indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de algemene reserve overschrijden.

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 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Netto schuldquote	-86%	-156%	-82%
Gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-86%	-156%	-82%
Solvabiliteitsratio	66%	75%	62%
Structurele exploitatieruimte	5%	3%	7%

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/nutsvoorzieningen, riolering en reiniging
- Gebouwen en materieel

Beeldkwaliteitsniveau

Op 21 november 2018 is het beheerplan in het bestuur gepresenteerd en is het gewenste beeldkwaliteitsniveau vastgesteld op basis van de CROW "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2018". CROW staat (oorspronkelijk voor) het Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek. Tegenwoordig is het een eigen naam. De CROW-systematiek heeft kwaliteitsnormen van A+ (top)-A-B-C-D. Bij het RAUM is de beeldkwaliteit op sommige onderdelen vastgesteld op A (hoge kwaliteit) en op andere onderdelen op B (voldoende kwaliteit).

De uitvoeringsorganisatie probeert met het beperkte budget zo goed mogelijk de beoogde beeldkwaliteit te handhaven. Bij de instandhouding van de beeldkwaliteit 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 de € 50.000 en economische vervangingen (zoals gebouwen, voer- en vaartuigen) boven de € 10.000 betaalt het recreatieschap uit de reserve. Vanuit de bestemmingsreserve exploitatie 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

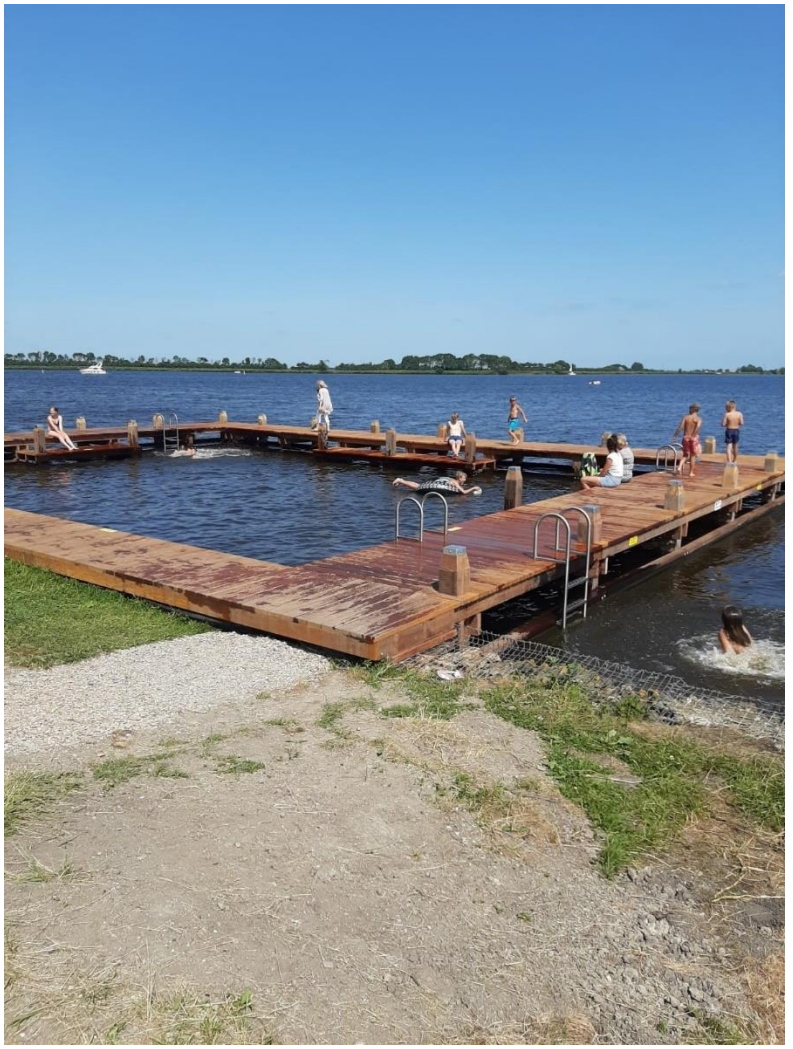
waardedaling. Die waardedaling leidt tot de jaarlijkse afschrijvingslasten (kapitaallasten). De bestemmingsreserve egalisatie dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven.

Totale lasten DO, GO en VV

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	298.540	369.033	300.352
Groot onderhoud en kleine vervangingen	158.406	210.032	188.810
Kapitaallasten	17.752	17.179	22.267
Totaal	**474.697**	**596.244**	**511.428**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Maatschappelijke vervangingen >50.000	10.563	-	-
Economische vervangingen	15.264	-	-

Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.



Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Verhardingen	95.477	65.701	53.674
Civiele kunstwerken	16.433	25.233	90.417
Inzet RNH	23.935	40.026	28.024
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	45.880	64.117	-8.927
Totaal	**181.725**	**195.077**	**163.188**

Categorie verhardingen

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer beheert in totaal 7,4 hectare aan verhardingen in de vorm van gesloten verharding (asfalt) voor rijbanen, parkeerterreinen, fiets- en wandelpaden en half verharding voor de overige wandelpaden. De wegen en paden worden periodiek door een externe partij geïnspecteerd om vast te stellen waar onderhoud noodzakelijk is.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Op het recreatieterrein Zwaansmeer te Uitgeest zijn er in de berm van de weg naar het Erfgoedpark grasbetontegels gelegd om insporing door vrachtwagens naar en van het Erfgoedpark te voorkomen.
- Op het recreatieterrein De Hoorne is de toegangsweg naar de jachthaven ARZV voorzien van een nieuwe asfaltlaag.
- In Uitgeest zijn op de verschillende recreatieterreinen tegelplateaus en klinkerbestrating vernieuwd.

VERHARDINGEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	27.856	21.618	16.434
Groot onderhoud en kleine vervangingen	67.621	44.083	37.240
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**95.477**	**65.701**	**53.674**

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap heeft totaal 141 stuks kunstwerken onderverdeeld in 18 bruggen, 48 duikers, 67 steigers, 4 remmingswerken, 2 trailerhellingen, 1 molenfundatie en 1 kano-overhaal.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Ter vervanging van de dubbele kanosteiger gelegen aan de Lagendijk te Uitgeest zijn twee nieuwe kanosteigers besteld.

CIVIELE KUNSTWERKEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	8.234	11.733	391
Groot onderhoud en kleine vervangingen	8.199	13.500	90.026
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**16.433**	**25.233**	**90.417**

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Groen	115.395	165.307	123.394
Water, oevers en stranden	38.427	127.507	41.721
Terreinmeubilair	76.513	94.979	45.745
Hygiënische maatregelen, nutsvoorz., riolering en reiniging	87.626	72.533	104.882
Gebouwen en materieel	44.826	44.984	51.595
Overige bedrijfskosten	166.278	203.693	197.178
Inzet RNH	294.190	200.055	243.849
En per saldo toevoeging aan de voorziening GO	80.214	10.351	87.117
Totaal	**903.470**	**919.409**	**895.481**

Categorie groen

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer bevat in totaal 87,6 hectare aan grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie, moeras en rietlanden. Verder heeft het recreatieschap in totaal 15,5 ha beplanting bestaande uit cultuurlijke en natuurlijke beplanting.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Op het recreatieterrein Dorregeest zijn de beplantingsvakken aangevuld met diverse struiken om deze beplantingsvakken weer een robuust uiterlijk te geven zonder gaten in de beplanting.
- Op het parkeerterrein van Zwaansmeer zijn 5 moeraseiken geplant ter vervanging van eerder weggevallen bomen.
- Op o.a. Zwaansmeer en De Uiterdam zijn de beplantingsvakken gesnoeid om zodoende de beplanting weer ruimte te geven voor verdere ontwikkeling.

GROEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	99.778	122.605	112.769
Groot onderhoud en kleine vervangingen	15.617	42.702	10.626
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**115.395**	**165.307**	**123.394**

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatiegebied heeft in totaal 523,6 ha water, 0,4 m2 zandstrand en 9,3 km aan oevers. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwingsborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen (Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden).

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Voor de start van het zwemseizoen zijn de strandjes op Zwaansmeer en Dorregeest hersteld.

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	26.556	103.507	29.156
Groot onderhoud en kleine vervangingen	11.871	24.000	12.565
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**38.427**	**127.507**	**41.721**

Categorie terreinmeubilair

Het recreatieschap heeft totaal 5.887 stuks terreinmeubilair, waarvan 17 speeltoestellen en 5.870 overig terreinmeubilair zoals picknicksets, banken, anti-autopalen, verkeersborden, enzovoorts.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Op de zwemplekken zijn de ballenlijnen welke het zwemgedeelte afbakenen vernieuwd.
- De laatste houten informatiekast op het recreatieterrein Zwaansmeer is naar aanleiding van houtrot vervangen voor een metalen informatiekast.
- Voor het snelvaargebied De Deilings is nieuwe betonning besteld.
- Aan de automatische schuifpoort van het beheers kantoor zijn reparaties uitgevoerd om deze veilig te laten functioneren.
- Diverse verkeer en informatieborden zijn vervangen.

TERREINMEUBILAIR	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	32.364	21.732	21.415
Groot onderhoud en kleine vervangingen	44.149	73.247	24.330
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**76.513**	**94.979**	**45.745**

Categorie hygiënische maatregelen/nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft in totaal 6 pompen voor de riolering, 2 electrakasten, 3.046 meter elektraleidingen en 2.507 meter persriolering. Daarnaast verschillende waterputten, watertappunten en 2.095 meter waterleiding.

Het recreatieschap heeft totaal 6 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt moeten worden. In de verschillende terreinen staan in totaal 27 ondergrondse afvalcontainers die periodiek leeggezogen worden. Ook het periodiek prikken van zwerfvuil en het verwijderen van illegaal gestort afval op de parkeerterreinen behoort tot deze categorie.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Ter vervanging van verouderde afvalcontainers zijn er drie nieuwe semi-ondergrondse containers geplaatst op verschillende recreatieterreinen.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	87.626	72.533	104.882
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**87.626**	**72.533**	**104.882**

Categorie gebouwen en materieel

Het recreatieschap heeft in totaal 15 gebouwen in eigen beheer.
Taakveld 5.7.2 omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, verhuurde gebouwen en materieel, zoals voertuigen en grote machines.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- De door ouderdom aangetaste voegen van het beheerkantoor zijn gerenoveerd. Daarna zijn de muren van het gebouw geïmpregneerd.

- De motor van het werkschip van het recreatieschap is vervangen om zodoende de bedrijfszekerheid van dit schip te waarborgen.

GEBOUWEN EN MATERIEEL	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	16.126	15.305	15.306
Groot onderhoud en kleine vervangingen	10.949	12.500	14.022
Kapitaallasten	17.752	17.179	22.267
Totaal	**44.826**	**44.984**	**51.595**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Maatschappelijke vervangingen >50.000	10.563	-	-
Economische vervangingen	15.264	-	-

De investeringen betreffen:

- Waterkwaliteit Zwaansmeer (€ 10.563)
- Kraanboot Mitsubishi S4S (€ 15.264)



C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

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

Op 21 november 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 (conform artikel 57 van de wet GR 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.

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer 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 2021 bepaald.

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	2.299.535
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	188.600

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	-

Wet Fido Modelstaat A (x € 1.000)

Toelichting op modelstaat A

De Kasgeldlimiet voor het recreatieschap bedraagt op basis van de begroting 2021 € 189.000. Het recreatieschap blijft het gehele jaar binnen de limiet.

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	189	189	189	189	189	189
Ruimte onder limiet		189			189	
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	189	189	189	189	189	189
Ruimte onder limiet		189			189	
Overschrijding		0			0	

Wet Fido Modelstaat B (x € 1.000)

Toelichting op modelstaat B

Bij het recreatieschap hebben zich geen renteherzieningen op vaste schulden plaatsgevonden en er zijn geen nieuwe leningen uitgezet of aangetrokken. De renterisiconorm is derhalve nihil.

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)	-

D. Bedrijfsvoering

Recreatie Noord-Holland N.V. (RNH) werkt als opdrachtnemer voor het bestuur van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer bevat. De provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder van RNH.

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat vijfjarige contracten, maar vanaf 2019 voor kortere periodes van twee jaren of één jaar. Met het instellen van een bestuursbureau per 1-1-2022 is een betere scheiding van opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap ontstaan. In het licht daarvan heeft het recreatieschap op 7 juli 2021 besloten dat RNH ook in 2022 en 2023 als uitvoeringsorganisatie wordt gecontracteerd, met een opzegtermijn van één jaar.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 924.616 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

Flexibele schil/inhuur

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer ook de inzet van het werkvoorzieningsschap in, te weten WNK.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten (€ 2.299.535) bedraagt het percentage overhead 21 % (18% 2020). Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021
Bestuursadvisering en programmasturing	179.163	155.893
Secretariaat	43.761	52.592
Financiële control en administratie	67.908	74.220
Aansturing beheerteam en toezichthouders	177.009	156.844
Kantoor- en bedrijfskosten	13.657	12.754
Totaal	**481.498**	**452.303**

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een klacht in te dienen.

Er zijn 20 klachten en meldingen ontvangen over het gebied zelf. Deze klachten en meldingen gaan veelal over vervuiling binnen het gebied (plekken met grof- en/of zwerfafval), aangetroffen dood waterwild, defecten aan een van de pontjes en rommel en schelpen op de bodem van het Alkmaarder- en Uitgeestermeer. Er zijn geen klachten ontvangen over het handelen of functioneren van medewerkers die namens het recreatieschap optreden.



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 2021;
- separate bestuursvoorstellen;
- en de najaarsnotitie 2021.

Het recreatieschap streeft ernaar om begrotingsafwijkingen boven de grens van 3% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves) te voorkomen. Dit geldt in sterkere mate voor rechtmatigheidsafwijkingen zoals beschreven in de Kadernota Rechtmatigheid 2022.

E. Grondbeleid

Het recreatieschap is van mening dat gebieden met een recreatieve functie of potentie, dan wel geschikt voor een strategische inbreng bij het ruiling van gronden (bijvoorbeeld om een fietspad te realiseren), 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	2.058	hectare
Oppervlakte in eigendom	706	hectare
Oppervlakte	27	hectare
Totaal	733	
waarvan: in eigen beheer	633	hectare
contractueel uitgegeven	134	hectare
Aantal contracten gronden	58	(alle contracten)
Gebouwen		
Aantal gebouwen	15	(incl. Erfgoedpark)
waarvan: in eigen beheer	12	
contractueel uitgegeven	3	Bruikleen
potentieel af te stoten	6	(incl. 3 in bruikleen gegeven gebouwen)

Gronden in eigendom en uitgegeven

Gronden worden bij voorkeur voor langere periodes uitgegeven, tenzij dit vanuit gewenste ontwikkelingen in het gebied die voortvloeien uit de visie en het uitvoeringsplan onwenselijk is. Alle gronduitgiftes zijn digitaal op kaart verwerkt in het beheersysteem GeoVisia en van alle contracten is een digitaal archief.

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

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

Commerciële activiteiten

Om voldoende baten te halen zijn sommige percelen voor commerciële activiteiten of bewoning uitgegeven. Hierbij wordt gewerkt met standaardcontracten en voorwaarden. Bij Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer is geen sprake van een vastgesteld grondprijzenbeleid. Wel wordt aangesloten bij de gangbare prijzen in de regio van vergelijkbare percelen. Er is sprake van actief accountmanagement en contracten regelmatig worden herzien of gecontroleerd op oneigenlijk gebruik.

Baten uit commerciële activiteiten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021
Baten uit (erf)pachten	47.546	42.937
Baten uit verhuren	159.313	159.812

Kavelpaspoorten

Voor nieuwe ontwikkelingen worden kavelpaspoorten opgesteld, waarop marktpartijen kunnen inchrijven.



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. De ambtelijke organisaties van de participanten hebben ook in 2021 goed samengewerkt met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

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

Participanten RAUM		Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord-Holland		802.656	818.950
Gemeente Beverwijk		110.181	112.418
Gemeente Heemskerk		86.583	88.341
Gemeente Uitgeest		80.437	82.070
Gemeente Alkmaar		84.548	86.264
Gemeente Zaanstad		368.586	376.068
Gemeente Castricum		61.919	63.176
Gemeente Heiloo		28.579	29.159
Totaal		**1.623.489**	**1.656.446**

Participanten A-UM	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord-Holland	49,20%	585.887	597.781
Gemeente Beverwijk	4,30%	51.208	52.248
Gemeente Heemskerk	2,90%	34.533	35.234
Gemeente Uitgeest	5,20%	61.919	63.176
Gemeente Alkmaar	7,10%	84.548	86.264
Gemeente Zaanstad	23,70%	282.225	287.954
Gemeente Castricum	5,20%	61.919	63.176
Gemeente Heiloo	2,40%	28.579	29.159
Totaal	**100,00%**	**1.190.818**	**1.214.992**

Participanten IJ-Z	Bijdragen-verdeling 2021	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord Holland	50,10%	216.769	221.169
Gemeente Beverwijk	13,63%	58.973	60.170
Gemeente Heemskerk	12,03%	52.050	53.107
Gemeente Uitgeest	4,28%	18.518	18.894
Gemeente Zaanstad	19,96%	86.361	88.114
Totaal	**100,00%**	**432.671**	**441.454**

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'. Deze gegevens hebben betrekking op de geconsolideerde begroting.

Naam verbonden partij	Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer
Vestigingsplaats	Uitgeest
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Provincie Noord-Holland en de gemeenten Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest en Zaanstad
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Prov. NH: gedeputeerde dr. I. Zaal Alkmaar: weth. drs. P.F. Dijkman Beverwijk: weth. mevrouw H.J. Niele-Goos Castricum: weth. R. de Haan Heemskerk: weth. A.W.M. Schoorl Heiloo: weth. R. Obdam Uitgeest: burg. S. M. Nieuwland Zaanstad: weth. W. Breunesse
Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
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)	Alkmaarder- en Uitgeestermeer is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten: 1. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen; 2. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant; 3. Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.

Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15, 1a)	Alkmaarder- en Uitgeestermeer levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven: 1. Het behouden van het unieke, volwaardige recreatielandschap; 2. Het vergroten van het gebruik; 3. Versterken van de duurzaamheid; 4. En het vergroten van het maatschappelijk draagvlak.
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk. <u>Verdeelsleutel A-UM:</u> Provincie Noord-Holland - 49,2 % Gemeente Alkmaar - 7,1 % Gemeente Beverwijk - 4,3 % Gemeente Castricum - 5,2 % Gemeente Heemskerk - 2,9 % Gemeente Heiloo - 2,4 % Gemeente Uitgeest - 5,2 % Gemeente Zaanstad - 23,7 % <u>Verdeelsleutel IJ-Z:</u> Provincie Noord Holland – 50,10 % Gemeente Beverwijk – 13,63 % Gemeente Heemskerk – 12,03 % Gemeente Uitgeest – 4,28 % Gemeente Zaanstad – 19,96 %
Bestuurlijk belang	Het doel is de belangen te behartigen bij: • 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 landschap, dat is afgestemd op het onder sub a en b geformuleerde alsmede; • het verwerven van inkomsten uit het recreatiegebied ter verwezenlijking en instandhouding van de direct hiervoor genoemde belangen.
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	31-12-2018 € 3.366.692 31-12-2019 € 1.721.115 31-12-2020 € 1.407.137 31-12-2021 € 1.760.722

Vreemd vermogen	31-12-2018 € 357.750 31-12-2019 € 567.442 31-12-2020 € 876.568 31-12-2021 € 907.201
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2018 € 471.721 31-12-2019 - € 393.883 31-12-2020 - € 313.978 31-12-2021 € 353.586
Website	https://www.alkmaarder-enuitgeestermeer.nl/
Risicoprofiel	~~Hoog~~/middel/~~laag~~
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	De huidige weerstandscapaciteit is voldoende voor het benodigde weerstandsvermogen. Op de (middel)lange termijn moeten o.b.v. de onderhouds- en investeringsplannen bestuurlijke keuzes worden gemaakt.
Beleidsverslag/Ontwikkelingen 1. Het vaststellen van een nieuwe visie en de uitwerking daarvan in uitvoeringsplannen; 2. Het zorgen voor structureel (financieel) evenwicht; 3. Het werken aan een permanente invulling van de ontwikkellocaties; 4. Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het gebiedsbeheer 5. Zorgen voor evenwichtige verdeling natuurwaarden en recreatie.	

Jaarrekening 2021

Overzicht van baten en lasten

Resultaat reguliere werkzaamheden

Het positieve saldo van de reguliere baten en lasten ligt € 25.644 hoger dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven.

	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	1.784.383	1.812.501	-28.118
Baten	1.904.476	1.906.950	-2.474
Saldo	**120.093**	**94.449**	**25.644**

Resultaat incidentele werkzaamheden

Het positieve saldo van de incidentele baten en lasten ligt € 46.513 lager dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven.

	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	515.152	644.794	-129.642
Baten	748.645	924.800	-176.155
Saldo	**233.493**	**280.006**	**-46.513**

Resultaat totaal 2021

Het positieve saldo van de baten en lasten ligt in totaal € 20.869 lager dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit is het gevolg van het doorschuiven van de werkzaamheden voor Vitaal Platteland en De Hoorne naar 2022.

	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	2.299.535	2.457.295	-157.760
Baten	2.653.121	2.831.750	-178.629
Saldo	**353.586**	**374.455**	**-20.869**

Bovenstaande drie tabellen worden op de volgende pagina’s in uitgebreide vorm weergegeven, met specificatie van de incidentele baten en lasten per programma, waarbij per programma de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd, en een specificatie van de structurele/reguliere en incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Begroting voor wijziging 2021		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	495.700	367.812	-127.888	638.238	541.000	-97.238	79.454	-	-79.454
2. Beheer en onderhoud	1.216.695	248.030	-968.665	1.245.179	250.504	-994.675	1.198.738	238.408	-960.330
3. Veiligheid en toezicht	92.201	-	-92.201	95.335	-	-95.335	92.680	-	-92.680
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	12.847	-	-12.847	25.854	-	-25.854	25.854	-	-25.854
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	594	2.037.279	2.036.685	386	2.040.246	2.039.860	386	1.660.239	1.659.853
Overhead	481.498	-	-481.498	452.303	-	-452.303	442.303	-	-442.303
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**2.299.535**	**2.653.121**	**353.586**	**2.457.295**	**2.831.750**	**374.455**	**1.839.415**	**1.898.647**	**59.232**
Resultaatbestemming (mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve RAUM	57.663	57.663	-	14.196	14.196	-	109.438	109.438	-
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen RAUM	-	-	-	-	-	-	120.058	114.761	5.297
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	428.210	74.531	353.679	385.996	49.334	336.662	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	10.563	-	10.563	-	-	-	-	-	-
Algemene reserve IJ-Z	62.430	59.293	3.137	65.293	21.250	44.043	53.935	-	53.935
Bestemmingsreserve IJ-Z	-	13.793	-13.793	-	6.250	-6.250	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	**558.865**	**205.279**	**353.586**	**465.485**	**91.030**	**374.455**	**283.431**	**224.199**	**59.232**
Gerealiseerd resultaat	**2.858.400**	**2.858.400**	**-**	**2.922.780**	**2.922.780**	**-**	**2.122.846**	**2.122.846**	**-**

Voor verdere toelichting bij de cijfers van de jaarrekening 2021: zie de programmaverantwoording in het jaarverslag.

- De kosten van de overhead zijn opgenomen in programma 4.
- Het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting is opgenomen in programma 5.

De cijfers van de begroting na wijziging 2021 zijn verantwoord in het besluit van het algemeen bestuur op 7 juli 2021.

De cijfers van de begroting voor wijziging 2021 zijn vastgelegd in het besluit van het algemeen bestuur op 24 juni 2020.

Onvoorzien

Het recreatieschap had geen kosten 'onvoorzien' begroot.

WNT-verantwoording

De informatie van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector is opgenomen in bijlage VII.

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.

Balans

Onderstaand volgt de balans per 31 december 2021, een overzicht van de waarderingsgrondslagen en de toelichting op de balans.

Balans per 31 december 2021

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	22.888	12.325
Investeringen met een economisch nut	23.223	317.377
Subtotaal materiële vaste activa	*46.110*	*329.701*
TOTAAL VASTE ACTIVA	***46.110***	***329.701***
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	21.176	2.757
Overige nog te ontvangen bedragen t.l.v. volgende begrotingsjaren	172.953	-
Overige vorderingen	80.476	180.000
Subtotaal vorderingen en overlopende activa	274.605	182.757
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	2.238.634	1.554.663
Subtotaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	***2.238.634***	***1.554.663***
Liquide middelen		
ING bank	108.052	215.929
Kas	523	654
Subtotaal liquide middelen	***108.575***	***216.582***
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	**2.621.814**	**1.954.003**
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	**2.667.924**	**2.283.704**

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Eigen vermogen		
Kapitaal	408	408
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	696.387	342.708
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	22.888	12.325
Algemene reserve IJ-Z	720.606	717.469
Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	288.835
Gerealiseerd resultaat	-	-
Subtotaal eigen vermogen	*1.760.722*	*1.407.137*
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud RAUM	292.743	248.667
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	284.709	202.691
Subtotaal voorzieningen	***577.452***	***451.357***
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	***2.338.174***	***1.858.494***
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Overige schulden	146.798	135.159
Subtotaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1jaar	**146.798**	**135.159**
Overlopende passiva		
Overige vooruit ontvangen bedragen ten bate van volgend begrotingsjaar	182.951	290.051
Subtotaal schulden op korte termijn	**182.951**	**290.051**
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	**329.750**	**425.210**
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	**2.667.924**	**2.283.704**

Vaste activa	Afschrijvingsperiode in jaren	Toelichting
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	
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.

Reserves en voorzieningen

Algemene reserve A-UM
De algemene reserve staat voor het Algemeen Bestuur ter vrije beschikking om incidentele tegenvallers te kunnen opvangen. Een toevoeging en onttrekking aan de algemene reserve kan slechts plaatsvinden bij een besluit van het Algemeen Bestuur. De maximale omvang van de algemene reserve RAUM is gesteld op 2,5% van de totale kosten (conform bestuursbesluit 2012/12). De algemene reserve Y-Z is niet gebonden aan een maximale omvang.

Bestemmingsreserve exploitatie A-UM
In het AB van 24 juni 2020 is besloten tot het instellen van een bestemmingsreserve exploitatie. Deze wordt gevuld uit de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen.

Bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing IJ-Z
De bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing IJ-Z is gevormd ten behoeve van investeringen in vervanging en vernieuwing in de groengebieden die in beheer zijn bij het recreatieschap.

Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten A-UM / IJ-Z
De bestemmingsreserve dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven. Deze bestemmingsreserves dienen in stand te worden gehouden ter dekking van de kapitaallasten in de exploitatie.

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

Overige balansposten

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

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

Materiële vaste activa

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Netto investeringen tot boekjaar	12.325	12.325
Netto investeringen boekjaar	10.563	-
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	22.888	**12.325**
Afschrijvingen tot boekjaar	-	-
Afschrijvingen lopend boekjaar	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
Boekwaarde per 31 december	**22.888**	**12.325**

Investering t.b.v. waterkwaliteit Zwaansmeer

Investeringen met een economisch nut	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Netto investeringen tot boekjaar	545.755	542.455
Netto investeringen boekjaar	15.264	19.349
Desinvesteringen boekjaar	-350.000	-16.049
	211.019	**545.755**
Afschrijvingen tot boekjaar	228.378	194.445
Afschrijvingen lopend boekjaar	17.752	33.933
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-58.333	-
	187.797	**228.378**
Boekwaarde per 31 december	**23.223**	**317.377**

Investering t.b.v. kraanboot Mitsubishi S4S kielkoeling

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	21.176	.2.757

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2021 bestaan uit kosten voor abonnementen, contributies en verzekeringskosten over 2022.

	31-12-2021	**31-12-2020**
Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	**172.953**	**-**
Specificatie:	**172.953**	
nog te ontv. koopsom erfgoedpark de Hoop	168.125	
nog te ontv. bedragen afrekening PWN	4.828	

Overige vorderingen	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Debiteuren algemeen	80.476	180.000

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Uitzetting Rijk's schatkist RAUM	2.238.634	1.554.663

Rijks schatkist

Drempelbedrag 01-01-2021 t/m 30-06-2021	250.000
Drempelbedrag 01-07-2021 t/m 31-12-2021	1.000.000

Het bedrag aan middelen per kwartaal dat buiten ’s Rijks schatkist is gehouden:

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	214.292	102.613	99.946	108.052
Ruimte onder drempelbedrag	464.292	147.387	900.054	891.948
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Liquide middelen	**31-12-2021**	**31-12-2020**
ING bank r/c	18.052	7.633
ING bank zakelijke spaarrekening	90.000	208.296
Kas	523	654
Totaal liquide middelen	***108.575***	***216.582***

PASSIVA

VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN

Eigen vermogen

Kapitaal	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Saldo per 1 januari	408	408
Bij:	-	-
Af:	-	-
Saldo per 31 december	**408**	**408**

Algemene reserve RAUM	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Saldo per 1 januari	45.392	45.392
Bij: Saldo exploitatie	57.663	53.786
Af: saldo onttrekkingen	-14.520	-2.115
Af: overheveling surplus van het weerstandsvermogen	-43.143	-51.671
Saldo per 31 december	**45.392**	**45.392**

De onttrekking van € 43.143,- is het surplus van het weerstandsvermogen per 31 december 2021. Dit bedrag word toegevoegd aan de Bestemmingsreserve conform bestuursbesluit 2012/12 (de Algemene reserve/weerstandsvermogen bedraagt 2,5% van de lasten in 2013 ofwel € 45.392,-) .

Bestemmingsres. exploitatie RAUM	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Saldo per 1 januari	342.708	-
Bij: Vrijval (opheffen) bestemmingsreserve vv (2021/10)	-	610.484
Bij: overheveling surplus van het weerstandsvermogen	43.143	51.671
Bij/Af: erfgoedpark de Hoop	385.067	-66.102
Af: waterplanten	-	-119.694
Af: inspiratiedocument/visie	13.293	-55.263
Af: omgevingsmanagement	-	-34.303
Af: uitvoeringsprogramma	-7.489	-
Af: woudhaven in eigendom verwerven en uitgeven	-5.941	-19.880
Af: recreatief Grid Laag Holland	-6.472	-
Af: realisatie horecapunt Dorregeest	-8.601	-
Af: terugkoop erfpachtrecht 't Pontje	-616	-
Af: Oever-en Natuurontwikkeling Saskerleidam fase 2	-19.555	-
Af: druktemonitor	-2.000	-
Af: saldo onttrekkingen	-	-11.880
Af: investering naar bestemmingsreserve egalisatie	-10.563	-12.325
Saldo per 31 december	**696.387**	**342.708**

Bestemmingsres. egalisatie kapitaallasten RAUM	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Saldo per 1 januari	12.325	-
Bij: Saldo toevoeging	10.563	12.325
Af: Saldo onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	**22.888**	**12.325**

Algemene reserve IJ-Z	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	717.469	720.733
Bij: saldo toevoeging	62.430	74.062
Af: RvRorik aanleg infrastr. tbv van de te realiseren bebouwing	-21.251	-76.249
Af: Werving en Selectie recreatie De Buitenlanden	-15.574	-
Af: uitvoeringsprogramma	-22.467	-
Af: saldo onttrekking	-	-1.079
Saldo per 31 december	**720.606**	**717.469**

In het AB van 26 november 2009 is besloten een algemene reserve IJ-Z te vormen om schommelingen in het exploitatiesaldo op te kunnen vangen.

Bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing IJ-Z	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	288.835	344.097
Af: inspiratiedocument/visie	-13.293	-55.263
Af: druktemonitor	-500	-
Saldo per 31 december	**275.042**	**288.835**

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud RAUM	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	248.667	226.067
Bij: Saldo toevoeging	190.200	205.000
Af: Saldo onttrekking	-146.124	-182.401
Saldo per 31 december	**292.743**	**248.667**

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

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud IJ-Z	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	202.691	147.100
Bij: Saldo toevoeging	94.300	62.000
Af: Saldo onttrekking	-12.282	-6.409
Saldo per 31 december	**284.709**	**202.691**

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

VLOTTENDE PASSIVA

Netto-vlottende schulden met een renteypische looptijd korter dan een jaar	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden	**146.798**	**135.159**
De overige schulden bestaan uit crediteuren en nog te betalen bedragen, die in onderstaande tabellen worden gespecificeerd.	**146.798**	-
Specificatie:		

Crediteuren	31-12-2021
Recreatie Noord-Holland NV	91.322
Jarvo vof	9.359
Gemeente Beverwijk	8.545
Biezonder landschapsbeheer	5.626
WNK personeelsdiensten	3.645
Royal Hashkoning DHV	2.116
Overige crediteuren	7.656
Totaal crediteuren	**128.270**

Nog te betalen bedragen	31-12-2021

Accountantskosten	9.680
Inspecteren verhardingswerkzaamheden	7.007
Uitvoeringsprogramma IJ-Z	1.670
Overige ntb kosten	147
Borg	25
Totaal nog te betalen bedragen	**18.529**

	31-12-2021	31-12-2020
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	**182.951**	**290.051**
Bijdrage voor beheer van de recreatiekaart	8.087	8.087
Bijdrage voor project recreatieve versterking De Hoorne	55.279	180.000
Bijdrage voor project verbeteren zwemwaterkwaliteit Zwaansmeer	47.676	28.364
Bijdrage voor project Vitaal Platteland Alkmaarder en Uitgeestermeer	71.910	73.600
Totaal vooruit ontvangen bedragen	**182.951**	**290.051**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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

Door de corona pandemie zijn op onderdelen extra kosten gemaakt. Vanuit de ondernemers zijn geen verzoeken gekomen voor compensatie van de huur.

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
0.1	bestuur	12.847	25.854	-13.007
0.4	overhead	481.498	452.303	29.195
0.5	treasury	594	386	208
0.8	overige baten en lasten	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	mutaties reserves	558.865	465.485	82.817
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	92.201	95.335	-3.134
2.1	verkeer en vervoer	181.725	195.077	-13.352
3.1	economische ontwikkeling	75.883	57.810	18.073
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	433.771	619.312	-185.541
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	4.987	-4.987
3.4	economische promotie	80.084	78.533	1.551
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	940.932	927.698	13.234
	Totaal lasten	**2.858.400**	**2.922.780**	**-64.380**

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
0.1	bestuur	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-
0.5	treasury	-	-	-
0.8	overige baten en lasten	2.037.279	2.040.246	-2.967
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	mutaties reserves	205.279	91.030	103.686
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	-	-	-
2.1	verkeer en vervoer	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	574.820	743.749	-168.929
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	41.022	47.755	-6.733
	Totaal baten	**2.858.400**	**2.922.780**	**-64.380**

	Saldo van lasten en baten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
	Totaal baten	2.858.400	2.922.780	-64.380
	Totaal lasten	2.858.400	2.922.780	-64.380
	Saldo	**-**	**-**	**-**

	Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
	Diverse inkomensoverdrachten	-	-	-
	Overige verrekeningen	380.833	383.800	-2.967
	Bijdrage gemeente Alkmaar	86.264	86.264	-
	Bijdrage gemeente Beverwijk	112.418	112.418	-
	Bijdrage gemeente Castricum	63.176	63.176	-
	Bijdrage gemeente Heemskerk	88.341	88.341	-
	Bijdrage gemeente Heiloo	29.159	29.159	-
	Bijdrage gemeente Uitgeest	82.070	82.070	-
	Bijdrage gemeente Zaanstad	376.068	376.068	-
	Bijdrage Prov. Noord-Holland	818.950	818.950	-
	Totaal	**2.037.279**	**2.040.246**	**-2.967**

Lasten en baten per kostensoort

	Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
	Belastingen	-	-	-
	Grond	-	-	-
	Duurzame goederen	154.764	200.784	-46.020
	Pachten	3.024	3.381	-358
	Ingeleend personeel	1.050.691	924.616	126.075
	Huren	-	-	-
	Overige goederen en diensten	946.617	1.236.481	-289.864

	Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
	Rente	594	386	208
	Mutatie voorzieningen	126.094	74.468	51.626
	Afschrijvingen	17.752	17.179	573
	Overige verrekeningen	-	-	-
	Totaal lasten	**2.299.535**	**2.457.295**	**-157.760**

	Baten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
	Grond	-	-	-
	Pachten	47.546	42.937	4.609
	Huren	159.313	159.812	-500
	Leges en andere rechten	18.948	19.143	-195
	Overige goederen en diensten	681	4.509	-3.828
	Subsidies	385.622	561.310	-175.688
	Inkomensoverdrachten	1.660.179	1.660.239	-60
	Kapitaaloverdrachten	-	-	-
	Rente	-	-	-
	Overige verrekeningen	380.833	383.800	-2.967
	Totaal baten	**2.653.121**	**2.831.750**	**-178.629**

	Saldo van lasten en baten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
	Totaal lasten	2.299.535	2.457.295	-157.760
	Totaal baten	2.653.121	2.831.750	-178.629
	Saldo	**353.586**	**374.455**	**-20.869**

Overige gegevens

Samenstelling van het algemeen bestuur per 31 december 2021

PROVINCIE NOORD-HOLLAND:	Mevrouw dr. I. Zaal (voorzitter)
GEMEENTE ALKMAAR:	De heer drs. P. F. Dijkman
GEMEENTE BEVERWIJK:	Mevrouw H.J. Niele-Goos
GEMEENTE CASTRICUM:	De heer R. de Haan
GEMEENTE HEEMSKERK:	De heer A.W.M. Schoorl
GEMEENTE HEILOO:	De heer R. Opdam
GEMEENTE UITGEEST:	De heer S.M. Nieuwland (vicevoorzitter)
GEMEENTE ZAANSTAD:	De heer W. Breunesse

Controleverklaring

De controleverklaring van de accountant is hieronder 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 Alkmaarder- en Uitgeestermeer

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer 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 2021 als van de activa en passiva van het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer op 31 december 2021 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 2021 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 Alkmaarder- en Uitgeestermeer dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 15 juni 2006.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021;
- de toelichting op de balans;
- het overzicht van baten en lasten over 2021;
- het overzicht van gerealiseerde baten en lasten over 2021 per taakveld;
- de toelichting op de programmarekening;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige bijlagen;
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

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) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer 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).

IPA-ACON ASSURANCE B.V. is een onderdeel van de IPA-ACON GROEP
KvK nr. 34081093, ING Bank IBAN NL62INGB0670760374

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

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 28.000,-. 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 2021. 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 de 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 2021 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 Alkmaarder- en Uitgeestermeer dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 15 juni 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 die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de controleverordening Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 15 juni 2006, het Controleprotocol Wnt 2021, 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, 7 maart 2022
Reg.nr.: 102319/215/459/3475
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 Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in de openbare vergadering van 22 juni 2022.

Voorzitter,
Mevrouw dr. I. Zaal

Bijlagen

Bijlage I	Overzichten A-UM
Bijlage II	Overzichten IJ-Z
Bijlage III	Investerings- en financieringsstaat over 2021
Bijlage IV	Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021
Bijlage V	Gebeurtenissen na balansdatum
Bijlage VI	Risicoanalyse 2021
Bijlage VII	SiSa-verantwoordingsinformatie 2021
Bijlage VIII	WNT-verantwoording

Bijlage I Overzichten A-UM

Programma – baten en lasten	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	421.529	367.812	-53.718
2. Beheer en onderhoud	928.852	222.196	-706.656
3. Veiligheid en toezicht	67.192	-	-67.192
4. Bestuur en ondersteuning	403.424	-	-403.424
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	594	1.595.825	1.595.231
Totaal voor bestemming	**1.821.591**	**2.185.832**	**364.242**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	496.435	132.194	-364.242
Totaal na bestemming	**2.318.026**	**2.318.026**	**-**

Specificatie van de baten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Subsidies en projectbijdragen	389.355	565.103	20.995
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	581.486	590.201	191.942
Participantenbijdragen	1.214.992	1.214.992	1.190.818
Totaal baten voor bestemming	**2.185.832**	**2.370.296**	**1.403.754**

Resultaat	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	1.821.591	2.033.634	-212.043
Baten	2.185.832	2.370.296	-184.464
Saldo	**364.242**	**336.662**	**27.580**

Participantenbijdragen	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord-Holland	49,20%	585.887	597.781
Gemeente Beverwijk	4,30%	51.208	52.248
Gemeente Heemskerk	2,90%	34.533	35.234
Gemeente Uitgeest	5,20%	61.919	63.176
Gemeente Alkmaar	7,10%	84.548	86.264
Gemeente Zaanstad	23,70%	282.225	287.954
Gemeente Castricum	5,20%	61.919	63.176
Gemeente Heiloo	2,40%	28.579	29.159
Totaal	**100,00%**	**1.190.818**	**1.214.992**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve RAUM	719.275	355.033	364.242
Totaal reserves	**765.075**	**400.833**	**364.242**
Voorziening groot onderhoud RAUM	292.743	248.667	44.076
Totaal reserves en voorzieningen	**1.057.818**	**649.500**	**408.318**

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	421.529	367.812	-53.718
2. Beheer en onderhoud	928.852	222.196	-706.656
3. Veiligheid en toezicht	67.192	-	-67.192
4. Bestuur en ondersteuning	403.424	-	-403.424
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	594	1.595.825	1.595.231
Totaal voor bestemming	**1.821.591**	**2.185.832**	**364.242**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	496.435	132.194	-364.242
Totaal na bestemming	**2.318.026**	**2.318.026**	**-**

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	421.529	367.812	-53.718	594.178	541.000	-53.178	240.267	-	-240.267
2. Beheer en onderhoud	928.852	222.196	-706.656	981.944	230.504	-751.440	930.683	212.936	-717.746
3. Veiligheid en toezicht	67.192	-	-67.192	64.568	-	-64.568	47.166	-	-47.166
4. Bestuur en ondersteuning	11.214	-	-11.214	23.239	-	-23.239	12.077	-	-12.077
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	594	1.595.825	1.595.231	386	1.598.792	1.598.406	562	1.190.818	1.190.256
Overhead	392.210	-	-392.210	369.319	-	-369.319	428.451	-	-428.451
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**1.821.591**	**2.185.832**	**364.242**	**2.033.634**	**2.370.296**	**336.662**	**1.659.205**	**1.403.754**	**-255.451**
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	57.663	57.663	-	14.196	14.196	-	53.786	53.786	-
Bestemmingsreserve	438.773	74.531	364.242	385.996	49.334	336.662	51.671	307.122	-255.451
Totaal mutaties reserves	**496.435**	**132.194**	**364.242**	**400.192**	**63.530**	**336.662**	**105.457**	**360.908**	**-255.451**
Gerealiseerd resultaat	**2.318.026**	**2.318.026**	**-**	**2.433.826**	**2.433.826**	**-**	**1.764.662**	**1.764.662**	**-**

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	366.131	540.494	-174.363	174.716
Inzet RNH	55.398	53.684	1.714	65.551
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	***421.529***	***594.178***	***-172.649***	***240.267***
Opbrengsten	-	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	367.812	541.000	-173.188	-
Totale baten	***367.812***	***541.000***	***-173.188***	**-**
Saldo	**-53.718**	**-53.178**	**-540**	**-240.267**

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	-	-	-	-	-	-
3.1 economische ontwikkeling	25.681	-	19.963	-	85.856	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	382.354	367.812	567.152	541.000	31.760	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	2.176	-	2.957	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	13.494	-	4.887	-	119.694	-
Totaal	**421.529**	**367.812**	**594.178**	**541.000**	**240.267**	**-**

Programma 2. Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten DO	209.587	288.430	-78.843	203.634
Overige bedrijfskosten	159.140	208.981	-49.841	196.984
Inzet RNH	352.173	277.154	75.019	291.131
GO*	146.124	203.400	-57.276	182.401
Kapitaallasten	17.752	17.179	573	33.933
Subtotaal lasten	***884.775***	***995.144***	***-110.369***	***908.083***
Dotatie voorziening GO*	190.200	190.200	-	205.000
Onttrekking voorziening GO*	-146.124	-203.400	57.276	-182.401
Saldo mutaties voorziening GO	***44.076***	***-13.200***	***57.276***	***22.599***
Totale lasten	**928.852**	**981.944**	**-53.092**	**930.683**
Opbrengsten	204.386	210.194	-5.808	195.645
Projectsubsidies	17.810	20.310	-2.500	17.291
Totale baten	**222.196**	**230.504**	**-8.308**	**212.936**
Saldo	**-706.656**	**-751.440**	**44.784**	**-717.746**

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	93.753	-	125.188	-	96.665	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	39.936	181.174	43.697	182.749	55.797	173.397
3.4 economische promotie	65.140	-	59.880	-	48.777	-
5.3 cultuur presentatie en productie	-	-	-	-	-	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	730.022	41.022	753.179	47.755	729.444	39.539
Totaal	**928.852**	**222.196**	**981.944**	**230.504**	**930.683**	**212.936**

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	4.221	8.392	-4.171	4.234
Inzet RNH	62.971	56.176	6.795	42.932
Totale lasten	**67.192**	**64.568**	**2.624**	**47.166**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-67.192**	**-64.568**	**-2.624**	**-47.166**

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	67.192	-	64.568	-	47.166	-
Totaal	**67.192**	**-**	**64.568**	**-**	**47.166**	**-**

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	39.391	47.431	-8.040	32.971
Inzet RNH	364.033	345.127	18.906	407.557
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	**403.424**	**392.558**	**10.866**	**440.528**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-403.424**	**-392.558**	**-10.866**	**-440.528**

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	11.214	-	23.239	-	12.077	-
0.4 overhead	392.210	-	369.319	-	428.451	-
Totaal	**403.424**	**-**	**392.558**	**-**	**440.528**	**-**

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	594	386	208	562
Inzet RNH	-	-	-	-
Totale lasten	**594**	**386**	**208**	**562**
Participantenbijdragen	1.214.992	1.214.992	-	1.190.818
Opbrengsten	380.833	383.800	-2.967	-
Totale baten	**1.595.825**	**1.598.792**	**-2.967**	**1.190.818**
Saldo voor bestemming	**1.595.231**	**1.598.406**	**-3.175**	**1.190.256**
Mutaties reserves	364.242	336.662	27.580	-255.451
Saldo na bestemming	**1.230.990**	**1.261.744**	**-30.754**	**1.445.707**

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.5 treasury	594	-	386	-	562	-
0.8 overige baten en lasten	-	1.595.825	-	1.598.792	-	1.190.818
0.9 vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10 mutaties reserves	496.435	132.194	400.192	63.530	105.457	360.908
0.11 resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal	**497.029**	**1.728.019**	**400.578**	**1.662.322**	**106.019**	**1.551.726**

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve RAUM	57.663	57.663	-	14.196	14.196	-	53.786	53.786	-
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	428.210	74.531	353.679	385.996	49.334	336.662	51.671	307.122	-255.451
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	10.563		10.563	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	**496.435**	**132.194**	**364.242**	**400.192**	**63.530**	**336.662**	**105.457**	**360.908**	**-255.451**

Bijlage II Overzichten IJ-Z

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	74.171	-	-74.171
2. Beheer en onderhoud	287.843	25.835	-262.009
3. Veiligheid en toezicht	25.010	-	-25.010
4. Bestuur en ondersteuning	90.921	-	-90.921
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	-	441.454	441.454
Totaal voor bestemming	**477.944**	**467.289**	**-10.656**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	62.430	73.086	10.656
Totaal na bestemming	**540.374**	**540.374**	**-**

Specificatie van de baten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Subsidies en projectbijdragen	-	-	-
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	25.835	20.000	19.708
Participantenbijdragen	441.454	441.454	432.671
Totaal baten voor bestemming	**467.289**	**461.454**	**452.379**

Resultaat totaal 2021	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	477.944	423.661	54.283
Baten	467.289	461.454	5.835
Saldo	**-10.656**	**37.793**	**-48.449**

Participant	Bijdragen-verdeling 2021	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord Holland	50,10%	216.769	221.169
Gemeente Beverwijk	13,63%	58.973	60.170
Gemeente Heemskerk	12,03%	52.050	53.107
Gemeente Uitgeest	4,28%	18.518	18.894
Gemeente Zaanstad	19,96%	86.361	88.114
Totaal	**100,00%**	**432.671**	**441.454**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Algemene reserve IJ-Z	720.606	717.469	3.137
Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	288.835	-13.793
Totaal reserves	**995.647**	**1.006.303**	**-10.656**
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	284.709	202.691	82.018
Totaal reserves en voorzieningen	**1.280.357**	**1.208.994**	**71.362**

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	74.171	-	-74.171
2. Beheer en onderhoud	287.843	25.835	-262.009
3. Veiligheid en toezicht	25.010	-	-25.010
4. Bestuur en ondersteuning	90.921	-	-90.921
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	-	441.454	441.454
Totaal voor bestemming	**477.944**	**467.289**	**-10.656**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	62.430	73.086	10.656
Totaal na bestemming	**540.374**	**540.374**	**-**

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	74.171	-	-74.171	44.060	-	-44.060	147.206	-	-147.206
2. Beheer en onderhoud	287.843	25.835	-262.009	263.235	20.000	-243.235	259.434	19.708	-239.726
3. Veiligheid en toezicht	25.010	-	-25.010	30.767	-	-30.767	15.369	-	-15.369
4. Bestuur en ondersteuning	1.634	-	-1.634	2.615	-	-2.615	1.200	-	-1.200
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	441.454	441.454	-	441.454	441.454	-	432.671	432.671
Overhead	89.287	-	-89.287	82.984	-	-82.984	87.698	-	-87.698
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**477.944**	**467.289**	**-10.656**	**423.661**	**461.454**	**37.793**	**510.907**	**452.379**	**-58.528**
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	62.430	59.293	3.137	65.293	21.250	44.043	74.062	77.327	-3.265
Bestemmingsreserve	-	13.793	-13.793	-	6.250	-6.250	-	55.263	-55.263
Totaal mutaties reserves	**62.430**	**73.086**	**-10.656**	**65.293**	**27.500**	**37.793**	**74.062**	**132.590**	**-58.528**
Gerealiseerd resultaat	**540.374**	**540.374**	**-**	**488.954**	**488.954**	**-**	**584.969**	**584.969**	**-**

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	**Jaarrekening 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Verschil 2021**	**Jaarrekening 2020**
Bedrijfskosten	43.623	27.500	16.123	131.122
Inzet RNH	30.548	16.560	13.988	16.085
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	***74.171***	***44.060***	***30.111***	***147.206***
Opbrengsten	-	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-74.171**	**-44.060**	**-30.111**	**-147.206**

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**
2.1 verkeer en vervoer	-	-	-	-	-	-
3.1 economische ontwikkeling	50.202	-	37.847	-	146.353	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-	-	-	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	2.811	-	853	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	23.968	-	3.402	-	-	-
Totaal	**74.171**	**-**	**44.060**	**-**	**147.206**	**-**

Programma 2. **Beheer en onderhoud**	**Jaarrekening 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Verschil 2021**	**Jaarrekening 2020**
Bedrijfskosten DO	88.953	80.603	8.350	94.987
Overige bedrijfskosten	36.258	32.252	4.006	30.197
Inzet RNH	68.332	56.080	12.252	72.249
GO*	12.282	6.632	5.650	6.409
Kapitaallasten	-	-	-	-
Subtotaal lasten	***205.825***	***175.567***	***30.258***	***203.843***
Dotatie voorziening GO*	94.300	94.300	-	62.000
Onttrekking voorziening GO*	-12.282	-6.632	-5.650	-6.409
Saldo mutaties voorziening GO	***82.018***	***87.668***	***-5.650***	***55.591***
Totale lasten	**287.843**	**263.235**	**24.608**	**259.434**
Opbrengsten	25.835	20.000	5.835	19.708
Projectsubsidies	-	-	-	-
Totale baten	**25.835**	**20.000**	**5.835**	**19.708**
Saldo	**-262.009**	**-243.235**	**-18.774**	**-239.726**

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	87.972	-	69.889	-	66.523	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	11.481	25.835	8.463	20.000	15.040	19.708
3.4 economische promotie	14.943	-	18.653	-	11.833	-
5.3 cultuur presentatie en productie	-	-	-	-	-	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	173.447	-	166.230	-	166.037	-
Totaal	**287.843**	**25.835**	**263.235**	**20.000**	**259.434**	**19.708**

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	703	2.602	-1.899	706
Inzet RNH	24.306	28.165	-3.859	14.663
Totale lasten	**25.010**	**30.767**	**-5.757**	**15.369**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-25.010**	**-30.767**	**5.757**	**-15.369**

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	25.010	-	30.767	-	15.369	-
Totaal	**25.010**	**-**	**30.767**	**-**	**15.369**	**-**

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	1.634	3.177	-1.544	1.261
Inzet RNH	89.287	82.422	6.865	87.636
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	**90.921**	**85.599**	**5.322**	**88.898**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-90.921**	**-85.599**	**-5.322**	**-88.898**

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	1.634	-	2.615	-	1.200	-
0.4 overhead	89.287	-	82.984	-	87.698	-
Totaal	**90.921**	**-**	**85.599**	**-**	**88.898**	**-**

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	-	-	-	-
Inzet RNH	-	-	-	-
Totale lasten	**-**	**-**	**-**	**-**
Participantenbijdragen	441.454	441.454	-	432.671
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**441.454**	**441.454**	**-**	**432.671**
Saldo voor bestemming	**441.454**	**441.454**	**-**	**432.671**
Mutaties reserves	-10.656	37.793	-48.449	-58.528
Saldo na bestemming	**452.110**	**403.661**	**48.449**	**491.199**

Taakveld	Jaarrekening 2021 Lasten	Jaarrekening 2021 Baten	Begroting na wijziging 2021 Lasten	Begroting na wijziging 2021 Baten	Jaarrekening 2020 Lasten	Jaarrekening 2020 Baten
0.5 treasury	-	-	-	-	-	-
0.8 overige baten en lasten	-	441.454	-	441.454	-	432.671
0.9 vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10 mutaties reserves	62.430	73.086	65.293	27.500	74.062	132.590
0.11 resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal	**62.430**	**514.540**	**65.293**	**468.954**	**74.062**	**565.261**

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Jaarrekening 2021 Toevoeging	Jaarrekening 2021 Onttrekking	Jaarrekening 2021 Saldo	Begroting na wijziging 2021 Toevoeging	Begroting na wijziging 2021 Onttrekking	Begroting na wijziging 2021 Saldo	Jaarrekening 2020 Toevoeging	Jaarrekening 2020 Onttrekking	Jaarrekening 2020 Saldo
Algemene reserve IJ-Z	62.430	59.293	3.137	65.293	21.250	44.043	74.062	77.327	-3.265
Bestemmingsreserve IJ-Z	-	13.793	-13.793	-	6.250	-6.250	-	55.263	-55.263
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	**62.430**	**73.086**	**-10.656**	**65.293**	**27.500**	**37.793**	**74.062**	**132.590**	**-58.528**

Ontwikkeling van reserves	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Algemene reserve	720.606	717.469	3.137
Bestemmingsreserve	275.042	288.835	-13.793
Totaal reserves	**995.647**	**1.006.303**	**-10.656**

Bijlage III Investerings- en financieringsstaat over 2021

nr	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021	Afschrijvingen 2021	Stand per 31-12-2021
	ACTIVA					
1	Onroerende en roerende bezittingen	329.701	25.827	-291.667	17.752	46.110
2	Investeringsuitgaven die gedekt worden uit reserves	-				-
3	Financiële vaste activa	-				-
	Totaal activa	**329.701**	**25.827**	**-291.667**	**17.752**	**46.110**
	PASSIVA					
1	Kapitaal	408	-	-	-	408
2	Algemene reserve RAUM	45.392	57.663	-57.663	-	45.392
3	Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	342.708	428.210	-74.531	-	696.387
4	Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	12.325	10.563	-	-	22.888
5	Algemene reserve IJ-Z	717.469	62.430	-59.293	-	720.606
6	Bestemmingsreserve IJ-Z	288.835	-	-13.793	-	275.042
7	Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-	-	-
8**	Voorziening groot onderhoud RAUM	248.667	190.200	-146.124	-	292.743
9**	Voorziening groot onderhoud IJ-Z	202.691	94.300	-12.282	-	284.709
10	Aangegane langlopende leningen	-	-	-		-
	Totaal passiva	**1.858.494**	**843.365**	**-363.685**	**-**	**2.338.174**
	Bruto werkkapitaal (totaal passiva – totaal activa)	**1.528.793**	**817.538**	**-72.018**	**-17.752**	**2.292.064**

	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021		Stand per 31-12-2021
8**	**Specificatie voorziening groot onderhoud RAUM**					
	verkeer & vervoer:					
	Categorie verhardingen	30.127	41.300	-63.326	-	8.101
	Categorie civiele kunstwerken	19.914	24.800	-8.199	-	36.515
		50.040	**66.100**	**-71.524**	**-**	**44.616**
	openbaar groen en (openlucht)recreatie:					
	Categorie groen	35.704	53.100	-15.617	-	73.187
	Categorie water, oevers en stranden	27.955	12.700	-6.426	-	34.229
	Categorie terreinmeubilair	76.931	34.900	-41.608	-	70.223
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	31.550	7.900	-	-	39.450
	Categorie gebouwen	26.486	15.500	-10.949	-	31.037
		198.626	**124.100**	**-74.600**	**-**	**248.127**
	Totaal voorziening groot onderhoud RAUM	**248.667**	**190.200**	**-146.124**	**-**	**292.743**

	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021		Stand per 31-12-2021
9**	**Specificatie voorziening groot onderhoud IJ-Z**					
	verkeer & vervoer:					
	Categorie verhardingen	85.330	46.500	-4.296	-	127.535
	Categorie civiele kunstwerken	85.330	9.100		-	94.430
		170.660	**55.600**	**-4.296**	**-**	**221.965**
	openbaar groen en (openlucht)recreatie:					
	Categorie groen	4.842	13.400		-	18.242
	Categorie water, oevers en stranden	-	6.900	-5.445	-	1.455

	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021		Stand per 31-12-2021
	Categorie terreinmeubilair	27.189	18.400	-2.541	-	43.048
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	-		-	-
	Categorie gebouwen	-	-		-	-
		32.031	**38.700**	**-7.986**	**-**	**62.745**
	Totaal voorziening groot onderhoud IJ-Z	**202.691**	**94.300**	**-12.282**	**-**	**284.709**
	Totaal	**451.357**	**284.500**	**-158.406**	**-**	**577.452**

Bijlage IV Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2020	Investering	Des-investering	Geactiv. t/m 2021	Termijn	Boekwaarde 1-1-2021	Afschr. t/m 2020	Afschr. 2021	Afschr. desinv. 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Restwaarde
Investeringen maatschappelijk nut												
Inrichting & ontwikkeling												
Waterkwaliteit Zwaansmeer	2021	12.325	10.563	-	22.888	30	12.325	-	-	-	22.888	-
		12.325	**10.563**	**-**	**22.888**		**12.325**	**-**	**-**	**-**	**22.888**	**-**
Investeringen economisch nut												
Onroerend Goed												
Opstallen Erfgoedpark de Hoop	2015	350.000	-	-350.000	-	30	291.667	-58.333	-	-58.333	-	-
		350.000	**-**	**-350.000**	**-**		**291.667**	**-58.333**	**-**	**-58.333**	**-**	**-**
Kantoormachines												
Kyocera Copier	2008	6.002	-	-	6.002	3	-	-6.002	-	-	-	-
		6.002	**-**	**-**	**6.002**		**-**	**-6.002**	**-**	**-**	**-**	**-**

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2020	Investering	Des-investering	Geactiv. t/m 2021	Termijn	Boekwaarde 1-1-2021	Afschr. t/m 2020	Afschr. 2021	Afschr. desinv. 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Restwaarde
Vervoermiddelen												
Mitsubishi 9-VXP-54	2012	44.871	-	-	44.871	5	-	-44.871	-	-	-	-
Citroen C3 NK-578-N	2017	18.964			18.964	5	4.425	-14.539	-3.793		632	-
Aanhangwagen Hapert, Colbalt	2017	4.552			4.552	5	1.593	-2.959	-910		683	-
		68.387	**-**	**-**	**68.387**		**6.018**	**-62.369**	**-4.703**	**-**	**1.315**	**-**
Vaartuigen												
Pont Molletjesveer	2005	26.933	-	-	26.933	15	6.135	-20.799	-1.796	-	4.339	-
Pont Oost Knollendam	2005	16.824	-	-	16.824	15	4.486	-12.338	-1.122	-	3.364	-
Werkschip met toebehoren	2005	25.447	-	-	25.447	10	4.029	-21.418	-2.545	-	1.484	-
Alumax 660 Tender	2005	52.162	-	-	52.162	5	5.042	-47.119	-5.042	-	-	-
Kraanboot Mitsubishi S4S kielkoeling	2021	-	15.264	-	15.264	5	-	-	-2.544	-	12.720	-
		121.366	**15.264**	**-**	**136.630**		**19.692**	**-101.674**	**-13.048**	**-**	**21.908**	**-**
Totaal		**558.080**	**25.827**	**-350.000**	**233.907**		**329.701**	**-228.378**	**-17.752**	**-58.333**	**46.110**	**-**

Bijlage V Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

Bijlage VI Risicoanalyse 2021

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer 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 coronapandemie

Het jaar 2020 heeft het belang aangetoond van een goede risico-inventarisatie en dat geldt ook voor 2021. 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 weinig gevolgen voor Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer, ook in 2021. Ondernemingen moesten voor lange periodes hun deuren sluiten of mochten alleen open voor afhaal. 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 pandemie.

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 moesten tot woensdag 26 januari 2021 hun deuren gesloten houden, maar misschien nog langer of later in het jaar opnieuw sluiten. Ook is niet bekend of de evenementen in 2022 (eventueel in aangepaste vorm) kunnen doorgaan. Dit risico is meegenomen in de inventarisatie.

Onderzoek verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

De gevolgen zijn sterk afhankelijk van een breed spectrum aan scenario's. Aandachtspunten en risico's die de uitvoeringsorganisatie ziet, zijn per brief van 8 februari 2022, aan de schapsbestuurders bekend gemaakt. De invulling van dit onderwerp in de risicoparagraaf wordt door de uitvoeringsorganisatie overgelaten aan de recreatieschappen zelf.

Geïnventariseerde risico's

Begin 2022 zijn de risico's voor Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd:

1. Grote cultuurtechnische werken (o.a. Saskerleidam)
2. Vertragingen locatie-ontwikkelingen
3. Geen steun voor visie/uitvoeringsprogramma
4. Waterplantenproblematiek
5. Faillissementen – dubieuze partners
6. Effecten van coronabeperkingen

	Gevolg / impact (totale lasten R2021 = € 2,1 mln)		
Kans	1 = <3% (< € 70.500)	2 = 3-10% (€70.500-235.000)	3 = >10% (> € 235.000)
1= <5% (5%)			
2= 5–25% (20%)		5	1, 3
3= >25% (35%)	6	4	2

Lage scores (groen gekleurd) geven kleine risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht. Hoge scores (oranje - rood gekleurd) geven grote(re) 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.

1	
Risico **Grote cultuur-technische werken (met name Saskerleidam)**	**Oorzaak** • **Uitvoering bestaande overeenkomst** • **Publieke en bestuurlijke tegenwerking** • **Externe negatieve berichtgeving (zoals bijv. tv-uitzending Zembla)**
	Gevolg / impact • **Imago en vertrouwen neemt af** • **Uittreden participant(en)**
Kans(cijfer):2 / *Gevolg(cijfer):3* € 350.000	
Beheersmaatregel • **Vol inzetten op omgevingsmanagement** • **Meer gezamenlijk optrekken** **€ 122.500**	

2	
Risico **Vertragingen locatie ontwikkelingen**	**Oorzaak** • **Economische onzekerheid** • **Inmenging NNN, BPL, Stikstof PFAS** • **Vertraging bestemmingsplannen**
	Gevolg / impact • **Uitblijven gewenste recreatieve opwaardering** • **Leegstand ondernemingslocaties** • **Onvoldoende inkomsten** • **Toename beheerkosten**
Kans(cijfer):3 / *Gevolg(cijfer):3* € 300.000	
Beheersmaatregel • **Informatie uit de markt halen** • **Zelf zorgen voor voldoende kennis**	

• **Alternatieve tijdelijke invulling van de locatie (standplaats, pop-up)** **€ 105.000**

3		
Risico **Geen steun voor de Visie/uitvoeringsprogramma**		**Oorzaak** **Maatschappelijk discussie uitvoeringsprogramma visie**
Kans(cijfer):2	*Gevolg(cijfer):3* € 400.000	**Gevolg / impact** • **Geen ruimte voor ondernemers** • **Onzeker bestaansrecht!** • **Geen doorontwikkeling van het gebied**
Beheersmaatregel • **Zorgen voor voldoende kennis** • **Benutten omgevingsmanagement** • **zorgen voor aanvullende (financierings)mogelijkheden (subsidies, cofinanciering)** • **Ontwikkelingen op andere manier vormgeven (via individuele gemeenten)** **€ 80.000**		

4		
Risico **Waterplanten – oncontroleerbaar worden**		**Oorzaak** • **Toename mobiliteit** • **Geen afdoende maatregelen/oplossingen**
Kans(cijfer): 3	*Gevolg(cijfer): 2* € 100.000 => **€ 35.000**	**Gevolg / impact** • **Vaarwater slecht tot onbruikbaar voor recreatie** • **Hogere beheerkosten** • **Vertrek recreanten**

Beheersmaatregel • **Gezamenlijk probleem van maken** • **Saldering/compensatie`** **€ 35.000**

5		
Risico **Faillissementen ondernemer**		**Oorzaak** • **economische situatie** • **Overeenkomsten met dubieuze partijen** • **Kwaliteit ondernemers**
Kans(cijfer): 2	*Gevolg(cijfer):2* € 150.000 =>	**Gevolg / impact** • **Imago schending bij dubieuze zaken** • **Financiële consequenties** • **Verlies van grip op het vervolg van de onderneming en wat daarna gebeurt**
Beheersmaatregel • **Vinger aan de pols houden bij de ondernemer/probleem opvolging** • **CDD beleid** **€ 30.000**		

6		
Risico **Effecten van coronabeperkingen**		**Oorzaak** • **Langer aanhouden Corona**
Kans(cijfer): 3 – 35%	*Gevolg(cijfer): 1*	**Gevolg / impact** • **Toename recreanten en intensiever gebruik** • **Beheer- en toezichtkosten stijgen**

	€ 50.000	• **Openstaande debiteuren** • **Minder positief imago**
Beheersmaatregel • **Meer handhaving en betere, positieve communicatie** • **Meer overleg andere gebieden (spreiding)** • **Bedenken creatieve oplossingen** **€ 17.500**		

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 390.000, zoals uit onderstaande tabel blijkt.

Risico	Gewenst weerstandsvermogen
1. Grote infrastructurele werken (m.n. Saskerleidam)	€ 122.500
2. Vertragingen locatie-ontwikkelingen	€ 105.000
4. Geen steun voor de visie/uitvoeringsplan	€ 80.000
5 Waterplanten	€ 35.000
6. Faillissementen ondernemers	€ 30.000
7. Effecten van coronabeperkingen	€ 17.500
Totaal	**€ 390.000**

Ten opzichte van vorig jaar is het benodigde weerstandsvermogen toegenomen.
Op basis van de onderstaande berekeningen is een totaalbedrag berekend van **€ 390.000**. Dit bedrag moet als weerstandsvermogen worden aangehouden.

De aanwezige reserves op 1 januari 2022 zijn als volgt (zie Jaarrekening RAUM 2021 – Balans):

1. Kapitaal €408
2. AR A-UM € 45.392
3. BR RAUM € 719.275
4. AR IJ-Z € 720.606
5. BR IJ-Z € 275.042

Bijlage VII SiSa verantwoordingsinformatie 2021

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
LNV	L7B	**Regeling specifieke uitkering IBP-Vitaal Platteland** SiSa tussen medeoverheden		Gebiedsnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/01*	Hieronder per regel één provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/02*	Totale besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: L7B/03*	Totale cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: L7B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/05*	Toelichting Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/06*
			1	050202 Recreatieschap Alkmaarder-Uitgeestermeer	030007 Provincie Noord-Holland	€ 112.090	€ 112.090	Nee	
			2						
			3						
			4						
			5						
			6						
			7						
			8						
			9						
			10						

Bijlage VIII WNT-verantwoording 2021

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer 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 €1.700 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 2021

Naam	Functie
Mevrouw dr. I. Zaal	Lid AB en DB (voorzitter)
De heer S.M. Nieuwland	Lid AB en DB (vice voorzitter)
De heer drs. P. F. Dijkman	Lid AB en DB
De heer A.W.M. Schoorl	Lid AB
Mevrouw H.J. Niele-Goos	Lid AB
De heer R. de Haan	Lid AB
De heer R. Opdam	Lid AB
De heer W. Breunesse	Lid AB

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2021

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 2021 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 2021 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER

Begrotingswijziging **2022**







recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer

versie 04-03-2022

Samenvatting

Totaalresultaat

De voor- en nadelen bij de programma's van het recreatieschap leiden tot een onttrekking uit de reserves. Oorspronkelijk was begroot een toevoeging aan de reserves van € 65.194. Na de begrotingswijziging wordt dit echter een onttrekking van € 663.636. Dit betekent een tegenvaller van totaal € 728.830 en uitgesplitst is dat voor Alkmaarder- en Uitgeestermeer (A-UM: € 366.009) en voor IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z: € 362.821). De belangrijkste verschillen zijn als volgt (afgerond):



A-UM – de wijzigingen van in totaal € 366.000	
aankoop erfpachtrecht Pontje –Akersloot	-€ 145.000
extra dotatie voorziening goot onderhoud	-€ 65.000
oever- en natuurontwikkeling Saskerleidam	-€ 52.000
bestuursbureau	-€ 30.000
doorschuiven Dorregeest vanuit 2021	-€ 18.000
revitalisatie Woudhaven	-€ 10.000
inzet diverse afdelingen RNH	-€ 47.000
Totaal A-UM	**-€ 366.000**

IJ-Z – de wijzigingen van in totaal € 363.000	
Uitvoering UP-projecten (Progr. 1)	-€ 391.000
Hogere baten (Progr. 2)	€ 20.000
Herschikking Progr. 4 = per saldo	€ 16.000
Diverse kleine posten = per saldo	€ 8.000
Totaal IJ-Z	**-€ 363.000**

Begrotingswijziging per programma

	Begroting 2022			Wijziging 2022			Begroting na wijziging 2022		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	46.135	-	-46.135	1.241.515	674.769	-566.746	1.287.650	674.769	-612.881
2. Beheer en onderhoud	1.253.429	253.761	-999.668	264.791	23.456	-241.335	1.518.220	277.217	-1.241.003
3. Veiligheid en toezicht	96.574	-	-96.574	-1.794	-	1.794	94.780	-	-94.780
4. Bestuur en ondersteuning	470.015	-	-470.015	-77.457	-	77.457	392.558	-	-392.558
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	391	1.677.977	1.677.586	-	-	-	391	1.677.977	1.677.586
Totaal voor bestemming	**1.866.544**	**1.931.738**	**65.194**	**1.427.055**	**698.225**	**-728.830**	**3.293.599**	**2.629.963**	**-663.636**
Ad 5. Mutaties reserves	78.328	13.134	-65.194	37.201	766.031	728.830	115.529	779.165	663.636
Totaal na bestemming	**1.944.872**	**1.944.872**	**-**	**1.464.256**	**1.464.256**	**-**	**3.409.128**	**3.409.128**	**-**

Specificatie van de baten	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Subsidies en projectbijdragen	24.416	672.539	696.955
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	229.345	25.686	255.031
Participantenbijdragen	1.677.977	-	1.677.977
Totaal baten voor bestemming	**1.931.738**	**698.225**	**2.629.963**

Toelichting op RAUM (geconsolideerd)

Inzet RNH

In de programmabegroting was € 889.110 opgenomen als totale kosten voor de inzet van RNH. Volgens deze begrotingswijziging zijn de kosten voor inzet RNH € 1.149.946. Het verschil van € 260.836 laat zich als volgt verklaren:

- Nadere bestuursbesluiten die aanvullend zijn op de vastgestelde Programmabegroting 2022, zoals:
  - extra inzet voor visieproces en uitvoeringsprogramma;
  - extra inzet voor projecten volgend uit het uitvoeringsprogramma;
  - minder secretariële inzet vanwege het overdragen van taken aan het Bestuursbureau van de recreatieschappen dat per 1 januari 2022 de betreffende taken overneemt.
- Het doorschuiven van projecten van 2021 naar 2022:
  - recreatieve versterking De Hoorne (€ 55.000) en daar staan ook baten (bijdrage gemeente Castricum) van € 55.000 tegenover;
  - realisatie Horecapunt Dorregeest (€ 18.000);
  - uitvoering Vitaal Platteland ter grootte van een bedrag van € 619.000 waar een subsidie voor het volledige bedrag tegenover staat.
- Indexatie van de RNH-uurtarieven met 3% in plaats van het indexcijfer dat Alkmaarder- en Uitgeestermeer hanteert. Dat is 2,3% conform het door de regietafel Noord-Holland Noord bepaalde cijfer voor loonindexatie.
- Door het verkleinen van het MT van RNH zijn de uurtarieven voor alle inzet RNH verlaagd. De voormalig manager wordt wel ingezet voor specifieke werkzaamheden in programma's 1 en 2. Hierdoor nemen de kosten in programma's 3 en 4 af en nemen de kosten in programma's 1 en 2 ongeveer evenveel toe. Ook is er sprake van herschikking van RNH-medewerkers.



Totale wijziging RAUM

Naast de inzet RNH zijn er nog diverse wijzigingen binnen het totale programma van RAUM. Per saldo leiden de genoemde voor- en nadelen bij de programma's tot een grotere onttrekking de reserves.

Oorspronkelijk was een toevoeging aan de reserves begroot van € 65.194. Door extra RNH-inzet en uitbreiding van activiteiten, onderhoud en het uitvoeringsplan (IJ-Z) moet een bedrag van € 663.636 uit de reserves worden onttrokken. De totale wijziging voor het RAUM bedraagt € 728.830 en is als volgt over de programma's verdeeld:

Programma 1 Ontwikkeling en inrichting	-€ 566.746
Programma 2 Beheer en onderhoud	-€ 241.335
Programma 3 Toezicht en veiligheid	€ 1.794
Programma 4 Bestuur en ondersteuning	€ 77.457
Programma 5 Alg. dekkingsmiddelen	-
Totaal	**-€ 728.830**

Hieronder volgen de verklaringen voor de verschillen per programma. De verschillen per programma uitgesplitst in Alkmaarder- en Uitgeestermeer (A-UM) en IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z) zijn in bijlage I en bijlage II opgenomen.



Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

De lasten in Programma 1 stijgen met € 1.241.515 terwijl de baten met € 674.769 toenemen. Het negatieve saldo neemt met € 566.746 toe. Dat is het gevolg van:

- de aankoop van het erfpachtrecht 't Pontje – Akersloot (A-UM) ad € 145.000 (nadelig);
- doorschuiven project Realisatie horecapunt en openbare toiletten Dorregeest (A-UM) vanuit 2021 naar 2022 ad € 18.000 (nadelig);
- de revitalisatie van de Woudhaven (A-UM) ad € 10.000 (nadelig);
- laatste deel uitvoering van de recreatieve versterking De Hoorne – Akersloot (A-UM) doorgeschoven van 2021 naar 2022 (€ 55.000). Deze is per saldo neutraal omdat de gemeente Castricum de uitvoering financieel dekt;
- uitvoering Vitaal Platteland (A-UM) ter grootte van een bedrag van € 619.000 waar een subsidie voor het volledige bedrag tegenover staat;
- de uitvoering van het uitvoeringsplan voor het deel van IJ-Z met een bedrag van € 391.000 (nadelig).

Programma 2 Beheer en onderhoud

In dit programma nemen de lasten toe met € 264.791 en de baten met € 23.456: per saldo een hoger tekort van € 241.335. Dat is het gevolg van:

- extra inzet RNH ad € 195.000 (nadelig) bestaande uit:
    - € 106.000 verschuiving van programma 4 (beheer-toezicht taken);
    - € 35.000 extra team Beheer voor onderhoud (Jaarplan)
    - € 37.000 Saskerleidam
    - € 10.000 voor Vastgoed (Jaarplan)
    - € 4.000 voor Communicatie
    - € 3.000 voor Bedrijfsbureau
- extra dotatie aan de voorziening door bezuiniging op het (groot) onderhoud (A-UM) (€ 65.000 – nadelig)
- extra opbrengsten € 20.000 (voordelig) (IJ-Z: huur € 10.000 en beheer – Aagtenpark € 10.000)
- diverse lastenverhogingen van € 2.000 (nadelig).

Programma 3 Toezicht en veiligheid

In programma 3 – Toezicht is er sprake van een kleine verhoging (bijna € 2.000) van het budget. De totale lasten bedragen nu € 94.780.

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

Bij Bestuur en ondersteuning bedragen de totale lasten in 2023 € 393.000. Dat is een daling van € 77.000 als gevolg van:

- aanpassing tarieven en herverdeling van RNH-inzet naar andere programma's met een totaalbedrag van € 113.000 (A-UM - € 89.000 en IJ-Z - € 24.000);
- stijging van bedrijfskosten met € 35.000 (A-UM - € 28.000 en IJ-Z - € 7.000) voor het instellen van het Bestuursbureau.

Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen

Door de bovenstaande wijzigingen bedraagt de totale begrotingswijziging € 728.830. Het oorspronkelijke begrote bedrag van € 65.194 (positief) wordt daardoor € 663.636 (negatief). Dit bedrag wordt als volgt onttrokken uit de volgende reserves:

- bestemmingsreserve A-UM € 368.180
- bestemmingsreserve IJ-Z € 295.456

Gevolgen

Gevolgen voor de participanten

De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen. De verhoging ten opzichte van 2021 is overeenkomstig het gehanteerde indexpercentage van 1,3%.

Participant		Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord Holland		818.950	829.596
Gemeente Beverwijk		112.418	113.879
Gemeente Heemskerk		88.341	89.489
Gemeente Uitgeest		82.070	83.137
Gemeente Alkmaar		86.264	87.385
Gemeente Zaanstad		376.068	380.956
Gemeente Castricum		63.176	63.997
Gemeente Heiloo		29.159	29.538
Totaal		**1.656.446**	**1.677.977**

Gevolgen voor de reserves

De totale begrotingswijziging leidt tot een aanpassing van € 728.830 ten opzichte van het begrote positieve saldo van € 65.194. Het resultaat na wijziging over 2022 wordt begroot op € 663.636 (negatief) en wordt onttrokken uit de reserves.

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Toevoeging algemene reserve	67.365	48.164	115.529
Onttrekking algemene reserve	-	-410.985	-410.985
Toevoeging bestemmingsreserve	10.963	-10.963	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-13.134	-355.046	-368.180
Totaal	**65.194**	**-728.830**	**-663.636**

Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Voor het gebiedsdeel A-UM geldt dat de totale onttrekkingen van € 368.000 leiden tot een lagere bestemmingsreserve. De eindstand op 31-12-2022 is begroot op € 328.000. Daarmee wordt de buffer om toekomstige projecten financieel te dekken steeds lager. RNH signaleert een aantal risico's waarvoor op korte termijn een oplossing voor gezocht moet worden. Daarbij gaat het om:

- de zwemwaterkwaliteit in Zwaansmeer en Dorregeest;
- de oever- en natuurontwikkeling Saskerleidam;
- door de jarenlange bezuinigingen op onderhoud komt het kwaliteitsniveau CROW A tot A-B in gevaar;
- er is nog geen structurele dekking voor de bijdragen aan het Bestuursbureau.

IJmond tot Zaanstreek

Bij IJ-Z is er sprake van een onttrekking van € 295.000. Dit is het resultaat van het begrote positieve resultaat van € 115.529 en de onttrekking van € 411.000 voor de UP-projecten. Het grootste deel daarvan is de dekking voor de uitvoering van de UP-projecten (€ 394.000).

Het resterende deel is de dekking voor de niet-begrote bijdrage aan het Bestuursbureau (€ 7.000) en Oer-IJ themaroute (€ 9.000). Uitvoering van het UP leidt zoals bestuurlijk besloten tot een totale onttrekking van € 950.000. Vooralsnog is er geen signaal dat de reservepositie in IJ-Z tot aanpassing van het beleid vraagt.



Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting is in de oude opzet vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in de openbare vergadering van 22 juni 2022.

Voorzitter,
Mevr. Dr. I. Zaal



Bijlagen I – specificatie van A-UM

	Begroting 2022			Wijziging 2022			Begroting na wijziging 2022		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	29.359	-	-29.359	850.431	674.769	-175.662	879.790	674.769	-205.021
2. Beheer en onderhoud	987.996	233.501	-754.495	255.801	3.379	-252.422	1.243.797	236.880	-1.006.917
3. Veiligheid en toezicht	65.407	-	-65.407	-1.195	-	1.195	64.212	-	-64.212
4. Bestuur en ondersteuning	383.304	-	-383.304	-60.880	-	60.880	322.424	-	-322.424
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	391	1.230.785	1.230.394	-	-	-	391	1.230.785	1.230.394
Totaal voor bestemming	**1.466.457**	**1.464.286**	**-2.171**	**1.044.157**	**678.148**	**-366.009**	**2.510.614**	**2.142.434**	**-368.180**
Ad 5. Mutaties reserves	10.963	13.134	2.171	-10.963	355.046	366.009	-	368.180	368.180
Totaal na bestemming	**1.477.420**	**1.477.420**	**-**	**1.033.194**	**1.033.194**	**-**	**2.510.614**	**2.510.614**	**-**

Specificatie van de baten	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Subsidies en projectbijdragen	24.416	672.539	696.955
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	209.085	5.609	214.694
Participantenbijdragen	1.230.785	-	1.230.785
Totaal baten voor bestemming	**1.464.286**	**678.148**	**2.142.434**

Participantenbijdragen		Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Participantenbijdragen		1.214.992	1.230.785

Bijdrage per participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2022
Provincie Noord Holland	49,20%	597.781	605.552
Gemeente Beverwijk	4,30%	52.248	52.927
Gemeente Heemskerk	2,90%	35.234	35.692
Gemeente Uitgeest	5,20%	63.176	63.997
Gemeente Alkmaar	7,10%	86.264	87.385
Gemeente Zaanstad	23,70%	287.954	291.697
Gemeente Castricum	5,20%	63.176	63.997
Gemeente Heiloo	2,40%	29.159	29.538
Totaal	**100,00%**	**1.214.992**	**1.230.785**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve	10.963	-10.963	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-13.134	-355.046	-368.180
Totaal	**-2.171**	**-366.009**	**-368.180**

Bijlagen II – Specificatie van IJ-Z

	Begroting 2022			Wijziging 2022			Begroting na wijziging 2022		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	16.776	-	-16.776	391.084	-	-391.084	407.860	-	-407.860
2. Beheer en onderhoud	265.433	20.260	-245.173	8.990	20.077	11.087	274.423	40.337	-234.086
3. Veiligheid en toezicht	31.167	-	-31.167	-599	-	599	30.568	-	-30.568
4. Bestuur en ondersteuning	86.711	-	-86.711	-16.577	-	16.577	70.134	-	-70.134
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	447.192	447.192	-	-	-	-	447.192	447.192
Totaal voor bestemming	**400.087**	**467.452**	**67.365**	**382.898**	**20.077**	**-362.821**	**782.985**	**487.529**	**-295.456**
Ad 5. Mutaties reserves	67.365	-	-67.365	48.164	410.985	362.821	115.529	410.985	295.456
Totaal na bestemming	**467.452**	**467.452**	**-**	**431.062**	**431.062**	**-**	**898.514**	**898.514**	**-**

Specificatie van de baten	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Subsidies en projectbijdragen	-	-	-
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	20.260	20.077	40.337
Participantenbijdragen	447.192	-	447.192
Totaal baten voor bestemming	**467.452**	**20.077**	**487.529**

Participantenbijdragen		Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Participantenbijdragen		441.454	447.192

Bijdrage per participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord-Holland	50,10%	221.169	224.044
Gemeente Beverwijk	13,63%	60.170	60.952
Gemeente Heemskerk	12,03%	53.107	53.797
Gemeente Uitgeest	4,28%	18.894	19.140
Gemeente Zaanstad	19,96%	88.114	89.259
Totaal	**100,00%**	**441.454**	**447.192**

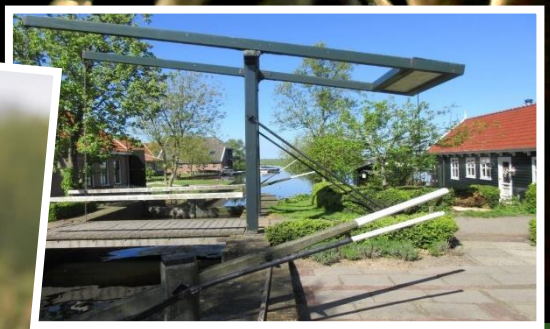
Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Toevoeging algemene reserve	67.365	48.164	115.529
Onttrekking algemene reserve	-	-410.985	-410.985
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-
Totaal	**67.365**	**-362.821**	**-295.456**

Programmabegroting **2023**

ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER







recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer

versie 28-02-2022

Inhoudsopgave

Samenvatting 3

Programma's 7

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting 9

Programma 2. Beheer en onderhoud 12

Programma 3. Toezicht en veiligheid 17
Programma 4. Bestuur en ondersteuning 19
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen 22

Paragrafen 25

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 26
B. Kapitaalgoederen 28
C. Financiering 35
D. Bedrijfsvoering 36
E. Grondbeleid 39
F. Participanten 41

Overzicht van baten en lasten 45

Bijlagen 55

Bijlage I Tabellen Alkmaarder- en Uitgeestermeer 56
Bijlage II Tabellen gebied IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z) 64
Bijlage III Risicoanalyse 2021 72

Samenvatting

De gemeenten Zaanstad, Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo en Uitgeest participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling van recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer. De participantenbijdragen vormen het grootste deel van het begrotingsbudget, aangevuld met (erf)pacht en verhuur voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen.

Het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM) omvat het deelgebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer (A-UM) en het deelgebied IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z) bestaande uit het Aagtenpark, de Buitenlanden en de Omzoom.

Kerngegevens: 2.040 hectare werkgebied, waarvan 736 hectare het eigenlijke beheergebied van het recreatieschap bedraagt. Daarvan is 648 hectare voor het gebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer met 525 hectare water en 88 hectare voor het recreatiegebied IJ tot Z. In 2021 waren er, mede door de coronamaatregelen, 687.828 bezoekers (667.724 in 2020).

Ambities

Alkmaarder- en Uitgeestermeer is ingericht als recreatiegebied om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten:

a. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen.
b. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant.
c. Vormgeven aan het Uitvoeringsplan 2022-2030 en investeringsprogramma.

Wat wil het recreatieschap bereiken?

Alkmaarder- en Uitgeestermeer levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven:

- RAUM is nu en in de toekomst het watersporthart van de regio;
- openheid en relatie met omliggende natuurgebieden;
- ontwikkeling gebruik en voorzieningen;
- ontwikkelen en behouden breed maatschappelijk draagvlak.

Wat gaat het recreatieschap daarvoor doen?

- Realiseren van de ambities uit de visie via het verder (door)ontwikkelen van vastgestelde uitvoeringsprogramma (AB 1-12-2021).
- Beheer en onderhoud van de (recreatie)gebieden en voorzieningen;
- Vernieuwingen doorvoeren om het gebied aan te laten sluiten op de wensen en behoeften van de recreant.
- Succesvolle uitgifte van verschillende locaties, zoals de Woudhaven en Dorregeest, resulterend in een verdere besparing op de (berekende) beheerlasten en toenemende exploitatiebaten (programma 2 en 4):
- Ondersteuning van de ondernemers en de betrokken organisaties op het Erfgoedpark De Hoop bij de verdere uitbreiding (programma 2) in het kader van recreatief knooppunt (ambities deelgebied 3 – Visie).
- Aanpak Waterkwaliteit bij het Zwaansmeer, al dan niet gekoppeld aan de uitvoering van het Vitaal Platteland-Alkmaarder- en Uitgeestermeer;
- De over- en natuurontwikkeling Saskerleidam – fase 2.
- Realiseren van financieel evenwicht voor de lange termijn waarbij voor groot onderhoud en vervangingen met de beschikbare middelen door enerzijds omvormingen in beheer en bezuinigingen door te voeren en anderzijds meer inkomsten te genereren.
- Het voeren van omgevingsmanagement bij bovenstaande ontwikkelingen.

Wat gaat het kosten?

De lasten van Alkmaarder- en Uitgeestermeer zijn als volgt opgebouwd:

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	22.493	-	-22.493
2. Beheer en onderhoud	1.492.983	284.890	-1.208.093
3. Veiligheid en toezicht	96.960	-	-96.960
4. Bestuur en ondersteuning	401.585	-	-401.585
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	400	1.716.570	1.716.170
Totaal voor bestemming	**2.014.421**	**2.001.460**	**-12.961**
Ad 5. Mutaties reserves	117.209	130.170	-12.961
Totaal na bestemming	**2.131.630**	**2.131.630**	**-**

Financieel resultaat

De totale lasten liggen circa bijna € 1,3 miljoen lager dan 2022, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dat wordt verklaard door het feit dat het uitvoeringsplan en het project Vitaal Platteland (€ 0,6 mln) in 2022 in de cijfers zijn meegenomen. Daarnaast zijn de baten in 2023 ruim € 0,6 mln lager dan in 2022 en 2021. Dat hang samen met het project Vitaal Platteland waarvan de baten in 2022 zijn begroot. Het begrote tekort over 2023 ad € 12.961 wordt onttrokken uit de reserves.

	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	2.014.421	3.293.599	2.299.535
Baten	2.001.460	2.629.963	2.653.121
Saldo	**-12.961**	**-663.636**	**353.586**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

De totale reserves nemen in 2023 af door een onttrekking aan de bestemmingsreserve RAUM van € 122.811 terwijl aan de algemene reserve IJ-Z het positieve resultaat van € 109.850 wordt toegevoegd. Geconsolideerd betekent dit een licht negatief resultaat van € 12.961.

De voorziening groot onderhoud RAUM neemt met € 69.264 af terwijl de voorziening groot onderhoud IJ-Z toeneemt met € 8.272.

	Stand per 1-1-2023	Stand per 31-12-2023	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve AUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve exploitatie AUM	328.207	205.396	-122.811
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten AUM	22.888	22.888	-
Algemene reserve IJ-Z	425.150	535.000	109.850
Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	275.042	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-
Totaal reserves	**1.097.086**	**1.084.125**	**-12.961**
Voorziening groot onderhoud AUM	316.443	247.179	-69.264
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	333.357	341.629	8.272
Totaal reserves en voorzieningen	**1.746.886**	**1.672.933**	**-73.953**

Een meerjarig overzicht van de reserves vindt u onderaan dit hoofdstuk "Samenvatting".

Risicobeheersing

De belangrijkste risico's voor Alkmaarder- en Uitgeestermeer zijn:

- Waterplantenproblematiek
- Vertraging locatieontwikkelingen
- Geen steun voor de uitvoering van de visie
- Grote cultuurtechnische werken (bijv. Saskerleidam)
- Onvoldoende vertrouwen in RAUM/RNH

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 390.000. Zie verder paragraaf A – Weerstandsvermogen.

Indien risico's voor de bedrijfsvoering, de organisatie of het recreatieschap optreden, wordt daarover gerapporteerd. Indien het risico vermeldenswaardig is qua impact en gevolg wordt daarover via de gebruikelijke P&C-cyclus, via een bestuursvoorstel of mededeling, of direct bij de betrokken verantwoordelijke gemeld.

Standen reserves (standen per 31-12)	2022	2023	2024	2025	2026
Kapitaal	408	408	408	408	408
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	45.392	45.392	45.392
Bestemmingsreserves RAUM	351.095	228.284	104.499	-28.925	-171.010
Algemene reserve IJ-Z	425.150	535.000	648.815	766.684	888.705
Bestemminsgreserves IJ-Z	275.042	275.042	275.042	275.042	275.042
Voorziening groot onderhoud (geaggregeerd RAUM en IJ-Z)	649.800	588.808	614.896	593.284	577.847

2 aparte kaartjes A-UM en IJ-Z



Programma's

Hoofddoelstelling

Het doel van Alkmaarder- en Uitgeestermeer is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling (GR):

a. het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie en watersport;
b. het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;
c. het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde.

Alle activiteiten van het recreatieschap dragen bij aan deze doelen. Verder geven de in 2021 vastgestelde visie en het uitvoeringsprogramma, de strategische en operationele doelen en het beleid van de participanten richting aan de activiteiten van Alkmaarder- en Uitgeestermeer.

Visie

Het AB heeft in 2018 besloten te gaan werken aan de formulering van gezamenlijke bestuurlijke ambities en doelstellingen voor het gehele recreatiegebied RAUM. Om uiteindelijk te komen tot een duurzame toekomstvisie, kortweg: van ambitie (2018), visie (2019-2021) naar uitvoeringsprogramma (2021) naar realisatie (2022-2030).

Op 2 december 2020 heeft het Algemeen Bestuur de conceptvisie vastgesteld. Op 7 juli 2021 is de definitieve visie vastgesteld en datzelfde gold voor het bijbehorende uitvoeringsplan (1 december 2021). Dit uitvoeringsplan beschrijft de gewenste ontwikkelingen die het recreatieschap actief oppakt, aan de hand van uitvoeringsdoelen en acties in de diverse deelgebieden en op thema's (bijv. natuurontwikkeling, routes, historie).

De ambitie is:

Een herkenbaar en bekend gebied met een toegankelijke naam dat zomer en winter eigentijdse en duurzame (water)recreatiemogelijkheden biedt voor de lokale bewoners, voor de inwoners van de regio en voor (inter)nationale toeristen, met goede verbindingen over land en water met andere bestemmingen, waarin de natuur zich positief ontwikkelt

Strategische doelen 2023 - 2026

Alkmaarder- en Uitgeestermeer levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven:

- RAUM is nu en in de toekomst het watersporthart van de regio;
- openheid en relatie met omliggende natuurgebieden;
- ontwikkeling gebruik en voorzieningen;
- ontwikkelen en behouden breed maatschappelijk draagvlak.

Belangrijke strategische voorwaarden daarbij zijn:

- duidelijkheid over de maatschappelijk gewenste toekomstige ontwikkeling van de gebieden RAUM inclusief concrete uitvoeringsplannen;
- het verkrijgen van voldoende draagvlak bij participanten en stakeholders voor de gebiedsontwikkelingen;
- financieel sluitende meerjarenbegroting in relatie tot de beheer- en ontwikkelingsplannen.

Programma's

Alkmaarder- en Uitgeestermeer wil haar doelen realiseren aan de hand van vijf programma's. Per programma wordt gewerkt aan diverse taakvelden. Per taakveld zijn operationele doelen voor 2023 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	22.493	-	-22.493
2. Beheer en onderhoud	1.492.983	284.890	-1.208.093
3. Veiligheid en toezicht	96.960	-	-96.960
4. Bestuur en ondersteuning	401.585	-	-401.585
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	400	1.716.570	1.716.170
Totaal voor bestemming	**2.014.421**	**2.001.460**	**-12.961**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	117.209	130.170	-12.961
Totaal na bestemming	**2.131.630**	**2.131.630**	**-**

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	22.696
Inkomsten gebiedsexploitatie, evenementen, huren en pachten	262.194
Participantenbijdragen	1.716.570
Totaal baten voor bestemming	**2.001.460**

Reguliere werkzaamheden

De omvang van de reguliere werkzaamheden en de dekking daarvan zijn in 2023 beide iets hoger dan de voorgaande jaren. Het positieve saldo is met € 25.570 licht hoger dan in 2022 (€ 7.476).

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	1.975.890	1.947.718	1.784.383
Baten	2.001.460	1.955.194	1.904.476
Saldo	**25.570**	**7.476**	**120.093**

Incidentele werkzaamheden

In 2023 zijn er geen baten maar wel incidentele lasten van € 38.531. Omdat de UP-projecten in 2023 en verder nog niet zijn uitgewerkt, staan de incidentele lasten niet in verhouding met 2022. In 2022 zijn onder andere het Vitaal Platteland en De Hoorne zowel in de kosten als in de baten opgenomen.

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	38.531	1.345.881	515.152
Baten	-	674.769	748.645
Saldo	**-38.531**	**-671.112**	**233.493**

Resultaat totaal

Door het ontbreken van de incidentele kosten in 2023 is het resultaat positiever dan in 2022 en wordt er afgesloten met een licht negatief saldo van € 12.961.

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	2.014.421	3.293.599	2.299.535
Baten	2.001.460	2.629.963	2.653.121
Saldo	**-12.961**	**-663.636**	**353.586**

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Visie

Met het programma ontwikkeling en inrichting zet het recreatieschap zich in voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. Voor 2023 gaat het vooral om:

- op basis van de vastgestelde visie en het uitvoeringsplan richting geven aan de activiteiten en doelen van het RAUM;
- verdere intensivering van de ontwikkellocaties gericht op lagere beheerskosten en toenemende exploitatiebaten;
- te komen tot een duurzame toekomstvisie voor het RAUM met 2030 als horizon.

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

De aanleg van wegen, paden en kunstwerken.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

De ambitie en de visie van het RAUM worden de leidraad voor het toekomstige programma van het recreatieschap. Daarbij wordt rekening gehouden met de provinciale en gemeentelijke coalitieprogramma's en visies.
Activiteiten met betrekking tot de visie en programmering:

- op basis van de vastgestelde visie en het uitvoeringsplan de vertaling naar korte- en lange termijn gebiedsprogramma's;
- voorbereiden een meerjarig gebieds-ontwikkelprogramma;
- na afronding bestemmingsplanwijziging Dorregeest inzetten op de werving en selectie van een exploitant c.q. recreatieondernemer voor Dorregeest
- werven en begeleiden van ondernemers;
- omgevingsmanagement.

Het recreatief Grid behelst onder andere gedeeltelijke inrichting van 3 verschillende stations als Buitenpoorten (Amsterdam, Wormerveer en Purmerend) en de daaraan gekoppelde routevoorzieningen (fietsen, wandelen en varen).

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Locatie- en vastgoedontwikkelingen.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Door het ondernemersloket worden de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Het inrichten van de diverse recreatieterreinen in zowel het deelgebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer als het gebied IJmond tot Zaanstreek.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	1.733	1.094.170	409.754
Inzet RNH	20.760	184.433	85.946
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	***22.493***	***1.278.603***	***495.700***
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	674.769	367.812
Totale baten	***-***	***674.769***	***367.812***
Saldo	**-22.493**	**-603.834**	**-127.888**

Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1.1 verkeer en vervoer	--				
3.1 economische ontwikkeling	Ambitie- en visieproces en programmering		Vastgestelde definitieve visie Aansluiting bij Laag Holland	12.021	
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	--	Continu			
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket	Continu			
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten	Continu		10.472	
Totaal				**22.493**	

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Begroting 2023	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
2.1.1	Reguliere werkzaamheden verkeer & vervoer		
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	10.288	
3.1	Vitaal platteland: Recreatief Grid Laag Holland	1.733	
	Subtotaal taakveld 3.1	**12.021**	-
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	10.472	
	Subtotaal taakveld 5.7.1	**10.472**	-
	Totaal	**22.493**	-



Schets Akersloot

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

Met het programma beheer en onderhoud zet het recreatieschap zich in voor de instandhouding van recreatie en natuur. Voor 2023 gaat het vooral om:

- het vervolgen van de bestuursopdracht om met omvorming, genereren van inkomsten en het uit beheer nemen of afstoten van voorzieningen de baten en lasten van het recreatiegebied voor de lange termijn in evenwicht brengen;
- het realiseren van een structureel evenwicht voor groot onderhoud en vervangingen ten opzichte van het genereren van meer inkomsten.
- Zie voor nadere informatie ook de paragraaf kapitaalgoederen.

Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

Voor het reguliere onderhoud wordt een bedrag van € 77.052 begroot voor het (groot)onderhoud van wegen, paden, kunstwerken, en weg- en terreinmeubilair. Aan de voorziening groot onderhoud wordt € 121.800 gedoteerd terwijl € 153.318 wordt onttrokken. Het jaarlijks (groot)onderhoud betreft wegen, paden, kunstwerken, en weg- en terreinmeubilair.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het scheppen van fysieke condities voor alle vormen van bedrijvigheid (vastgoedbeheer):

- ontwikkeling en onderhoud van locaties en (her-)ontwikkeling van panden;
- herstructurering en verduurzaming ontwikkellocaties;
- het genereren van inkomsten en reguleren van gebruik van het gebied door de uitgifte van vergunningen en gebruiksovereenkomsten
- de uitvoeringsorganisatie zorgt voor het afhandelen van WOB-verzoeken, canonherzieningen en notariële wijzigingen van erfpachtcontracten.

De reguliere inzet van Vastgoed en algemene juridische ondersteuning bij dit onderdeel is € 73.098. De opbrengsten van erfpacht- en huuropbrengsten bedragen in 2023 € 225.060. Deze opbrengsten nemen de komende jaren toe als gevolg van de groei van de activiteiten op de diverse locaties, zoals het Erfgoedpark, Landgoed Rorik en na 2022 ook de Woudhaven en Dorregeest. Voor nieuwe ontwikkelingen is extra benodigde capaciteit van vastgoed in de projectplannen opgenomen.

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit zijn de activiteiten die zijn gericht op het op de kaart zetten van het RAUM. De reguliere werkzaamheden zijn begroot op € 84.236 en betreffen:

- het met communicatiemiddelen ondersteunen van programmamanagement bij rapportages en verslaglegging over activiteiten, voortgang en resultaten van het recreatieschap (doelgroep: ambtenaren en bestuurders);
- het actief communiceren van behaalde resultaten van het recreatieschap, ten behoeve van zichtbaarheid en draagvlak op politiek-bestuurlijk niveau (pers, inwoners, omwonenden, ondernemers, raden- en Staten en recreanten);
- het bevorderen van de samenwerking tussen lokale ondernemers, stakeholders en het recreatieschap.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Het duurzaam in stand houden van de recreatieve voorzieningen en zorgdragen voor een schoon, heel en veilig te gebruiken recreatiegebied beheerd op een gemiddeld overeengekomen CROW-niveau "B". Dat betreft:

- natuurbescherming en onderhoud van natuurgebieden;
- aanleg en onderhoud van openbaar groen inclusief het plaatsen en onderhouden van kunstwerken in de openbare ruimte;
- aanleg en onderhoud van openbaar water;
- aanleg en onderhoud van speelvoorzieningen, recreatievoorzieningen.

Het budget van dit taakveld bedraagt € 924.000 (excl. groot onderhoud, vervangingen en kapitaalslasten). Dit is inclusief het reguliere budget voor het maaien van de waterplanten van € 71.000 per jaar. Het betreft de volgende werkzaamheden:

- specifieke aandacht voor de waterplantenproblematiek in het gehele meer en de waterkwaliteit in vooral het Zwaansmeer;
- jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging van gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen;
- beheer en onderhoud van vaarwegmarkering op de beide meren;
- verzamelen van zwerfafval en legen van semi-ondergrondse afvalcontainers;
- routenetwerken.

Aan de voorziening groot onderhoud wordt € 195.900 gedoteerd terwijl € 225.374 wordt onttrokken.

De baten van bijna € 60.000 betreffen inkomsten uit:

- Bijdragen van gemeente aan WNW Regio Alkmaar en Midden Kennemerland en TOP's Beheer Regio Alkmaar en Midden Kennemerland;
- Snelvaarontheffingen.

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten DO	395.054	384.902	298.540
Overige bedrijfskosten	227.765	236.624	195.398
Inzet RNH	536.794	561.624	420.505
GO*	378.692	245.352	158.406
Kapitaallasten	15.670	17.370	17.752
Subtotaal lasten	***1.553.975***	***1.445.872***	***1.090.600***
Dotatie voorziening GO*	317.700	317.700	284.500
Onttrekking voorziening GO*	-378.692	-245.352	-158.406
Saldo mutaties voorziening GO	***-60.992***	***72.348***	***126.094***
Totale lasten	**1.492.983**	**1.518.220**	**1.216.695**
Opbrengsten	266.124	258.873	230.220
Projectsubsidies	18.766	18.344	17.810
Totale baten	**284.890**	**277.217**	**248.030**
Saldo	**-1.208.093**	**-1.241.003**	**-968.665**

*) 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.

Meerjarenonderhoudsplanning (MJOP) voor 2023-2027

Voor het groot onderhoud aan kapitaalgoederen wordt een meerjarenplanning 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 vijf jaar gereserveerd en als bijdrage toegevoegd aan de voorziening groot onderhoud.
In 2023-2027 worden de volgende werkzaamheden uitgevoerd, onderverdeeld in groot onderhoud (GO) en vervangingsinvesteringen (VV):

Meerjarenonderhoudsplanning A-UM 2022-2028		
	GO/VV/V	
1	GO	Solitaire bomen
2	GO	Knotbomen
3	GO	Dunnen bosvakken
4	VV	Grasvegetatie intensief
5	VV	Bermen
6	GO	Elementverharding
7	GO	Halfverharding
8	GO	Baggeren sloten
9	GO	Vaartuigen
10	GO	Egaliseren stranden
11	GO&VV	Civiele kunstwerken
12	GO	Gebouwen
13	VV	Picknicksets
14	VV	Afvalcontainers
15	GO	Speeltoestellen
16	VV	Palen en bebording
17	GO	Informatieborden
18	VV	Vitrines
19	VV	Vaarwegmarkering
20	GO	Trailerhelling
21	VV	Riolering pompen

Meerjarenonderhoudsplanning IJ-Z 2022-2028		
	GO/VV/V	
1	GO	Dunnen bosvakken
2	VV	Gras intensief
3	VV	Bermen
4	GO	Elementverharding
5	GO	Halfverharding
6	GO	Gesloten verharding
7	GO&VV	Civiele kunstwerken
8	VV	Palen en bebording



Programma 2 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	Wegen en paden, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair		Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	198.852	
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer	Continu	Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	73.842	225.060
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	Continu	Vergroten betrokkenheid en draagvlak bij stakeholders (gemeenten, ondernemers, bezoekers en organisaties)	84.326	
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.	Continu	Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	1.136.053	59.830
Totaal				**1.492.983**	**284.890**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2023 Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	77.052	
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	121.800	
2.1.2	GO/V	153.318	
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-153.318	
	Subtotaal taakveld 2.1.2	**198.852**	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	73.098	225.060
	Subtotaal taakveld 3.2.2	**73.098**	**225.060**
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	84.236	
	Subtotaal taakveld 3.4	**84.236**	-

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2023 Lasten	Baten
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	924.483	59.830
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	195.900	
5.7.2	GO/V	225.374	
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-225.374	
5.7.2	Kapitaallasten	15.670	
	Subtotaal taakveld 5.7.2	**1.136.053**	**59.830**
	Totaal	**1.492.239**	**284.890**

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Visie

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

Operationele doelen per taakveld voor 2023

De operationele doelen zijn de schakel tussen de strategische doelen en de concrete acties. Elk operationeel doel draagt bij aan een of meer van de strategische doelen. De activiteiten die voor de realisatie van de doelen worden ondernomen staan in het jaarprogramma's.

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

De belangrijkste doelen zijn:

1. vervullen rol gastheer in de gebieden;
2. toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening;
3. jaarlijks opstellen handhavingsplan;
4. en zichtbaarheid verbeteren.

Baten en lasten

De totale lasten van € 96.960 liggen in lijn met 2022 (€ 94.780). Ondanks de extra drukte, en soms overlast, door de coronamaatregelen in 2021 is vooralsnog geen extra inzet gepland. De inschatting is dat op basis van de huidige inzet en de afspraken met de (lokale) politie en de BUCH-gemeenten dit voldoende is.

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	11.394	11.137	4.924
Inzet RNH	85.566	83.643	87.277
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	**96.960**	**94.780**	**92.201**
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-96.960**	**-94.780**	**-92.201**



Programma 3 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	Gastheerschap en toezicht door boa's	Continu	Bezoekers voelen zich veilig, houden zich aan de regels en de kwaliteit van het gebied blijft geborgd.	96.960	-
Totaal					**-**

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Visie

Speerpunten voor 2023 zijn:

- duidelijkheid over de maatschappelijk gewenste toekomstige ontwikkeling van het RAUM en de bijbehorende concrete uitvoeringsplannen;
- participatie vormgeven op relevante onderdelen van het uitvoeringsprogramma en voeren van strategisch omgevingsmanagement;
- het verder implementeren van de financiële transitie.

Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 0.1 Bestuur

De belangrijkste doelen zijn:

- afronden bestuurlijke besluitvorming over het uitvoeringsprogramma visie en de concrete vertaling daarvan in projecten- en actieplannen;
- bewustzijn van onze partners vergoten en aanhalen (omgevingsmanagement);
- bijdragen aan een doelmatig besluitvormingsproces;
- financieel sluitende meerjarenbegroting voor het recreatieschap;
- goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2022.

Taakveld 0.4 Overhead

De belangrijkste doelen zijn:

- goede programmasturing in tijd, geld en kwaliteit gericht op realiseren doelen en juist uitvoeren van schapstaken. Voorbereiden, bewaken en rapporteren van de jaaropdracht. Voorbereiding en uitvoering van beleid en bestuursbesluiten;
- proces vormgeven voor besluitvorming rondom sluitende meerjarenbegroting passend bij gekozen scenario;
- invulling geven aan het vastgestelde uitvoeringsprogramma gericht op het realiseren van de doelen en ambities van de nieuwe visie;
- doorlopend aandacht voor verbetering van het proces bestuursadvisering (afstemming, tijdigheid en volledigheid);
- proces bestuurlijke besluitvorming afstemmen op voorschriften, wensen en mogelijkheden;
- planning- en controldocumenten voldoen aan de normen Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- operationeel omgevingsmanagement gericht op realiseren draagvlak doelen;
- beantwoorden van bestuurlijke vragen en coördineren e.v.t. WOB-verzoeken.



Baten en lasten

De totale lasten Bestuur en ondersteuning zijn in lijn met begrotingswijziging 2022. Zowel de lasten als de baten liggen in lijn met de 2022.

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	73.974	72.312	41.025
Inzet RNH	327.611	320.246	453.320
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	**401.585**	**392.558**	**494.345**
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-401.585**	**-392.558**	**-494.345**

Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Operationele doelen 2022	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	Uitwerking visie-uitvoeringsplan	continu	Bestuurlijke en maatschappelijk draagvlak voor visie en uitvoeringsprogramma resulterend in sluitende meerjarenexploitatie	23.959	-
	Vergroten bewustzijn partners (omgevingsmanagement)	continu			
	Bijdragen aan doelmatig besluitvormingsproces	Juli + dec. 2023			
	Financieel sluitende meerjarenraming	Juli 2023			
	Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2021	Maart 2023			
0.4 overhead	Goede programmasturing, uitvoering & rapportage jaaropdracht en voorbereiding & uitvoering beleid	Doorlopend	Optimale uitvoering van schapstaken waar het nieuwe UP onderdeel van uit maakt. Administratie en P&C-documenten BBV-proof Het recreatieschap is een volwaardige partij voor deelnemers en partners Er is draagvlak voor de plannen	377.626	-
	Besluitvorming meerjarig sluitende begroting	Juli 2023			
	Invulling uitvoeringsprogramma obv visie	Doorlopend			
	Aandacht voor bestuursadvisering	doorlopend			
	Jaarlijkse vernieuwing risicoanalyse	jaarrekening en begroting			
	Operationeel omgevingsmanagement	doorlopend			
	Beantwoorden vragen en coördineren WOB-verzoeken	doorlopend			
Totaal				**401.585**	**-**

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	199.494	
Secretariaat	49.732	
Financiële control en administratie	74.350	
Aansturing van Beheer en Toezicht	40.833	
Kantoor- en bedrijfskosten	13.217	
Totaal	**377.626**	

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Visie

Het verwerven van (zo veel mogelijk structurele) opbrengsten uit het recreatiegebied om daarmee bij te dragen aan een (financieel) gezond en duurzaam recreatieschap.

Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 0.5 Treasury

De belangrijkste doelen zijn:

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

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Dat zijn de participantenbijdragen: deze zijn licht gestegen van € 1.677.977 in 2022 naar € 1.716.570.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Het uitvoeren van de beleidsbepalingen conform de Nota reserves en voorzieningen. Het instellen van een bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten (tenzij een bestaande bestemmingsreserve al zo functioneert).

Het begrotingsjaar 2023 wordt afgesloten met een klein tekort van € 12.961. Dit begrote bedrag wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve exploitatie.

Taakveld 0.11 Resultaatrekening baten en lasten

Een structureel financieel evenwicht van de baten en lasten bij het realiseren van het vastgestelde beleid.

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	400	391	594
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	**400**	**391**	**594**
Participantenbijdragen	1.716.570	1.677.977	1.656.446
Opbrengsten	-	-	380.833
Totale baten	**1.716.570**	**1.677.977**	**2.037.279**
Saldo voor bestemming	**1.716.170**	**1.677.586**	**2.036.685**
Mutaties reserves	-12.961	-663.636	353.586
Saldo na bestemming	**1.729.131**	**2.341.222**	**1.683.100**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Toevoeging algemene reserve	117.209	115.529	120.093
Onttrekking algemene reserve	-7.359	-410.985	-116.955
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	438.773
Onttrekking bestemmingsreserve	-122.811	-368.180	-88.324
Totaal	**-12.961**	**-663.636**	**353.586**

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	400	
0.8 overige baten en lasten	participantenbijdragen		1.716.570
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	117.209	130.170
0.11 resultaat rekening baten en lasten			
Totaal		**117.609**	**1.846.740**



Paragrafen

Recreëren tussen Alkmaar, Beverwijk en Zaanstad. Een gebied met agrarische bedrijvigheid en cultureel erfgoed als forten en molens. Voorbeelden zijn de Stelling van Amsterdam, de uitgestrekte veenweiden en de vele bewaarde gebieden van het Oer-IJ en de zeedijken. En het is bekend om de vele watersportmogelijkheden op het grote Alkmaarder- en Uitgeestermeer, zoals zwemmen, waterskiën en zeilen. En soms, als het weer het toe laat, kan je er prachtige schaatstochten maken.

Verder liggen er tussen IJmond en Zaanstad prachtige, zoals de Pontjes(fiets)route, die de recreanten langs verschillende interessante natuur- en cultuurhistorisch plekken brengt. In het recreatiegebied De Buitenlanden kan je gebruik maken van een ludieke B&B-gelegenheid, een biologisch groentepakket kopen of (vanaf eind 2022) een hapje eten . Voor een wijds uitzicht ga je de bloemrijke heuvels van het Aagtenpark op.

Indexatie

De baten en lasten zijn (met uitzondering van afschrijvingen en rente) verhoogd met een index van 2,3 % voor 2023. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd. Het indexpercentage is als volgt berekend:

1. Prijs overheidsconsumptie: beloning werknemers
   Het indexatiecijfer voor 2022 is 2,0 (CEP 2021) + 0,3 = **2,3**
2. Prijs bruto binnenlands product
   Het indexatiecijfer voor 2022 is 1,9 (CEP 2021) + 0,4 = **2,3**

Deze indexatie is gebaseerd op de prijsontwikkeling van de Prijs Bruto Binnenlands Product zoals opgenomen in het Centraal Economisch Plan (CEP) met lange tijdreeksen van het Centraal Plan Bureau (CPB) per peildatum 1 november 2021.



A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in staat is om middelen vrij te maken en daarmee substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden. Het totale bedrag aan potentiële risico's (in euro's) wordt vergeleken met de weerstandscapaciteit: de mogelijk in te zetten middelen om de risico's te dragen. De weerstandscapaciteit moet groter zijn dan het berekende weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

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 wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt € 390.000. De onderbouwing hiervan is als bijlage III opgenomen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de algemene reserve. De bestemmingsreserves zijn voor specifieke doelen bestemd.

In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van niet voorziene lasten in de loop van het jaar. Bij Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk kan komen 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 omvang van de huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 45.392 en ligt onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen € 390.000. Het bestuur heeft besloten aan te sluiten bij het uitgangspunt van de regio om slechts een beperkte algemene reserve aan te houden voor de GR: de norm is 2,5% van de lasten. De consequentie hiervan is dat een beroep op de participanten gedaan moet worden indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de algemene reserve overschrijden.

Bestemmingsreserve exploitatie RAUM

De bestemminsgreserve exploitatie voor het gebied A-UM wordt steeds lager. De diverse niet begrote kosten die worden gedekt door onttrekkingen uit de reserve leiden tot een verdere daling. De stand per 31-12-2023 is begroot op € 205.396.

	Stand per 01-01-2023	Stand per 31-12-2023	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	328.207	205.396	-122.811
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	22.888	22.888	-
Algemene reserve IJ-Z	425.150	535.000	109.850
Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	275.042	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-
Totaal reserves	**1.097.086**	**1.084.125**	**-12.961**
Voorziening groot onderhoud RAUM	316.443	247.179	-69.264
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	333.357	341.629	8.272
Totaal	**1.746.886**	**1.672.933**	**-73.953**

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. 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Netto schuldquote	-86%	-194%	-147%	-150%	-154%	-157%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-86%	-194%	-147%	-150%	-154%	-157%
Solvabiliteitsratio	66%	61%	60%	60%	59%	58%
Structurele exploitatieruimte	5%	0%	1%	1%	1%	1%
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
- Terreinmeubilair
- Hygiënische maatregelen, nutsvoorzieningen, riolering en reiniging
- Gebouwen en materieel

Op 21 november 2018 is het beheerplan in het bestuur gepresenteerd en is het gewenste beeldkwaliteitsniveau vastgesteld op basis van de CROW "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2018". CROW staat (oorspronkelijk voor) het Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek. Tegenwoordig is het een eigen naam. De CROW-systematiek heeft kwaliteitsnormen van A+ (top)-A-B-C-D. Bij het RAUM is de beeldkwaliteit vastgesteld op B (voldoende kwaliteit).

De uitvoeringsorganisatie probeert met het beperkte budget zo goed mogelijk de beoogde beeldkwaliteit te handhaven. Bij de instandhouding van de beeldkwaliteit wordt onderscheid gemaakt tussen dagelijks onderhoud (DO), groot onderhoud (GO) en vervangingen (VV).

Dagelijks en 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 vijf jaar, 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 vervangingen (VV), maatschappelijke vervangingen boven de € 50.000 en economische vervangingen (zoals gebouwen en auto's) boven de € 10.000, betaalt het recreatieschap uit de reserve. Vanuit de bestemmingsreserve exploitatie 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 staan. Daarbij wordt rekening gehouden met een realistische jaarlijkse waardedaling. Die waardedaling leidt tot de jaarlijkse afschrijvingslasten (kapitaallasten). De bestemmingsreserve egalisatie dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven.

Totale lasten DO, GO en VV

De bedragen voor het (groot) onderhoud, vervangingen en investeringen zijn gebaseerd op het Meerjarig onderhoudsplan (MJOP). Jaarlijks worden dotaties aan de voorziening groot onderhoud gedaan voor het op peil houden van de voorziening om de jaarlijkse onttrekkingen voor het daadwerkelijke onderhoud te dekken. En voor de vervangingsinvesteringen geldt dat de kapitaalslasten gedekt worden door onttrekkingen uit de bestemmingsreserve egalisatiekapitaalslasten. Deze reserve wordt gevoed met de som van de totale kapitaalslasten op het moment dat de investering in gebruik wordt genomen.



Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	395.054	404.593	413.069	422.110
Groot onderhoud en kleine vervangingen	378.692	291.613	339.312	333.138
Kapitaallasten	15.670	21.822	34.988	47.257
Totaal	**789.416**	**718.028**	**787.369**	**802.505**

Vervangingsinvesteringen op afschrijving	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	424.954	444.391	533.699
Economische vervangingen	-	36.000	-	-

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	2023	2024	2025	2026
Verhardingen	39.011	52.391	41.404	55.806
Civiele kunstwerken	148.870	82.967	120.354	98.929
Inzet RNH	42.489	43.466	44.465	45.488
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-31.518	21.799	-3.788	4.067
Totaal	**198.852**	**200.623**	**202.435**	**204.290**

Categorie verhardingen

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft in totaal 7,4 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.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2023 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- 5,0 are asfaltverharding
- 8,0 are bermen

VERHARDINGEN	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	22.403	22.918	23.445	23.984
GO - kleine vervangingen	16.608	29.473	17.959	31.822
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**39.011**	**52.391**	**41.404**	**55.806**

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap heeft totaal 140 stuks kunstwerken onderverdeeld in 18 bruggen, 48 duikers, 67 steigers, 4 remmingswerken, 2 trailerhellingen en 1 kano/boten-overhaal.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2023 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- 9 civiele kunstwerken
- Groot onderhoud aan een trailerhelling

CIVIELE KUNSTWERKEN	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	12.160	12.439	12.725	13.018
GO - kleine vervangingen	136.710	70.528	107.629	85.911
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**148.870**	**82.967**	**120.354**	**98.929**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2023	2024	2025	2026
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	424.954	444.391	533.699
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	2023	2024	2025	2026
Groen	209.978	215.833	215.889	191.561
Water, oevers en stranden	139.314	151.198	144.797	151.077
Terreinmeubilair	64.202	92.491	102.764	107.541
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	133.616	76.895	78.664	130.010
Gebouwen en materieel	54.425	46.253	83.497	67.581
Routebeheer	194.110	198.573	203.141	207.812
Inzet RNH	369.882	378.389	387.092	395.994
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-29.474	4.288	-17.824	-213.724
Totaal	**1.136.053**	**1.163.920**	**1.198.020**	**1.037.852**

Categorie groen

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer bevat in totaal 84hectare aan grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie, moeras en rietlanden. Verder heeft het recreatieschap in totaal 15,5 ha beplanting bestaande uit cultuurlijke en natuurlijke beplanting

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2023 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- 745,3 are bosvakken
- 132,0 are grasvegetatie
- 82 stuks bomen

GROEN	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	127.056	129.978	132.967	136.025
GO - kleine vervangingen	82.922	85.855	82.922	55.536
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**209.978**	**215.833**	**215.889**	**191.561**

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatiegebied heeft in totaal 523,6 ha water, 0,4 m2 zandstrand en 9,3 km aan oevers. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwingsborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen (Whvbz: Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden).
Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2023 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- 30 are baggeren sloten

WATER, OEVERS EN STRANDEN	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	117.838	120.549	123.321	126.157
GO - kleine vervangingen	21.476	30.649	21.476	24.920
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**139.314**	**151.198**	**144.797**	**151.077**

Categorie terreinmeubilair

Het recreatieschap heeft totaal 5.887 stuks terreinmeubilair, waarvan 17 speeltoestellen en 5.870 overig terreinmeubilair zoals picknicksets, banken, anti-autopalen, verkeersborden, enzovoorts.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2022 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- 2 picknicksets
- 35 stuks palen en bebording
- 1 speeltoestel
- 1 vitrine

TERREINMEUBILAIR	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	24.570	25.588	25.348	25.471
GO - kleine vervangingen	39.632	66.903	77.416	82.070
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**64.202**	**92.491**	**102.764**	**107.541**

Categorie hygiënische maatregelen, nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft in totaal 6 pompen voor de riolering, 2 electrakasten, 3.046 meter elektraleidingen en 2.507 meter persriolering. Daarnaast verschillende waterputten, watertappunten en 2.095 meter waterleiding.

Het recreatieschap heeft totaal 6 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt moeten worden. In de verschillende terreinen staan in totaal 27 ondergrondse afvalcontainers die periodiek leeggezogen worden. Ook het periodiek prikken van zwerfvuil en het verwijderen van illegaal gestort afval op de parkeerterreinen behoort tot deze categorie.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2023 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- 2 stuks afvalcontainers

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	75.166	76.895	78.664	80.474
GO – kleine vervangingen	58.450	-	-	49.536
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**133.616**	**76.895**	**78.664**	**130.010**

Categorie gebouwen en materieel

Het recreatieschap heeft in totaal 10 gebouwen in eigen beheer.
Taakveld 5.7.2 omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, verhuurde gebouwen en materieel, zoals voertuigen en grote machines.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2023 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud aan 1 gebouw
- Idem voetgangerspont Noorderveenpad
- Idem 1 vaartuig

GEBOUWEN EN MATERIEEL	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	15.861	16.226	16.599	16.981
GO – kleine vervangingen	22.894	8.205	31.910	3.343
Kapitaallasten	15.670	21.822	34.988	47.257
Totaal	**54.425**	**46.253**	**83.497**	**67.581**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2023	2024	2025	2026
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	-	36.000	-	-



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 bezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

Op 21 november 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 van de Wet Fido is voorkomen dat bij herfinanciering van de 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.

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage 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. In de begroting 2023 wordt de kasgeldlimiet niet overschreden.

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	2.014.421
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	165.183

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

Bestuursbureau

Met ingang van 1 januari 2022 hebben vijf recreatieschappen in Noord-Holland gezamenlijk een Bestuursbureau opgericht. Dit bestuursbureau zorgt voor het inplannen en ondersteunen van de vergaderingen. De medewerkers van dit bureau fungeren als ambtelijk opdrachtgever voor de uitvoeringsorganisatie en als secretaris van de besturen van de recreatieschappen.

Uitvoeringsorganisatie

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) werkt als opdrachtnemer voor het bestuur van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer. De provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder van RNH.

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat vijfjarige contracten, maar vanaf 2019 voor kortere periodes van twee jaren of één jaar. Met het instellen van een bestuursbureau is een betere scheiding van opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap ontstaan. In het licht daarvan heeft het recreatieschap op 30 juni 2021 besloten dat RNH ook in 2022 en 2023 als uitvoeringsorganisatie wordt gecontracteerd, met een opzegtermijn van één jaar.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 970.731 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

Flexibele schil - inhuur

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt het recreatieschap ook de inzet van het werkvoorzieningsschap WNK in.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 19,0% . Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	199.494	-
Secretariaat	49.732	-
Financiële control en administratie	74.350	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	40.833	-
Kantoor- en bedrijfskosten	13.217	-
Totaal	**377.626**	**-**

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 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.

Tarieventabel

De tarieventabel volgt uit de Legesverordening 2015 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur van het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer op 25 november 2015. 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	Toezending link naar digitale openbare vergaderstukken van Algemeen Bestuur op basis van registratie e belangstellenden	Nihil
1.2	Het verstrekken van fotokopieën van schriftelijke stukken, afschriften en dergelijke A4-formaat, per bladzijde (zwart/wit). Voor afschrift en in kleur of A3-formaat worden de leges met 50% verhoogd	€ 0,40

2	Archiefwerkzaamheden, opzoeken stukken	
	Aard van de dienstverlening	**Tarief**
2.1	Opzoeken stukken in archief of in bestanden indien het opzoeken langer duurt dan 15 minuten, eerste kwartier gratis	€ 15,- per kwartier of gedeelte daarvan

3	Vergunningen en ontheffingen op grond van de algemene verordening (AV) van het recreatieschap	
	Aard van de dienstverlening	**Tarief**
3.1	Vergunning voor een evenement (art. 2.2 AV) met een verwacht bezoekersaantal tussen 50 en 500 - commerciële doeleinden, per dag(deel) - particulier en non-profit, per dag(deel) - scholen en verenigingen, per dag(deel)	 € 250,- € 75,- *) € 50,- *)
3.2	Vergunning voor het tegen betaling aanbieden van diensten en lessen, zoals skeeleren, fietsen, kanoën, paardrijden, bewaken van auto's etc. (art. 2.3 AV)	€ 50,- per keer € 250,- per jaar
3.3	Ventvergunning (art 2.4 AV) ten behoeve van de verkoop van (horeca)artikelen: - voor maximaal 3 aansluitende dagen - jaarvergunning venten, per jaar	 € 150,- € 250,-
3.4	Standplaatsvergunning (art. 2.5 AV), in verband met verkoop van (horeca)artikelen vanuit een mobiel verkooppunt, per aangewezen locatie: - voor maximaal 3 aansluitende dagen - jaarstandplaats	 € 150,- € 250,-
3.5	Ontheffing voor het maken van commerciële foto- en filmopnamen (art. 2.6 AV), per dagdeel	€ 250,-
3.6	Vergunning voor het uitlaten van honden door commerciële bedrijven/uitlaatservices (art. 2.14 AV), per jaar, afhankelijk van bezoekfrequentie	Van € 250,- tot €750,-
3.7	Vergunning voor het uitlaten of begeleiden van meer dan drie honden (art. 2.14 AV), particulier/non-profit, per jaar/periode	€ 50,-
3.8	Ontheffing voor het op afstand (radiografisch) besturen van voertuigen en recreatieapparatuur, waaronder drones (art. 2.19 AV), particulier, non-profit, 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	Vergunningen en ontheffingen op grond van de algemene verordening (AV) van het recreatieschap	
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.

4.	Overnachten passantenplaatsen in de Woudhaven	
	Aard van de dienstverlening	**Tarief**
4.1	Overnachten in de Woudhaven:	
	- bij een bootlengte tot 7 meter, per nacht	€ 3,-
	- bij een bootlengte van 7 tot 9 meter, per nacht	€ 5,-
	- bij een bootlengte van meer dan 9 meter, per nacht	€ 7,-



E. Grondbeleid

Het recreatieschap is van mening dat gebieden met een recreatieve functie of potentie, dan wel geschikt voor een strategische inbreng bij de ruiling van gronden (bijvoorbeeld om een fietspad te realiseren), 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	2.058	hectare
Oppervlakte in eigendom	706	hectare
Oppervlakte in beheer van derden	27	hectare
Totaal	733	
waarvan: in eigen beheer	633	hectare
contractueel uitgegeven	134	hectare
Aantal contracten gronden	58	(alle contracten)
Gebouwen		
Aantal gebouwen	10	
waarvan: in eigen beheer	7	
contractueel uitgegeven	3	Bruikleen
potentieel af te stoten	6	(incl. de drie in bruikleen gegeven gebouwen).

Gronden in eigendom en uitgegeven

Gronden 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.

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

Bijna alle gronden van het recreatieschap maken deel uit van het NatuurNetwerk Nederland (NNN) en het Bijzonder Provinciaal Landschap (BPL). Dit legt beperkingen op voor 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 Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer is nog geen sprake van een vastgesteld grondprijzenbeleid. Wel wordt aangesloten bij de prijzen in de regio daarvoor. Er is sprake van actief accountmanagement waardoor contracten regelmatig worden herzien of gecontroleerd op oneigenlijk gebruik.

Baten uit commerciële activiteiten	Begroting 2023	Begroting 2022
Baten uit (erf)pachten	56.265	55.000
Baten uit verhuren	168.795	165.000

Kavelpaspoorten

Voor nieuwe ontwikkelingen worden kavelpaspoorten opgesteld, waarop marktpartijen kunnen inchrijven.

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 zullen daarvoor goed samen moeten werken met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor 2023 is dat 2,3 %. De programmabegroting geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

Participanten	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord-Holland	829.596	848.677
Gemeente Beverwijk	113.879	116.498
Gemeente Heemskerk	89.489	91.547
Gemeente Uitgeest	83.137	85.049
Gemeente Alkmaar	87.385	89.395
Gemeente Zaanstad	380.956	389.718
Gemeente Castricum	63.997	65.469
Gemeente Heiloo	29.538	30.217
Totaal	**1.677.977**	**1.716.570**

Participanten A-UM	Bijdragen-verdeling In 2023	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord-Holland	49,20%	605.552	619.480
Gemeente Beverwijk	4,30%	52.927	54.144
Gemeente Heemskerk	2,90%	35.692	36.513
Gemeente Uitgeest	5,20%	63.997	65.469
Gemeente Alkmaar	7,10%	87.385	89.395
Gemeente Zaanstad	23,70%	291.697	298.406
Gemeente Castricum	5,20%	63.997	65.469
Gemeente Heiloo	2,40%	29.538	30.217
Totaal	**100,00%**	**1.230.785**	**1.259.093**

Participanten IJ-Z	Bijdragen-verdeling 2023	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord Holland	50,10%	224.044	229.197
Gemeente Beverwijk	13,63%	60.952	62.354
Gemeente Heemskerk	12,03%	53.797	55.034
Gemeente Uitgeest	4,28%	19.140	19.580
Gemeente Zaanstad	19,96%	89.259	91.312
Totaal	**100,00%**	**447.192**	**457.477**

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'. Deze gegevens hebben betrekking op de geconsolideerde begroting.

Naam verbonden partij	Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer
Vestigingsplaats	Uitgeest
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Provincie Noord-Holland en de gemeenten Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest en Zaanstad
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Prov. NH: gedeputeerde dr. I. Zaal Alkmaar: weth. Drs. P.F. Dijkman Beverwijk: weth. mevrouw H.J. Niele-Goos Castricum: weth. R. de Haan Heemskerk: weth. A.W.M. Schoorl Heiloo: weth. R. Obdam Uitgeest: burg. S. M. Nieuwland Zaanstad: weth. W. Breunesse
Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
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)	Alkmaarder- en Uitgeestermeer is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten: 1. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen; 2. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant;

	3. Realiseren van het uitvoeringsplan 2022-2030 en het investeringsprogramma.
Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15, 1a)	Alkmaarder- en Uitgeestermeer levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven: 1. Het behouden van het unieke, volwaardige recreatielandschap: 2. Het vergroten van het gebruik; 3. Versterken van de duurzaamheid: 4. En het vergroten van het maatschappelijk draagvlak.
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk.

Verdeelsleutel A-UM	
Provincie Noord-Holland	49,2%
Gemeente Alkmaar	7,1%
Gemeente Beverwijk	4,3%
Gemeente Castricum	5,2%
Gemeente Heemskerk	2,9%
Gemeente Heiloo	2,4%
Gemeente Uitgeest	5,2%
Gemeente Zaanstad	23,7%
Verdeelsleutel IJ-Z	
Provincie Noord-Holland	50,10%
Gemeente Beverwijk	13,63%
Gemeente Heemskerk	12,03%
Gemeente Uitgeest	4,28%
Gemeente Zaanstad	19,96%

Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kunnen Provinciale Staten en de gemeenteraden hun zienswijzen geven over de begroting en kennisnemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.	
Bestuurlijk belang		
Eigen vermogen	31-12-2020	€ 1.407.137
	31-12-2021	€ 1.760.722
	31-12-2022	€ 1.097.086
	31-12-2023	€ 1.084.125
Vreemd vermogen	31-12-2020	€ 876.568
	31-12-2021	€ 907.201
	31-12-2022	€ 710.357
	31-12-2023	€ 718.629
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2020	€ -313.978
	31-12-2021	€ 353.586

	31-12-2022	€ -663.636
	31-12-2023	€ -12.961
Website	www.alkmaarder-enuitgeestermeer.nl/	
Risicoprofiel	~~Hoog~~/middel/~~laag~~	
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	De huidige weerstandscapaciteit is voldoende voor het benodigde weerstandsvermogen. Op de (middel)lange termijn moeten o.b.v. de onderhouds- en investeringsplannen	

	bestuurlijke keuzes worden gemaakt.

Belangrijke ontwikkelingen voor de komende jaren:

1. het uitvoeren va de vastgestelde visie (2021) en het bijbehorende uitvoeringsplan (2021);
2. het zorgen voor structureel (financieel) evenwicht;
3. het werken aan een permanente invulling van de ontwikkellocaties;
4. biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het gebiedsbeheer.

Overzicht van baten en lasten

Baten en lasten per programma

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	22.493	-	-22.493
2. Beheer en onderhoud	1.492.983	284.890	-1.208.093
3. Veiligheid en toezicht	96.960	-	-96.960
4. Bestuur en ondersteuning	401.585	-	-401.585
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	400	1.716.570	1.716.170
Totaal voor bestemming	**2.014.421**	**2.001.460**	**-12.961**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	117.209	130.170	-12.961
Totaal na bestemming	**2.131.630**	**2.131.630**	**-**



Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
0.1	bestuur	23.421	23.959	24.511	25.073	25.649
0.4	overhead	369.137	377.626	386.310	395.198	404.287
0.5	treasury	391	400	409	418	428
0.8	overige baten en lasten	-	-	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	115.529	117.209	121.343	125.570	129.899
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	94.780	96.960	99.190	101.471	103.805
2.1	verkeer en vervoer	197.119	198.852	200.623	202.435	204.290
3.1	economische ontwikkeling	23.191	12.021	10.525	10.767	11.015
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	921.362	73.842	75.541	77.279	79.056
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	economische promotie	82.342	84.236	86.174	88.155	90.182
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.581.856	1.146.525	1.174.633	1.208.979	1.243.282
	Totaal lasten	**3.409.128**	**2.131.630**	**2.179.259**	**2.235.345**	**2.291.893**

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
0.1	bestuur	-	-	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-	-	-
0.5	treasury	-	-	-	-	-
0.8	overige baten en lasten	1.677.977	1.716.570	1.756.051	1.796.439	1.837.758
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
0.10	mutaties reserves	779.165	130.170	131.313	141.125	149.963
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	-
2.1	verkeer en vervoer	-	-	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	-	-	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	894.769	225.060	230.236	235.532	240.950
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	57.217	59.830	61.659	62.249	63.222
	Totaal baten	**3.409.128**	**2.131.630**	**2.179.259**	**2.235.345**	**2.291.893**

	Saldo van lasten en baten per taakveld totaal	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
	Totaal baten	3.409.128	2.131.630	2.179.259	2.235.345	2.291.893
	Totaal lasten	3.409.128	2.131.630	2.179.259	2.235.345	2.291.893
	Saldo	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

	Specificatie van taakveld 0.8 overige baten en lasten	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
84311	Bijdrage gemeente Alkmaar	87.385	89.395	91.451	93.554	95.706
84316	Bijdrage gemeente Beverwijk	113.879	116.498	119.177	121.918	124.722
84317	Bijdrage gemeente Castricum	63.997	65.469	66.975	68.515	70.091
84322	Bijdrage gemeente Heemskerk	89.489	91.547	93.653	95.807	98.011

		Begroting na	Begroting	Raming	Raming	Raming
84324	Bijdrage gemeente Heiloo	29.538	30.217	30.912	31.623	32.350
84331	Bijdrage gemeente Uitgeest	83.137	85.049	87.005	89.006	91.053
84335	Bijdrage gemeente Zaanstad	380.956	389.718	398.681	407.850	417.231
84340	Bijdrage Provincie Noord-Holland	829.596	848.677	868.197	888.166	908.594
87500	Overige verrekeningen	-	-	-	-	-
	Totaal	**1.677.977**	**1.716.570**	**1.756.051**	**1.796.439**	**1.837.758**

Lasten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	378.692	245.352	154.764
Pachten	3.504	3.425	3.024
Ingeleend personeel	970.731	1.149.946	1.050.691
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	706.416	1.804.767	946.617
Rente	400	391	594
Mutatie voorzieningen	-60.992	72.348	126.094
Afschrijvingen	15.670	17.370	17.752
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	**2.014.421**	**3.293.599**	**2.299.535**

Baten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Grond	-	-	-
Pachten	56.265	55.000	47.546
Huren	168.795	165.000	159.313
Leges en andere rechten	24.511	23.960	18.948
Overige goederen en diensten	12.623	11.071	681
Subsidies	18.766	693.113	385.622
Inkomensoverdrachten	1.720.500	1.681.819	1.660.179
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	-	-	-
Overige verrekeningen	-	-	380.833
Totaal baten	**2.001.460**	**2.629.963**	**2.653.121**

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Totaal lasten	2.014.421	3.293.599	2.299.535
Totaal baten	2.001.460	2.629.963	2.653.121
Saldo	**-12.961**	**-663.636**	**353.586**

Resultaatbestemming	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Toevoeging algemene reserve	117.209	115.529	120.093
Onttrekking algemene reserve	-7.359	-410.985	-116.955
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	438.773
Onttrekking bestemmingsreserve	-122.811	-368.180	-88.324
Totaal mutaties reserves	**-12.961**	**-663.636**	**353.586**

Geprognotiseerde balans 2023
De geprognotiseerde balans per 31 december kan als volgt worden weergegeven. (bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2023	2022	PASSIVA	2023	2022
Vaste activa			***Vaste financieringsmiddelen***		
Materiële vaste activa	62	72	Reserves	1.084	1.097
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	342	333
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	***62***	***72***	***Subtotaal***	***1.426***	***1.430***
Vlottende activa			***Vlottende passiva***		
Vorderingen en overlopende activa	229	229	Schulden op korte termijn	377	377
Liquide middelen	1.512	1.506			
Subtotaal	***1.741***	***1.735***	***Subtotaal***	***377***	***377***
Totaal	**1.803**	**1.807**	**Totaal**	**1.803**	**1.807**

Standen reserves (standen per 31-12)	2022	2023	2024	2025	2026
Kapitaal	408	408	408	408	408
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	45.392	45.392	45.392
Bestemmingsreserve RAUM	351.095	228.284	104.499	-28.925	-171.010
Algemene reserve IJ-Z	425.150	535.000	648.815	766.684	888.705
Bestemminsgreserve IJ-Z	275.042	275.042	275.042	275.042	275.042
Voorziening groot onderhoud (geaggregeerd RAUM en IJ-Z)	649.800	588.808	614.896	593.284	577.847

Financiële meerjarenraming 2022-2026

Lasten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	1.287.650	22.493	21.238	21.726	22.226
2. Beheer en onderhoud	1.518.220	1.492.983	1.526.258	1.565.889	1.605.599
3. Veiligheid en toezicht	94.780	96.960	99.190	101.471	103.805
4. Bestuur en ondersteuning	392.558	401.585	410.821	420.271	429.936
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	391	400	409	418	428
Totaal	**3.293.599**	**2.014.421**	**2.057.916**	**2.109.775**	**2.161.994**

Baten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	674.769	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	277.217	284.890	291.895	297.781	304.172
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.677.977	1.716.570	1.756.051	1.796.439	1.837.758
Totaal	**2.629.963**	**2.001.460**	**2.047.946**	**2.094.220**	**2.141.930**

Saldo lasten en baten	-663.636	-12.961	-9.970	-15.555	-20.064

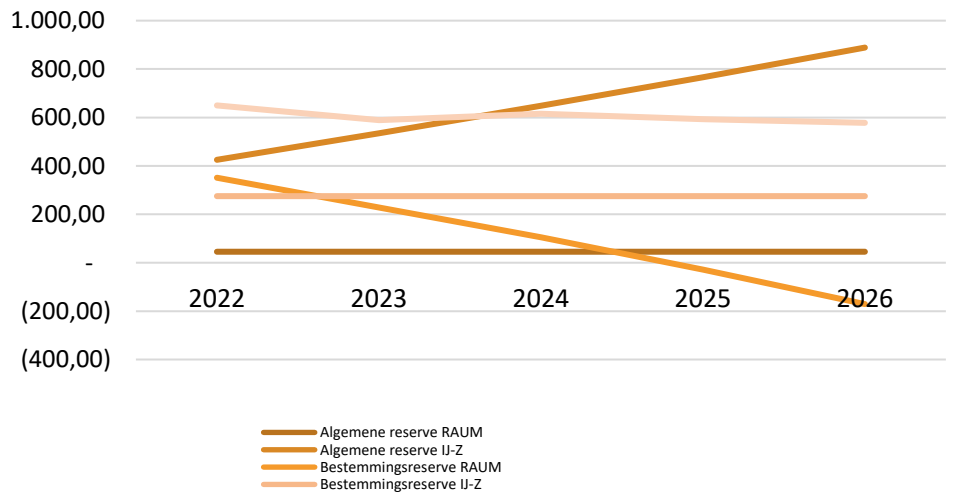
Mutaties reserves (standen per 31-12)	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene reserve	-295.456	109.850	113.815	117.869	122.021
Bestemmingsreserve	-368.180	-122.811	-123.785	-133.424	-142.085
Totaal	**-663.636**	**-12.961**	**-9.970**	**-15.555**	**-20.064**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2022 – 2023

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Kapitaal	2022	408	-	-	408
Algemene reserve RAUM	2022	45.392	-	-	45.392
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	2022	696.387	368.180	-	328.207
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	2022	22.888	-	-	22.888
Algemene reserve IJ-Z	2022	720.606	410.985	115.529	425.150
Bestemmingsreserve IJ-Z	2022	275.042	-	-	275.042
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	2022	-	-	-	-
Totaal reserves		**1.760.722**	**779.165**	**115.529**	**1.097.086**
Voorziening groot onderhoud RAUM	2022	292.743	231.500	255.200	316.443
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	2022	284.709	13.852	62.500	333.357
Totaal voorziening		**577.452**	**245.352**	**317.700**	**649.800**
	Jaar	**Saldo 1 jan**	**Onttrekking**	**Dotatie**	**Saldo 31 dec**
Kapitaal	2023	408	-	-	408
Algemene reserve RAUM	2023	45.392	-	-	45.392
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	2023	328.207	122.811	-	205.396
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	2023	22.888	-	-	22.888
Algemene reserve IJ-Z	2023	425.150	7.359	117.209	535.000
Bestemmingsreserve IJ-Z	2023	275.042	-	-	275.042
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	2023	-	-	-	-
Totaal reserves		**1.097.086**	**130.170**	**117.209**	**1.084.125**
Voorziening groot onderhoud RAUM	2023	316.443	324.464	255.200	247.179
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	2023	333.357	54.228	62.500	341.629
Totaal voorziening		**649.800**	**378.692**	**317.700**	**588.808**

	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	328.207	205.396	-122.811
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	22.888	22.888	-
Algemene reserve IJ-Z	425.150	535.000	109.850
Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	275.042	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-
Totaal reserves	**1.097.086**	**1.084.125**	**-12.961**
Voorziening groot onderhoud RAUM	316.443	247.179	-69.264
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	333.357	341.629	8.272
Totaal reserves en voorzieningen	**1.746.886**	**1.672.933**	**-73.953**

(bedragen x 1000)



Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting is in de oude opzet vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in de openbare vergadering van 22 juni 2022.

Voorzitter,
Mevr. Dr. I. Zaal

Bijlagen

Bijlage I Tabellen gebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Bijlage II Tabellen gebied IJmond tot Zaanstreek

Bijlage III Risicoanalyse 2021

Bijlage I Tabellen Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Programma - samenvatting	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	18.330	-	-18.330
2. Beheer en onderhoud	1.211.272	243.625	-967.647
3. Veiligheid en toezicht	65.689	-	-65.689
4. Bestuur en ondersteuning	329.838	-	-329.838
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	400	1.259.093	1.258.693
Totaal voor bestemming	**1.625.529**	**1.502.718**	**-122.811**
Ad 5. Mutaties reserves	-	122.811	-122.811
Totaal na bestemming	**1.625.529**	**1.625.529**	**-**

Financieel resultaat	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	1.625.529	2.510.614	1.821.591
Baten	1.502.718	2.142.434	2.185.832
Saldo	**-122.811**	**-368.180**	**364.242**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen	Stand per 1-1-2023	Stand per 31-12-2023	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve exploitatie	328.207	205.396	-122.811
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	22.888	22.888	-
Totaal reserves	**396.895**	**274.084**	**-122.811**
Voorziening groot onderhoud	316.443	247.179	-69.264
Totaal reserves en voorzieningen	**713.338**	**521.263**	**-192.075**

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	18.330	-	-18.330
2. Beheer en onderhoud	1.211.272	243.625	-967.647
3. Veiligheid en toezicht	65.689	-	-65.689
4. Bestuur en ondersteuning	329.838	-	-329.838
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	400	1.259.093	1.258.693
Totaal voor bestemming	**1.625.529**	**1.502.718**	**-122.811**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	-	122.811	-122.811
Totaal na bestemming	**1.625.529**	**1.625.529**	**-**

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	22.696
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	220.929
Participantenbijdragen	1.259.093
Totaal baten voor bestemming	**1.502.718**

Reguliere werkzaamheden	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	1.594.357	1.566.671	1.379.525
Baten	1.502.718	1.467.665	1.437.188
Saldo	**-91.639**	**-99.006**	**57.663**

Incidentele werkzaamheden	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	31.172	943.943	442.066
Baten	-	674.769	748.645
Saldo	**-31.172**	**-269.174**	**306.579**

Resultaat totaal	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	1.625.529	2.510.614	1.821.591
Baten	1.502.718	2.142.434	2.185.832
Saldo	**-122.811**	**-368.180**	**364.242**

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	1.733	815.055	366.131
Inzet RNH	16.597	64.735	55.398
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	***18.330***	***879.790***	***421.529***
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	674.769	367.812
Totale baten	**-**	***674.769***	***367.812***
Saldo	**-18.330**	**-205.021**	**-53.718**

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	--			-	-
3.1 economische ontwikkeling	Ambitie- en visieproces en programmering			9.952	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	--			-	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket			-	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten			8.378	-
Totaal				**18.330**	**-**

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2023 Lasten	Baten
2.1.1			
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	8.219	
3.1	Vitaal platteland: Recreatief Grid Laag Holland	1.733	
	Subtotaal taakveld 3.1	**9.952**	-
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	8.378	
	Subtotaal taakveld 5.7.1	**8.378**	-
	Totaal	**18.330**	-

Programma 2. Beheer en onderhoud

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten DO	300.950	292.914	209.587
Overige bedrijfskosten	190.698	202.748	159.140
Inzet RNH	448.754	475.565	352.173
GO*	324.464	231.500	146.124
Kapitaallasten	15.670	17.370	17.752
Subtotaal lasten	***1.280.536***	***1.220.097***	***884.775***
Dotatie voorziening GO*	255.200	255.200	190.200
Onttrekking voorziening GO*	-324.464	-231.500	-146.124
Saldo mutaties voorziening GO	***-69.264***	***23.700***	***44.076***
Totale lasten	**1.211.272**	**1.243.797**	**928.852**
Opbrengsten	224.859	218.536	204.386
Projectsubsidies	18.766	18.344	17.810
Totale baten	**243.625**	**236.880**	**222.196**
Saldo	**-967.647**	**-1.006.917**	**-706.656**

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	Wegen en paden, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair		beeldkwaliteit **A-B** (zie par. kapitaalgoederen)	146.313	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer		beeldkwaliteit **A-B** (zie par. kapitaalgoederen)	53.855	194.370
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie			69.137	-
5.3 cultuur presentatie en productie	Evenementen			-	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenementen-terreinen, routes, etc.		beeldkwaliteit **A-B** (zie par. kapitaalgoederen)	941.967	49.255
Totaal				**1.211.272**	**243.625**

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2023 Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	58.113	
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	88.200	
2.1.2	GO/V	128.448	
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-128.448	
	Subtotaal taakveld 2.1.2	**146.313**	**-**
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	53.855	194.370
3.2.2	Kapitaallasten	-	
	Subtotaal taakveld 3.2.2	**53.855**	**194.370**
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	69.137	
	Subtotaal taakveld 3.4	**69.137**	**-**
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	759.297	49.255
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	167.000	
5.7.2	GO/V	196.016	
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-196.016	
5.7.2	Kapitaallasten	15.670	
	Subtotaal taakveld 5.7.2	**941.967**	**49.255**
	Totaal	**1.211.272**	**243.625**

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	8.697	8.501	4.221
Inzet RNH	56.992	55.711	62.971
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	**65.689**	**64.212**	**67.192**
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-65.689**	**-64.212**	**-67.192**

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	Gastheerschap en toezicht door boa's			65.689	-
Totaal				**65.689**	**-**

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	63.418	61.993	39.391
Inzet RNH	266.420	260.431	364.033
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	**329.838**	**322.424**	**403.424**
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-329.838**	**-322.424**	**-403.424**

Taakveld	Operationele doelen	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	Accountantscontrole			21.344	-
0.4 overhead	Zie onderstaande specificatie			308.494	-
Totaal				**329.838**	**-**

Onderdeel	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing			159.596	
Secretariaat			41.334	
Financiële control en administratie			59.481	
Aansturing beheerteam en toezichthouders			35.448	
Kantoor- en bedrijfskosten			12.635	
			308.494	**-**

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	400	391	594
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	**400**	**391**	**594**
Participantenbijdragen	1.259.093	1.230.785	1.214.992
Opbrengsten	-	-	380.833
Totale baten	**1.259.093**	**1.230.785**	**1.595.825**
Saldo voor bestemming	**1.258.693**	**1.230.394**	**1.595.231**
Mutaties reserves	-122.811	-368.180	364.242
Saldo na bestemming	**1.381.504**	**1.598.574**	**1.230.990**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Toevoeging algemene reserve	-	-	57.663
Onttrekking algemene reserve	-	-	-57.663
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	438.773
Onttrekking bestemmingsreserve	-122.811	-368.180	-74.531
Totaal	**-122.811**	**-368.180**	**364.242**

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	400	-
0.8 overige baten en lasten	participantenbijdragen	-	1.259.093
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	-	122.811
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		**400**	**1.381.904**

Financiële meerjarenraming 2022-2026

Lasten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	879.790	18.330	16.979	17.369	17.769
2. Beheer en onderhoud	1.243.797	1.211.272	1.239.506	1.273.979	1.308.414
3. Veiligheid en toezicht	64.212	65.689	67.200	68.745	70.326
4. Bestuur en ondersteuning	322.424	329.838	337.424	345.185	353.124
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	391	400	409	418	428
Totaal	**2.510.614**	**1.625.529**	**1.661.518**	**1.705.696**	**1.750.061**

Baten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	674.769	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	236.880	243.625	249.681	254.596	259.993
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.230.785	1.259.093	1.288.052	1.317.676	1.347.983
Totaal	**2.142.434**	**1.502.718**	**1.537.733**	**1.572.272**	**1.607.976**

Saldo lasten en baten	-368.180	-122.811	-123.785	-133.424	-142.085

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene reserve	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve	-368.180	-122.811	-123.785	-133.424	-142.085
Totaal	**-368.180**	**-122.811**	**-123.785**	**-133.424**	**-142.085**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Kapitaal	2022	408	-	-	408
Algemene reserve	2022	45.392	-	-	45.392
Bestemmingsreserve exploitatie	2022	696.387	368.180	-	328.207
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	2022	22.888	-	-	22.888
Totaal reserves		**765.075**	**368.180**	**-**	**396.895**
Voorziening GO	2022	292.743	231.500	255.200	316.443
Totaal voorziening		**292.743**	**231.500**	**255.200**	**316.443**
	Jaar	**Saldo 1 jan**	**Onttrekking**	**Dotatie**	**Saldo 31 dec**
Kapitaal	2023	408	-	-	408
Algemene reserve	2023	45.392	-	-	45.392
Bestemmingsreserve exploitatie	2023	328.207	122.811	-	205.396
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	2023	22.888	-	-	22.888
Totaal reserves		**396.895**	**122.811**	**-**	**274.084**
Voorziening GO	2023	316.443	324.464	255.200	247.179
Totaal voorziening		**316.443**	**324.464**	**255.200**	**247.179**

	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve exploitatie	328.207	205.396	-122.811
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	22.888	22.888	-
Totaal reserves	**396.895**	**274.084**	**-122.811**
Voorziening GO	316.443	247.179	-69.264
Totaal reserves en voorzieningen	**316.443**	**247.179**	**-69.264**

Bijlage II Tabellen gebied IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z)

Programma - samenvatting	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	4.163	-	-4.163
2. Beheer en onderhoud	281.711	41.265	-240.446
3. Veiligheid en toezicht	31.271	-	-31.271
4. Bestuur en ondersteuning	71.747	-	-71.747
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	-	457.477	457.477
Totaal voor bestemming	**388.892**	**498.742**	**109.850**
Ad 5. Mutaties reserves	117.209	7.359	109.850
Totaal na bestemming	**506.101**	**506.101**	**-**

Financieel resultaat	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	388.892	802.485	477.944
Baten	498.742	487.529	467.289
Saldo	**109.850**	**-314.956**	**-10.656**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen	Stand per 1-1-2023	Stand per 31-12-2023	Verschil
Algemene reserve IJ-Z	425.150	535.000	109.850
Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	275.042	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	-	-	-
Totaal reserves	**700.191**	**810.041**	**109.850**
Voorziening groot onderhoud	333.357	341.629	8.272
Totaal reserves en voorzieningen	**1.033.549**	**1.151.671**	**118.122**

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	4.163	-	-4.163
2. Beheer en onderhoud	281.711	41.265	-240.446
3. Veiligheid en toezicht	31.271	-	-31.271
4. Bestuur en ondersteuning	71.747	-	-71.747
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	457.477	457.477
Totaal voor bestemming	**388.892**	**498.742**	**109.850**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	117.209	7.359	109.850
Totaal na bestemming	**506.101**	**506.101**	**-**

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	-
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	41.265
Participantenbijdragen	457.477
Totaal baten voor bestemming	**498.742**

Reguliere werkzaamheden	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	381.533	381.047	404.859
Baten	498.742	487.529	467.289
Saldo	**117.209**	**106.482**	**62.430**

Incidentele werkzaamheden	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	7.359	401.938	73.086
Baten	-	-	-
Saldo	**-7.359**	**-401.938**	**-73.086**

Resultaat totaal	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	388.892	782.985	477.944
Baten	498.742	487.529	467.289
Saldo	**109.850**	**-295.456**	**-10.656**

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	-	279.115	43.623
Inzet RNH	4.163	119.698	30.548
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	***4.163***	***398.813***	***74.171***
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-4.163**	**-398.813**	**-74.171**

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	--			-	-
3.1 economische ontwikkeling	Ambitie- en visieproces en programmering			2.069	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	--			-	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket			-	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten			2.094	-
Totaal				**4.163**	**-**

Taakveld		Begroting 2023	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
2.1.1			
	Subtotaal taakveld 2.1.1	**-**	**-**
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	2.069	
	Subtotaal taakveld 3.1	**2.069**	**-**
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	2.094	
	Subtotaal taakveld 5.7.1	**2.094**	**-**
	Totaal	**4.163**	**-**

Programma 2. Beheer en onderhoud

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten DO	94.104	91.988	88.953
Overige bedrijfskosten	37.067	33.876	36.258
Inzet RNH	88.040	86.059	68.332
GO*	54.228	13.852	12.282
Kapitaallasten	-	-	-
Subtotaal lasten	***273.439***	***225.775***	***205.825***
Dotatie voorziening GO*	62.500	62.500	94.300
Onttrekking voorziening GO*	-54.228	-13.852	-12.282
Saldo mutaties voorziening GO	***8.272***	***48.648***	***82.018***
Totale lasten	**281.711**	**274.423**	**287.843**
Opbrengsten	41.265	40.337	25.835
Projectsubsidies	-	-	-
Totale baten	**41.265**	**40.337**	**25.835**
Saldo	**-240.446**	**-234.086**	**-262.009**

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	Wegen en paden, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair		beeldkwaliteit **A-B** (zie par. kapitaalgoederen)	52.539	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer		beeldkwaliteit **A-B** (zie par. kapitaalgoederen)	19.987	30.690
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie			15.099	-
5.3 cultuur presentatie en productie	Evenementen			-	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.		beeldkwaliteit **A-B** (zie par. kapitaalgoederen)	194.086	10.575
Totaal				**281.711**	**41.265**

Taakveld		Begroting 2023	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	18.939	
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	33.600	
2.1.2	GO/V	24.870	
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-24.870	
	Subtotaal taakveld 2.1.2	**52.539**	**-**
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	19.987	30.690
3.2.2	Kapitaallasten	-	
	Subtotaal taakveld 3.2.2	**19.987**	**30.690**
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	15.099	
	Subtotaal taakveld 3.4	**15.099**	**-**
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	165.186	10.575
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	28.900	
5.7.2	GO/V	29.358	
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-29.358	
5.7.2	Kapitaallasten	-	
	Subtotaal taakveld 5.7.2	**194.086**	**10.575**
	Totaal	**281.711**	**41.265**

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	2.697	2.636	703
Inzet RNH	28.574	27.932	24.306
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	**31.271**	**30.568**	**25.010**
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-31.271**	**-30.568**	**-25.010**

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	Gastheerschap en toezicht door boa's			31.271	-
Totaal				**31.271**	**-**

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	10.556	10.319	1.634
Inzet RNH	61.191	59.815	89.287
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	**71.747**	**70.134**	**90.921**
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-71.747**	**-70.134**	**-90.921**

Taakveld	Operationele doelen	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	Accountantscontrole			2.615	-
0.4 overhead	Zie onderstaande specificatie			69.132	-
Totaal				**71.747**	**-**

Onderdeel	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing			39.898	
Secretariaat			8.398	
Financiële control en administratie			14.869	
Aansturing beheerteam en toezichthouders			5.385	
Kantoor- en bedrijfskosten			582	
			69.132	

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	-	-	-
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	**-**	**-**	**-**
Participantenbijdragen	457.477	447.192	441.454
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	**457.477**	**447.192**	**441.454**
Saldo voor bestemming	**457.477**	**447.192**	**441.454**
Mutaties reserves	109.850	-295.456	-10.656
Saldo na bestemming	**347.627**	**742.648**	**452.110**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Toevoeging algemene reserve	117.209	115.529	62.430
Onttrekking algemene reserve	-7.359	-410.985	-59.293
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-13.793
Totaal	**109.850**	**-295.456**	**-10.656**

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	-	-
0.8 overige baten en lasten	participantenbijdragen	-	457.477
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	117.209	7.359
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		**117.209**	**464.836**

Financiële meerjarenraming 2022-2026

Lasten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	407.860	4.163	4.259	4.357	4.457
2. Beheer en onderhoud	274.423	281.711	286.752	291.910	297.185
3. Veiligheid en toezicht	30.568	31.271	31.990	32.726	33.479
4. Bestuur en ondersteuning	70.134	71.747	73.397	75.086	76.812
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	-	-	-	-	-
Totaal	**782.985**	**388.892**	**396.398**	**404.079**	**411.933**

Baten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	-	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	40.337	41.265	42.214	43.185	44.179
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	447.192	457.477	467.999	478.763	489.775
Totaal	**487.529**	**498.742**	**510.213**	**521.948**	**533.954**

Saldo lasten en baten	-295.456	109.850	113.815	117.869	122.021

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene reserve	-295.456	109.850	113.815	117.869	122.021
Bestemmingsreserve	-	-	-	-	-
Totaal	**-295.456**	**109.850**	**113.815**	**117.869**	**122.021**

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve IJ-Z	2022	720.606	410.985	115.529	425.150
Bestemmingsreserve IJ-Z	2022	275.042	-	-	275.042
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	2022	-	-	-	-
Totaal reserves		**995.647**	**410.985**	**115.529**	**700.191**
Voorziening GO	2022	284.709	13.852	62.500	333.357
Totaal voorziening		**284.709**	**13.852**	**62.500**	**333.357**

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve IJ-Z	2023	425.150	7.359	117.209	535.000
Bestemmingsreserve IJ-Z	2023	275.042	-	-	275.042
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	2023	-	-	-	-
Totaal reserves		**700.191**	**7.359**	**117.209**	**810.041**
Voorziening GO	2023	333.357	54.228	62.500	341.629
Totaal voorziening		**333.357**	**54.228**	**62.500**	**341.629**

	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023	Verschil
Algemene reserve IJ-Z	425.150	535.000	109.850
Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	275.042	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	-	-	-
Totaal reserves	**700.191**	**810.041**	**109.850**
Voorziening GO	333.357	341.629	8.272
Totaal reserves en voorzieningen	**333.357**	**341.629**	**8.272**

Bijlage III Risicoanalyse 2021

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer 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 coronapandemie

Het jaar 2020 heeft het belang aangetoond van een goede risico-inventarisatie en dat geldt ook voor 2021. 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 weinig gevolgen voor Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer, ook in 2021. Ondernemingen moesten voor lange periodes hun deuren sluiten of mochten alleen open voor afhaal. 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 pandemie.

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 moesten tot woensdag 26 januari 2021 hun deuren gesloten houden, maar misschien nog langer of later in het jaar opnieuw sluiten. Ook is niet bekend of de evenementen in 2023 (eventueel in aangepaste vorm) kunnen doorgaan.

Onderzoek verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

De gevolgen zijn sterk afhankelijk van een breed spectrum aan scenario's. Aandachtspunten en risico's die de uitvoeringsorganisatie ziet, zijn per brief van 8 februari 2022, aan de schapsbestuurders bekend gemaakt. De invulling van dit onderwerp in de risicoparagraaf wordt door de uitvoeringsorganisatie overgelaten aan de recreatieschappen zelf.

Geïnventariseerde risico's

Begin 2022 zijn de risico's voor Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd:

1. Grote cultuurtechnische werken (o.a. Saskerleidam)
2. Vertragingen locatie-ontwikkelingen
3. Geen steun voor visie/uitvoeringsprogramma
4. Waterplantenproblematiek
5. Faillissementen – dubieuze partners
6. Effecten van coronabeperkingen

	Gevolg / impact (totale lasten R2021 = € 2,1 mln)		
Kans	1 = <3% (< € 70.500)	2 = 3-10% (€70.500-235.000)	3 = >10% (> € 235.000)
1= <5% (5%)			
2= 5–25% (20%)		5	1, 3
3= >25% (35%)	6	4	2

Lage scores (groen gekleurd) geven kleine risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht. Hoge scores (oranje - rood gekleurd) geven grote(re) 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.

<table>
<tr><td colspan="2">1</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">Risico
Grote cultuur-technische werken (met name Saskerleidam)</td><td rowspan="2">Oorzaak
• Uitvoering bestaande overeenkomst
• Publieke en bestuurlijke tegenwerking
• Externe negatieve berichtgeving (zoals bijv. tv-uitzending Zembla)</td></tr>
<tr><td>Kans(cijfer):2</td><td>Gevolg(cijfer):3
€ 350.000</td></tr>
<tr><td colspan="2"></td><td>Gevolg / impact
• Imago en vertrouwen neemt af
• Uittreden participant(en)</td></tr>
<tr><td colspan="3">Beheersmaatregel
• Vol inzetten op omgevingsmanagement
• Meer gezamenlijk optrekken

€ 122.500</td></tr>
</table>

<table>
<tr><td colspan="2">2</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">Risico
Vertragingen locatie ontwikkelingen</td><td rowspan="2">Oorzaak
• Economische onzekerheid
• Inmenging NNN, BPL, Stikstof PFAS
• Vertraging bestemmingsplannen</td></tr>
<tr><td>Kans(cijfer):3</td><td>Gevolg(cijfer):3
€ 300.000</td></tr>
<tr><td colspan="2"></td><td>Gevolg / impact
• Uitblijven gewenste recreatieve opwaardering
• Leegstand ondernemingslocaties
• Onvoldoende inkomsten
• Toename beheerkosten</td></tr>
<tr><td colspan="3">Beheersmaatregel
• Informatie uit de markt halen
• Zelf zorgen voor voldoende kennis</td></tr>
</table>

• **Alternatieve tijdelijke invulling van de locatie (standplaats, pop-up)** **€ 105.000**

3		
Risico **Geen steun voor de Visie/uitvoeringsprogramma**		**Oorzaak** **Maatschappelijk discussie uitvoeringsprogramma visie**
Kans(cijfer):2	*Gevolg(cijfer):3* € 400.000	**Gevolg / impact** • **Geen ruimte voor ondernemers** • **Onzeker bestaansrecht!** • **Geen doorontwikkeling van het gebied**
Beheersmaatregel • **Zorgen voor voldoende kennis** • **Benutten omgevingsmanagement** • **zorgen voor aanvullende (financierings)mogelijkheden (subsidies, cofinanciering)** • **Ontwikkelingen op andere manier vormgeven (via individuele gemeenten)** **€ 80.000**		

4		
Risico **Waterplanten – oncontroleerbaar worden**		**Oorzaak** • **Toename mobiliteit** • **Geen afdoende maatregelen/oplossingen**
Kans(cijfer): 3	*Gevolg(cijfer): 2* € 100.000 => **€ 35.000**	**Gevolg / impact** • **Vaarwater slecht tot onbruikbaar voor recreatie** • **Hogere beheerkosten** • **Vertrek recreanten**

Beheersmaatregel • **Gezamenlijk probleem van maken** • **Saldering/compensatie`** **€ 35.000**

Risico **Faillissementen ondernemer**	**Oorzaak** • **economische situatie** • **Overeenkomsten met dubieuze partijen** • **Kwaliteit ondernemers**
Kans(cijfer): 2 / *Gevolg(cijfer):2* € 150.000 =>	**Gevolg / impact** • **Imago schending bij dubieuze zaken** • **Financiële consequenties** • **Verlies van grip op het vervolg van de onderneming en wat daarna gebeurt**
Beheersmaatregel • **Vinger aan de pols houden bij de ondernemer/probleem opvolging** • **CDD beleid** **€ 30.000**	

6	
Risico **Effecten van coronabeperkingen**	**Oorzaak** • **Langer aanhouden Corona**
	Gevolg / impact

Kans(cijfer): 3 – 35%	*Gevolg(cijfer): 1* *€ 50.000*	• **Toename recreanten en intensiever gebruik** • **Beheer- en toezichtkosten stijgen** • **Openstaande debiteuren** • **Minder positief imago**
Beheersmaatregel • **Meer handhaving en betere, positieve communicatie** • **Meer overleg andere gebieden (spreiding)** • **Bedenken creatieve oplossingen** **€ 17.500**		

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 390.000, zoals blijkt uit onderstaande tabel.

Risico	Gewenst weerstandsvermogen
1. Grote infrastructurele werken (m.n. Saskerleidam)	€ 122.500
2. Vertragingen locatie-ontwikkelingen	€ 105.000
4. Geen steun voor de visie/uitvoeringsplan	€ 80.000
5 Waterplanten	€ 35.000
6. Faillissementen ondernemers	€ 30.000
7. Effecten van coronabeperkingen	€ 17.500
Totaal	**€ 390.000**

Ten opzichte van vorig jaar is het benodigde weerstandsvermogen toegenomen.

Op basis van de berekeningen is een totaalbedrag berekend van **€ 390.000**. Dit bedrag moet als weerstandsvermogen worden aangehouden.

De aanwezige reserves op 1 januari 2022 zijn als volgt:

1	Kapitaal	€ 408
2	AR A-UM	€ 45.392
3	BR A-UM	€ 719.275
4	AR IJ-Z	€ 720.606
5	BR IJ-Z	€ 275.042

Spaarnwoude Park

Postbus 2571, 2002 RB Haarlem
Genieweg 46a, Velsen-Zuid
023 – 520 28 20
info@recreatienoordholland.nl
www.spaarnwoude.nl
K.v.K. 34359324

Aan: de raden van deelnemende gemeenten en Provinciale Staten

Velsen-Zuid: 14 april 2022
Uw kenmerk: --
Onderwerp: Financiële jaarstukken
Bijlage(n): 1. Jaarrekening 2021
2. Infographic '2021 in vogelvlucht'
3. Begrotingswijziging 2022
4. Programmabegroting 2023

Behandeld door: Ruud Lubberts telefoonnummer 06-42221851

Geachte raads- en Statenleden,

Het dagelijks bestuur heeft in haar vergadering van 14 april 2022 de financiële jaarstukken van Recreatieschap Spaarnwoude voorlopig vastgesteld.

Financiële jaarstukken in een compacte vorm conform BBV
Recreatieschap Spaarnwoude kent drie deelbegrotingen: SPW, SGP en SMG onder één Gemeenschappelijke Regeling.

- Spaarnwoude SPW, het gebied dat wordt ingesloten door het Noordzeekanaal aan de noordoostzijde, Velserbroek en Haarlem aan de westzijde en de snelweg A200 aan de zuidzijde
- Spaarnwoude SGP, de uitbreidingsgebieden in Haarlemmermeer en Tuinen van West die zijn aangelegd in het kader van het Strategisch Groenproject Haarlemmerméér Groen
- Spaarnwoude SMG, de uitbreidingsgebieden rondom Schiphol die zijn aangelegd in het kader van het plan Mainport & Groen.

Het recreatieschap presenteert de jaarstukken geheel conform de regels van de BBV en in een compacte vorm: namelijk geconsolideerd. Dit houdt in dat er geen of beperkte verantwoording per deelbegroting wordt gegeven, conform het advies van het ministerie van BZK. Het algemeen bestuur wenst in 2022 te starten met een onderzoek naar de mogelijkheden van het al dan niet samenvoegen van de deelbegrotingen en wijze van financiering. Argumenten om de deelbegrotingen samen te voegen tot één begroting, zijn het komen tot een heldere structuur, het in lijn brengen van stemrecht en bijdragen en tot slot ligt samenvoeging meer in lijn met de BBV.

Uw zienswijze op de jaarstukken
Hierbij zenden wij u conform de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude een exemplaar van:

- De jaarrekening Spaarnwoude 2021 (bijlage 1) met de Infographic '2021 in vogelvlucht' (bijlage 2)
- De begrotingswijziging Spaarnwoude 2022 (bijlage 3)
- De programmabegroting Spaarnwoude 2023 (bijlage 4).

Op grond van het bepaalde in de artikelen 25, lid 2 en 26, lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Spaarnwoude kunt u binnen twee maanden eventuele zienswijzen kenbaar maken. Het algemeen bestuur zal in de vergadering van 7 juli 2022 besluiten over de definitieve vaststelling van de jaarstukken. Daarna worden deze vóór 15 juli 2022 ter goedkeuring toegezonden aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Wij verzoeken u met klem uw reactie te versturen uiterlijk **20 juni 2022**, zodat het dagelijks bestuur uw zienswijze kan agenderen voor de vergadering van het algemeen bestuur van 1 juli 2022.

Indien u vragen heeft of nadere toelichting op de financiële stukken wenst, verzoeken wij u contact op te nemen met Ruud Lubberts, manager middelen, RLubberts@recreatienoordholland.nl, telefoonnummer 06-42221851.

Kadernota 2023
De Wet Gemeenschappelijke Regeling schrijft voor dat u jaarlijks de kadernota ter informatie toegezonden krijgt voor 15 december. De deelnemers hebben geen optionele zienswijze ingediend en de kadernota ter kennisgeving aangenomen. Alleen het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlem heeft hun reactie gedeeld en zorgen geuit over de sterke terugloop van de reserves van deelgebied SPW en de financiële gevolgen voor dit deelgebied en verzoekt het recreatieschap dit goed te monitoren. De kadernota vormt de basis voor de programmabegroting 2023.

Indexatie
Om een goede bedrijfsvoering mogelijk te maken, worden de lasten en de participantenbijdragen jaarlijks geïndexeerd. Het recreatieschap hanteert - vanuit vastgelegde afspraken in de GR - voor de prijsindexatie het prijsindexcijfer voor consumenten volgens het CBS (CPI nov. 2021). De kadernota 2023 ging uit van een voorlopig percentage van 2,7%. Deze is nu naar boven bijgesteld, naar 5,17%. Op deze mogelijke wijziging bent u reeds in de aanbiedingsbrief bij de Kadernota 2023 geattendeerd. Het CBS maakte de hogere cijfers namelijk bekend, toen de kadernota 2023 al in besluitvorming zat. De daadwerkelijke percentages en bedragen zijn nu in de programmabegroting 2023 vermeld. Behoudens indexatie zijn er geen andere wijzigingen in de participantenbijdrage.

Met vriendelijke groet,
namens het bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude



Elise Bos Eyssen
Programma manager Recreatie Noord-Holland NV

Jaarstukken **2021**

Spaarnwoude







Spaarnwoude Park

versie DB 14 april 2022

Inhoudsopgave

Samenvatting **3**

Jaarverslag **18**

Programmaverantwoording *19*

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting 22

Programma 2. Beheer en onderhoud 26

Programma 3. Toezicht en veiligheid 31

Programma 4. Bestuur en ondersteuning 32

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen 34

Paragrafen ..... ***Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.***

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 37

B. Kapitaalgoederen 44

C. Financiering 51

D. Bedrijfsvoering 54

E. Grondbeleid 56

F. Participanten 58

Jaarrekening **61**

Overige gegevens **78**

Bijlagen **83**



Samenvatting

De gemeenten Amsterdam, Haarlem, Velsen en Haarlemmermeer participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling van recreatieschap Spaarnwoude. Zij financieren het grootste deel van het jaarlijkse exploitatietekort, aangevuld met (erf)pacht en verhuur voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen.
Het recreatieschap kent drie deelbegrotingen met elk eigen reserves en financieringsstroom. De jaarrekening is geconsolideerd weergegeven en doet waar relevant uitspraken over de situatie per deelgebied. De drie deelbegrotingen zijn:

- SPW, ook wel 'Spaarnwoude-oud'. Dit omvat het gebied ten noorden van de A200
- SGP, Strategisch Groen Project. Dit zijn gebieden die in de jaren '90 toegevoegd zijn vanuit de RodS-gelden (Recreatie om de Stad). Betreft o.a. Tuinen van West en Groene Weelde
- SMG, Stichting Mainport en Groen. Dit zijn de jongste gebieden, aangelegd ter compensatie van de vijfde baan Schiphol. Het gaat om o.a. Plesmanhoek, Boseilanden en park Zwaanshoek.

Kerngegevens: 6.097 hectare werkgebied, waarvan 2.572 hectare beheergebied met 277 hectare water. 6,7 miljoen bezoeken in 2020 (coronajaar), een 'normaal' jaar heeft tussen 5 en 6 miljoen bezoekers.

Realisatie in hoofdlijnen

In 2021 heeft het recreatieschap zich ingezet voor het verder (door)ontwikkelen van Spaarnwoude op basis van de vastgestelde visie Spaarnwoude Park 2040; aan de hand van het uitvoeringsprogramma, met als belangrijkste punten:

- Focus op het versterken van natuur, landschap en cultuurhistorie
- Focus op de ontwikkeling van aantrekkelijke ontvangst- en verblijfgebieden ten behoeve van een goede spreiding van de recreatieve druk
- Het succesvol wegwerken van het achterstallig onderhoud in het oudere deelgebied SPW
- Uitgeven in ondererfpacht van sleets geraakte gebouwen
- Fietsbereikbaarheid (in Spaarnwoude en vanuit de steden)

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



Hoogtepunten

Het recreatieschap Spaarnwoude is volop in beweging. Met een vastgestelde visie en uitvoeringsprogramma zijn er in 2021 mooie stappen gemaakt.

Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park

Met het Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2024 bouwt het recreatieschap aan een aantrekkelijk leefklimaat voor bewoners van de MRA door spreiding van de regionale recreatiedruk, ontwikkeling bestemmingsmanagement en betere verbindingen. Natuur inclusieve recreatie is hiervoor de leidraad en houdt een gebalanceerde ontwikkeling met de natuur en het landschap in.
Het afgelopen jaar is een gefaseerde start gemaakt met een planvoorbereidingsfase van 16 projecten. In de bijgevoegde bijlage II staan de behaalde mijlpalen per project.

Belangrijke bestuurlijke besluiten

- **Ecologisch beheerplan (besluitvorming in voorbereiding)**
  Samen met onze participanten werken wij aan het versterken van de natuur en de biodiversiteit in Spaarnwoude. Recreatieschappen zijn vooral bekend door het recreatief gebruik. Minder bekend zijn de natuurwaarden die door inrichting en beheer de afgelopen decennia zijn ontwikkeld. Het beheer en het volgroeien van de gebieden heeft geleid tot een toename van biodiversiteit en natuurwaarden. Afgelopen jaar is benut om aan de hand van de QuickScan van deskundigen (Arcadis), en een aantal ‘veld experimenten’, een beter beeld te krijgen van de potenties binnen het beheerareaal en de kans rijkheid van een aantal specifieke beheermaatregelen. De uitkomsten daarvan zijn vertaald naar keuzes voor meer ecologisch beheer vanaf 2022. De beste potenties liggen bij:
  a. Bermen en extensieve grasterreinen, die nu geklepeld worden
  b. Randen en overgangen waar de gelaagdheid en structuur ontbreekt of beter kan
  c. Bossen en beplantingen, waar de structuur en samenstelling verbeterd kan worden en mogelijkheden voor robuustere eenheden (verbindingen) nader bekeken worden.

- **Vaststelling visieschetsen ontvangstgebieden en voorlopig ontwerpen**
  Vanuit de visie is een zonering gemaakt tussen intensieve recreatie (ontvangstgebieden) waar recreatievoorzieningen worden gecentreerd en extensieve recreatie, waar natuur meer zijn gang kan gaan. Voor de revitalisering van de ontvangstgebieden zijn ontwerpen vastgesteld. Zie: https://www.spaarnwoudepark.nl/spaarnwoude-park/projecten

- **Wijzing naam naar Spaarnwoude Park en nieuw logo**
  Het algemeen bestuur heeft besloten de naam van het gebied te wijzigen in Spaarnwoude Park, passend bij de ambities die er zijn om het gebied te ontwikkelen tot een landschapspark met verschillende type gebieden voor verschillende doelgroepen centraal gelegen in de Metropoolregio Amsterdam (MRA). Hier is zichtbaarheid aan gegeven door het oude logo op te frissen. Het nieuwe logo wordt de aankomende jaren gefaseerd in communicatiemiddelen uitgerold.

  Spaarnwoude Park

- **Governance en beheerstructuur, inrichting bestuursbureau**
  Het algemeen bestuur heeft ingestemd met de inrichting van een bestuursbureau per 2022 om de knelpunten in het huidige model van de governance en beheersstructuur op te lossen. Met de komst van een bestuursbureau wordt de behoefte aan versterking van het opdrachtgeverschap en ondersteuning van schapsbestuurders en hun ambtelijke adviseurs vervuld. De extra kosten van € 27.977 worden met ingang van 2022 gedragen door de participanten. Het Bestuursbureau krijgt drie taken:

* Ambtelijk opdrachtgever van de beheerder, namens de schapsbesturen
* Secretariaat voor de besturen van de schappen, adviescommissies en Voorzittersoverleg
* Bestuurssecretaris en (technisch) voorzitter ambtelijke adviescommissies

Het Algemeen Bestuur heeft besloten om het contract met de uitvoeringsorganisatie RNH met twee jaar te verlengen tot eind 2023 met een opzegtermijn van een jaar.

- **Verbetering planning en control cyclus**
  Er zijn nieuwe stappen gezet om de BBV structuur te verbeteren door de kosten van locatiebeheerders en managers uitvoering realistischer te boeken. Locatiebeheerders zijn voor circa 20% van hun tijd bezig met hun taak om hiërarchisch leiding te geven, maar de kosten kwamen 100% ten laste van taakveld 0.4 (overhead). Daarom is ervoor gekozen om conform de BBV-regels de kosten van de inzet van locatiebeheerders te splitsen. Een andere verbetering is de integratie van het jaarprogramma in de kadernota. Hiermee wordt de kadernota meer een strategisch sturingsdocument voor de raden/staten en bestuurders.

- **Herontwikkeling Fort Benoorden Spaarndam**
  Deze verborgen parel wordt door het recreatieschap met zorg en toewijding opgepoetst met het resultaat dat alle partijen en belanghebbenden zich konden vinden in het bidboek. Dit is de basis voor de werving en selectie in 2022 van een herontwikkelaar. Verder zijn er conserveringswerkzaamheden uitgevoerd aan de muurschilderingen in het fort en is de begroeiing aangepakt voor het behoud van het gebouw. Om de soortenrijkdom te vergroten is de vegetatie op het dak gemaaid en afgevoerd.

- **Provinciaal Uitvoeringsprogramma Herstel Liniedijken**
  Vanuit het uitvoeringsprogramma “Herstel Liniedijken” van de provincie Noord-Holland worden herstelmaatregelen over een periode van 5 jaar voorbereidt en uitgevoerd. Het recreatieschap is met de provincie een samenwerkingsverklaring aangegaan voor o.a. het revitaliseren van de parkeerplaats bij fort Bezuiden Spaarndam, het aanleggen van een wandelroute tussen beide forten en het plaatsen van een infopaneel bij de kruising Slaperdijkweg.

Highlights

- **Succesvolle aanpak achterstallig onderhoud**
  Eén van de belangrijkste punten uit het uitvoeringsprogramma is de basis op orde. De afgelopen jaren is hard gewerkt aan het ontstane achterstallig onderhoud in deelgebied Oosterbroek/Buitenhuizen met een succesvol resultaat. Adviesbureau Cyber heeft de afgelopen jaren diverse metingen in het gebied uitgevoerd. Hieruit blijkt dat het achterstallig onderhoud is teruggelopen tot een acceptabele omvang. Onder andere zijn wandelpaden, fietsroutes en de skeelerroute bij ontvangstgebied Velsen SnowWorld opgeknapt, beschoeiingen in de Houtrak vervangen voor natuurvriendelijke varianten en bij de Veerplas vervangen door duurzame kunststofvarianten met faunatrappen voor watervogels en amfibieën. De verdere aanpak zal in de reguliere cyclus van het groot onderhoud en vervangingen worden opgenomen en waar mogelijk met subsidies verder worden versneld (bv. aanpak revitalisering bossen vanuit Bossenstrategie).

- **Geboortebos Park Zwanenburg**
  Ook in het kader van de nieuwe landelijke Bossenstrategie wordt een geboortebos aangelegd in park Zwanenburg (2,5 à 6 ha). Het doel van een geboortebos is om op symbolische wijze tot uitdrukking te brengen dat elk kind, ongeacht zijn/haar afkomst, moet kunnen opgroeien in een groene,

gezonde wereld. Iedereen kan via de Nationale Boomfeestdag een Geboorteboom bestellen en deze zelf tijdens de plant-dag komen planten.

- **Ecologisch onderzoek**
  Ook dit jaar zijn verschillende ecologische onderzoeken gedaan op deellocaties zoals de Ven en de Liniedijk om inzicht te krijgen in de specifieke kansen voor ecologisch beheer. Voor Spaarnwoude is het belangrijk om natuuronderzoeken uit te voeren en het blijven monitoren van de natuur en de biodiversiteit te bevorderen.

- **Zonneweide Schoteroog**
  In 2021 is gestart met de planvoorbereidingsfase voor een zonneweide op Schoteroog. Deze locatie is vanuit de Regionale Energie Strategie (RES) aangewezen als projectgebied. Samen met diverse stakeholders en belanghebbenden is een schetsontwerp gemaakt voor een landschappelijke ingepaste zonneweide, waarbij zowel natuur, recreatie én duurzame energieopwekking naast elkaar kunnen functioneren. Op deze manier wordt invulling gegeven aan de RES ambities, alsook de energietransitie binnen Nederland.

- **Ontvangstgebied De Groene Weelde**
  Een andere ontwikkeling in de Haarlemmermeer is de uitvoering van ontvangstgebied de Groene Weelde.
  De eerste palen voor het nieuwe Pannenkoekenrestaurant zijn in de grond geslagen. Het bijliggende parkeerterrein wordt op een natuurlijke manier ingericht.
  Te denken valt aan heggen tussen de parkeervakken, half verharding met betonnen grastegels, minimale verlichting en takkenrillen rond de parkeerplaats.



- **MTB route Boseilanden Haarlemmermeer**
  Met het aanleggen en herinrichten van de MTB route wordt voorzien in een toenemende behoefte aan buitensport. Deze recreatieve voorziening zorgt voor een scheiding tussen de verschillende gebruikers, waarmee gevaarlijke confrontaties tussen de “slow recreatie” en de MTB’ers grotendeels voorkomen worden. Uit ecologisch onderzoek blijkt dat de intensieve recreatieterreinen geschikt zijn voor marterachtigen en dat er mogelijk marterachtigen aanwezig zijn. Het tracé wordt in samenspraak met de ecoloog daarop aangepast.

- **Watercompensatie en natuurontwikkeling Veerplas Oeverlanden aan de Liede**
  In het buitendijkse gebied Oeverlanden aan de Liede wordt in samenwerking met Landschap Noord-Holland en Iron Mountain zowel natuur als recreatieve voorzieningen aangelegd. Hiervoor wordt opgaande beplanting verwijderd, een poel aangelegd, botanische waarden (veenmosrietland) ontwikkeld en tevens een wandelpad en uitzichtpunt gecreëerd. Dit past in de ontwikkeling van ontvangstgebied Veerplas, waarin het oostelijk deel natuurbeleving met vlonderpaden voorop staat. Deze ontwikkeling zorgt voor de verbetering en het langjarige beheer van een prachtig stuk natuur bij de entree van Haarlem. Met deze ontwikkeling voldoet Iron Mountain aan haar verplichting tot watercompensatie ten behoeve van de uitbreiding van een datacenter in de Waarderpolder.

- **Zomercampagne zwerfafval**
  Doordat de recreatieschappen druk bezocht werden in verband met corona, was er ook meer afval in de gebieden. Daarom is er in Spaarnwoude in het kader van World Clean-up Day in samenwerking met scholen een zwerfafval-campagne georganiseerd en met succes. De leerlingen van de meewerkende scholen kregen op spelende wijze iets mee over de impact van zwerfafval op

de natuur, mens en dier. Er was ook veel aandacht voor in de media.

- **Fietsroute met podcast verteld het verhaal van Molen De Veer**
  Dit jaar was het Themajaar ode aan het landschap, waarin de molens van het Noord-Hollandse landschap centraal stonden, daarom stond molen de Veer in Penningsveer (nabij ontvangstgebied Veerplas) in de schijnwerpers. Molen de Veer is toegetreden aan het project 'geheim genootschap van fluisterende molens'. De molens vertellen samen met mensen het verhaal van het omringende veranderende landschap in het verleden, heden en de toekomst. De verhalen over de molens en hun omgeving zijn opgenomen in podcasts. Totaal zijn er 7 fietsroutes ontwikkeld langs de molens van het 'geheim genootschap fluisterende molens' met veel en leuke bezienswaardigheden onderweg. Molen de Veer ligt langs de nieuwe fietsroute 'Haarlemmermeer'. Via een podcast ontdekt de recreant van alles over het Noord-Hollands landschap. Bij de 22-delige podcast (elke molen heeft een eigen podcast) is columnist, schrijver en journalist Roos Schlikker betrokken. Het verhaal van de molen, onderdeel van de podcast wordt verteld door Huub van der Lubbe (van de Dijk).



Effecten van corona

Ook in 2021 zijn de effecten van corona zichtbaar. Het recreatieschap heeft diverse maatregelen getroffen voor gedupeerde ondernemers in het gebied. In het voorjaar en in het najaar was opnieuw een lockdown, waarbij de horeca gesloten was. Vanuit het recreatieschap zijn aanvullende maatregelen getroffen voor ondernemers in het recreatieschap (uitstel van betaling, max. 50% korting op huur/erfpacht). Zeven ondernemers hebben gebruik gemaakt van de maatregelen, waardoor het schap € 61.216 aan verminderde inkomsten uit huren/erfpachten heeft ontvangen.

Onverwachts ging ook dit jaar een grote streep door de evenementen in Spaarnwoude. Bij evenementen die niet doorgaan, ontvangt het recreatieschap 15% van de vaste kosten, die genoeg zijn om de inzet RNH te dekken. Alleen voor de festivals van de Valley Partners (Dance Valley, Dutch Valley, Latin Village) en voor het Veerplasfestival is de factuur voor 100% gedeclareerd bij het Rijk. De opbouw van deze evenementen was al aan de gang, waardoor volledige vergoeding van de kosten gerechtvaardigd was.

In bepaalde periodes was de horeca gesloten en het aantal plekken voor een sanitaire stop beperkter. Voor de recreanten zijn we daarom aangesloten op de HogeNood-app. Door gebruik te maken van deze app zijn de openbare 10 toiletgebouwen in Spaarnwoude snel vindbaar, en ook toiletten die door derden opengesteld zijn.

Bezoekersaantallen

Spaarnwoude heeft over 2021 een aantal bezoekers van 5.980.755, een mooi resultaat. Hoewel het ten opzichte van het “coronajaar 2020” een lichte daling is, zijn de bezoekersaantallen met 11% toegenomen ten opzichte van 2019 (pre-corona). In de eerste drie maanden van het jaar zien we een stijging ten opzichte van 2020. Vanaf het voorjaar (april) zien we een dalende trend ten opzichte van 2020. Dit is te verklaren door het slechtere weer in 2021 en dat er minder beperkende corona maatregelen waren getroffen. Zo waren in de zomervakantie buitenlandse vakanties weer mogelijk.

De populaire ommetjes in de buurt bij de Westbroekplas die tijdens het coronajaar explosief waren toegenomen, zijn het meest afgenomen.

Wat heeft het gekost en opgeleverd?

De (geconsolideerde) jaarrekening van Spaarnwoude laat over 2021 een kleiner negatief resultaat zien dan begroot was. Het werkelijke tekort over bedraagt € 1.093.000 , dat is € 357.000 (25%) minder dan was begroot (€ 1.450.000). De baten vielen € 1.115.000 (-11%) lager uit dan begroot. De lasten vielen € 1.472.000 (- 13%) lager uit.

De lagere lasten worden gevormd door projecten die over meerdere jaren worden uitgevoerd (zoals de fietsverbinding Amsterdam-kust en de Veerplas), waarvan het volledige budget in de begroting is opgenomen. Ook zijn projecten die vertraging hebben opgelopen een oorzaak van de lagere lasten, zoals verbeteringen aan evenemententerreinen. Daarnaast zien we een stijging van de inzet van juridisch advies. Het doorschuiven van bovengenoemde projecten hebben ook effect op de baten. Daarnaast waren er minder inkomsten uit evenementen en huren/erfpachten door de corona-maatregelen.

Financieel resultaat

	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	9.935.107	11.406.972	-1.471.865
Baten	8.841.677	9.956.327	-1.114.650
Saldo	**-1.093.430**	**-1.450.645**	**357.215**

Hieronder volgt een overzicht van de baten en lasten waarbij per deelgebied een nadere toelichting wordt gegeven van de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting in de programma's en bij de programmaverantwoording wordt een toelichting gegeven per taakveld.



Overzicht baten en lasten over begrotingsjaar 2021 (geconsolideerd)

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	622.904	195.770	-427.134	1.505.627	1.123.596	-382.031	1.050.352	609.749	-440.603
2. Beheer en onderhoud	7.645.519	3.402.653	-4.242.866	8.445.561	3.592.885	-4.852.676	7.164.025	3.328.645	-3.835.379
3. Veiligheid en toezicht	703.524	-	-703.524	611.837	-	-611.837	658.412	-	-658.412
4. Bestuur en ondersteuning	62.251	-	-62.251	23.592	-	-23.592	36.612	-	-36.612
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.874	5.243.254	5.241.380	1.329	5.239.846	5.238.517	5.025	5.133.082	5.128.057
Overhead	899.035	-	-899.035	819.026	-	-819.026	1.042.158	-	-1.042.158
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**9.935.107**	**8.841.677**	**-1.093.430**	**11.406.972**	**9.956.327**	**-1.450.645**	**9.956.584**	**9.071.476**	**-885.108**
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	346.204	158.293	187.911	346.263	272.560	73.703	185.708	60.001	125.707
Bestemmingsreserve	780.134	2.061.476	-1.281.341	148.188	1.672.536	-1.524.348	995.221	2.006.036	-1.010.815
Totaal mutaties reserves	**1.126.339**	**2.219.769**	**-1.093.430**	**494.451**	**1.945.096**	**-1.450.645**	**1.180.928**	**2.066.037**	**-885.108**
Gerealiseerd resultaat	**11.061.446**	**11.061.446**	**-**	**11.901.423**	**11.901.423**	**-**	**11.137.513**	**11.137.513**	**-**

Recreatieschap Spaarnwoude eindigt met een positiever exploitatie resultaat van € -1.093.000 dan was begroot € - 1.45.000. De baten (-11%) en de lasten (-13%) zijn lager dan begroot. Hieronder volgt per programma een toelichting.

Programma 1 Ontwikkeling en Inrichting

In 2021 heeft de uitvoeringsorganisatie RNH grotendeels inzet gepleegd op de planvoorbereidingsfase van 16 projecten uit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 -2025. In dit programma vallen de lasten € 883.000 lager uit dan begroot na wijziging hetgeen een voordeel is. De baten vallen € 928.000 lager uit en dat is een nadeel. Per saldo een nadelig resultaat van € 45.000 voor de baten en lasten tussen de jaarrekeningcijfers voor 2021 en de begroting 2021 na wijziging.

De afwijking wordt grotendeels veroorzaakt door meerjarige projecten waarvan het budget doorschuift naar 2022 zoals De Groene F200 en Veerplas (tezamen ruim -3,5 ton) , instemming met een verhoging van het budget voor de planvoorbereidingsfase van het uitvoeringsprogramma en instemming met extra budget voor het bidbook van Fort Benoorden (tezamen ruim + 2,5 ton). Een aantal projecten hebben vertraging opgelopen door corona, zoals TenneT (SPW en SGP) en vaste stroomaansluiting

evenemententerrein (tezamen ruim -7,5 ton). Dit leidt in de jaarrekening tot lagere baten en lasten.

Programma 2 Beheer en onderhoud
In programma 2 Beheer en onderhoud vallen de lasten € 800.000 (9%) lager uit dan begroot na wijziging hetgeen een voordeel is. De baten vallen € 190.000 (5%) lager uit en dat is een nadeel. Per saldo een voordelig resultaat van € 610.000 voor de baten en lasten tussen de jaarrekeningcijfers voor 2021 en de begroting 2021 na wijziging.

Het verschil tussen de begrote lasten en het resultaat in de jaarrekening wordt veroorzaakt door een aantal werkzaamheden die nog niet zijn afgerond. De kosten voor juridisch advies zijn gestegen door o.a. de afhandeling van 5 WOB verzoeken. Tevens zijn er door Toezicht snoeiwerkzaamheden e.d. opgepakt in de wintermaanden. De inzet van Toezicht is administratief per abuis toegerekend aan programma 3, maar vallen onder taakveld 5.7.2. Deze verschuiving van uren (€ 92.000; zie programma 3) is de verklaring voor een deel van de onderschrijding bij dit programma en een overschrijding bij programma 3.

In programma 2 vallen de baten van huur, pacht en erfpacht van ondernemers en evenementen. Het negatieve effect van de coronavangnetregeling voor ondernemers is deels gecompenseerd door hogere incidentele baten: eenmalige bijdrage van Europarcs in verband met de inbreiding en een eenmalige bijdrage van Action Planet in verband met de terreinontwikkeling fase 4. Voor de evenementen was € 921.000 verwacht aan inkomsten en dit werd € 574.000 (zie ook kopje effecten corona).

<u>Zorgvrij</u>
Midden in Spaarnwoude ligt boerderij Zorgvrij, een belangrijke trekpleister voor recreatiegebied Spaarnwoude. Dit biologische melkveebedrijf biedt een educatief programma voor jong en oud, zoals melk tappen, kaas maken, bezoeken tentoonstellingen en exposities. Het educatieve programma had 18% minder uitgaven en 22% minder inkomsten. Het biologische melkveebedrijf had 23% meer uitgaven en 24% meer inkomsten. De exploitatie van Zorgvrij is daarmee conform begroting uitgevoerd.

<u>Nationaal monument MH17</u>
Eind 2016 is het Nationaal Monument MH17, ter nagedachtenis van de slachtoffers van de vliegtuigramp, gerealiseerd in Park Vijfhuizen. Het beheer wordt uitgevoerd door het recreatieschap en vrijwilligers van de stichting Vrienden van het Nationaal Monument MH17. Het beheer wordt bekostigd uit de bestemmingsreserve SMG beheer Monument MH17, welke bestaat uit ontvangen gelden van derden en een dotatie van het recreatieschap (SMG). De reserves worden aangevuld door middel van rentebaten. Jaarlijks wordt aan de bestemmingsreserve beheer nationaal monument MH17 SMG een bedrag onttrokken ter dekking van de exploitatielasten voor het beheer van het monument. Over 2021 kwam € 25.941 ten laste van de bestemmingsreserve MH17. Totaal was € 55.100 begroot. Ondanks de hoge kosten voor de vervanging van bomen, heeft de besparing op de kosten van het planten van zonnebloemen (door gebruikt te maken van een nieuwe methode) een positief effect gehad.



Programma 3 Toezicht en veiligheid
Dit programma heeft in de jaarrekening ten opzichte van de begroting na wijziging een overschrijding van lasten van € 92.000 (15%). Deze afwijking wordt met name veroorzaakt door een verschuiving van de uren. De afdeling toezicht heeft niet meer uren gemaakt, maar de inzet op beheertaken in de rustige wintermaanden zijn toegerekend aan dit programma en vallen eigenlijk onder programma 2 beheer en onderhoud, taakveld 5.7.2.

Programma 4 Bestuur en ondersteuning (inclusief overhead)
Dit programma (inclusief overhead) heeft een overschrijding van lasten van € 119.000 (14%). Deze afwijking wordt veroorzaakt door een hogere inzet op programmasturing en financiën. Er waren hogere lasten voor de bestuursopdracht met betrekking tot het inregelproces van het bestuursbureau, meer inzet op programmasturing voor het uitvoeringsprogramma, afhandeling van 5 WOB verzoeken (normaal gesproken is dat 1 verzoek per jaar), inzet voor een samenwerkingsovereenkomst /nieuwe erfpachtcontracten SBB en de afhandeling van de vangnetregeling ondernemers in tweede lockdown. Ook bij financiën was een hogere inzet voor het uitvoeringsprogramma en extra inzet voor de P&C producten.

Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen
Dit programma heeft per saldo een nadelig resultaat van € 354.000. Dat wordt voor een bedrag van € 357.000 verklaard door mutaties in de reserves. In de gewijzigde begroting is ervan uit gegaan dat per saldo € 1.450.000 aan de reserves wordt onttrokken. In de jaarrekening 2021 komt de onttrekking per saldo uit op € 1.093.000. Dat is uiteindelijk een lagere onttrekking van € 357.000 en dat betreft het lagere (negatieve) exploitatieresultaat van het recreatieschap Spaarnwoude.





Overzicht baten en lasten deelgebied SPW over begrotingsjaar 2021

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	442.443	110.758	-331.685	610.882	490.000	-120.882	965.097	593.939	-371.158
2. Beheer en onderhoud	6.137.575	3.143.358	-2.994.217	6.698.058	3.117.500	-3.580.558	5.451.052	2.860.994	-2.590.058
3. Veiligheid en toezicht	550.203	-	-550.203	462.216	-	-462.216	510.198	-	-510.198
4. Bestuur en ondersteuning	48.533	-	-48.533	11.087	-	-11.087	24.193	-	-24.193
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.874	3.753.956	3.752.082	1.329	3.750.548	3.749.219	5.025	3.679.659	3.674.634
Overhead	713.382	-	-713.382	665.385	-	-665.385	809.406	-	-809.406
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**7.894.011**	**7.008.072**	**-885.939**	**8.448.957**	**7.358.048**	**-1.090.909**	**7.764.971**	**7.134.592**	**-630.379**
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	436	-	436	495	-	495	401	-	401
Bestemmingsreserve	711.035	1.597.410	-886.375	79.089	1.170.493	-1.091.404	693.992	1.324.771	-630.780
Totaal mutaties reserves	**711.472**	**1.597.410**	**-885.939**	**79.584**	**1.170.493**	**-1.090.909**	**694.392**	**1.324.771**	**-630.379**
Gerealiseerd resultaat	**8.605.482**	**8.605.482**	**-**	**8.528.541**	**8.528.541**	**-**	**8.459.364**	**8.459.364**	**-**

Deelgebied SPW eindigt met een positiever resultaat van € - 885.939 ten opzichte van de begroting € -1.090.909, een verschil van 19% (€ 204.970). De baten zijn gedaald met -5% en de lasten zijn gedaald met -7%.

De afwijking van de baten en lasten zijn grotendeels te wijten aan projecten. Er zijn projecten die doorschuiven zoals de Groene F200 en de Veerplas. Beide projecten uit het uitvoeringsprogramma zijn meerjarige projecten. De uitvoering van het landschapsplan TenneT heeft vertraging opgelopen evenals de verbetering van het evenemententerrein Oostenbroek en Houtrak. Ook deze projecten schuiven door naar 2022. Voor Fort Benoorden heeft het bestuur ingestemd met budget voor het bidbook. Dit besluit is genomen nadat de begroting was vastgesteld. Eveneens is het besluit om het budget van de planvoorbereidingsfase van het uitvoeringsprogramma te verhogen genomen nadat de begroting al was vastgesteld. Deze verhoging was nodig omdat het huidige budget niet toereikend bleek.

Ondanks de lagere baten over het gehele programma, zijn de baten voor programma 2 conform de begroting. Er waren minder inkomsten uit evenementen doordat ook dit jaar de evenementen niet doorgingen. Echter door een eenmalige bijdrage van Europarcs en Action planet is dit gat opgevangen.

De overschrijding bij programma 3 is te verklaren door een verschuiving van uren; een overschrijding van 19%.

De hogere inzet op programmasturing en financiën leidt ook in dit deelgebied tot een overschrijding (13%).







Overzicht baten en lasten deelgebied SGP over begrotingsjaar 2021

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	159.379	65.981	-93.398	872.652	616.796	-255.856	80.046	15.616	-64.430
2. Beheer en onderhoud	1.063.251	133.759	-929.491	1.162.309	250.180	-912.129	1.128.927	132.401	-996.526
3. Veiligheid en toezicht	104.801	-	-104.801	107.787	-	-107.787	102.821	-	-102.821
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	9.039	-	-9.039	8.435	-	-8.435	6.396	-	-6.396
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	-	1.489.298	1.489.298	-	1.489.298	1.489.298	-	1.453.423	1.453.423
Overhead	127.243	-	-127.243	93.586	-	-93.586	137.239	-	-137.239
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**1.463.713**	**1.689.038**	**225.326**	**2.244.769**	**2.356.274**	**111.505**	**1.455.430**	**1.601.441**	**146.011**
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	345.768	158.293	187.475	345.768	272.560	73.208	185.307	60.001	125.306
Bestemmingsreserve	38.297	447	37.851	38.297	-	38.297	26.709	6.005	20.704
Totaal mutaties reserves	**384.065**	**158.739**	**225.326**	**384.065**	**272.560**	**111.505**	**212.016**	**66.006**	**146.011**
Gerealiseerd resultaat	**1.847.778**	**1.847.778**	**-**	**2.628.834**	**2.628.834**	**-**	**1.667.446**	**1.667.446**	**-**

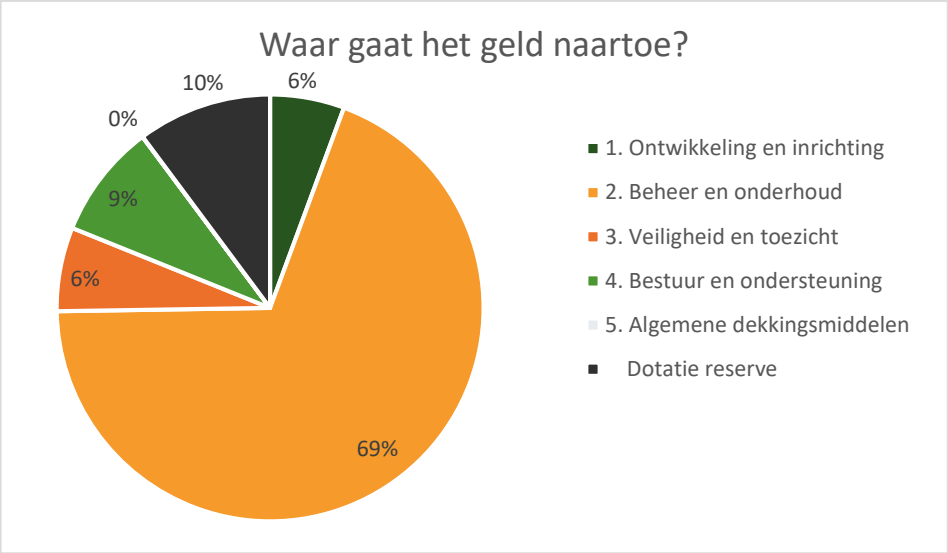
Deelgebied SGP eindigt met een positief exploitatieresultaat van € 225.326, een verdubbeling ten opzichte van de begroting € 111.505. De baten zijn gedaald met 28% en de lasten zijn gedaald met 35%. De daling van de baten en lasten zijn grotendeels te wijten aan de vertragingen in de projecten TenneT en vaste stroomaansluiting evenemententerrein (programma 1). Beide projecten hebben vertragingen opgelopen door corona. Hierdoor was de inzet RNH, de lasten en de baten fors lager dan begroot. De werkzaamheden van TenneT worden opgepakt in het plantseizoen in 2022. Voor het project vaste stroomaansluiting in de Groene Weelde wordt in samenwerking met evenementenorganisator ID&T een aangepast ontwerp gemaakt met een passend financieel plaatje. Verder zijn asfaltwerkzaamheden doorgeschoven naar 2022. De werkzaamheden vielen duurder uit vanwege opgelegde beperkingen bij de masten van TenneT. Ook was het onderhoud aan bruggen duurder uitgevallen. De inkomsten uit evenementen (programma 2) zijn ruim een ton minder, doordat ook dit jaar de evenementen niet doorgingen. De werkzaamheden bij programma 3 zijn met een verschil van 3% conform begroting uitgevoerd. De hogere inzet op programmasturing en financiën leidt ook in dit deelgebied voor een overschrijding (7%).

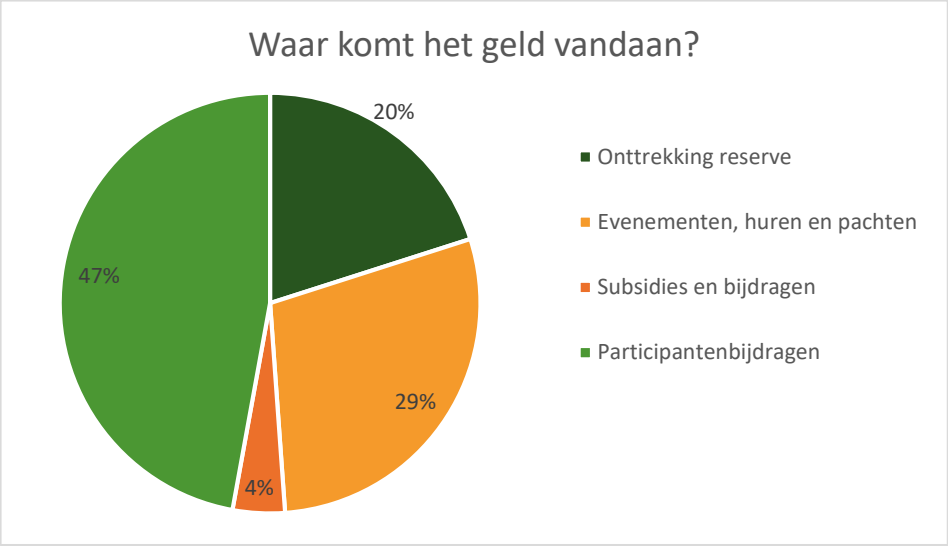
Overzicht baten en lasten deelgebied SMG over begrotingsjaar 2021

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	21.082	19.031	-2.051	22.093	16.800	-5.293	5.208	193	-5.015
2. Beheer en onderhoud	444.693	125.536	-319.158	585.194	225.205	-359.989	584.046	335.250	-248.796
3. Veiligheid en toezicht	48.520	-	-48.520	41.834	-	-41.834	45.393	-	-45.393
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	4.679	-	-4.679	4.070	-	-4.070	6.023	-	-6.023
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overhead	58.409	-	-58.409	60.055	-	-60.055	95.513	-	-95.513
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**577.384**	**144.567**	**-432.817**	**713.246**	**242.005**	**-471.241**	**736.183**	**335.443**	**-400.740**
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Bestemmingsreserve	30.802	463.619	-432.817	30.802	502.043	-471.241	274.520	675.260	-400.740
Totaal mutaties reserves	**30.802**	**463.619**	**-432.817**	**30.802**	**502.043**	**-471.241**	**274.520**	**675.260**	**-400.740**
Gerealiseerd resultaat	**608.186**	**608.186**	**-**	**744.048**	**744.048**	**-**	**1.010.703**	**1.010.703**	**-**

In tegenstelling tot de andere deelgebieden, wordt dit deelgebied bekostigd uit een ontvangen afkoopsom, totdat die afkoopsom is uitgeput. Op basis van het exploitatieresultaat van de afgelopen jaren, is over 10 – 12 jaar de afkoopsom uitgeput. Vervolgens zullen de Provincie Noord-Holland en de gemeente Haarlemmermeer ieder 50% van het jaarlijkse tekort voor hun rekening nemen.

Deelgebied SMG heeft een positiever exploitatieresultaat van € -432.817 ten opzichte van de begroting € -471.241 (verschil van 8%). De baten (-40%) en lasten (-19%) zijn gedaald. De grote daling van de baten ligt in programma 2 en is te wijten aan de lagere inkomsten uit evenementen die ook dit jaar niet door konden gaan. Tevens is er een ton verschil aan lasten uit het dagelijks onderhoud van het openbaar groen. De oorzaak hiervan ligt in gunstige aanbestedingen. Het gebied brengt over het algemeen lagere beheerlasten met zich mee vanwege het relatief jonge gebied.





Een groot deel van de kosten worden gedekt door de jaarlijkse financiële bijdrage van de participanten (47%) de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling en de opbrengsten uit evenementen, huren en pachten (29%). Ten opzichte van de andere recreatieschappen is de procentuele bijdrage van de participanten aanzienlijk lager.

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling is de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor 2021 was de index 2,7%.

Participantenbijdragen		Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Participantenbijdragen		5.081.545	5.213.666

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord-Holland	52,20%	2.653.301	2.722.287
Gemeente Amsterdam	18,70%	947.382	972.014
Gemeente Haarlem	13,40%	682.371	700.113
Gemeente Haarlemmermeer	10,30%	522.612	536.200
Gemeente Velsen	5,40%	275.879	283.052
Totaal	**100,00%**	**5.081.545**	**5.213.666**

Participantenbijdragen SPW		Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Participantenbijdragen		3.629.987	3.724.368

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord Holland	53,10%	1.927.523	1.977.639
Gemeente Amsterdam	22,10%	802.227	823.085
Gemeente Haarlem	12,80%	464.638	476.719
Gemeente Haarlemmermeer	4,40%	159.720	163.873
Gemeente Velsen	7,60%	275.879	283.052
Totaal	**100,00%**	**3.629.987**	**3.724.368**

Participantenbijdragen SGP		Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Participantenbijdragen		1.451.558	1.489.298

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord Holland	50,00%	725.778	744.648
Gemeente Amsterdam	10,00%	145.155	148.929
Gemeente Haarlem	15,00%	217.733	223.394
Gemeente Haarlemmermeer	25,00%	362.892	372.327
Totaal	**100,00%**	**1.451.558**	**1.489.298**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Algemene reserve SPW	54.854	54.418	436
Bestemmingreserves SPW	3.625.824	4.512.198	-886.375
Algemene reserve SGP	3.310.172	3.122.697	187.475
Bestemmingsreserves SGP	2.198.483	2.160.633	37.851
Bestemmingsreserves SMG	5.906.139	6.338.956	-432.817
Totaal reserves	15.095.472	16.188.902	-1.093.430
Voorziening groot onderhoud SPW	208.878	6.048	202.830
Voorziening groot onderhoud SGP	405.527	266.491	139.037
Voorziening groot onderhoud SMG	353.456	283.146	70.310
Totaal reserves en voorzieningen	16.063.333	16.744.587	-681.253



Jaarverslag

Beleidsverantwoording

Hoofddoelstelling

Spaarnwoude is ingericht als recreatiegebied om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het doel van Spaarnwoude is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling (GR):

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 landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde.

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

Strategische doelen 2021

In 2021 is vooral ingezet op het realiseren van de volgende doelen:

- Het visieproces met een breed draagvlak.
- Het verbeteren van de jaarstukken conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV).
- Wegwerken beheertekort.

Externe ontwikkelingen

Het recreatieschap heeft te maken met een aantal ontwikkelingen, waar in 2021 op moest worden ingespeeld. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- De corona-pandemie met als gevolg het niet doorgaan van geplande evenementen, economische moeilijke tijden voor onze ondernemers en intensiever gebruik van het gebied (en meer afval).
- Regionale Energie Strategie (RES), waarbij Spaarnwoude is opgenomen als zoekgebied voor de opwek van duurzame energie. Er zijn stappen gezet om de kansen in het gebied te onderzoeken en er wordt gewerkt aan een zonneweide in Schoteroog.
- Het provinciale ruimtelijk- en natuurbeleid, er is een inventarisatie gedaan om de begrenzing van gebieden in het Natuur Netwerk Nederland (NNN) in overeenstemming te brengen met het huidige gebruik om de natuur te versterken en ontwikkeling ten behoeve van spreiding van bezoekers te realiseren. De NNN knelt nu op de plekken waar recreatieve intensivering is beoogd. Hiervoor heeft het recreatieschap eind december 2021 een verzoek gestuurd aan provincie Noord-Holland voor ontgrenzing.

Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openluchtrecreatie en evenementen. Spaarnwoude. neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. In voorgaande jaren is het recreatieschap vrijgesteld van vennootschapsbelasting. De verwachting is dat dit ook voor 2021 geldt.

Onvoorzien

Het recreatieschap had geen kosten ‘onvoorzien’ begroot. Wel is het benodigde weerstandsvermogen bepaald op basis van de risicoparagraaf.

Programmaverantwoording

De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert, 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.

De lasten en baten zijn als volgt verdeeld over de programma's.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	622.904	195.770	-427.134
2. Beheer en onderhoud	7.645.519	3.402.653	-4.242.866
3. Veiligheid en toezicht	703.524	-	-703.524
4. Bestuur en ondersteuning	961.286	-	-961.286
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.874	5.243.254	5.241.380
Totaal voor bestemming	**9.935.107**	**8.841.677**	**-1.093.430**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	1.126.339	2.219.769	1.093.430
Totaal na bestemming	**11.061.446**	**11.061.446**	**-**



Verkorte balans

De balans per 31 december 2021 kan verkort als volgt worden weergegeven.
(bedragen x € 1.000)



ACTIVA	2021	2020	PASSIVA	2021	2020
Vaste activa			***Vaste financieringsmiddelen***		
Materiële vaste activa	2.173	1.835	Eigen vermogen	15.095	16.189
Financiële vaste activa	2.980	3.022	Voorzieningen	968	556
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	***5.153***	***4.858***	***Subtotaal***	***16.063***	***16.745***
Vlottende activa			***Vlottende passiva***		
Vorderingen en overlopende activa	405	390	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	769	707
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	13.049	13.679	Overlopende passiva	1.802	1.726
Liquide middelen	27	250			
Subtotaal	***13.481***	***14.319***	***Subtotaal***	***2.570***	***2.432***
Totaal	**18.634**	**19.177**	**Totaal**	**18.634**	**19.177**

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	622.904	195.770	-427.134	1.505.627	1.123.596	-382.031	1.050.352	609.749	-440.603
2. Beheer en onderhoud	7.645.519	3.402.653	-4.242.866	8.445.561	3.592.885	-4.852.676	7.164.025	3.328.645	-3.835.379
3. Veiligheid en toezicht	703.524	-	-703.524	611.837	-	-611.837	658.412	-	-658.412
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	62.251	-	-62.251	23.592	-	-23.592	36.612	-	-36.612
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	1.874	5.243.254	5.241.380	1.329	5.239.846	5.238.517	5.025	5.133.082	5.128.057
Overhead	899.035	-	-899.035	819.026	-	-819.026	1.042.158	-	-1.042.158
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**9.935.107**	**8.841.677**	**-1.093.430**	**11.406.972**	**9.956.327**	**-1.450.645**	**9.956.584**	**9.071.476**	**-885.108**
Resultaatbestemming (mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	346.204	158.293	187.911	346.263	272.560	73.703	185.708	60.001	125.707
Bestemmingsreserves	780.134	2.061.476	-1.281.341	148.188	1.672.536	-1.524.348	995.221	2.006.036	-1.010.815
Totaal mutaties reserves	**1.126.339**	**2.219.769**	**-1.093.430**	**494.451**	**1.945.096**	**-1.450.645**	**1.180.928**	**2.066.037**	**-885.108**
Gerealiseerd resultaat	**11.061.446**	**11.061.446**	**-**	**11.901.423**	**11.901.423**	**-**	**11.137.513**	**11.137.513**	**-**

In bovenstaande tabel is de begroting na wijziging 2021 opgenomen als referentie, omdat in deze programmaverantwoording de jaarrekening 2021 wordt verantwoord ten opzichte van de begroting na wijziging 2021. Voor een vergelijking naast de begroting voor- en na wijziging 2021, zie het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021 in de jaarrekening.

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Visie

Met het programma ontwikkeling en inrichting heeft het recreatieschap zich ingezet voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. In 2021 zijn er zichtbare resultaten geleverd door het programmateam in de planvoorbereidingsfase van het uitvoeringsprogramma. Er zijn visieschetsen en voorlopige ontwerpen gemaakt en vastgesteld door het bestuur. Er is een meerjarig-financieringsplan opgesteld, dit geeft een meerjarig indicatief overzicht van de te verwachten plan-, uitvoerings- en beheerkosten en – indien van toepassing – van de te verwachten extra inkomsten uit huur en erfpacht. In 2021 gebeurde dat vooral door:

- Voorbereiding en realisatie ontwikkelingen nieuwe locaties/gebieden en het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park
- Advies en omgevingsmanagement op het gebied van natuur, landschap en RO
- Organiseren initiatieven middels ondernemersloket
- Adviseren en ondersteunen bij het houden van (grote) aanbestedingen voor B&O (Beheer)
- Onderzoeken mitigerende maatregelen van vergroten ruimte in het paraplu bestemmingsplan evenementen van de gemeente Velsen
- Gedragscode ecologie en evenementen opstellen

Bij programma 1 Ontwikkeling en inrichting zijn de werkelijke baten en lasten lager dan begroot, zie onderstaande specificatie van de projecten per taakveld.

Prestaties per taakveld in 2021

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

De uitvoeringsorganisatie heeft gezorgd voor de realisatie van nieuwe wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair. Vanuit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park is inzet gepleegd op de fietsverbinding A'dam-kust (de groene F200). In december 2020 heeft het algemeen bestuur in overeenstemming met Staatsbosbeheer een budget van € 300.000 beschikbaar gesteld uit het gebiedsfonds. Dit is een meerjarig project, waarvan het overige budget doorschuift naar 2022.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Dit taakveld omvat de programmering in een uitvoeringsprogramma en de werving van ondernemers. Het bestuur heeft in juli de keuze gemaakt voor het volledige scenario (+ € 98.000) om de voorziene kostenoverschrijding van de planvoorbereidingsfase van het uitvoeringsprogramma te dekken. Voor het Fort Benoorden heeft het bestuur apart ingestemd met het bidbook en budget vrijgemaakt voor de weving en selectie voor een initiatiefnemer. Het betreft meerjarige projecten waarvan de budgetten doorschuiven naar 2022.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat de fysieke locatieontwikkelingen. De geplande werkzaamheden zijn conform de begroting uitgevoerd.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Door het ondernemersloket zijn de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid. Hier is een licht voordeel van lagere kosten door minder inzet RNH.

Taakveld 5.5.1 Cultuurhistorische monumenten

Dit taakveld omvat de herontwikkeling van forten en molens. Vanuit de provincie is een uitvoeringsprogramma opgesteld voor de bescherming en herstel van de liniedijken van de stelling van Amsterdam. De kosten worden volledig gedekt door de Provincie Noord-Holland. Op dit taakveld is nog weinig inzet gepleegd in 2021 door het uitblijven van duidelijkheid over de subsidieregeling, het programma bestrijkt grofweg de periode van 2021 tot 2025. In 2021 is een samenwerkingsovereenkomst getekend tussen het schap en de Provincie Noord-Holland.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld omvat gebiedsinrichtingsprojecten. De projecten van TenneT betreffen herinrichtingen na het plaatsen van zendmasten in deelgebied SPW en SGP en worden mede bekostigd door TenneT. Deze projecten zijn vertraagd doordat nadere overeenstemming nodig was en daardoor het plantseizoen was gemist. Ook de vaste stroomaansluiting van het evenemententerrein liep vertraging op, doordat de evenementenorganisator geen investeringen wilde doen, door de onzekere situatie die is ontstaan door corona. Ook dit jaar konden de evenementen niet doorgaan.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	326.620	1.279.906	-953.286	768.319
Inzet RNH	296.284	225.721	70.563	282.033
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	**622.904**	**1.505.627**	**-882.723**	**1.050.352**
Opbrengsten	-	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	195.770	1.123.596	-927.826	609.749
Totale baten	**195.770**	**1.123.596**	**-927.826**	**609.749**
Saldo	**-427.134**	**-382.031**	**-45.103**	**-440.603**

Lasten en baten per taakveld

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	44.027	44.027	300.000	300.000	-	-
3.1 economische ontwikkeling	432.979	37.826	253.093	116.800	410.474	20.280
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	199	-	-	-	530.278	502.159
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	9.147	-	34.618	-	10.842	-
5.5.1 cultureel erfgoed	1.415	1.415	-	-	-	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	135.137	112.502	917.916	706.796	98.759	87.310
Totaal	**622.904**	**195.770**	**1.505.627**	**1.123.596**	**1.050.352**	**609.749**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.1	De Groene F200	44.027	44.027	300.000	300.000	-255.973	-255.973
	Subtotaal taakveld 2.1.1	**44.027**	**44.027**	**300.000**	**300.000**	**-255.973**	**-255.973**
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	14.016	-	5.293	-	8.723	-
3.1	Oriëntatie werving exploitant fort Benoorden	95.312	10.140	-	-	95.312	10.140
3.1	Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040	207.374	-	81.000	-	126.374	-
3.1	Ontvangstgebied Haarlem Veerplas	-	-	100.000	100.000	-100.000	-100.000
3.1	Zonneweiden Schoteroog	8.654	8.654	-	-	8.654	8.654
3.1	Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040 SGP	88.592		50.000	-	38.592	-
3.1	Locatieonderzoek Plesmanhoek	19.031	19.031	16.800	16.800	2.231	2.231
	Subtotaal taakveld 3.1	**432.979**	**37.826**	**253.093**	**116.800**	**179.886**	**-78.974**
3.2.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	-	-	-	-	-	-
3.2.1	Gebiedsconcept Borneohoeve	199	-	-	-	199	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	**199**	**-**	**-**	**-**	**199**	**-**

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	9.147	-	34.618	-	-25.471	-
	Subtotaal taakveld 3.3	**9.147**	**-**	**34.618**	**-**	**-25.471**	**-**
5.5.1	Reguliere werkzaamheden cultureel erfgoed	-	-	-	-	-	-
5.5.1	Herstel liniedijken	1.415	1.415	-	-	1.415	1.415
	Subtotaal taakveld 5.5.1	**1.415**	**1.415**	**-**	**-**	**1.415**	**1.415**
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	22.202	-	28.560	-	-6.358	-
5.7.1	Uitvoering Randstad 380KV Tennet	40.962	40.962	90.000	90.000	-49.038	-49.038
5.7.1	Verplaatsen pontveer de Opstapper	5.560	5.560	-	-	5.560	5.560
5.7.1	Uitvoering Randstad 380KV Tennet	63.200	63.200	320.000	320.000	-256.800	-256.800
5.7.1	Vaste stroomaansluiting evenemententerrein	2.348	2.348	466.796	296.796	-464.448	-294.448
5.7.1	Erfpacht Tuinen van West	432	-	12.560	-	-12.128	-
5.7.1	Belangenbehartiging en realisatie GeboortebosZWB	432	432	-	-	432	432
	Subtotaal taakveld 5.7.1	**135.137**	**112.502**	**917.916**	**706.796**	**-782.779**	**-594.294**
	Totaal	**622.904**	**195.770**	**1.505.627**	**1.123.596**	**-882.723**	**-927.826**

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

Met het programma beheer en onderhoud heeft het recreatieschap zich ingezet voor de instandhouding van recreatie en natuur. In 2021 ging het vooral om:

- Instandhouding van recreatiegebieden volgens de CROW beeldkwaliteit B
- Wegwerken achterstallig onderhoud
- verhoging biodiversiteit en duurzaamheid door fasering beheer, zonering en opbouw beplantingen en overgangen beheerdoeltypen
- Waar mogelijk inhuur van werknemers vanuit sociale werkvoorziening
- Advies vanuit de beheerpraktijk op projecten en processen uit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2025
- Duurzame programmering van evenementen afgestemd op de MRA-evenementenstrategie, stimuleren duurzaamheidsverbeteringen en bewaken van landschap- en natuurwaarden
- Jaarlijks actualiseren van beheerplan en meerjarenbegroting
- Groot onderhoud en vervangingsinvesteringen:
  Door de vele projecten wordt gemakshalve doorverwezen naar bijlage B. De bijbehorende overzichtskaarten zijn bijgevoegd in bijlage C.

Zie voor nadere informatie ook de paragraaf kapitaalgoederen↗.

Samen met onze participanten werken wij aan het versterken van de natuur en de biodiversiteit in Spaarnwoude. Afgelopen jaar is benut om aan de hand van de QuickScan van deskundigen (Arcadis), en een aantal ‘veld experimenten’, een beter beeld te krijgen van de potenties binnen het beheerareaal en de kans rijkheid van een aantal specifieke beheermaatregelen. Dit vormt de basis van het ecologisch beheerplan. Begin 2022 wordt het ecologisch beheerplan aan het bestuur ter besluitvorming voorgelegd.

Door samenwerking met sociale ondernemingen draagt het recreatieschap bij aan duurzame inzetbaarheid van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Deze mensen met een sw-indicatie of een re-integratietraject werden ingezet via IJmond werkt en Paswerk. Naast een bijdrage aan een inclusieve samenleving, levert deze keuze nog een voordeel op: de beeldkwaliteit die afgeleverd wordt door de SW-bedrijven, is hoger dan de vastgestelde beeldkwaliteit (B-kwaliteit). Het personeel kent geen ‘half’ werk, schoon is schoon en dat betekent dat het zwerfvuil zorgvuldig opgeruimd wordt.

Prestaties per taakveld in 2021

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

Dit taakveld omvat het onderhouden van wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair. De werkzaamheden zijn conform planning gerealiseerd.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

De uitvoeringsorganisatie heeft gezorgd voor de afhandeling van WOB-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten. We zien een stijging van de inzet op juridisch advies. De baten waren hoger dan begroot door een eenmalige bijdrage van Europarcs en Action Valley.

Taakveld 3.4 Economische promotie

Met de ontwikkelingen binnen de Visie Spaarnwoude Park 2040 is gewerkt aan het ontwikkelen/hernieuwen van een gebiedsidentiteit/merkverhaal. Dit heeft geleid tot

een bijbehorende gebiedsnaam, merkgids en activatieplan. Voor het volledige project is € 80.000. Het restant van het budget schuift door.

Taakveld 5.3 Cultuur presentatie en productie

Er waren € 346.370 minder inkomsten uit evenementen. Door de coronamaatregelen konden ook dit jaar de evenementen niet doorgaan. Bij evenementen die niet doorgaan, ontvangt het recreatieschap 15% van de vaste kosten, die genoeg zijn om de inzet RNH te dekken. Alleen voor de festivals van de Valley Partners (Dance Valley, Dutch Valley, Latin Village) en voor het Veerplasfestival is de factuur voor 100% gedeclareerd bij het Rijk.

Taakveld 5.5.2 Cultuurhistorische monumenten

Het recreatieschap heeft Rijks, provinciale en gemeentelijke monumenten onder haar beheer, zoals forten van de stelling van Amsterdam, molen (de Veer) en boerderijen. De geplande werkzaamheden zijn conform de begroting uitgevoerd.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

De uitvoeringsorganisatie onderhoudt het openbaar groen (gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.) Jaarlijks wordt een planning gemaakt van groot onderhoud. In 2021 zijn de volgende werkzaamheden opgepakt:

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2021 Lasten	Jaarrekening 2021 Baten	Begroting na wijziging 2021 Lasten	Begroting na wijziging 2021 Baten	Jaarrekening 2020 Lasten	Jaarrekening 2020 Baten
2.1 verkeer en vervoer	1.910.943	88.792	1.479.041	73.800	1.605.351	77.180
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	515.157	2.449.454	426.376	2.217.350	550.658	2.738.403
3.4 economische promotie	258.696	-	284.693	-	195.566	-
5.3 cultuur presentatie en productie	105.905	574.299	147.420	920.669	133.155	176.331
5.5.2 cultureel erfgoed	16.541	23.332	26.020	26.020	-	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.838.277	266.775	6.082.011	355.046	4.679.295	336.731
Totaal	**7.645.519**	**3.402.653**	**8.445.561**	**3.592.885**	**7.164.025**	**3.328.645**

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten DO	2.607.800	2.692.959	-85.159	2.765.372
Overige bedrijfskosten	1.364.229	1.669.472	-305.243	994.285
Inzet RNH	1.912.870	1.981.210	-68.340	1.766.176
GO*	1.248.736	1.892.000	-643.264	1.351.891
Kapitaallasten	99.708	108.110	-8.402	65.325
Subtotaal lasten	***7.233.342***	***8.343.751***	***-1.110.409***	***6.943.049***
Dotatie voorziening GO*	1.660.913	1.993.810	-332.897	1.557.467
Onttrekking voorziening GO*	-1.248.736	-1.892.000	643.264	-1.336.491
Saldo mutaties voorziening GO	***412.177***	***101.810***	***310.367***	***220.976***
Totale lasten	**7.645.519**	**8.445.561**	**-800.042**	**7.164.025**
Opbrengsten	3.175.119	3.536.786	-361.667	2.845.549
Projectsubsidies	227.534	56.099	171.435	483.097
Totale baten	**3.402.653**	**3.592.885**	**-190.232**	**3.328.645**
Saldo	**-4.242.866**	**-4.852.676**	**609.810**	**-3.835.379**

*) GO betreft groot onderhoud en kleine vervangingen waarvan de kosten minder dan € 100.000 bedragen.



Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	315.332	73.792	338.971	73.800	-23.639	-8
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	981.713		1.084.610	-	-102.897	-
2.1.2	GO/V	890.202		1.156.000	-	-265.798	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-890.202		-1.156.000	-	265.798	-
2.1.2	GO/V Achterstallig onderhoud extra budget	558.448	15.000	-	-	558.448	15.000
2.1.2	Kapitaallasten	55.451		55.460	-	-9	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	**1.910.943**	**88.792**	**1.479.041**	**73.800**	**431.902**	**14.992**
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	495.379	2.256.893	364.376	2.180.350	131.003	76.543
3.2.2	Aankoop kanobaan	-	-	37.000	37.000	-37.000	-37.000
3.2.2	Eenmalige bijdrage Europarcs en Action Planet	-	192.562	-	-	-	192.562
3.2.2	Herziening erfpacht 11 woningen	19.779	-	25.000	-	-5.221	-
3.2.2	***Subtotaal taakveld 3.2.2***	**515.157**	**2.449.454**	**426.376**	**2.217.350**	**88.781**	**232.104**
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	229.261	-	204.693	-	24.568	-

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
3.4	Ontwikkelen gebiedsidentiteit	29.435	-	80.000	-	-50.565	-
	Subtotaal taakveld 3.4	**258.696**	**-**	**284.693**	**-**	**-25.997**	**-**
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	104.744	-	147.420	-	-42.676	-
5.3	Begeleiding GP Zandvoort	1.161		-		1.161	-
5.3	Evenementen	-	574.299	-	920.669	-	-346.370
	Subtotaal taakveld 5.3	**105.905**	**574.299**	**147.420**	**920.669**	**-41.515**	**-346.370**
5.5.2	Reguliere werkzaamheden cultureel erfgoed	6.172	12.963	15.650	15.650	-9.478	-2.687
5.5.2	Molen de Veer GO	10.370	10.370	10.370	10.370	-0	-0
	Subtotaal taakveld 5.5.2	**16.541**	**23.332**	**26.020**	**26.020**	**-9.479**	**-2.688**
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	4.019.728	257.172	4.221.814	346.317	-202.086	-89.145
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	679.200	-	909.200	-	-230.000	-
5.7.2	GO/V	358.534	-	736.000	-	-377.466	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-358.534	-	-736.000	-	377.466	-
5.7.2	Kapitaallasten	44.257	-	52.650	-	-8.393	-
5.7.2	Evenemententerrein Oosterbroek	10.732		52.757		-42.025	-

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
5.7.2	Evenemententerrein Houtrak	7.185		-		7.185	-
5.7.2	Verplaatsen vissteiger	119	119	-		119	119
5.7.2	GO/V Achterstallig onderhoud extra budget	76.610	-	845.590	-	-768.980	-
5.7.2	Projectsubsidie	-	9.484	-	8.729	-	755
5.7.2	Realisatie Terreinverbetering Mysteryland	447	-	-	-	447	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	**4.838.277**	**266.775**	**6.082.011**	**355.046**	**-1.243.734**	**-88.271**
	Totaal	**7.645.519**	**3.402.653**	**8.445.561**	**3.592.885**	**-800.042**	**-190.232**



Programma 3. Toezicht en veiligheid

Visie

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

- Vervullen van de rol van gastheer in de gebieden vervuld en verbeteren van de zichtbaarheid.
- Inspelen op de het intensievere gebruik van recreatiegebieden vanwege corona.
- Beheersen van ongewenst gebruik van de recreatiegebieden zo veel mogelijk.
- Toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening en de Noodverordening COVID-19.
- Bijdragen aan het beheer en onderhoud van het recreatiegebied
- Bevorderen van samenwerking met partners (o.a. politie, gemeentelijke handhaving)



Prestaties per taakveld in 2021

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

Het saldo van baten en lasten is € 703.524, dit is een afwijking van 15% negatief ten opzichte van de begroting. De inzet van toezicht is hoger in het voorjaar en de zomermaanden dan in de wintermaanden. In de wintermaanden wordt toezicht ook ingezet voor beheerklussen. Dit verklaart grotendeels de overschrijding in dit programma en de onderschrijding bij programma 5.7.2.

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	29.544	51.097	-21.553	29.639
Inzet RNH	673.980	560.740	113.240	628.773
Totale lasten	**703.524**	**611.837**	**91.687**	**658.412**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-703.524**	**-611.837**	**-91.687**	**-658.412**

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2021 Lasten	Jaarrekening 2021 Baten	Begroting na wijziging 2021 Lasten	Begroting na wijziging 2021 Baten	Jaarrekening 2020 Lasten	Jaarrekening 2020 Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	703.524	-	611.837	-	658.412	-
Totaal	**703.524**	**-**	**611.837**	**-**	**658.412**	**-**

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Speerpunten

Voor 2021 waren de speerpunten:

- Aansturen van uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040
- Goede bestuursadvisering, programmasturing en omgevingsmanagement
- Aanscherpen planning & controlcyclus.
- Vernieuwen risicoanalyse.
- Het verder implementeren van de financiële transitie conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Prestaties per taakveld in 2021

Taakveld 0.1 Bestuur

- Accountantscontrole bij jaarrekening 2020
- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2020
- En interimcontrole 2021

Taakveld 0.4 Overhead

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

Het saldo van baten en lasten is € 961.286 negatief, dit is een afwijking van 14% negatief ten opzichte van de begroting. Deze financiële afwijking werd al verwacht in verband met hogere lasten voor de bestuursopdracht met betrekking tot het bestuursbureau en meer inzet op financiën en programmasturing. Bij financiën was een hogere inzet voor het uitvoeringsprogramma en extra inzet voor de P&C producten. Bij programmasturing was meer inzet voor het uitvoeringsprogramma, WOB verzoeken, samenwerkingsovereenkomst /erfpachtcontracten SBB en de afhandeling van de vangnetregeling ondernemers in tweede lockdown. Daartegenover staat dat er minder kantoor en bedrijfskosten waren als gevolg van het thuiswerken door corona.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	88.179	63.619	24.560	62.677
Inzet RNH	873.106	778.999	94.107	1.016.093
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	**961.286**	**842.618**	**118.668**	**1.078.770**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	-	-	-	-
Saldo	**-961.286**	**-842.618**	**-118.668**	**-1.078.770**

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	62.251	-	23.592	-	36.612	-
0.4 overhead	899.035	-	819.026	-	1.042.158	-
Totaal	**961.286**	**-**	**842.618**	**-**	**1.078.770**	**-**

Specificatie taakveld 0.4 overhead

Specificatie taakveld 0.4 overhead	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	325.106	-	207.318	-	117.788	-
Secretariaat	147.190	-	116.207	-	30.983	-
Financiële control en administratie	258.183	-	215.233	-	42.950	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	142.628	-	240.241	-	-97.613	-
Kantoor- en bedrijfskosten	25.928	-	40.027	-	-14.099	-
Totaal	**899.035**	**-**	**819.026**	**-**	**80.009**	**-**

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Gebeurtenissen per taakveld in 2021

Taakveld 0.5 Treasury

De uitvoeringsorganisatie streeft naar de volgende financiële doelstellingen:

- 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

Een groot deel van de kosten worden gedekt door de jaarlijkse financiële bijdrage van de participanten (47%); de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openluchtrecreatie en evenementen. Spaarnwoude. neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. In voorgaande jaren is het recreatieschap vrijgesteld van vennootschapsbelasting. De verwachting is dat dit ook voor 2021 geldt.

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.

In onderstaande tabellen zijn de mutaties en de ontwikkeling van de verschillende reserves weergegeven.

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Afwijking 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	1.874	1.329	545	5.025
Inzet RNH	-	-	-	-
Totale lasten	**1.874**	**1.329**	**545**	**5.025**
Participantenbijdragen	5.213.666	5.213.666	-	5.081.545
Opbrengsten	29.588	26.180	3.408	51.537
Totale baten	**5.243.254**	**5.239.846**	**3.408**	**5.133.082**
Saldo voor bestemming	**5.241.380**	**5.238.517**	**2.863**	**5.128.057**
Mutaties reserves	-1.093.430	-1.450.645	357.215	-885.108
Saldo na bestemming	**6.334.810**	**6.689.162**	**-354.352**	**6.013.166**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve SPW	436	-	436	495	-	495	401	-	401
Bestemmingreserve beheer SPW	227.522	1.127.888	-900.365	68.231	785.430	-717.199	18.704	909.476	-890.772
Bestemmingsreserve investeringen SPW	46.487	408.072	-361.585	10.713	325.103	-314.390	207.745	362.148	-154.403
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	-	6.000	-6.000	145	4.500	-4.355	164	6.368	-6.204
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	437.026	55.451	381.575	-	55.460	-55.460	467.378	46.779	420.599
Algemene reserve SGP	345.768	158.293	187.475	345.768	272.560	73.208	185.307	60.001	125.306
Best.reserve verv.investeringen SGP	38.297	447	37.851	38.297	-	38.297	26.709	6.005	20.704
Bestemmingsreserve SMG	30.802	437.678	-406.876	30.802	446.943	-416.141	266.539	604.857	-338.318
Best. reserve SMG beh. monument MH17	-	25.942	-25.942	-	55.100	-55.100	7.981	70.402	-62.422
Bestemmingsreserve SMG investering	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	**1.126.339**	**2.219.769**	**-1.093.430**	**494.451**	**1.945.096**	**-1.450.645**	**1.180.928**	**2.066.037**	**-885.108**

Ontwikkeling van reserves

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Algemene reserve SPW	54.854	54.418	436
Bestemmingreserve SPW	3.625.824	4.512.198	-886.375
Algemene reserve SGP	3.310.172	3.122.697	187.475
Bestemmingsreserve SGP	2.198.483	2.160.633	37.851
Bestemmingsreserve SMG	5.906.139	6.338.956	-432.817
Totaal reserves	**15.095.472**	**16.188.902**	**-1.093.430**

Baten en lasten per taakveld

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.5 treasury	1.874	23.218	1.329	26.180	5.025	29.155
0.8 overige baten en lasten	-	5.220.036	-	5.213.666	-	5.103.927
0.9 vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10 mutaties reserves	1.022.210	2.115.640	494.451	1.945.096	1.180.928	2.066.037
0.11 resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal	**1.024.084**	**7.358.894**	**495.780**	**7.184.942**	**1.185.953**	**7.199.119**

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Weerstandsvermogen

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.

Een risico dat zich in 2021 voordeed is het grotendeels wegvallen van inkomsten uit evenementen en verminderde inkomsten uit erfpachten als gevolg van de coronamaatregelen. Andere belangrijke risico's voor Spaarnwoude zijn:

- Geen doorgang evenement door bv. faillissement organisator of een niet-verleende evenementenvergunning
- Faillissement/wanbetaling contractant
- Opruimen of saneren bodem/sloten door dumpingen synthetisch drugsafval

Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's.
Het berekende weerstandsvermogen bedraagt op 31-12-2021 € 1.150.000.
De onderbouwing hiervan is als bijlage opgenomen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de vrij beschikbare middelen in de reserves en voorzieningen. Omdat bestemmingsreserves en voorzieningen al voor specifieke doelen zijn bestemd, is in de praktijk alleen de algemene reserve vrij beschikbaar als weerstandscapaciteit.

In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar. Bij Recreatieschap Spaarnwoude heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk kan komen 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.

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

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's
2. Bepalen minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen
3. Berekenen aanwezige weerstandscapaciteit
4. Matchen benodigd weerstandsvermogen en aanwezige weerstandscapaciteit

In deze nota worden de uitkomsten van deze fasen beschreven.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's

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

- Hoog / Midden / Laag (kans)
  Risico's zijn als 'Hoog' aangemerkt indien de kans van voordoen hoog wordt geacht, enzovoort. Bij een hoog risico is de financiële impact voor 80 procent meegenomen, bij een midden risico voor 50 procent en bij een laag risico voor 20 procent.
- Structureel / Incidenteel
  Risico's zijn als incidenteel of structureel aangemerkt. Een structureel risico heeft een financiële impact in meerdere begrotingsjaren. Een incidenteel risico heeft een financiële impact in één begrotingsjaar. De structurele risico's zijn voor twee jaar meegenomen in de risico kwantificering.

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

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

Op basis van de risico-inventarisatie zijn de volgende risico's onderkend. De geïnventariseerde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal € 1.006.000, -. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

Risico	Kans	Incidenteel / Structureel	Financiële impact	Uitgaande van twee jaar
1. Subsidies (risico van terugbetalen)*	Laag risico	Incidenteel	€ 75.000	€ 15.000
2. Inkoop en aanbestedingsrisico	Midden risico	Structureel	€ 150.000	€ 150.000
3. Vervuilde grond/ bodemsanering	Midden risico	Incidenteel	€ 500.000	€ 250.000
4. Verandering regelgeving (bijv wijziging zwemwater kwaliteit)	Midden risico	Structureel	€ 25.000	€ 20.000
5. Calamiteiten zwemwater	Laag risico	Structureel	€ 15.000	€ 6.000
6. Verminderde inkomsten door faillissement ondernemer(s) en / of tegenvallend bezoek evenementen en / of geen evenementen vanwege coronacrisis	hoog risico	Incidenteel	€ 600.000	€ 480.000
7. Opruimen dumping drugs afval	Hoog risico	Incidenteel	€ 100.000	€ 80.000
Totaal			**€ 1.465.000**	**€ 1.006.000**

•Bij de bepaling van de totale financiële impact voor alle risico's worden de incidentele risico's eenmalig meegenomen. Bij structurele risico's wordt de verwachte financiële impact per jaar met 2 vermenigvuldigd.
* project verplaatsing pontveer de Opstapper heeft ook een reservering voor een subsidie van de PNH, maar dit bedrag staat nog op de balans. Is daarmee beperkt risico, het geld is nog niet aangewend.

2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen

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

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

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

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

1. Voor de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's worden de uitkomsten van de risico-inventarisatie als norm genomen voor het bepalen van het gewenste minimale weerstandsvermogen. Bij de risico-inventarisatie zijn risico's gekwantificeerd voor een bedrag van € 1.006.000.

2. Voor de niet-gekwantificeerde risico's wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten. Het rijk stelt voor de gemeenten die vallen onder het artikel 12-regime, de minimale buffer van de algemene reserve ook op 2% van de som van de structurele inkomsten te stellen. Voor Recreatieschap Spaarnwoude komt 2% van de structurele inkomsten overeen met een bedrag van € 100.000. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor niet gekwantificeerde risico's.

Het totale benodigde weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van € 1.106.000. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2022

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

De bepaling van de weerstandscapaciteit is een momentopname. De gekozen peildatum is 1 januari 2022. Bij het berekenen van de aanwezige weerstandscapaciteit wordt gekeken naar het “vrije deel” in reserves en voorzieningen.

De eventuele stille reserves zijn niet bij de weerstandscapaciteit betrokken.

Ad 1. Vrije deel reserves en voorzieningen

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



Reserve / voorziening	Stand 1 januari 2022	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene reserve	55.104	50.000
Bestemmingsreserve Beheer	685.312	500.000
Bestemmingsreserve Nieuwe Investeringen	198.619	100.000
Bestemmingsreserve Beheer Tacitustunnel	0	0
Bestemmingsreserve Egalisatie	2.013.879	0
Bestemmingsreserve S.M.G	4.386.409	200.000
Bestemmingsreserve S.M.G Investeringen	414.582	0
Bestemmingsreserve S.M.G. monument MH17	678.008	0
Bestemmingsreserve Egalisatie	0	0
Algemene reserve S.G.P.	995.712	300.000
Bestemmingsreserve S.G.P. verv. investeringen	2.344.104	0
Bestemmingsreserve Egalisatie	2.030.000	0
Totaal	**13.801.729**	**1.150.000**

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2022 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 16 december 2021). Kortom, alle reeds toegekende bijdragen vanuit de reserves maken geen deel uit van de ruimte hierboven gepresenteerd als weerstandscapaciteit.

Van de reserves (het eigen vermogen) is € 1.150.000, - aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het Algemeen Bestuur moet hiervoor eerst de bestemming van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit.

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

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

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

4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit

De conclusie in deze nota is dat Recreatieschap Spaarnwoude over een weerstandscapaciteit beschikt van € 1.150.000, - om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 1.106.000, - . Gezien de verschillende deelgebieden (SPW, SGP en SMG) ieder op een aparte wijze wordt gefinancierd valt het gewenste weerstandsvermogen als volgt te verdelen.

SPW	75,0 % van € 1.106.000,00	€ 829.500,00
SGP	17,5 % van € 1.106.000,00	€ 193.550,00
SMG	7,5 % van € 1.106.000,00	€ 82.950,00

Voorgesteld wordt de minimale omvang van de reserve voor het benodigd weerstandsvermogen vast te stellen op € 1.106.000.

Dit betekent dat op basis van de huidige informatie er een tekort van € 179.500 is aan weerstandscapaciteit voor deelgebied SPW (oud) . Voorgesteld wordt om het tekort aan weerstandscapaciteit op dit moment te accepteren en nu nog niet het tekort aan te vullen. De argumentatie daarvoor is dat de gekwantificeerde risico's zich niet gelijktijdig zullen manifesteren en de ontwikkeling van de weerstandscapaciteit en -weerstandsvermogen voortdurend worden gemonitord. Mocht blijken dat er sprake is van een structureel tekort aan weerstandscapaciteit dan zullen voorstellen worden gedaan om dit op te lossen.

Het gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor de geïdentificeerde en de gekwantificeerde risico's worden jaarlijks herzien. Risico's en de omvang van de risico's kunnen derhalve jaarlijks wijzigen.

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

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Algemene reserve SPW	54.854	54.418	436
Bestemmingreserve beheer SPW	730.062	1.630.428	-900.365
Bestemmingsreserve investeringen SPW	816.519	1.178.103	-361.585
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	9.905	15.905	-6.000
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2.069.337	1.687.762	381.575
Algemene reserve SGP	3.310.172	3.122.697	187.475
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.198.483	2.160.633	37.851
Bestemmingsreserve SMG	4.763.366	5.170.242	-406.876
Best. reserve SMG beh. monument MH17	728.191	754.132	-25.942
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	-
Totaal	**15.095.472**	**16.188.902**	**-1.093.430**

Algemene reserve

De algemene reserve dient als weerstandscapaciteit voor de financiële risico's die het recreatieschap loopt. Ook worden soms uit de algemene reserve extra incidentele inspanningen gefinancierd omdat de reserve investeringen beperkt is. De aanvullende, incidentele, opdrachten zijn ‘extra’ en afhankelijk van de mogelijkheden om ze te financieren. Er kunnen verschillende soorten incidentele projecten worden uitgevoerd, zoals op het gebied van groot onderhoud, gebiedsontwikkeling, inkomstenwerving of omvormingen. Voor deze projecten wordt dan een aanvullend budget uit de algemene reserve beschikbaar gesteld door het bestuur. Middelen uit de algemene reserve kunnen dus door het bestuur worden ingezet voor allerlei taken van het recreatieschap.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

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

Bestemmingsreserve investeringen

De bestemmingsreserve investeringen wordt voornamelijk ingezet voor ontwikkeling van het recreatiegebied door vernieuwing. Vernieuwing is gericht op het aantrekkelijk houden van de gebieden voor de inwoners van de regio, het betaalbaar houden van het beheer en het realiseren van inkomsten. Voorbeelden van vernieuwing zijn onder andere het plaatsen van sporttoestellen en het faciliteren van nieuwe horecagelegenheden.

Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten

Deze bestemmingsreserve is bedoeld om sterkte schommelingen in de kapitaallasten op te vangen.

Conclusie

De omvang van de huidige reserves ligt onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen voor deelgebied SPW (oud). Er is een tekort van € 179.500. Voorgesteld wordt om het tekort aan weerstandscapaciteit op dit moment te accepteren en nu nog niet het tekort aan te vullen. De argumentatie daarvoor is dat de gekwantificeerde risico's zich niet gelijktijdig zullen manifesteren en de ontwikkeling van de weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen voortdurend worden gemonitord. Mocht blijken dat er sprake is van een structureel tekort aan weerstandscapaciteit dan zullen voorstellen worden gedaan om dit op te lossen.

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 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Netto schuldquote	-123%	-73%	-131%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-123%	-73%	-131%
Solvabiliteitsratio	81%	84%	84%
Structurele exploitatieruimte	-3%	-1%	-7%
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 / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging
- Gebouwen en materieel

Op 13 december 2018 is het beheerplan in het bestuur gepresenteerd en is het gewenste beeldkwaliteitsniveau vastgesteld op basis van de CROW "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2018".
De CROW-systematiek heeft kwaliteitsnormen van A+ (top)-A-B-C-D. Als voorbeeld geldt Verhardingen – Onkruid in goten en randstroken: A betekent “weinig onkruid” en B “in beperkte mate onkruid”. Recreatieschap Spaarnwoude weet de beeldkwaliteit momenteel te handhaven op kwaliteitsniveau B op basis van het beschikbare beheerbudget. Alleen monument MH17 wordt conform afspraak beheerd op niveau A+.

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 € 100.000) 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 tot € 100.000 en economische vervangingen van bijvoorbeeld gebouwen en evenemententerreinen) betaalt het recreatieschap uit de bestemmingsreserve. Zolang de reserve toereikend is, is daar geld (liquiditeit) voor beschikbaar. Dit betreft alleen de werkelijke investeringen.

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, die in de

jaarlijkse exploitatie verwerkt zijn. Omdat de investeringen uit de reserves worden betaald, kunnen deze jaarlijkse afschrijvingslasten worden afgedekt.

Op het moment dat een grote vervanging gedaan wordt, wordt de som van die investering vanuit de bestemmingsreserve overgezet naar de bestemmingsreserve egalisatie en vervolgens jaarlijks afgeschreven op de balans. Door het afschrijven veroorzaakt de investering geen hoge piek in de winst- en verliesrekening, maar worden jaarlijkse kapitaallasten opgenomen tijdens de levensduur van het object.

Wanneer het recreatieschap een investering niet (geheel) uit de bestemmingsreserve kan betalen, is het (met instemming van het bestuur) mogelijk om het benodigde bedrag voor de bestemmingsreserve egalisatie te betalen uit eenmalige extra bijdragen van de participanten.

Een andere optie is in theorie om een investering te betalen uit een lening, maar dat is tegen de uitgangspunten die het recreatieschap zichzelf heeft opgelegd. Bij een lening moet het recreatieschap de jaarlijkse kapitaallasten dekken uit de exploitatie en/of hogere participantenbijdragen, in plaats van dekking uit de reserves. Van de optie om geld te lenen voor een investering wordt nu geen gebruik gemaakt.

Totale lasten DO, GO en VV

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	2.607.800	2.692.959	2.765.372
Groot onderhoud en kleine vervangingen	1.248.736	1.892.000	1.351.891
Kapitaallasten	99.708	108.110	65.325
Totaal	**3.956.244**	**4.693.069**	**4.182.588**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Maatschappelijke vervangingen >100.000	437.026	-	574.166
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 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Verhardingen	869.356	923.241	957.488
Civiele kunstwerken	375.315	612.190	381.386
Inzet RNH	36.629	-	4.478
Overige bedrijfskosten	538.131	15.000	123.460
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	91.511	-71.390	138.539
Totaal	**1.910.943**	**1.479.041**	**1.605.351**

Categorie verhardingen

Recreatieschap Spaarnwoude beheert in totaal 94 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.

Omdat de beeldkwaliteit voor verhardingen is vastgesteld op niveau B wordt bij gladheid de verharding niet gestrooid.

VERHARDINGEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	154.744	179.241	157.046
Groot onderhoud en kleine vervangingen	714.613	744.000	800.442
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**869.356**	**923.241**	**957.488**

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap heeft totaal 486 stuks kunstwerken waarvan 187 bruggen en 299 waterstaatkundige voorzieningen zoals stuwen en duikers.

CIVIELE KUNSTWERKEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	144.276	144.730	189.660
Groot onderhoud en kleine vervangingen	175.589	412.000	151.855
Kapitaallasten	55.451	55.460	39.871
Totaal	**375.315**	**612.190**	**381.386**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Maatschappelijke vervangingen >100.000	437.026	-	467.378
Economische vervangingen			

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Groen	1.374.926	1.543.463	1.437.783
Water, oevers en stranden	170.020	409.714	253.083
Pontjes	10.480	11.277	10.887
Terreinmeubilair	300.268	257.411	169.816
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	595.965	627.212	600.884
Gebouwen en materieel	259.913	308.561	371.261
Overige bedrijfskosten	612.695	1.439.760	650.341
Inzet RNH	1.193.344	1.311.413	1.102.804
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	320.666	173.200	82.437
Totaal	**4.838.277**	**6.082.011**	**4.679.295**

Categorie groen

Recreatieschap Spaarnwoude bevat in totaal 635 hectare aan grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie, moeras en rietlanden. Verder heeft het recreatieschap in totaal 398 ha beplanting bestaande uit cultuurlijke en natuurlijke beplanting.

GROEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	1.212.512	1.253.463	1.316.736
Groot onderhoud en kleine vervangingen	162.414	290.000	121.047
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**1.374.926**	**1.543.463**	**1.437.783**



Categorie water, oevers en stranden

Het recreatiegebied heeft in totaal 277 ha water en in totaal 2 ha zandstrand (voor zover dit onderscheidt te maken is), wat onderdeel uitmaakt van in totaal 14ha aan oevers en stranden. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwingsborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen (Whvbz).

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	159.851	170.714	139.135
Groot onderhoud en kleine vervangingen	10.169	239.000	113.948
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**170.020**	**409.714**	**253.083**

Categorie pontjes

Het recreatieschap heeft in de verschillende gebieden in totaal 1 pontje. Het betreft de Opstapper die momenteel niet in de vaart is, en waarvoor een vervangende verbinding en de mogelijkheden om het pondje te verduurzamen onderzocht wordt.

PONTJES	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	1.920	2.718	2.327
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-
Kapitaallasten	8.559	8.559	8.559
Totaal	**10.480**	**11.277**	**10.887**

Categorie terreinmeubilair

Het recreatieschap heeft totaal 5172 stuks terreinmeubilair, waarvan 97 speeltoestellen en 5075 overig terreinmeubilair zoals picknicksets, banken, anti-autopalen, verkeersborden, enzovoorts.

TERREINMEUBILAIR	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	167.634	128.051	161.251
Groot onderhoud en kleine vervangingen	111.277	108.000	8.565
Kapitaallasten	21.358	21.360	-
Totaal	**300.268**	**257.411**	**169.816**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	106.788
Economische vervangingen	-	-	-

Categorie hygiënische maatregelen / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in totaal 16 pompen voor de riolering en het doorspoelen van zwemwater, 23 electrakasten, 11.350 meter elektra leidingen en 28.500 meter persriolering. Daarnaast verschillende waterputten, water tappunten en 8425 meter waterleiding.

Het recreatieschap heeft totaal 10 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt moeten worden. In de verschillende terreinen staan geen ondergrondse afvalcontainers die periodiek leeggezogen worden. Op intensief gebruikte gazons staan geen "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.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	595.965	627.212	600.884
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**595.965**	**627.212**	**600.884**



Categorie gebouwen en materieel

Dit omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, verhuurde gebouwen en materieel zoals voertuigen en grote machines. Het recreatieschap heeft diverse gebouwen in eigen beheer. Niet al deze gebouwen zijn openbaar toegankelijk. Denk aan boerderij Borneohoeve in de Houtrak of de boerderij aan de Lage Dijk 5 bij de Mooie Nel. Beide genoemde gebouwen maken onderdeel uit van het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 -2025 waarvoor een nieuwe bestemming gezocht zal worden.



GEBOUWEN EN MATERIEEL)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	170.899	186.830	198.333
Groot onderhoud en kleine vervangingen	74.674	99.000	156.034
Kapitaallasten	14.340	22.731	16.894
Totaal	**259.913**	**308.561**	**371.261**

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 bezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

Op 7 mei 2020 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.

Recreatieschap Spaarnwoude 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)	9.935.107
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	814.700

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)

Toelichting op modelstaat A

De Kasgeldlimiet voor het recreatieschap bedraagt op basis van de begroting 2021 € 815.000,-. Het recreatieschap blijft het gehele jaar binnen de limiet.

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	815	815	815	815	815	815
Ruimte onder limiet		815			815	
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	815	815	815	815	815	815
Ruimte onder limiet		815			815	
Overschrijding		0			0	

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

Bij het recreatieschap hebben zich 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) is de uitvoeringsorganisatie voor de recreatieschappen Spaarnwoude, Twiske-Waterland, Alkmaarder- en Uitgeestermeer, Geestmerambacht en Groengebied Amstelland. 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 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) is op initiatief van de provincie in 2020 onderzoek uitgevoerd naar de uitvoeringstaken van RNH in combinatie met de governance structuur van de recreatieschappen. Daarom hebben de recreatieschappen voor 2021 een contractverlenging van één jaar afgesproken. In 2021 is besloten om met ingang van 1 januari 2022 een bestuursbureau op te richten met medewerkers die rechtstreeks in dienst staan van de recreatieschappen, zodat een betere scheiding van opdrachtgeverschap en opdrachtnemersrol ontstaat. In het licht daarvan hebben de vijf recreatieschappen in 2021 besloten dat RNH ook in 2022 en 2023 als uitvoeringsorganisatie wordt gecontracteerd, met een opzegtermijn van één jaar. Per jaar stellen de schapsbesturen hun begrotingen vast. Dit maakt de jaarlijkse opdracht aan RNH concreet.

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 € 3.596.670 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

Flexibele schil / inhuur

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt Recreatieschap Spaarnwoude de inzet van het werkvoorzieningsschap in.

Percentage overhead

Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021
Bestuursadvisering en programmasturing	325.106	207.318
Secretariaat	147.190	116.207
Financiële control en administratie	258.183	215.233
Aansturing beheerteam en toezichthouders	142.628	240.241
Kantoor- en bedrijfskosten	25.928	40.027
Totaal	**899.035**	**819.026**

Totale lasten	**9.935.107**	**11.406.972**
Percentage overhead	**9,00%**	**7,00%**

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een klacht in te dienen. Afgelopen jaren is daarvan geen gebruik gemaakt. Ook via andere communicatiemiddelen en via de klantcontacten met toezichthouders of beheermedewerkers zijn geen klachten ontvangen over het handelen of functioneren van medewerkers die namens het recreatieschap optreden.

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 2021;
- separate bestuursvoorstellen;
- en de najaarsnotitie 2021.

Het recreatieschap streeft ernaar om begrotingsafwijkingen boven de grens van 3% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves) te voorkomen. Dit geldt in sterkere mate voor rechtmatigheidsafwijkingen zoals beschreven in de Kadernota Rechtmatigheid 2022.

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	2500	hectare
Oppervlakte in eigendom	2123	hectare
waarvan: in eigen beheer	1361	hectare
contractueel uitgegeven	1216	hectare
Aantal contracten gronden		
Gebouwen		
Aantal gebouwen	44	
waarvan: in eigen beheer	21	
contractueel uitgegeven	23	
potentieel af te stoten	4	

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 voor het gebruik van de gronden.

Commerciële activiteiten

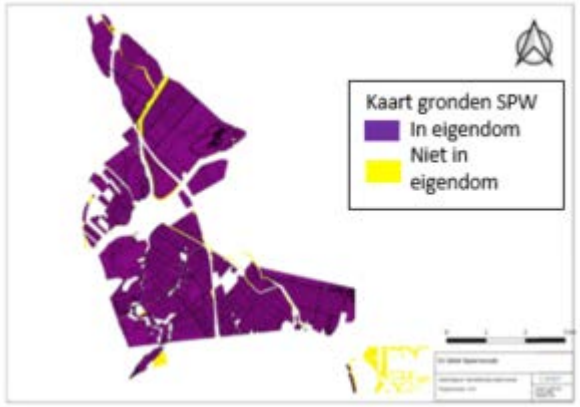
Om voldoende baten te halen uit de gronden zijn sommige percelen voor commerciële activiteiten of bewoning uitgegeven. Hierbij wordt gewerkt met standaardcontracten en voorwaarden. Bij Recreatieschap Spaarnwoude is nog geen sprake van een vastgesteld grondprijzenbeleid. Wel wordt aangesloten bij de prijzen 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 2021	Begroting na wijziging 2021
Baten uit (erf)pachten	1.774.630	1.710.764
Baten uit verhuren	420.995	421.526

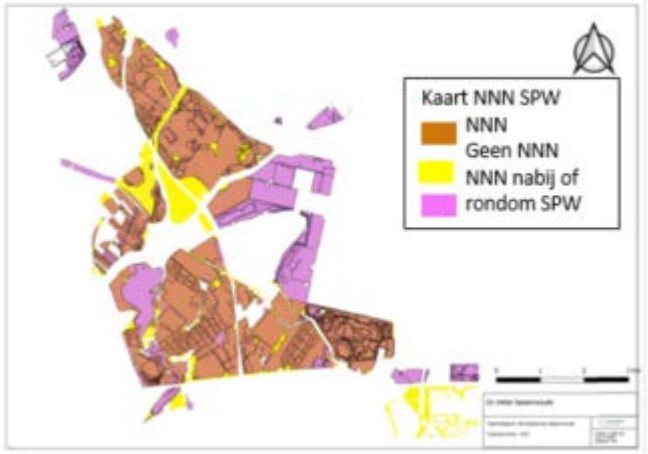
Kavelpaspoorten

Voor nieuwe ontwikkelingen worden kavelpaspoorten opgesteld, waarop marktpartijen kunnen inchrijven.

Gronden Spaarnwoude



NNN gronden Spaarnwoude



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 2021 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 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord Holland	52,20%	2.653.301	2.722.287
Gemeente Amsterdam	18,70%	947.382	972.014
Gemeente Haarlem	13,40%	682.371	700.113
Gemeente Haarlemmermeer	10,30%	522.612	536.200
Gemeente Velsen	5,40%	275.879	283.052
Totaal	**100,00%**	**5.081.545**	**5.213.666**

Participant SPW	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord Holland	53,10%	1.927.523	1.977.639
Gemeente Amsterdam	22,10%	802.227	823.085
Gemeente Haarlem	12,80%	464.638	476.719
Gemeente Haarlemmermeer	4,40%	159.720	163.873
Gemeente Velsen	7,60%	275.879	283.052
Totaal	**100,00%**	**3.629.987**	**3.724.368**

Participant SGP	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord Holland	50,00%	725.778	744.648
Gemeente Amsterdam	10,00%	145.155	148.929
Gemeente Haarlem	15,00%	217.733	223.394
Gemeente Haarlemmermeer	25,00%	362.892	372.327
Totaal	**100,00%**	**1.451.558**	**1.489.298**

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'. Deze gegevens hebben betrekking op de geconsolideerde begroting.

Naam verbonden partij	Recreatieschap Spaarnwoude
Vestigingsplaats	Velsen-Zuid
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Provincie Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Haarlem, Haarlemmermeer en Velsen.
Bestuurlijke vertegenwoordiging	I. Zaal Provincie Noord-Holland E. Jensen Provincie Noord-Holland B. Diepstraten gemeente Velsen M. van Doorninck gemeente Amsterdam (vertegenwoordigt door de heer E. Bobeldijk) R. Berkhout gemeente Haarlem M. Sedee-Schuitemaker gemeente Haarlemmermeer
Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
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)	
Beleidsvoornemens 2021-2024 (BBV 15, 1a)	
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk. Provincie Noord-Holland 52,20% Gemeente Amsterdam 18,70% Gemeente Haarlem 13,40% Gemeente Haarlemmermeer 10,30% Gemeente Velsen 5,40%
Bestuurlijk belang	
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kan Provinciale Staten / de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennisnemen van de

	jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.
Eigen vermogen	31-12-2018 € 17.136.409 31-12-2019 € 17.074.010 31-12-2020 € 16.188.902 31-12-2021 € 15.095.472
Vreemd vermogen	31-12-2018 € 1.285.663 31-12-2019 € 2.049.566 31-12-2020 € 2.988.132 31-12-2021 € 3.538.270
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2018 € -811.013 31-12-2019 € -62.399 31-12-2020 € -885.108 31-12-2021 € -1.093.430
Website	https://www.spaarnwoudepark.nl/
Risicoprofiel	Hoog/middel/laag
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	

Beleidsverslag / Ontwikkelingen
De belangrijkste ontwikkelingen van 2021 zijn op de eerste pagina's van deze jaarrekening benoemd en zijn o.a.

- planvoorbereidingsfase van 16 projecten van het uitvoeringsprogramma
- het effectueren van een nieuw governance structuur



Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten

Resultaat reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten ligt € 82.444 hoger dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven.

REGULIER	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	8.643.284	8.919.099	-275.815
Baten	8.418.373	8.776.632	-358.259
Saldo	-224.911	-142.467	-82.444

Resultaat incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten ligt € 439.659 lager dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven.

INCIDENTEEL	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	1.291.823	2.487.873	-1.196.050
Baten	423.304	1.179.695	-756.391
Saldo	**-868.519**	**-1.308.178**	**439.659**

Resultaat totaal 2021

Het saldo van de baten en lasten ligt in totaal € 357.215 lager dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven.

TOTAAL	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	9.935.107	11.406.972	-1.471.865
Baten	8.841.677	9.956.327	-1.114.650
Saldo	**-1.093.430**	**-1.450.645**	**357.215**

Bovenstaande drie tabellen worden op de volgende pagina's in uitgebreide vorm weergegeven, met specificatie van de incidentele baten en lasten per programma, waarbij per programma de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd, en een specificatie van de structurele / reguliere en incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Gebeurtenissen na balansdatum

Tussen het boekjaar waar de jaarstukken betrekking op hebben en het moment van de accountantscontrole, kunnen gebeurtenissen plaatsvinden die relevant zijn om een verantwoord oordeel te kunnen vormen over de financiële positie en over de baten en de lasten. Er hebben zich geen noemenswaardige gebeurtenissen na de balansdatum voorgedaan.

Zie bijlage V voor een verdere uitwerking van de gebeurtenissen na balansdatum.

Het overzicht van baten en lasten en de balans worden vastgesteld met inachtneming deze gebeurtenissen.

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Begroting voor wijziging 2021		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	622.904	195.770	-427.134	1.505.627	1.123.596	-382.031	127.218	6.890	-120.328
2. Beheer en onderhoud	7.645.519	3.402.653	-4.242.866	8.445.561	3.592.885	-4.852.676	7.418.345	3.438.760	-3.979.585
3. Veiligheid en toezicht	703.524	-	-703.524	611.837	-	-611.837	598.210	-	-598.210
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	62.251	-	-62.251	23.592	-	-23.592	20.583	-	-20.583
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	1.874	5.243.254	5.241.380	1.329	5.239.846	5.238.517	1.329	5.260.248	5.258.919
Overhead	899.035	-	-899.035	819.026	-	-819.026	834.027	-	-834.027
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**9.935.107**	**8.841.677**	**-1.093.430**	**11.406.972**	**9.956.327**	**-1.450.645**	**8.999.712**	**8.705.898**	**-293.814**
Resultaatbestemming (mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve SPW	436	-	436	495	-	495	300	-	300
Bestemmingreserve beheer SPW	227.522	1.127.888	-900.365	68.231	785.430	-717.199	45.002	-	45.002
Bestemmingsreserve investeringen SPW	46.487	408.072	-361.585	10.713	325.103	-314.390	-	-	-
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	-	6.000	-6.000	145	4.500	-4.355	100	4.342	-4.242
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	437.026	55.451	381.575	-	55.460	-55.460	-	52.761	-52.761
Algemene reserve SGP	345.768	158.293	187.475	345.768	272.560	73.208	185.307	-	185.307

Best.reserve verv.investeringen SGP	38.297	447	37.851	38.297	-	38.297	38.297	-	38.297
Bestemmingsreserve SMG	30.802	437.678	-406.876	-	-	-	52.186	504.011	-451.825
Best. reserve SMG beh. monument MH17	-	25.942	-25.942	-	-	-	-	53.892	-53.892
Bestemmingsreserve SMG investering	-	-	-	30.802	502.043	-471.241	-	-	-
Totaal mutaties reserves	**1.126.339**	**2.219.769**	**-1.093.430**	**494.451**	**1.945.096**	**-1.450.645**	**321.192**	**615.006**	**-293.814**
Gerealiseerd resultaat	**11.061.446**	**11.061.446**	**-**	**11.901.423**	**11.901.423**	**-**	**9.320.904**	**9.320.904**	**-**

Voor verdere toelichting bij de cijfers van de jaarrekening 2021: zie de programmaverantwoording in het jaarverslag.

- De kosten van de overhead zijn opgenomen in programma 4.
- Het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting is opgenomen in programma 5.

De cijfers van de begroting na wijziging 2021 zijn verantwoord in het besluit van het algemeen bestuur op 1 juli 2021.

De cijfers van de begroting voor wijziging 2021 zijn vastgelegd in het besluit van het algemeen bestuur op 2 juli 2020.

Onvoorzien

Het recreatieschap had geen kosten ‘onvoorzien’ begroot.

WNT verantwoording

De informatie van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector is opgenomen in bijlage VII.

Balans

Onderstaand volgt de balans per 31 december 2021, een overzicht van de waarderingsgrondslagen en de toelichting op de balans.

ACTIVA		31-12-2021	31-12-2020
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa			
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut		2.058.056	1.697.839
Investeringen met een economisch nut		114.541	137.441
Subtotaal materiële vaste activa		**2.172.597**	**1.835.279**
Financiële vaste activa			
Effecten		2.500.500	2.500.500
Hypothecaire leningen u/g		479.425	521.955
Subtotaal financiële vaste activa		**2.979.925**	**3.022.455**
TOTAAL VASTE ACTIVA		**5.152.523**	**4.857.734**
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa			
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		40.008	4.689
Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		72.555	1.129
Overige vorderingen		292.180	384.245
Subtotaal vorderingen en overlopende activa		**404.742**	**390.063**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar			
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		13.049.023	13.679.053
Subtotaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		**13.049.023**	**13.679.053**
Liquide middelen			
ING bank		26.445	248.081
Kas		1.009	2.104
Subtotaal liquide middelen		**27.454**	**250.184**
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		**13.481.219**	**14.319.300**
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA		**18.633.742**	**19.177.034**

PASSIVA		31-12-2021	31-12-2020
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN			
Eigen vermogen			
Algemene reserve SPW		54.854	54.418
Bestemmingreserve beheer SPW		730.062	1.630.428
Bestemmingsreserve investeringen SPW		816.519	1.178.103
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW		9.905	15.905
Bestemmingsreserve egalisatie SPW		2.069.337	1.687.762
Algemene reserve SGP		3.310.172	3.122.697
Best.reserve verv.investeringen SGP		2.198.483	2.160.633
Bestemmingsreserve SMG		4.763.366	5.170.242
Best. reserve SMG beh. monument MH17		728.191	754.132
Bestemmingsreserve SMG investering		414.582	414.582
Gerealiseerd resultaat		-	-
Subtotaal eigen vermogen		**15.095.472**	**16.188.902**
Voorzieningen			
Voorziening groot onderhoud SPW		208.878	6.048
Voorziening groot onderhoud SGP		405.527	266.491
Voorziening groot onderhoud SMG		353.456	283.146
Subtotaal voorzieningen		**967.862**	**555.685**
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		**16.063.333**	**16.744.587**
VLOTTENDE PASSIVA			
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar			
Overige schulden		768.750	706.721
Subtotaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		**768.750**	**706.721**
Overlopende passiva			
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen		46.219	30.593
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen		791.583	843.505
Investeringssubsidies		37.819	43.378
Investeringsbijdragen		926.038	808.250
Subtotaal overlopende passiva		**1.801.659**	**1.725.727**
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		**2.570.409**	**2.432.447**
Totaal		**18.633.742**	**19.177.034**

Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa

Activa worden gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs. Subsidies en bijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Voor maatschappelijke investeringen zijn bijdragen van reserves aan activeerbare investeringen niet toegestaan.

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
- € 100.000 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 hiernaast weergegeven.

Vaste activa	Afschrijvingsperiode in jaren	Toelichting
Immateriële vaste 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	
Zonnepanelen	15	
Kunstwerken		
Bruggen van beton	40	
Bruggen van staal	40	
Bruggen van hout	30	
Tunnels	60	
Beschoeiing	30	
Gemalen	40	
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.

Reserves en voorzieningen

Algemene reserve Spaarnwoude
Aan de algemene reserve wordt naast rente opbrengsten m.i.v. 2005 jaarlijks een deel van het exploitatieoverschot toegevoegd. Bij een negatief resultaat kan een beroep worden gedaan op deze reserve.

Bestemmingsreserve beheer Spaarnwoude
Jaarlijks wordt aan de bestemmingsreserve beheer een bedrag onttrokken ter dekking van de exploitatielasten. Dit bedrag wordt bepaald bij de vaststelling van de begroting van het desbetreffende jaar. Een deel van de renteopbrengst wordt toegevoegd aan deze reserve. Bij een negatief resultaat kan een beroep worden gedaan op deze reserve.

Bestemmingsreserve investeringen Spaarnwoude
Jaarlijks worden aan de bestemmingsreserve investeringen de netto uitgaven onttrokken van de investeringen. Een deel van de renteopbrengst, alsmede de opbrengst door verkoop van onroerende zaken wordt toegevoegd aan deze reserve.

Bestemmingsreserve beheer Tacitustunnel Spaarnwoude
Jaarlijks worden aan de bestemmingsreserve beheer Tacitustunnel de netto uitgaven onttrokken van de exploitatielasten van de tunnel. Een deel van de renteopbrengst wordt toegevoegd aan deze reserve.

Bestemmingsreserve egalisatie Spaarnwoude
De bestemmingsreserve is per 01-01-2019 ingesteld. De 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. Daarnaast is er ook een begrenzing aan het vormen van de bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten voor zover er een (positieve) reserve is.

Voorzieningen Spaarnwoude
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.

Bestemmingsreserve SMG
Jaarlijks wordt aan de bestemmingsreserve SMG een bedrag onttrokken ter dekking van de exploitatielasten voor het beheer van het gebied, zoals overeengekomen met Stichting Mainport Groen. Het exploitatieoverschot en een deel van de renteopbrengst wordt toegevoegd aan deze reserve.

Bestemmingsreserve investeringen SMG
Jaarlijks wordt een bedrag conform de begroting toegevoegd aan deze reserve ter financiering van in de toekomst te plegen vervangingsinvesteringen. Een deel van de renteopbrengst wordt eveneens toegevoegd.

Bestemmingsreserve beheer Nationaal Monument MH17 SMG
Jaarlijks wordt aan de bestemmingsreserve beheer nationaal monument MH17 SMG een bedrag onttrokken ter dekking van de exploitatielasten voor het beheer van het monument.

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

Voorzieningen SMG
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.

Algemene reserve SGP
Aan de algemene reserve wordt het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd. Een deel van de renteopbrengst wordt toegevoegd aan deze reserve.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen SGP
Jaarlijks wordt een bedrag conform de begroting toegevoegd aan deze reserve ter financiering van in de toekomst te plegen vervangingsinvesteringen. Een deel van de renteopbrengst wordt eveneens toegevoegd.

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

Voorzieningen SGP
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

Toerekening zal geschieden o.b.v. de periode waarop zij betrekking hebben (lasten) of waarin zij gerealiseerd worden (baten).

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 in het jaar van realisatie.

Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Netto investeringen tot boekjaar	1.766.507	1.192.341
Netto investeringen boekjaar	437.026	574.166
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	2.203.533	**1.766.507**
Afschrijvingen tot boekjaar	68.669	28.797
Afschrijvingen lopend boekjaar	76.808	39.871
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	145.477	**68.669**
Boekwaarde per 31 december	**2.058.056**	**1.697.839**

Investeringen betreffen vervanging van beschoeiingen en vervanging bruggen.

Investeringen met een economisch nut	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Netto investeringen tot boekjaar	365.268	365.268
Netto investeringen boekjaar	-	-
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	365.268	**365.268**
Afschrijvingen tot boekjaar	227.828	202.374
Afschrijvingen lopend boekjaar	22.900	25.453
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	250.727	**227.828**
Boekwaarde per 31 december	**114.541**	**137.441**

In BIJLAGE II is een specificatie van de materiële vaste activa opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021

Financiële vaste activa	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Effecten	**2.500.500**	**2.500.500**
Specificatie:		
ING Groep Perpetual II	2.148.800	2.148.800
ING Groep Perpetual III	309.900	309.900
Campina obligaties / ledencertificaten	41.800	41.800
Hypothecaire leningen	**479.425**	**521.955**
Specificatie:		
De Ettingen BV	96.580	103.404
Koningshoeve BV	353.968	389.029
St. Agrarische bedrijven	28.877	29.521

Effecten			**2021**	**2020**
omschrijving	*rente %*	*vervaldatum*		
ING Groep Perpetual II	variabel	Perpetual	2.148.800	2.148.800
ING Groep Perpetual III	variabel	Perpetual	309.900	309.900
Campina obligaties / ledencertificaten	0,80	doorlopend	41.800	41.800
Totaal effecten			**2.500.500**	**2.500.500**
Hypothecaire leningen	*rente %*		**2021**	**2020**
De Ettingen BV	4,00		96.580	103.404
Koningshoeve BV	4,00		353.968	389.029
St. Agrarische bedrijven	4,00		28.877	29.521
Totaal hypothecaire leningen			**479.425**	**521.955**
Nadere specificatie hypothecaire leningen:			**2021**	**2020**
omschrijving	*looptijd*	*einddatum*		
De Ettingen BV, Leningdeel I	30 jaar	1-1-2026	8.432	13.165
De Ettingen BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2026	21.166	21.668
De Ettingen BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2026	66.982	68.571
			96.580	103.404
omschrijving	*looptijd*	*einddatum*		
Koningshoeve BV, leningdeel I	30 jaar	1-1-2029	14.676	23.504
Koningshoeve BV, leningdeel II	30 jaar	1-1-2029	48.893	50.169
Koningshoeve BV, leningdeel III	20 jaar	1-1-2020	-	2.783
Koningshoeve BV, leningdeel V	30 jaar	1-1-2029	279.837	285.692
Koningshoeve BV, leningdeel VII	10 jaar	5-1-2017	10.562	26.881
			353.968	**389.029**
omschrijving	*looptijd*	*einddatum*		
St. Agrarische bedrijven	30 jaar	1-1-2029	28.877	29.521
			28.877	**29.521**

VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	40.008	4.689

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2021 bestaan uit kosten verzekeringspremie over 2022 voertuigen en aansprakelijkheidsverzekering bedrijven en voorschot termijnen gas en elektra.

Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	72.555	1.129
Specificatie:		
Project RWS verplaatsen steiger	707	588
Bijdrage wegen 2021 gemeente Velsen	70.000	540
Bijdrage LNV/SBB geboortebos	432	-
Subsidie Provincie NH herstel liniedijken	1.415	-
Totaal nog te ontvangen bedragen	**72.555**	**1.129**

Overige vorderingen	**292.180**	**384.245**
Debiteuren algemeen	288.537	381.573
CAMPINA leden reserve rekening	3.643	2.672
Specificatie:		
Friesland Campina	3.643	2.672
Totaal overige vorderingen	**3.643**	**2.672**

Overige vorderingen op Friesland Campina in verband met de melkleveringsovereenkomsten € 2672.

Debiteuren algemeen

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	31-12-2021	31-12-2020
Uitzettingen in 's Rijks schatkist SPW	13.049.023	13.679.053

Rijks schatkist		
Drempelbedrag 01-01-2021 t/m 30-06-2021		250.000
Drempelbedrag 01-07-2021 t/m 31-12-2021		1.000.000

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

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	281.853	18.303	16.695	26.445
Ruimte onder drempelbedrag		231.697	983.305	973.555
Overschrijding van het drempelbedrag	31.853			

Liquide middelen	31-12-2021	31-12-2020
ING bank r/c	18.372	22.329
ING bank zakelijke spaarrekening	8.073	225.751
Kas	1.009	2.104
Totaal liquide middelen	**27.454**	**250.184**

PASSIVA

VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN

Reserves

Algemene reserve SPW	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	54.418	54.017
Bij: Saldo exploitatie		
Bij: Dotatie rente	436	401
Saldo per 31 december	**54.854**	**54.418**

De toevoeging aan de Algemene reserve betreft een deel van de ontvangen rente over 2021.

Bestemmingsres. Beheer SPW	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	1.630.428	2.521.200
Bij: Dotatie rente	13.340	18.704
Bij: Saldo dotatie	214.182	-
Af: Saldo onttrekking projecten	-547.290	-266.810
Af: Onttrekking kapitaallasten	-104.129	-
Af: Saldo exploitatie	-476.469	-642.667
Saldo per 31 december	**730.062**	**1.630.428**

De toevoeging aan de bestemmingsreserve beheer betreft een deel aan ontvangen rente over 2021, (13.340), dotatie van (34.182) conform begroting en eenmalige bijdrage Parc Buitenhuizen van (180.000). Het saldo onttrekking bestaat uit: achterstallig groot onderhoud 2021 (extra budget beschikbaar gesteld) (522.665), herziening contracten 11 woningen (19.779), begeleiding GP Zandvoort (411) en projectkosten hernieuwing gebiedsidentiteit. Een bedrag van (104.129) aan kapitaallasten is onttrokken aan de reserve en toegevoegd aan de reserve egalisatie. Resterend een onttrekking exploitatieresultaat van (476.469).

Bestemmingsres. Investeringen SPW	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	1.178.103	1.332.506
Bij: Dotatie rente	9.442	9.886
Bij: Saldo toevoeging	37.046	197.859
Af: Saldo onttrekking	-408.072	-362.148
Saldo per 31 december	**816.519**	**1.178.103**

De toevoeging aan de bestemmingsreserve beheer betreft een deel aan ontvangen rente over 2021, (9.442). Het saldo toevoeging bestaat uit: jaarlijkse subsidie RVO voor zonnepanelen (9.484), bijdrage zanddepot (12.562) en subsidieafhandeling zwemwater kwaliteit (15.000). Het saldo onttrekking bestaat uit: verbeteren evenemententerrein Oosterbroek en Houtrak (17.917), locatieontwikkeling Veerplas (22.060), uitvoerings-plan Spaarnwoude 2040 (170.531), en werving exploitant fort Benoorden Spaarndam (85.172).

Bestemmingsres. Tacitustunnel	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	15.905	22.109
Bij: Dotatie rente	-	164
Bij: Saldo toevoeging	-	-
Af: Saldo onttrekking	-6.000	-6.368
Saldo per 31 december	**9.905**	**15.905**

Een bedrag van (6.000) is onttrokken aan de reserve voor kosten beheer Tacitustunnel.

Bestemmingsres. Egalisatie Kapitaallasten	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	1.687.762	1.267.163
Bij: Saldo toevoeging	437.026	467.378
Af: Saldo onttrekking	-55.451	-46.779
Saldo per 31 december	**2.069.337**	**1.687.762**

Het saldo toevoeging bestaat uit: de investering GO&VV kunstwerken (332.897), investering kunstwerken achterstallig GO (104.129). Het saldo onttrekking bestaat uit kapitaallasten (55.451).

Bestemmingsres. Algemene reserve SGP	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	3.122.697	2.997.390
Bij: Dotatie conform begroting	345.768	185.307
Af: Bijdrage Tuinen van West	-432	-5.060
Af: onttrekking Uitvoeringsprogramma SPW/ SGP	-88.592	-49.554
Af: Saldo exploitatie	-69.269	-5.387
Saldo per 31 december	**3.310.172**	**3.122.697**

De toevoeging aan de bestemmingsreserve betreft een dotatie conform begroting (345.768). Onttrekking van (432) erfpacht tuinen van West. Het saldo onttrekking (88.592) betreft ontvangstgebied Groene Weelde pannenkoeken Paviljoen (53.365) en uitvoeringsplan Spaarnwoude / SGP 2040 (35.227). Resterend onttrekking exploitatieresultaat (69.269).

Best. Reserve verv. Investeringen SGP	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	2.160.633	2.139.929
Bij: Saldo toevoeging	38.297	26.709
Af: Saldo onttrekking	-447	-6.005
Saldo per 31 december	**2.198.483**	**2.160.633**

De toevoeging aan de bestemmingsreserve betreft een dotatie conform begroting (38.297). Het saldo onttrekking bestaat uit: verbeteren evenemententerrein Groene Weelde (447).

Bestemmingsreserve SMG	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	5.170.242	5.508.560
Bij: Saldo exploitatie	-	-
Bij: Dotatie conform begroting	30.802	52.186
Bij: Werkstrookvergoeding Energy Contiunity	-	214.353
Af: Saldo exploitatie	-437.678	-604.857
Saldo per 31 december	**4.763.366**	**5.170.242**

De toevoeging aan de bestemmingsreserve betreft een dotatie conform begroting (30.802). Resterend onttrekking exploitatieresultaat van (437.678).

Best.reserve SMG beh. Monument MH17	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	754.132	816.554
Bij: Bijdrage St. Nationaal Monument MH17	-	7.981
Af: Saldo exploitatie	-25.942	-70.402
Saldo per 31 december	**728.191**	**754.132**

De onttrekking aan de reserve betreft kosten beheer van het Nationaal Monument MH17 (25942).

Bestemmingsreserve SMG Investering	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	414.582	414.582
Bij: Saldo toevoeging	-	-
Af: Saldo onttrekking	-	-
Af: Investering naar bestemmingsreserve egalisatie	-	-
Saldo per 31 december	**414.582**	**414.582**

Geen mutaties.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud SPW	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	6.048	101.673
Bij: Saldo toevoeging	1.397.983	1.170.906
Af: Saldo onttrekking	-1.195.153	-1.266.531
Saldo per 31 december	**208.878**	**6.048**

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

Voorziening groot onderhoud SGP	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	266.491	93.593
Bij: Saldo toevoeging	181.000	237.839
Af: Saldo onttrekking	-41.963	-64.942
Saldo per 31 december	**405.527**	**266.491**

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

Voorziening groot onderhoud SMG	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	283.146	139.443
Bij: Saldo toevoeging	81.930	148.722
Af: Saldo onttrekking	-11.620	-5.019
Saldo per 31 december	**353.456**	**283.146**

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

VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Overige schulden	**768.750**	**706.721**
De overige schulden bestaan uit crediteuren en nog te betalen bedragen, die in onderstaande tabellen worden gespecificeerd.	**771.540**	**706.721**

Specificatie

Crediteuren	31-12-2021	31-12-2020
Stichting Agrarische Bedrijven	85.816	79.862
Recreatie Noord-Holland NV	391.478	278.968
Arcadis	8.470	-
Agodo	9.105	-
Spaarne werkt	32.185	-
IJmond Groen	34.816	-
PWN jaarafrekeningen	-10.098	
Paswerk	-	43.861
Peter Heeremans Hoveniers	-	31.360
Verhart Groen	24.787	33.385
Pius Floris	-	18.222
RvR Hoofddorp	24.762	14.139
Van der Bijl & Heierman BV	-	12.867
Loonwerkbedrijf Kroon	-	12.260
Aannemersbedrijf Damsteegt	-	12.100
Belastingdienst BTW 4e kwartaal 2021	33.333	1.562
Overige crediteuren	47.125	85.706
Totaal crediteuren	**681.778**	**624.292**

Nog te betalen bedragen	31-12-2021	31-12-2020
Kosten beheer en bediening fietsbrug Zwanenburg	85.000	80.200
Notariskosten grondruil park Vijfhuizen	4.762	-
Waterbodemonderzoek Zijkanaal C		2.229
Totaal nog te betalen bedragen	**89.762**	**82.429**

De belaste activiteiten betreffen de verhuur van het kantoor Genieweg 46 aan Recreatie Noord-Holland NV, verhuur gedeelte Genieweg 50, aan restaurant Onder de Platanen, cultuur technische onderhoudswerkzaamheden voor de gemeente Haarlemmermeer, diverse evenementen zoals Dance Valley, Dutch Valley Mysteryland, Strong Viking Run, exploitatie laadpalen, zonne-energie en educatieve- en agrarische activiteiten boerderij Zorgvrij.

Overlopende passiva	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen	**46.219**	**30.593**

Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Huren / pachten	10.827	5.524
Schadeherstel beplantingen	79.875	103.234
Awakenings investeringsbijdrage	120.000	120.000
Nationaal restauratiefonds molen de Veer	-	5.870
Vliegende Vrienden nader te bepalen object	10.000	10.000
Voorschotten nutsvoorzieningen	8.004	9.564
Reservering Nieuw Akendam	64.577	64.577
Gebiedsfonds Spaarnwoude	477.180	477.180
Borg	21.120	47.555
Overige		-
Totaal vooruit ontvangen bedragen	**791.583**	**843.505**

	31-12-2021	31-12-2020
Provincie - Investeringssubsidies	**37.819**	**43.378**
Specificatie: Subsidie veerpont de Opstapper	37.819	43.378
Totaal Provincie - Investeringssubsidies	**37.819**	**43.378**

	31-12-2021	31-12-2020
Derden - Investeringsbijdrage	**926.038**	**808.250**
Specificatie: Bijdrage de groene F200	255.973	300.000
Bijdrage aanleg stroomvoorziening	94.448	96.796
Bijdrage aanleveren grond	25.030	25.030
Verbetering Plesmanhoek	8.140	27.172
Uitkering gewasschade Gasunie	43.703	43.703
Bijdrage Amsterdam baggeren Kluur	60.000	60.000
Bijdrage Gem. Haarlemmermeer	266.143	266.143
Bijdrage Tennet	171.797	-10.594
Bijdrage gem. Haarlem Opstapper	-	-
Bijdrage gem. Haarlem Zonneweiden	803	-
Totaal Provincie - Investeringssubsidies	**926.038**	**808.250**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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

De Stichting Mainport en Groen (SMG) heeft zich vanaf 1996 bezig gehouden met de uitvoering van het Convenant Mainport Schiphol en Groen. Daarbij heeft de stichting gronden laten verwerven en inrichten. In het Convenant is bepaald dat de provincie Noord-Holland en de gemeente Haarlemmermeer verantwoordelijk zijn voor het beheer van de ingerichte terreinen. Deze partijen hebben de uitvoering van het operationeel beheer toegewezen aan het Recreatieschap Spaarnwoude, conform het bij het Convenant behorende uitvoeringsplan. De beschikbaar gestelde afkoopsom bedraagt € 7.266.000,-. De afkoop is berekend over een periode van 25 jaar. Overeenkomstig de gemaakte afspraken staan zowel de provincie Noord-Holland als de gemeente Haarlemmermeer op de langere termijn elk voor 50% garant voor de voortzetting van het beheer van de gebieden.

Door de corona pandemie zijn inkomsten weggevallen en zijn op onderdelen extra kosten gemaakt. De financiële omvang bedraagt € 503.000 voor het jaar 2021. De participanten hebben in 2021 overlegd en besloten deze kosten ten laste van de bestemmingsreserve beheer te brengen.

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
0.1	Bestuur	62.251	23.592	38.659
0.4	Overhead	899.035	819.026	80.009
0.5	Treasury	1.874	1.329	545
0.8	Overige baten en lasten	-	-	-
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	1.022.210	494.451	527.759
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	703.524	611.837	91.687
2.1	Verkeer en vervoer	1.954.970	1.779.041	175.929
3.1	Economische ontwikkeling	432.979	253.093	179.886

3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	515.356	426.376	88.980
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	9.147	34.618	-25.471
3.4	Economische promotie	258.696	284.693	-25.997
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	105.905	147.420	-41.515
5.5	Cultureel erfgoed	17.957	26.020	-8.063
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	4.973.414	6.999.927	-2.026.513
	Totaal lasten	**10.957.317**	**11.901.423**	**-944.106**

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
0.1	Bestuur	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-
0.5	Treasury	23.218	26.180	-2.962
0.8	Overige baten en lasten	5.220.036	5.213.666	6.370
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	2.115.640	1.945.096	170.544
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	132.819	373.800	-240.981
3.1	Economische ontwikkeling	37.826	116.800	-78.974
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.449.454	2.217.350	232.104
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	Economische promotie	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	574.299	920.669	-346.370
5.5	Cultureel erfgoed	24.748	26.020	-1.272
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	379.277	1.061.842	-682.565
	Totaal baten	**10.957.317**	**11.901.423**	**-944.106**

	Saldo van baten en lasten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
	Totaal baten	10.957.317	11.901.423	-944.106
	Totaal lasten	10.957.317	11.901.423	-944.106
	Saldo	-	-	-

	Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
	bijdrage participant gemeente Amsterdam	972.014	-	972.014
	bijdrage participant gemeente Haarlem	700.113	-	700.113
	bijdrage participant gemeente Haarlemmermeer	536.200	-	536.200
	bijdrage participant provincie Noord Holland	2.722.287	-	2.722.287
	bijdrage participant gemeente Velsen	283.052	-	283.052

	overige exploitatieinkomsten	-	-	-
	overige verrekeningen	6.370	-	6.370
	Totaal	**5.220.036**	**-**	**5.220.036**

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	1.197.861	1.842.000	-644.139
Pachten	2.274	2.138	136
Ingeleend personeel	3.807.116	3.596.670	210.446
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	4.414.098	5.754.915	-1.340.817
Rente	1.874	1.329	545
Mutatie voorzieningen	412.177	101.810	310.367
Afschrijvingen	99.708	108.110	-8.402
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	**9.935.107**	**11.406.972**	**-1.471.865**

Baten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
Grond	-	-	-
Pachten	1.774.630	1.710.764	63.866
Huren	420.995	421.526	-531
Leges en andere rechten	15.966	25.119	-9.153
Overige goederen en diensten	943.680	1.352.487	-408.807
Subsidies	72.248	40.119	32.129
Inkomensoverdrachten	5.584.569	6.380.132	-795.563
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	23.218	26.180	-2.962
Overige verrekeningen	6.370	-	6.370
Totaal baten	**8.841.677**	**9.956.327**	**-1.114.650**

Saldo van baten en lasten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
Totaal lasten	9.935.107	11.406.972	-1.471.865
Totaal baten	8.841.677	9.956.327	-1.114.650
Saldo	-1.093.430	-1.450.645	357.215

Overige gegevens

Samenstelling van het algemeen bestuur per 31 december 2021

Provincie Noord-Holland	mevrouw I. Zaal (voorzitter)
Provincie Noord-Holland	de heer E. Jensen
Gemeente Velsen	De heer B. Diepstraten (vice-voorzitter)
Gemeente Amsterdam	mevrouw M. van Doorninck (vertegenwoordigt door de heer E. Bobeldijk)
Gemeente Haarlem	de heer R. Berkhout
Gemeente Haarlemmermeer	mevrouw M. Sedee-Schuitemaker

Controleverklaring

De controleverklaring van de accountant is hieronder 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 Spaarnwoude

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Spaarnwoude 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 2021 als van de activa en passiva van het recreatieschap Spaarnwoude op 31 december 2021 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 2021 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 Spaarnwoude dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 22 juni 2006.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021;
- de toelichting op de balans;
- het overzicht van baten en lasten over 2021;
- het overzicht gerealiseerde baten en lasten over 2021 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) 2021 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 Spaarnwoude 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.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 110.000,-. 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 2021. 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 2021 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 Spaarnwoude dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 22 juni 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 die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de controleverordening Recreatieschap Spaarnwoude dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 22 juni 2006, het Controleprotocol Wnt 2021, 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, 14 april 2022
Reg.nr.: 101821/215/459/3474
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

5

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze jaarrekening wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 7 juli 2022.

Voorzitter,
Mevrouw I Zaal

Bijlagen

Bijlage I Investerings- en financieringsstaat over 2021

Bijlage II Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021

Bijlage III Gebeurtenissen na balansdatum

Bijlage IV Risicoanalyse 2021

Bijlage V WNT-verantwoording

Bijlage I Investerings- en financieringsstaat over 2021

nr	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021	Afschrijvingen 2021	Stand per 31-12-2021
	ACTIVA					
1	Onroerende en roerende bezittingen	1.835.279	437.026	-	99.708	2.172.597
2	Investeringsuitgaven die gedekt worden uit reserves	-				-
3	Financiële vaste activa	-				-
	Totaal activa	1.835.279	437.026	-	99.708	2.172.597
	PASSIVA					
1	Algemene reserve SPW	54.418	436	-	-	54.854
2	Bestemmingreserve beheer SPW	1.630.428	227.522	-1.127.888	-	730.062
3	Bestemmingsreserve investeringen SPW	1.178.103	46.487	-408.072	-	816.519
4	Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	15.905	-	-6.000	-	9.905
5	Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.687.762	437.026	-55.451	-	2.069.337
6	Algemene reserve SGP	3.122.697	345.768	-158.293	-	3.310.172
7	Best.reserve verv.investeringen SGP	2.160.633	38.297	-447	-	2.198.483
8	Bestemmingsreserve SMG	5.170.242	30.802	-437.678	-	4.763.366
9	Best. reserve SMG beh. monument MH17	754.132	-	-25.942	-	728.191
10	Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	-	-	-	414.582
	Totaal reserves	**16.188.902**	**1.126.339**	**-2.219.769**	**-**	**15.095.472**
11	Voorziening groot onderhoud SPW	6.048	1.397.983	-1.195.153	-	208.878
12	Voorziening groot onderhoud SGP	266.491	181.000	-41.963	-	405.527
13	Voorziening groot onderhoud SMG	283.146	81.930	-11.620	-	353.456
14	Aangegane langlopende leningen	-	-	-	-	-
	Totaal passiva	**16.744.587**	**2.787.251**	**-3.468.505**	**-**	**16.063.333**
	Bruto werkkapitaal (totaal passiva – totaal activa)	**14.909.307**	**2.350.226**	**-3.468.505**	**-99.708**	**13.890.736**

	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021		Stand per 31-12-2021
11*	**Specificatie voorziening groot onderhoud SPW**					
	verkeer & vervoer:					
	Categorie verhardingen	3.893	706.880	-706.633		4.140
	Categorie civiele kunstwerken	41.046	127.103	-160.696		7.453
		44.940	**833.983**	**-867.329**		**11.593**
	openbaar groen en (openlucht)recreatie:					
	Categorie groen	30.483	182.000	-143.324		69.160
	Categorie water, oevers en stranden	-10.442	50.000	-10.169		29.388
	Categorie terreinmeubilair	84.155	102.000	-99.657		86.499
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	-	-		-
	Categorie gebouwen	-143.087	230.000	-74.674		12.239
		-38.891	**564.000**	**-327.823**		**197.285**
	Totaal	**6.048**	**1.397.983**	**-1.195.153**		**208.878**

	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021		Stand per 31-12-2021
12*	**Specificatie voorziening groot onderhoud SGP**					
	verkeer & vervoer:					
	Categorie verhardingen	108.110	43.200	-7.979		143.331
	Categorie civiele kunstwerken	9.877	59.400	-14.893		54.384
		117.987	**102.600**	**-22.873**		**197.715**
	openbaar groen en (openlucht)recreatie:					
	Categorie groen	96.949	43.500	-19.091		121.358
	Categorie water, oevers en stranden	24.512	6.900	-		31.412
	Categorie terreinmeubilair	24.235	28.000	-		52.235
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	-	-		-
	Categorie gebouwen	2.808	-	-		2.808
		148.503	**78.400**	**-19.091**		**207.813**
	Totaal	**266.491**	**181.000**	**-41.963**		**405.527**

	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021		Stand per 31-12-2021
13*	**Specificatie voorziening groot onderhoud SMG**					
	verkeer & vervoer:					
	Categorie verhardingen	125.834	33.530	-		159.364
	Categorie civiele kunstwerken	44.044	11.600			55.644
		169.878	**45.130**	**-**		**215.008**
	openbaar groen en (openlucht)recreatie:					
	Categorie groen	55.845	15.600	-		71.445
	Categorie water, oevers en stranden	7.349	2.000	-		9.349
	Categorie terreinmeubilair	50.074	19.200	-11.620		57.654
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	-	-		-
	Categorie gebouwen	-	-	-		-
		113.268	**36.800**	**-11.620**		**138.448**
	Totaal	**283.146**	**81.930**	**-11.620**		**353.456**

Bijlage II Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2020	Investering	Desinvestering	Geactiv. t/m 2021	Termijn	Boekwaarde 1-1-2021	Afschr. t/m 2020	Afschr. 2021	Afschr. desinv. 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Restwaarde
Investeringen maatschappelijk nut												
Civiele Kunstwerken												
Bruggen 157/158/162/604	2018	974.003	-	-	974.003	30	912.612	-61.391	32.593	-	880.019	-
Bruggen 154	2019	218.338	-	-	218.338	30	211.060	-7.278	7.278	-	203.782	-
Civiele kunstwerken	2020	467.378	-	-	467.378	30	467.378	-	15.579	-	451.799	-
Civiele kunstwerken	2021		437.026	-	437.026	30	-	-	-	-	437.026	-
		1.659.719	**437.026**	**-**	**2.096.745**		**1.591.051**	**-68.669**	**55.451**	**-**	**1.972.626**	**-**
Terreinmeubilair												
Divers terreinmeubilair	2020	106.788	-	-	106.788	5	106.788	-	21.358	-	85.430	-
		106.788	**-**	**-**	**106.788**		**106.788**	**-**	**21.358**	**-**	**85.430**	**-**
Investeringen economisch nut												
Vervoermiddelen												
Mercedes 44-VTJ-6	2008	29.176	-	-	29.176	5	7.000	-22.176	-	-	7.000	7.000
Fiat Qubo	2012	15.852			15.852	5	-	-15.852	-		-	-
Iveco Daily	2015	51.068			51.068	5	-	-51.068	-		-	-
Mitsubishi Outlander	2017	37.161	-		37.161	5	8.052	-29.109	7.432		619	-
		133.257	**-**	**-**	**133.257**		**15.052**	**-118.206**	**7.432**	**-**	**7.619**	**7.000**
Vaartuigen												
Pont De Opstapper	2009	128.392		-	128.392	15	25.678	-102.714	8.559	-	17.118	-
		128.392	**-**	**-**	**128.392**		**25.678**	**-102.714**	**8.559**	**-**	**17.118**	**-**
Diverse voorzieningen												
Zonne-Panelen	2019	103.619	-	-	103.619	15	96.712	-6.908	6.908	-	89.804	-
		103.619	**-**	**-**	**103.619**		**96.712**	**-6.908**	**6.908**	**-**	**89.804**	**-**
Totaal		**2.131.775**	**437.026**	**-**	**2.568.801**		**1.835.279**	**-296.496**	**99.708**	**-**	**2.172.597**	**7.000**

Bijlage III Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen noemenswaardige gebeurtenissen na de balansdatum voorgedaan.

Bijlage VI Risicoanalyse 2021

Recreatieschap Spaarnwoude 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 coronapandemie

De afgelopen jaren hebben 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 Recreatieschap Spaarnwoude. 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 pandemie.

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. Hoewel de samenleving stapsgewijs weer open gaat is het onbekend of de evenementen in 2022 (eventueel in aangepaste vorm) kunnen doorgaan. Dit risico is meegenomen in de inventarisatie.

Erfpachtcontract met Staatsbosbeheer

Er is op hoofdlijnen overeenstemming bereikt met Staatsbosbeheer over de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de groene recreatiegebieden in MRA en het lopende erfpacht in bijzonder. Deze afspraken worden in mei ter besluitvorming aan de recreatieschappen voorgelegd. Er is overeenstemming over de looptijd (60 jaar). Er is nog geen overeenstemming bereikt over het verlengingsrecht (en het inroepen daarvan). Dit moet verder uitgewerkt worden in de nieuwe erfpachtcontracten. Er is nog geen helder procesvoorstel voor de vervolgfase van het opstellen van de contracten en het Didam arrest maakt dat Staatbosbeheer de voorgenomen afspraken met de drie recreatieschappen moet publiceren waardoor andere partijen hierop bezwaar kunnen aantekenen. Er is dus nog geen definitieve zekerheid dat de lopende erfpachtcontracten met Staatsbosbeheer verlengd kunnen worden.

Onderzoek verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

De gevolgen zijn sterk afhankelijk van een breed spectrum aan scenario's. Aandachtspunten en risico's die de uitvoeringsorganisatie ziet, zijn per brief van 8 februari 2022, aan de schapsbestuurders bekend gemaakt. De invulling van dit onderwerp in de risicoparagraaf wordt door de uitvoeringsorganisatie overgelaten aan de recreatieschappen zelf.

Geïnventariseerde risico's

Begin 2021 zijn de risico's voor Recreatieschap Spaarnwoude in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd.

1. Terugbetalen subsidies
2. Inkoop en aanbestedingsrisico
3. Vervuilde grond/ bodemsanering
4. Verandering regelgeving (zwemwaterkwaliteit)
5. Calamiteiten zwemwater
6. Verminderde inkomsten /Geen doorgang evenement door bv. faillissement organisator of een niet- verleende evenementenvergunning
7. Opruimen dumpingen synthetisch drugsafval

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.

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

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. De verdere uitwerking van deze risico's staat hieronder.

1: Verminderde inkomsten

Dit risico omvat het scenario dat de geplande evenementen niet doorgaan of dat een contractant niet meer kan voldoen aan zijn betalingsverplichting. In 2020 en 2021 konden grootschalige evenementen (klasse C) niet doorgaan vanwege maatregelen door de corona pandemie. Daarnaast liggen evenementen onder het maatschappelijke vergrootglas. Wanneer er geen evenementen zijn heeft dit gevolgen voor meerdere actoren rondom het recreatieschap.

Risico/kans: Geen doorgang gepland evenement, geen of latere betalingen contractant		**Oorzaak:** Externe omstandigheden zoals pandemie Faillissement contractant Niet verleende vergunning etc.
Kans(cijfer): 3 > 40%	Gevolg(cijfer): 3 > € 300.000	**Gevolg/impact:** ▪ Het schap mist van cruciale inkomsten die ten gunste van het beheer en onderhoud zouden komen; ▪ Evenementen organisatoren en ondernemers komen in zwaar weer en voortbestaan is onzeker.

		▪ Het schap mist een cruciale bindingsfactor met het jongere publiek; ▪ Gemis DNA (diversiteit) Spaarnwoude
Beheersmaatregel: ▪ Verhaal Spaarnwoude Park blijven vertellen ▪ Participantenbijdrage verhogen of bezuinigen ▪ Evenemententerreinen goed borgen in omgevingsplannen ▪ Compensatiemaatregelen treffen voor contractanten		

2: Opruiming dumpingen synthetisch drugsafval

Dit risico omvat het scenario dat er hoge kosten ontstaan voor het opruimen na een drugsdumping. Vanwege de ligging (afstand tot woonkernen) en de minimale toezicht in de avonduren in Spaarnwoude kan deze situatie ontstaan.

Risico/kans: Opruimen chemisch afval (drugs, olie etc.)		**Oorzaak:** Dumping drugs afval in het gebied
Kans(cijfer): 3 > 40%	Gevolg(cijfer): 1 € 100.000	**Gevolg/impact:** ▪ Extra kosten en personele inzet voor beveiligen, bestrijding en opruiming (saneren bodem); ▪ Inzet derden voor bestrijding en opruiming; ▪ Afsluiten gebied i.v.m. gevaar mens en dier
Beheersmaatregel: ▪ Gericht toezicht (in avonduren) ▪ Samenwerking bevorderen politie en buurtpreventie (app)		

3. Vervuilde grond/ bodemsanering

Dit risico omvat het scenario dat de grond vervuild is, waardoor hoge kosten ontstaan voor het schap.

Risico/kans: Vervuiling grond/ bodemsanering		**Oorzaak:** Contractant die vervuilt Vervuiling op eigen grond, bodem, water
Kans(cijfer): 2 < 40%	Gevolg(cijfer): 3 > € 300.000	**Gevolg/impact:** ▪ Hoge kosten opruimen ▪ Ruimtelijke ontwikkeling vertraagt
Beheersmaatregel: ▪ Gericht toezicht (in avonduren) ▪ Samenwerking bevorderen politie en buurtpreventie (app)		

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 1.106.000. Bij deze berekening is rekening gehouden met de niet in detail uitgewerkte risico's.

Ten opzichte van vorig jaar is het benodigde weerstandsvermogen afgenomen.

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 V WNT-verantwoording 2021

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Recreatieschap Spaarnwoude 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 €1.700 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 2021

Naam	Functie
Provincie Noord-Holland	Mevrouw I. Zaal (voorzitter)
Provincie Noord-Holland	De heer E. Jensen
Gemeente Velsen	De heer B. Diepstraten (vice-voorzitter)
Gemeente Amsterdam (vertegenwoordigt door de heer E. Bobeldijk)	Mevrouw M. van Doorninck
Gemeente Haarlem	De heer R. Berkhout
Gemeente Haarlemmermeer	Mevrouw M. Sedee-Schuitemaker

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2021

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 2021 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 2021 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

2021 in vogelvlucht

Spaarnwoude Park

Tussen de steden Velsen, Haarlem, Amsterdam en Haarlemmermeer ligt Spaarnwoude Park. Een natuurrijk ‘stadspark’, vol leven en tegelijkertijd een oase van rust. Hier geniet je van de natuur, het buitenleven en de rijke historie. De ligging dichtbij grote steden en wijken maakt Spaarnwoude Park enorm belangrijk. Hier kun je even ontsnappen aan de drukte van alledag, op jouw eigen manier.

Wat hebben we gerealiseerd?

Nieuwe fase Uitvoeringsprogramma

Centraal staat in 2021 de uitvoering van de Visie Spaarnwoude Park 2040, rijk aan natuur, buitenleven en verhalen uit het verleden. We pakken de meest kansrijke projecten op, starten met de planvoorbereiding en eind december stelt het bestuur voor vrijwel al deze projecten geld beschikbaar zodat deze een volgende fase kunnen ingaan. Spaarnwoude Park krijgt hiermee concreet invulling en wordt daarmee beter zichtbaar voor de bezoeker.

Achterstallig onderhoud op orde

Ook in 2021 investeert het recreatieschap succesvol in de aanpak van het achterstallig onderhoud zodat dit een acceptabele omvang krijgt. Wandel-, fiets- en skeelerpaden in het gebied Velsen/SnowWorld krijgen een opknapbeurt, beschoeiingen worden in de Houtrak vervangen door natuurvriendelijke varianten en bij de Veerplas door duurzame kunststofvarianten met faunatrappen voor watervogels en amfibieën.

Kansen voor ecologisch beheer

Recreatieschap Spaarnwoude wil een bijdrage leveren aan het ontwikkelen en in stand houden van de natuurwaarden en -doelen, en aan het verbeteren van de biodiversiteit in het beheergebied. Om deze reden zijn in 2021 quickscans en ‘veld experimenten’ uitgevoerd. Deze geven een beter beeld van de potenties en de kansen van een aantal specifieke beheermaatregelen. Ze vormen daarmee de basis voor het ecologisch beheerplan voor de periode 2022-2031.

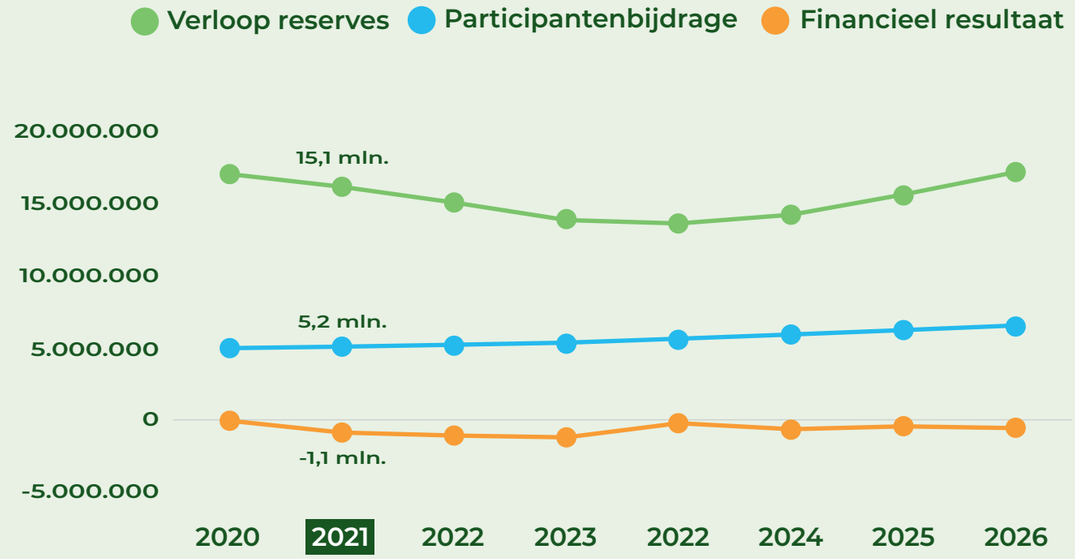




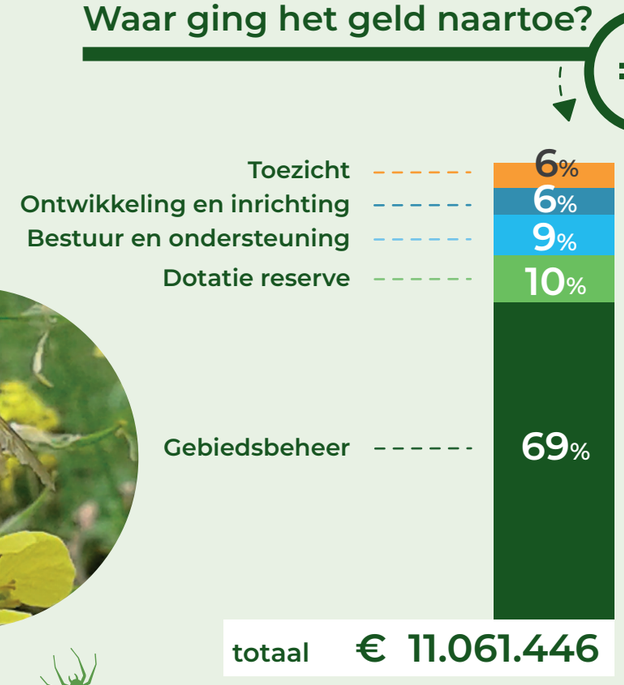


Hoe staat het schap er voor?

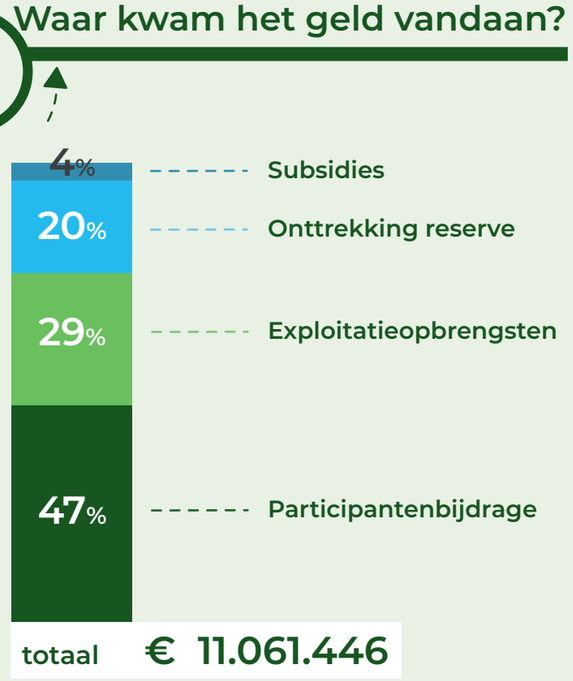
De geconsolideerde jaarrekening geeft een positiever exploitatieresultaat dan was begroot. Het coronavirus heeft een kleinere impact dan verwacht. Het verlies uit inkomsten evenementen, huur en erfpachten is kleiner dan begroot. Het doorschuiven van projecten naar 2022 en lagere baten zorgen voor lagere lasten.



Waar ging het geld naartoe?



Waar kwam het geld vandaan?



2021 highlights

Spaarnwoude Park

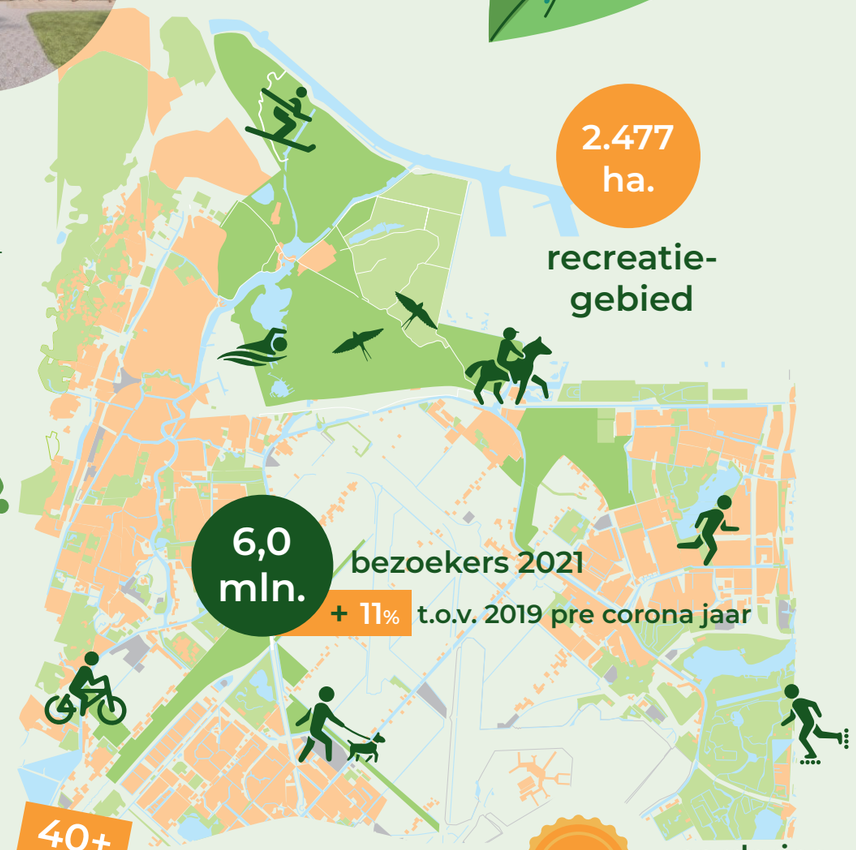


Vernieuwing en verbreding horeca, recreatie en natuur

De start van de nieuwbouw van het duurzame Pannenkoeken Paviljoen eind 2021 vormt de eerste zichtbare vernieuwing van de Groene Weelde. De komende jaren werkt het recreatieschap aan een betere entree, de uitbreiding en meer natuurlijke inrichting van de parkeerplaats, wandelpaden, een natuurspeelplaats en een nieuw hondentrimveld. Ecotrappen voor amfibieën en eenden bij de watergangen, bloemrijke bermen en een vleermuizenhotel dragen bij aan een betere ontwikkeling van flora en fauna.

Het Veerkwartier 2.0

In 2021 heeft het recreatieschap afspraken gemaakt met de ondernemer van het huidige tijdelijke restaurant Het Veerkwartier over de bouw van een nieuw energieneutraal pand van natuurlijke bouwmaterialen dat multifunctioneel kan worden gebruikt. Onderdeel van de plannen vormen een speeleiland en buitentheater. Streven is het gebied de komende jaren samen te ontwikkelen tot een aantrekkelijk, herkenbaar, groen en levendig startpunt voor een ontdekkingstocht in Spaarnwoude Park.



Beleef het boerenleven



Informatieboerderij Zorgvrij is na 40 jaar toe aan een nieuwe fase. De doorontwikkeling naar een toegankelijk gemengd boerenbedrijf met een divers en jaarrond aanbod van voorzieningen en activiteiten voor gezinnen staan daarbij centraal. Gestart wordt met het ontwikkelen van de buitenruimte. De komende vijf jaar maken we deze aantrekkelijker door uitbreiding van de boomgaard en de aanleg van een tuinderij, voedsel- en varkensbos.

3
grote evenementen
> 5.000 bezoekers

111.000
website
bezoekers

4.691
+14%
volgers social media

Herbestemming Fort benoorden Spaarndam



Vanaf 2020 werkt het recreatieschap in nauwe samenwerking met belanghebbende partijen aan herbestemming van Fort benoorden Spaarndam en het nabijgelegen munitiecomplex. Dit resulteert in 2021 in een Bidbook met ideeën voor herontwikkeling. De ideeën variëren van bijvoorbeeld een tiny office community, een kleinschalig holistisch paardencentrum tot een militair museum. In 2022 start de werving naar de geschikte kandidaat voor herontwikkeling van deze verborgen parel van de Stelling van Amsterdam.

Natuur en recreatie gaan goed samen

In samenwerking met Landschap Noord-Holland en het bedrijf Iron Mountain uit de Waarderpolder realiseren we in het buitendijkse gebied Oeverlanden aan de Liede zowel natuur als recreatieve voorzieningen. Dit doen we door opgaande beplanting te verwijderen, een poel aan te leggen, veenmosrietland te ontwikkelen en een wandelpad en uitzichtpunt te realiseren. Zo maken we dit gebied aantrekkelijker voor dieren, vogels en mensen.

Meer mountainbikemogelijkheden



Het recreatieschap draagt bij aan de aanleg, herinrichting en renovatie van een mountainbikeparcours door de Boseilanden en de Groene Weelde door de plaatselijke Mountainbikevereniging Noordbikers. Hiermee voorzien we in een toenemende behoefte aan buitensport en een veilige scheiding tussen verschillende gebruikers. Het tracé wordt in samenspraak met de ecoloog aangepast voor marterachtigen. Uit ecologisch onderzoek blijkt het gebied geschikt te zijn voor deze diersoort.



www.spaarnwoudepark.nl

Spaarnwoude Park

Spaarnwoude

Begrotingswijziging **2022**







Spaarnwoude Park

Versie DB 14 april 2022

Samenvatting

Recreatieschap Spaarnwoude heeft op basis van de vastgestelde programmabegroting 2022 en de kadernota 2023 de begrotingswijziging voor 2022 opgesteld.

Inleiding

Spaarnwoude is ingericht als recreatiegebied om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio.

De gemeenten Haarlem, Amsterdam, Velsen en Haarlemmermeer participeren samen met de provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling van Recreatieschap Spaarnwoude. Zij financieren via de participantenbijdrage een deel van het jaarlijkse exploitatietekort, aangevuld met (erf)pacht en verhuur voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen. Het recreatieschap kent drie deelbegrotingen met elk eigen reserves en financieringsstroom. De begroting is geconsolideerd weergegeven en doet waar relevant uitspraken over de situatie per deelgebied. De drie deelbegrotingen zijn:

- SPW, ook wel 'Spaarnwoude-oud'. Dit omvat het gebied ten noorden van de A200
- SGP, Strategisch Groen Project. Dit zijn gebieden die in de jaren '90 toegevoegd zijn vanuit de RodS-gelden (Recreatie om de Stad). Betreft o.a. Tuinen van West en Groene Weelde
- SMG, Stichting Mainport en Groen. Dit zijn de jongste gebieden, aangelegd ter compensatie van de vijfde baan Schiphol. Het gaat om o.a. Plesmanhoek, Boseilanden en park Zwaanshoek.

Kerngegevens:

- 6.097 hectare werkgebied, waarvan:
- 2.477 hectare beheergebied met 227 hectare water
- 5.980.755 miljoen bezoeken in 2021



Hoofddoelstelling

Het doel van Spaarnwoude is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling (GR):

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 landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde.

Ambities

Spaarnwoude is ingericht als recreatiegebied om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten:

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

Wat wil het recreatieschap bereiken?

Spaarnwoude levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven:

- Schone, hele, veilige en bruikbare recreatieve gebieden die tevens aantrekkelijk zijn door de ligging in de natuur
- Voorzien in de groeiende behoefte aan openluchtrecreatie en natuur en daarmee versterken van het woon- en werkklimaat in de groeiende omliggende steden
- Een evenwichtige balans openluchtrecreatie en commerciële vormen van recreatie
- Het ontwikkelen van een duurzaam stad - land netwerk met:
  - goed bereikbare, herkenbaar en vindbare ontvangstgebieden aan de stedelijke randen én in het gebied waar voorzien wordt in alle behoeften van de recreant
  - rustieker gebieden waar het landschap, de natuur en de cultuurhistorie prevaleren
  - die onderling (vooral voor langzaam verkeer) verbonden zijn
- Ontwikkelen en aanhelen van natuurgebieden, vergroten van de biodiversiteit en de belevingswaarde ervan voor de recreant
- Ontwikkelen en behoud van waardevolle en aantrekkelijke agrarische landschappen en erfgoed
- Inzet op sociaal-maatschappelijke meerwaarden
- Spaarnwoude profileren en positioneren aan de hand van bovengenoemde doelstellingen



Verwachte effecten op de begroting

Het recreatieschap heeft de afgelopen jaren gewerkt aan een integrale gebiedsvisie en uitvoeringsprogramma, Spaarnwoude Park 2040: een landschapspark rijk aan natuur, buitenleven en verhalen uit het verleden. Hierin staan de ambities die de komende jaren worden uitgevoerd.

Het gebied is volop in ontwikkeling. Projecten en processen ontwikkelen zich in verschillende snelheden. Sommige projecten schuiven door en nieuwe ontwikkelingen worden gestart. Daarnaast zijn er ook externe factoren die hierin een rol kunnen spelen.



Gevolgen coronacrisis

ondernemers

De wereldwijde pandemie met covid-19 houdt mogelijk ook zijn greep op 2022. Het jaar is gestart met een lock down waarbij een groot deel van de horeca- en recreatieondernemers in Spaarnwoude is gesloten of met verminderde capaciteit is geopend. Inmiddels zijn de coronamaatregelen stapsgewijs afgebouwd..

Evenementen

In Spaarnwoude worden een aantal grote evenementen gehouden (de zogenaamde C evenementen). Het ziet er naar uit, met de informatie op het moment van schrijven, dat Spaarnwoude een gewone evenementenzomer tegemoet gaat. Maar het virus heeft de samenleving vaker verrast. Hoewel in Spaarnwoude het zwaartepunt ligt met evenementen in augustus/september, zullen organisatoren tijdig een go/no-go moment inbouwen. Dit heeft te maken met beschikbaarheid van acts en leveranciers, termijnen van vergunningverlening en beschikbaarheid van terreinen.

Deze onzekerheden hebben ook zijn weerslag op projecten, zoals verbeteren duurzaamheid bij evenementen, het realiseren van een nieuwe evenementenafslag aan de A22 en verbetering van evenemententerreinen. Veelal wordt samengewerkt met de organisatoren en dragen zij financieel bij. Hierdoor hebben verschillende projecten vertraging opgelopen. In de begrotingswijziging is rekening gehouden met de normale inkomsten, maar dat is geen gegeven. In de risicoanalyse is geen doorgang van evenementen daarom nog steeds als hoog risico ingeschaald.

Spaarnwoude wil haar doelen realiseren aan de hand van vijf programma’s. Hieronder staan de belangrijkste wijzigingen beschreven per programma.

Ontwikkeling en inrichting

- **Uitvoeringsprogramma**

  Het bestuur heeft in december 2021 ingestemd met de vervolgfase van het uitvoeringsprogramma. In de tabel hiernaast staat een overzicht van de projectfase in 2022. Naast deze projecten zijn er nog zeven projecten (zoals OerIJ, langere MTB-route in SPW en aanmeerplekken voor sloepen) waar alleen responsief inzet op wordt gepleegd binnen de begroting of wanneer subsidiemogelijkheden zich voordoen. Deze projecten zijn in 2020 aangemerkt als minder kansrijk (hoofdzakelijk vanwege de kosten), en kunnen elk jaar na evaluatie alsnog toegevoegd worden aan de actieve projectenlijst.
  Voor de financiering (met de keuze wel of geen verhoging participantenbijdrage met ingang van 2024) moet het bestuur nog een besluit nemen. Het bestuur heeft wel al ingestemd met de financiële strategie om investeringen te spreiden in de tijd. Er is door het bestuur gekozen om de dekking van de plankosten uit de reserves SPW nieuwe investeringen en de algemene reserve SGP te dekken. De afschrijvingslasten van investeringen voor het ontvangstgebied Haarlemmermeer/Groene Weelde worden gedekt uit de bestemmingsreserve van SGP. Deze reserve wordt gevormd door de afschrijvingslasten van De Groene Weelde (van € 1.905.050) over te hevelen vanuit de algemene reserve SGP. Een deel van de investeringen worden uit het budget van groot onderhoud en/of subsidies, gebiedsfonds en bijdragen van derden gehaald.



Loopt al, geen of minimale extra kosten: ▪ Actielijn 1.5 Hotel the Green ▪ Branding en gebiedsidentiteit Spaarnwoude Park ▪ Actielijn 12 Wegwerken achterstallig onderhoud
Gaat over naar planrealisatie: ▪ Actielijn 1.1. fort Benoorden Spaarndam ▪ Actielijn 1.3 Plesmanhoek ▪ Actielijn 1.4 boerderij Lage Dijk 5 ▪ Actielijn 3 Ontvangstgebied Zorgvrij ▪ Actielijn 7 Ontvangstgebied Haarlemmermeer/ Groene Weelde
Eerst nog processtap in planvoorbereiding: ▪ Actielijn 1.2. Borneohoeve ▪ Actielijn 2 Ontvangstgebied Velsen/ SnowWorld ▪ Actielijn 4 Ontvangstgebied Haarlem/ Veerplas (Oostpoort) ▪ Actielijn 5 Ontvangstgebied Amsterdam/ Houtrak ▪ Actielijn 8 Duurzaam toekomstperspectief en realisatie NNN Dijkland ▪ Actielijn 10 (deels) Fietsverbinding Amsterdam – kust ▪ Actielijn 13 Ecologisch beheerplan
Geen vervolg: ▪ Actielijn 1.6. Wheeler-Ice Planet

- **Ecologisch beheerplan**

  Samen met onze participanten werken wij aan het versterken van de natuur en de biodiversiteit in Spaarnwoude. 2021 is benut om aan de hand van de QuickScan van deskundigen (Arcadis), en een aantal ‘veld experimenten’, een beter beeld te krijgen van de potenties binnen het beheerareaal en de kans rijkheid van een aantal specifieke beheermaatregelen. De uitkomsten daarvan zijn vertaald naar keuzes voor meer ecologisch beheer vanaf 2022. Het gaat om beheer van:
  - Bermen en extensieve grasterreinen, die nu geklepeld worden.
  - Randen en overgangen, waar de gelaagdheid en structuur ontbreekt of beter kan.

- Bossen en beplantingen, waar de structuur en samenstelling verbeterd kan worden en mogelijkheden voor robuustere eenheden (verbindingen) nader bekeken worden.

Omdat op korte termijn de meeste winst in de oudere gebiedsdelen van Spaarnwoude te behalen is, ligt het accent van de te nemen maatregelen ook in het noordelijke deel van het recreatiegebied. Begin 2022 wordt een voorstel, waarbij de financiële effecten in kaart zijn gebracht, ter besluitvorming aan het algemeen bestuur voorgelegd.

- **E-bike route Oerij**

  In samenwerking met de stichting Oerij en de recreatieschappen Alkmaarder en Uitgeestermeer, Twiske Waterland en Groengebied Amstelland wordt in het voorjaar van 2022 gestart met de inrichting van de E-bike route Oerij. De inrichting en beheer van de 115 km lange fietstocht draagt bij aan de ambities beschreven in de visie Spaarnwoude Park 2040. Het verbindt alle vier thema's uit de visie: Landschap, Verbindingen, Betrokkenheid, Activiteiten. De gevarieerde route verteld het verhaal van het oorspronkelijke stroomgebied van het verdwenen Oerij en de relatie tussen mens en het water, waarbij het water een bondgenoot was in de Stelling van Amsterdam en de kronkelige dijken het water meer als vijand neerzetten. De realisatiekosten worden voor 70% gedekt uit een provinciale subsidie uit het landschapsfonds, de overige 30% wordt verdeeld over de vier betrokken recreatieschappen. Voor Spaarnwoude komt dit neer op een vergoeding van € 5.606. Enkele TOP zuilen worden voorzien van informatie over de Oer-IJ e-bikeroute ten laste van het projectbudget voor de E-bike route Oer-IJ. Van deze gelegenheid wordt meteen gebruik gemaakt om de informatie op de betrokken TOP zuilen aan te passen aan de actualiteit. (in totaal 3 zijden per TOP zuil).

- **MTB route Boseilanden Haarlemmermeer**

  In samenwerking met de plaatselijke mountainbikeverenging Noordbikers wordt door toevoeging van een nieuw stuk bij de Boseilanden, in totaal een 23 km aaneengesloten MTB route aangelegd. Het betreft het renoveren en herinrichten van de route door de Groene Weelde, die door de werkzaamheden van TenneT grotendeels is verdwenen. En de aanleg van een nieuwe route in de Boseilanden. Met het aanleggen en herinrichten van de MTB route wordt voorzien in een toenemende behoefte aan buitensport. Qua inrichtingsprincipes is scheiding tussen de verschillende gebruikers een belangrijke voorwaarde voor de route, waarmee gevaarlijke confrontaties tussen de "slow recreatie" en de MTB'ers grotendeels voorkomen worden. De aanleg en herinrichting van de MTB route Boseilanden en Groene Weelde wordt zorgvuldig uitgevoerd, waarbij bestaande natuurwaarden langs de gekozen route zal worden ontzien. Het project wordt voor 30% meegefinancierd door mountainbikevereniging Noordbikers.

- **Ontvangstgebied Groene Weelde**

  Ontvangstgebied de Groene Weelde in de gemeente Haarlemmermeer is één van de vijf op te knappen ontvangstgebieden in Spaarnwoude Park. Deze plek krijgt een opfrisbeurt met een vernieuwde natuur-inclusieve entree en parkeerplaats, een nieuw horecapaviljoen, een natuurspeeltuin en een hondentrimparcours. Hiervoor investeert het recreatieschap de aankomende jaren € 2 miljoen. In het voorlopig ontwerp is rekening gehouden met maatregelen die de natuurwaarden versterken, zoals vleermuishotel in het foerageergebied van vleermuizen, ondergrondse passage voor kleine zoogdieren, veelzijdige beplanting, bloemrijke bermen en natuurvriendelijke ledverlichting etc.. Additionele beheerlasten als gevolg van de investeringen zijn in de begroting meegenomen.

- **Ontvangstgebied Zorgvrij**

  Midden in het recreatiegebied Spaarnwoude bij Velsen-Zuid ligt informatieboerderij Zorgvrij. Hier kun je koeien aaien, melk tappen, kaas

maken en ravotten in de speeltuin of een krantje lezen in het pannenkoekenrestaurant én vind je het informatiecentrum van recreatiegebied Spaarnwoude. Boerderij Zorgvrij biedt tevens educatie aan basisscholen. Boerderij Zorgvrij is één van de te ontwikkelen ontvangstgebieden vanuit de visie Spaarnwoude Park 2040. Deze plek wordt voor de doelgroep families en kinderen doorontwikkeld tot een gemengd boerenbedrijf. Er is een voorlopig ontwerp voor de buitenruimte gemaakt en deze zal de komende vijf jaar gefaseerd worden opgeknapt met bestaand budget. De investeringen voor de buitenruimte worden uit het reguliere budget voor programma 2. Beheer en onderhoud gedekt, voor de periode 2022 – 2026 met een jaarlijks kader stellend bedrag van € 100.000 inclusief BTW. De reguliere begroting zal hierop aangepast worden. Voor de binnenruimte wordt eerst een plan uitgewerkt.

- **Subsidie revitalisering bossen**
  In 2020 presenteerde het ministerie van LNV de nieuwe Bossenstrategie 2030. Hierin staan de gezamenlijke ambities en doelen van de provincies en het Rijk voor bossen in Nederland. Eén van de doelen is de biodiversiteit te vergroten die gerelateerd zijn aan bossystemen binnen de NNN. Recreatieschap Spaarnwoude krijgt in het kader van deze regeling een bijdrage van de provincie Noord-Holland van afgerond € 500.000 voor revitalisering van haar bossen (de toezegging moet nog formeel beschikt worden). Na het maken van een plan wordt in de periode tot 2025 gebiedsgewijs maatregelen uitgevoerd voor een gezonder en biodiverser bos. Daarnaast worden oevers omgevormd tot natuurvriendelijke oevers.

Beheer en onderhoud

- **Extra inzet vastgoed**
  Voor de komende twee jaar is extra capaciteit (fte 1410 uur) beschikbaar gesteld om de lopende en nieuwe contracten van het recreatieschap te beheren. De extra capaciteit zorgt voor extra vastgoed inkomsten. Met de huidige capaciteit was het niet mogelijk om alle dossiers op te pakken. Spaarnwoude heeft ruim 450 huurders, pachters en erfpachters. De kosten van deze extra benodigde capaciteit kunnen ruimschoots gedekt worden uit de extra inkomsten voortvloeiend uit deze extra inzet. De baten zullen hiermee leiden tot een structurele verhoging van € 115.000 vanaf 2024.

Bestuur en ondersteuning

- **Samenwerking bestuursbureau**
  In januari 2022 is het bestuursbureau operationeel geworden. Het Bestuursbureau verzorgt de voorbereiding van de bestuursbesluiten en de advisering daarover t.b.v. de schapsbesturen en zal meer vanuit bestuurlijke invalshoek naar de stukken kijken die meestal door de uitvoeringsorganisatie (RNH) worden voorbereid. Daarnaast heeft het Bestuursbureau de taak om (nog meer) naar gemeenschappelijkheid in beleidsvoorstellen tussen de schappen te kijken en efficiency voorstellen voor de besluitvorming te doen, waardoor tijd bespaard kan worden bij de deelnemers. Tot slot fungeert het Bestuursbureau als opdrachtgever naar de uitvoeringsorganisatie (RNH), waardoor deze niet langer in de spagaat zit om opdrachten aan haarzelf te formuleren en vervolgens uit te voeren. De kosten van het Bestuursbureau zijn totaal voor Spaarnwoude € 102.827 en zijn verdeeld over de participanten.

Veiligheid en toezicht

- **Intrekken verdedigingsmiddelen door striktere landelijke beleidsregels**
  Justitie heeft in de zomer van 2019 de toekenning van de korte wapenstok en pepperspray ingetrokken. Het bezwaar en beroep van de uitvoeringsorganisatie RNH is afgewezen. Dit heeft geleid tot een terughoudende manier van werken jegens (groepen) bezoekers en zal er

vaker een beroep op de politie worden gedaan. De ervaring leert dat de politie ondanks de goede wil en goede samenwerking door prioritering en onbekendheid met de recreatiegebieden slechts beperkt back-up kan geven aan de boswachters van de recreatiegebieden. Zonder verdedigingsmiddelen voelen de boswachters zich in het algemeen onveiliger. De ongewenste bijeffecten voor de recreatieschappen als hinder, overlast en overtredingen nemen toe, zeker nu de gebruiksdruk op de gebieden is toegenomen. De afwezigheid van politie en het vaker terugtreden van de boa's leidt ook tot grotere risico's voor de veiligheid en afname van het veiligheidsgevoel van bezoekers, bewoners en ondernemers in de recreatiegebieden. Het ministerie werkt aan regelgeving voor passende bewapening van boa's uit verschillende domeinen. De uitvoeringsorganisatie RNH heeft middels het voorzittersoverleg de schapsbestuurders gevraagd om de geschetste problematiek onder de aandacht te brengen bij betrokken burgemeesters en hen tevens te vragen om in het driehoeksoverleg met Justitie en politie te pleiten voor adequate uitrusting van de boswachters van de recreatieschappen. De uitvoeringsorganisatie RNH zal dit onderwerp via de boa-bonden aankaarten.



Samenvattend

2022 wordt een bewogen jaar met grote ontwikkelingen in het kader van de visie Spaarnwoude Park. De nieuwe identiteit wordt stapsgewijs zichtbaar in het gebied door onder andere zoneringen met ontvangstgebieden en aanpassingen van de bewegwijzering. De omvang van het aantal projecten is afhankelijk van de keuzes die het nieuwe bestuur zal maken met betrekking tot de financiering. Hier zal het nieuwe bestuur zich over buigen. Door corona blijft het spannend of de evenementen kunnen plaatsvinden in de zomer en daaruit voortvloeiend de inkomsten die het schap haalt uit deze evenementen en huur- en pachtinkomsten van de ondernemers. Daarnaast wordt flink ingezet op de versterking van natuur/biodiversiteit door het ecologisch beheerplan. Hoewel dit nog niet direct zichtbaar zal zijn in het gebied, werken we toe naar bloemrijke bermen, door aanpassing van het maaibeheer en geleidelijke overgangszones van zoom-, mantel- en kernvegetaties wat met name van belang is voor insecten, vogels en kleine zoogdieren. De randen krijgen nog meer biologische én belevingswaarde door bloeiende en bes-dragende struiken. Waar die ontbreken moeten ze worden aangeplant. We starten in 2022 met een aantal geschikte locaties, om meer ervaring op te doen en te leren, ook wat betreft de kosten die dit met zich meebrengt. En uiteraard om de resultaten te monitoren. Ook over het ecologisch beheerplan zal het bestuur een keuze moeten maken met betrekking tot de financiering.

Begrotingswijziging per programma

	Begroting 2022			Wijziging 2022			Begroting na wijziging 2022		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	69.018	-	-69.018	1.871.752	1.036.324	-835.428	1.940.770	1.036.324	-904.446
2. Beheer en onderhoud	7.440.695	3.578.307	-3.862.388	626.469	518.192	-108.277	8.067.164	4.096.499	-3.970.665
3. Veiligheid en toezicht	613.292	-	-613.292	75.235	-	-75.235	688.527	-	-688.527
4. Bestuur en ondersteuning	843.359	-	-843.359	189.095	-	-189.095	1.032.454	-	-1.032.454
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.340	5.276.375	5.275.035	-	102.827	102.827	1.340	5.379.202	5.377.862
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Totaal voor bestemming	**8.967.704**	**8.854.682**	**-113.022**	**2.762.551**	**1.657.343**	**-1.105.208**	**11.730.255**	**10.512.025**	**-1.218.230**
Ad 5. Mutaties reserves	501.677	614.699	113.022	-36.882	1.068.326	1.105.208	464.795	1.683.025	1.218.230
Totaal na bestemming	**9.469.381**	**9.469.381**	**-**	**2.725.669**	**2.725.669**	**-**	**12.195.050**	**12.195.050**	**-**

Specificatie van de baten	**Begroting 2022**	**Wijziging 2022**	**Begroting na wijziging 2022**
Subsidies en projectbijdragen	40.334	1.286.824	1.327.158
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	3.558.973	267.692	3.826.665
Participantenbijdragen	5.255.375	102.827	5.358.202
Totaal baten voor bestemming	**8.854.682**	**1.657.343**	**10.512.025**

Toelichting

Saldo

Per saldo leiden de genoemde wijzigingen in baten en lasten bij de programma's tot een grotere onttrekking uit de bestemmingsreserve exploitatie. Oorspronkelijk was de onttrekking begroot op €- 113.022 en na de begrotingswijziging wordt dat € -1.218.230. Dit is een toename van € -1.105.208.

Deze toename is grotendeels het gevolg van de uitvoering van projecten uit het uitvoeringsprogramma (programma 1). Een aantal projecten schuiven door en een aantal projecten starten met een nieuwe fase, zoals project Fort Benoorden, waarbij de werving begin 2022 is gestart. Een aantal projecten uit het uitvoeringsprogramma gaan van planvoorbereidingsfase naar realisatiefase, zoals ontvangstgebied Groene Weelde. Hieronder wordt per programma de verschillen beschreven.

Inzet RNH

In de programmabegroting was € 3.441.733 opgenomen als totale kosten voor de inzet van RNH. Volgens deze begrotingswijziging zijn de kosten voor inzet RNH € 4.271.313, een toename van € 829.580.

Het verschil laat zich als volgt verklaren:

- Genomen bestuursbesluiten na de vastgestelde Programmabegroting 2022 (op 1 juli 2021), zoals:
  1. Incidentele inzet voor het uitvoeringsprogramma (totaal €529.618) o.a.:
     - Fase 3 werving en selectie Fort Benoorden
     - Planrealisatiefase Boerderij Lagedijk 5
     - Planrealisatiefase ontvangstgebied Groene Weelde
     - Planrealisatiefase ontvangstgebied Zorgvrij
  2. Extra structurele, reguliere inzet RNH (€ 190.900) o.a.:
     - Uren programmamanagement voor coördinatie visie en uitvoeringsprogramma
     - verschil van indexatie van de RNH uurtarieven met 3% in plaats van het indexcijfer dat het recreatieschap hanteert van 0,8% (ca. € 70.000). Het recreatieschap hanteert de CPI-index van november 2020 en RNH hanteert een recenter ijkmoment (en zit daardoor dichterbij de werkelijkheid)
     - Verhoging onregelmatigheidstoeslag Toezicht
     - In lijn brengen van de workload van de P&C-cyclus met het aantal fte's
  3. Extra incidentele inzet op Vastgoedbeheer
- Het doorschuiven van projecten uit 2021, waarvan de projectplanning moest worden bijgesteld, zoals:
  - Ontvangstgebied Velsen SnowWord
  - De groene F200 (fietsverbinding Adam-kust)
  - Landschapsplan 380kv Randstad TenneT
- Door het verkleinen van het MT van RNH zijn de uurtarieven voor alle inzet RNH verlaagd. De voormalig manager wordt wel ingezet voor specifieke werkzaamheden in programma's 1 en 2. Hierdoor nemen de kosten in programma's 3 en 4 af met circa 2% en nemen de kosten in programma's 1 en 2 ongeveer evenveel toe.
- Verschuiving van de inzet van RNH medewerkers voor specifieke taakvelden, bijvoorbeeld dat de boswachters toezicht minder ingezet worden voor programma 3 en meer ingezet worden voor programma 2.

Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

Bij programma 1 stijgen de lasten met € 1.871.752 (nadeel) en de baten met € 1.036.324 (voordeel): per saldo een wijziging van € -835.428. Het totale geraamde resultaat voor programma 1 wordt € 904.446 negatief (was € 69.018 negatief).

De hogere lasten worden veroorzaakt door genomen bestuursbesluiten, zoals extra budget voor de planvoorbereidingsfase van het uitvoeringsprogramma (uvp), de planrealisatiefase ontvangstgebied Groene Weelde, fase werving en selectie Fort Benoorden, MTB route Boseilanden, geboortebos Park Zwanenburg.

Daarnaast zijn er doorgeschoven budgetten uit meerjarige projecten, zoals landschapsplan TenneT en de Groene F200. De hogere baten worden veroorzaakt door ontvangen subsidies/bijdragen derden zoals:

- de verleende subsidie door Ministerie LNV en SBB voor het geboortebos in Park Zwanenburg
- subsidie herstel Liniedijken met nog nader te bepalen ruimte
- de bijdrage van de gemeente Haarlemmermeer voor de vaste stroomaansluiting Mysteryland en locatieontwikkeling Plesmanhoek
- bijdrage gemeente Haarlem voor de zonneweide Schoteroog en
- het verplaatsen van pontje de Opstapper.
- Ook de doorgeschoven projecten de groene F200 en het landschapsplan 380kv TenneT zorgen voor hogere baten.

Programma 2 Beheer en onderhoud

Bij programma 2 stijgen de lasten met € 626.469 (nadeel) en stijgen de baten met € 518.192 (voordeel): toename van € 108.277. Het totale geraamde resultaat voor programma 2 wordt € -3.970.665 negatief (was € -3.862.388 negatief).

De belangrijkste wijzigingen van de hogere lasten zijn doorgeschoven werken zoals terreinverbeteringen Oosterbroek en Houtrak, project gebiedsidentiteit Spaarnwoude Park en fase 4 beschoeiingen Veerplas. Verder zijn de vervangingen van de bruggen (in deelgebied SGP) doorgeschoven naar 2022, vanwege hogere lasten bij asfalteringswerkzaamheden. De hogere baten worden veroorzaakt door subsidies, o.a. voor het verplaatsen van de vissteiger RWS en een bijdrage van evenementenorganisator Awakenings voor de terreinverbetering Houtrak.

Programma 3 Toezicht en veiligheid

Bij programma 3 stijgen de lasten met € 75.235 (nadeel) tot € 688.527. Hoewel er een daling is van 2% in verband met het verkleinen van het MT, ligt de oorzaak van de stijging in:

- Het verschil in indexatie RNH en het schap
  Het recreatieschap indexeert op basis van de CPI index conform de GR. Deze index lag lager (0,8%) dan de index van RNH (3,%).
- De herwaardering van de functie van teamleider Toezicht en een verhoging van de onregelmatigheidstoeslag voor de inzet van toezichthouders in het weekend en op zon- en feestdagen.

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

Bij programma 4 stijgen de lasten met € 189.095 (nadeel). Het totaal geraamde resultaat voor programma 4 wordt € 1.032.454 negatief.
Dit is het gevolg van een structurele uitbreiding van financieel controllers, die nodig zijn om de werklast in verhouding te brengen met het aantal fte's. Vervolgens is de inzet van programmamanagement de afgelopen jaren deels gefinancierd met incidentele middelen. Het gaat om de realisatie van de visie Spaarnwoude Park 2040 en het coördineren van het Uitvoeringsprogramma. Deze klussen kunnen gezien de

doorlooptijd en ontwikkelkoers als structureel beschouwd worden. Door de inzet van vaste formatie is ook minder externe (en duurdere) inhuur nodig. Daar tegenover staat dat er minder secretariële inzet nodig is vanwege het overdragen van taken aan het Bestuursbureau van de recreatieschappen dat per 1 januari 2022 de betreffende taken overneemt.

Programma 5 Algemene en inrichting

Bij Programma 5 inclusief de mutaties bij reserves is er een grotere onttrekking uit de reserves van € 1.105.208 (nadeel). Dit is het totaalresultaat van de saldi bij de hierboven genoemde programma's.



Bijlage 1 Begrotingswijziging deelgebied SPW

	Begroting 2022			Wijziging 2022			Begroting na wijziging 2022		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	40.201	-	-40.201	835.880	466.753	-369.127	876.081	466.753	-409.328
2. Beheer en onderhoud	5.726.564	3.099.120	-2.627.444	648.337	473.143	-175.194	6.374.901	3.572.263	-2.802.638
3. Veiligheid en toezicht	462.475	-	-462.475	53.983	-	-53.983	516.458	-	-516.458
4. Bestuur en ondersteuning	675.883	-	-675.883	115.905	-	-115.905	791.788	-	-791.788
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.340	3.775.163	3.773.823	-	71.987	71.987	1.340	3.847.150	3.845.810
Totaal voor bestemming	**6.906.463**	**6.874.283**	**-32.180**	**1.654.105**	**1.011.883**	**-642.222**	**8.560.568**	**7.886.166**	**-674.402**
Ad 5. Mutaties reserves	76.460	108.640	32.180	-61.505	580.717*	642.222	14.955	689.357	674.402
Totaal na bestemming	**6.982.923**	**6.982.923**	**-**	**1.592.600**	**1.592.600**	**-**	**8.575.523**	**8.575.523**	**-**

***Dit bedrag bestaat uit een onttrekking van ca € 165.000 uit de bestemmingsreserve beheer (o.a. gebiedsidentiteit, SnowWorld en extra inhuur vastgoed) en ca € 400.000 uit bestemmingsreserve investeringen (o.a. terreinverbetering Oosterbroek, beschoeiingen Veerplas, UVP, Fort Benoorden, extra inhuur vastgoed) en € 15.000 uit de bestemmingsreserve egalisatie .

Specificatie van de baten	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Subsidies en projectbijdragen	40.334	651.753	692.087
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	3.079.786	288.143	3.367.929
Participantenbijdragen	3.754.163	71.987	3.826.150
Totaal baten voor bestemming	**6.874.283**	**1.011.883**	**7.886.166**



Bijlage 2 Begrotingswijziging deelgebied SGP

	Begroting 2022			Wijziging 2022			Begroting na wijziging 2022		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	23.482	-	-23.482	1.032.566	563.430	-469.136	1.056.048	563.430	-492.618
2. Beheer en onderhoud	1.134.360	252.181	-882.179	-3.108	23.040	26.148	1.131.252	275.221	-856.031
3. Veiligheid en toezicht	108.649	-	-108.649	13.062	-	-13.062	121.711	-	-121.711
4. Bestuur en ondersteuning	102.837	-	-102.837	75.542	-	-75.542	178.379	-	-178.379
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	-	1.501.212	1.501.212	-	30.840	30.840	-	1.532.052	1.532.052
Totaal voor bestemming	**1.369.328**	**1.753.393**	**384.065**	**1.118.062**	**617.310**	**-500.752**	**2.487.390**	**2.370.703**	**-116.687**
Ad 5. Mutaties reserves	384.065	-	-384.065	-7.786	492.966	500.752	376.279	492.966	116.687
Totaal na bestemming	**1.753.393**	**1.753.393**	**-**	**1.110.276**	**1.110.276**	**-**	**2.863.669**	**2.863.669**	**-**

Specificatie van de baten	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Subsidies en projectbijdragen	-	628.930	628.930
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	252.181	-42.460	209.721
Participantenbijdragen	1.501.212	30.840	1.532.052
Totaal baten voor bestemming	1.753.393	617.310	2.370.703



Bijlage 3 Begrotingswijziging deelgebied SMG

	Begroting 2022			Wijziging 2022			Begroting na wijziging 2022		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	5.335	-	-5.335	3.306	6.141	2.835	8.641	6.141	-2.500
2. Beheer en onderhoud	579.771	227.006	-352.765	-18.760	22.009	40.769	561.011	249.015	-311.996
3. Veiligheid en toezicht	42.168	-	-42.168	8.190	-	-8.190	50.358	-	-50.358
4. Bestuur en ondersteuning	64.639	-	-64.639	-2.352	-	2.352	62.287	-	-62.287
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal voor bestemming	**691.913**	**227.006**	**-464.907**	**-9.616**	**28.150**	**37.766**	**682.297**	**255.156**	**-427.141**
Ad 5. Mutaties reserves	41.152	506.059	464.907	32.409	-5.357	-37.766	73.561	500.702	427.141
Totaal na bestemming	**733.065**	**733.065**	**-**	**22.793**	**22.793**	**-**	**755.858**	**755.858**	**-**

Specificatie van de baten	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Subsidies en projectbijdragen	-	6.141	6.141
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	227.006	22.009	249.015
Participantenbijdragen	-	-	-
Totaal baten voor bestemming	**227.006**	**28.150**	**255.156**



Gevolgen

Gevolgen voor de participanten

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

Participantenbijdragen geconsolideerd	Bijdrage in 2021*	Bijdrage in 2022
Participantenbijdragen	5.213.666	5.358.202

* Het verschil van € 144.536 is het verschil tussen de jaarrekening 2021 en de begrotingswijziging 2022.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord Holland	53,10%	2.722.287	2.797.710
Gemeente Amsterdam	22,10%	972.014	998.783
Gemeente Haarlem	12,80%	700.113	719.554
Gemeente Haarlemmermeer	4,40%	536.200	551.368
Gemeente Velsen	7,60%	283.052	290.787
Totaal	**100,00%**	**5.213.666**	**5.358.202**

Participantenbijdragen SPW	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Participantenbijdragen	3.724.368	3.826.150

Participant SPW	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord Holland	53,10%	1.977.639	2.031.685
Gemeente Amsterdam	22,10%	823.085	845.579
Gemeente Haarlem	12,80%	476.719	489.747
Gemeente Haarlemmermeer	4,40%	163.873	168.352
Gemeente Velsen	7,60%	283.052	290.787
Totaal	**100,00%**	**3.724.368**	**3.826.150**

Participantenbijdragen SGP	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Participantenbijdragen	1.489.298	1.532.052

Participant SGP	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord Holland	50,00%	744.648	766.025
Gemeente Amsterdam	10,00%	148.929	153.204
Gemeente Haarlem	15,00%	223.394	229.807
Gemeente Haarlemmermeer	25,00%	372.327	383.016
Totaal	**100,00%**	**1.489.298**	**1.532.052**

Gevolgen voor de reserves

Spaarnwoude kent vanuit de gemeenschappelijke regeling drie deelgebieden met elk eigen reserves en financieringsvorm: SPW, SGP en SMG. Deze programmabegroting is geconsolideerd, conform de eis van het Ministerie van Binnenlandse Zaken.

Per saldo wordt € 1.105.208 meer aan de reserve onttrokken. Deze onttrekking heeft betrekking op de projecten van de genomen bestuursbesluiten. Het bestuur heeft besloten met het uitvoeringsprogramma extra inspanningen te verrichten die grotendeels gefinancierd zijn uit de reserves. Voor de projecten van het uitvoeringsprogramma is een meerjarig financieringsplan opgesteld, waarbij de verwachting is dat de gemaakte investeringen in de toekomst deels worden terugverdiend.

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Toevoeging algemene reserve	89.910	-41.152	48.758
Onttrekking algemene reserve	-	-237.000	-237.000
Toevoeging bestemmingsreserve	411.767	4.270	416.037
Onttrekking bestemmingsreserve	-614.699	-831.326	-1.446.025
Totaal	**-113.022**	**-1.105.208**	**-1.218.230**

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting is in de oude opzet vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 7 juli 2022.

Voorzitter,
Mevrouw I. Zaal

Spaarnwoude Park

Programmabegroting **2023**

Recreatieschap Spaarnwoude







versie DB 14 april 2022

Inhoudsopgave

Samenvatting **3**

Programma's **14**

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting 19
Programma 2. Beheer en onderhoud 25
Programma 3. Toezicht en veiligheid 34
Programma 4. Bestuur en ondersteuning 36
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen 40

Paragrafen **42**

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 43
B. Kapitaalgoederen 49
C. Financiering 55
D. Bedrijfsvoering 56
E. Grondbeleid 59
F. Participanten 61

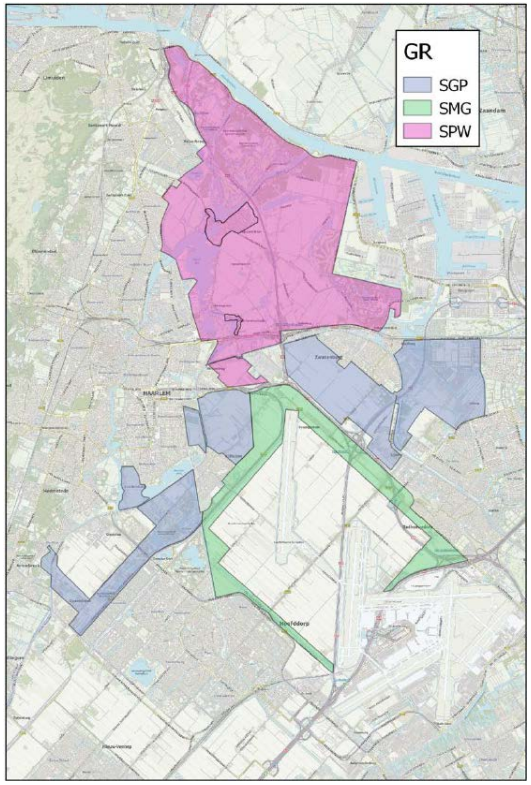
Overzicht van baten en lasten **64**



Circulair materiaalgebruik: wanneer wij bruggen renoveren, bewaren wij altijd de delen die nog bruikbaar zijn. Dat kwam voor deze brug in de Hekslootpolder goed van pas. Het brugdek is vernieuwd met materiaal van andere bruggen in Spaarnwoude Park.

Samenvatting

De gemeenten Haarlem, Haarlemmermeer, Velsen en Amsterdam participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling van recreatieschap Spaarnwoude. Zij financieren via de participantenbijdragen gemiddeld de helft van het jaarlijkse exploitatietekort, aangevuld met (erf)pacht en verhuur voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen. Het recreatieschap kent drie deelbegrotingen met elk eigen reserves en financieringsstroom.



De drie deelbegrotingen zijn:

- SPW, ook wel 'Spaarnwoude-oud'. Dit omvat het gebied ten noorden van de A200 met gebieden als de Houtrak, Westbroekplas en Veerplas

- SGP, Strategisch Groen Project. Dit zijn gebieden die in de jaren '90 toegevoegd zijn vanuit de RodS-gelden (Recreatie om de Stad). Betreft o.a. Tuinen van West, Groene Weelde, park Zwaanshoek en park Zwanenburg

- SMG, Stichting Mainport en Groen. Dit zijn de jongste gebieden, aangelegd ter compensatie van de vijfde baan Schiphol. Het gaat om o.a. Plesmanhoek en Buitenschot.

Deze programmabegroting kent een **geconsolideerde weergave.**



Kerngegevens:

- 6.097 hectare werkgebied, waarvan: 2.477 hectare beheergebied met 227 hectare water
- 5,9 miljoen bezoeken in 2021 (+ 11 % ten opzichte van 2019)

Ambities

Spaarnwoude is ingericht als recreatiegebied om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten:

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

Wat wil het recreatieschap bereiken?

Spaarnwoude levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven:

- Schone, hele, veilige en bruikbare recreatieve gebieden die tevens aantrekkelijk zijn door de ligging in de natuur


Veerplas Haarlem

- Voorzien in de groeiende behoefte aan openluchtrecreatie en natuur en daarmee versterken van het woon- en werkklimaat in de groeiende omliggende steden
- Een evenwichtige balans openluchtrecreatie en commerciële vormen van recreatie
- Het ontwikkelen van een duurzaam stad - land netwerk met:
  - goed bereikbare, herkenbaar en vindbare ontvangstgebieden aan de stedelijke randen én in het gebied waar voorzien wordt in alle behoeften van de recreant
  - rustieker gebieden waar het landschap, de natuur en de cultuurhistorie prevaleren
  - die onderling (vooral voor langzaam verkeer) verbonden zijn
- Ontwikkelen en aanhelen van natuurgebieden, vergroten van de biodiversiteit en de belevingswaarde ervan voor de recreant
- Ontwikkelen en behoud van waardevolle en aantrekkelijke agrarische landschappen en erfgoed
- Inzet op sociaal-maatschappelijke meerwaarden
- Spaarnwoude profileren en positioneren aan de hand van bovengenoemde doelstellingen



Wat gaat het recreatieschap daarvoor doen?

Ontwikkeling en inrichting

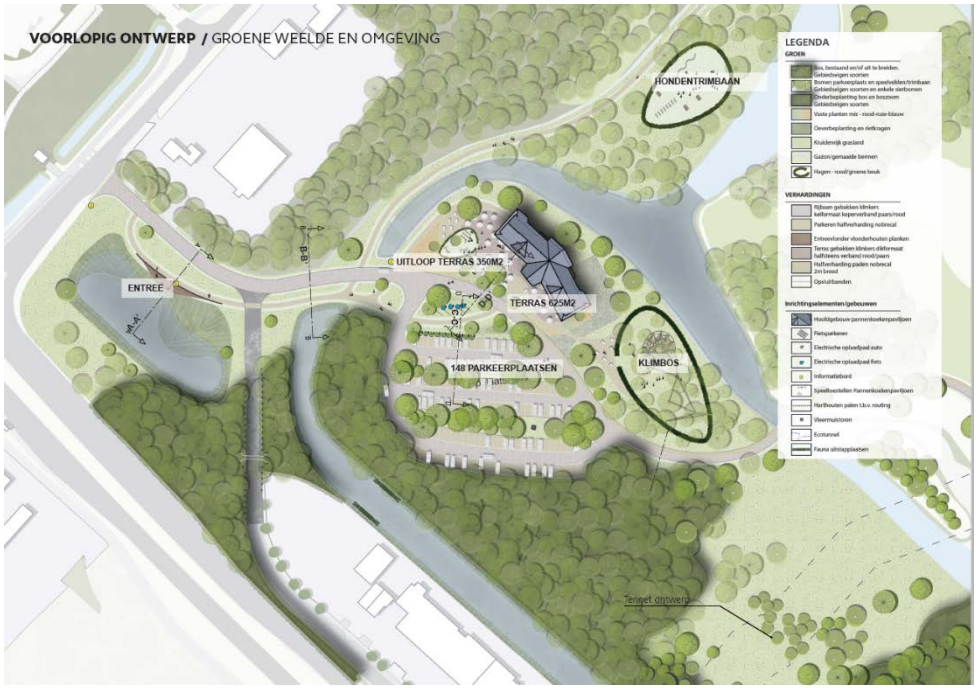
- het verder ontwikkelen van Spaarnwoude op basis van de vastgestelde visie **Spaarnwoude Park 2040**; met de 14 projecten van het uitvoeringsprogramma 2020 – 2025 (zie het overzicht op p. 6), met als belangrijkste punten:
  - focus op het versterken van natuur, landschap en cultuurhistorie

- focus op de ontwikkeling van aantrekkelijke ontvangst- en verblijfgebieden ten behoeve van een goede spreiding van de recreatieve druk
- uitgeven in ondererfpacht van sleets geraakte gebouwen
- fietsbereikbaarheid in Spaarnwoude en vanuit de steden

en waarvan eind 2021 is besloten bij vijf projecten al over te gaan tot planrealisatie:

- ❖ werving van een kandidaat voor herontwikkeling fort benoorden Spaarndam
- ❖ revitaliseren van ontvangstgebied Groene Weelde met een nieuwe natuurinclusieve entree, een natuurspeeltuin en hondentrimparcours met in totaal € 2,4 miljoen aan investeringen
- ❖ opknappen buitenruimte ontvangstgebied Zorgvrij voor in totaal € 500.000 aan investeringen
- ❖ werving van een kandidaat voor herontwikkeling boerderij Lage Dijk
- ❖ doorontwikkeling Plesmanhoek voor € 400.000 binnen de visieschets met agrarisch-educatief gebruik

- Afspraken maken over een **sluitende financiering** van de uitvoeringsfase van 14 projecten Spaarnwoude Park
- Gefaseerde uitrol **naamswijziging en nieuw logo** Spaarnwoude Park in middelen en communicatie vanuit de merkgids Spaarnwoude Park met de slogan 'Spaarnwoude Park geeft je energie' en de belofte 'buiten kom je tot leven'
- Realisatie van een **geboortebos in Park Zwanenburg** in de periode 2022 t/m 2025, waarvan de 1e plantdag in februari 2022 heeft plaatsgevonden
- **Realisatie zonneweide Schoteroog**: in 2021 is gestart met de planvoorbereidingsfase voor een zonneweide van 3,5 ha. op Schoteroog. Deze locatie is vanuit de Regionale Energie Strategie (RES) aangewezen als projectgebied. Doel is in 2022 de erfpachtovereenkomst te realiseren en de bouw van het park in 2023.
- planvoorbereiding en uitvoering geven aan enkele projecten van het meerjaren provinciaal programma **Herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam** 2021 – 2025, op basis van substantiële cofinanciering van de provincie
- implementeren **natuurinclusieve recreatie** en uitvoering geven aan in 2021 opgesteld **Plan van Aanpak biodiversiteit**, door o.a. vergroten profilering op natuur en biodiversiteit en publiekscommunicatie over soortenrijkdom
- **inrichtingsprojecten openbaar groen en openluchtrecreatie**, zoals uitbreiden en verbeteren routenetwerken voor verschillende recreanten (fietsers, wandelaars, **mountainbikeroute Boseilanden** etc.)
- **Watercompensatie en natuurontwikkeling Veerplas Oeverlanden aan de Liede**



Spaarnwoude Park

Projecten Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park





























Beheer en onderhoud

- **uitvoering integraal beheer en exploitatie** (gebouwen, wegen, paden, gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, kunstwerken en weg- en terreinmeubilair) volgens de gemiddelde CROW-beeldkwaliteit B, met als doel instandhouding van recreatiegebieden en -voorzieningen die aantrekkelijk, schoon en veilig zijn
- herhaalmeting gerealiseerde **beeldkwaliteit** ter toetsing of het afgesproken beeldkwaliteitsniveau behaald wordt
- uitvoeren van de cyclische **kwaliteitinspecties** naar de verhardingen, kunstwerken en speeltoestellen in de gebieden
- **uitgifte** van tijdelijke gebruiksovereenkomsten, ontheffingen en vergunningen.
- het wegwerken van het **achterstallig onderhoud** in het oudere deelgebied SPW was één van de belangrijkste punten uit het Uitvoeringsprogramma. Dankzij diverse kapitaalimpulsen uit de reserves en slim 'werk-met-werk' maken, is het achterstallig onderhoud teruggelopen van 10,7 miljoen (in 2017) naar 4,4 miljoen (eind 2021). Het achterstallig onderhoud is daarmee teruggelopen tot acceptabele omvang, en zal verder in de **reguliere cyclus** van GO/VV worden opgenomen en waar mogelijk met subsidies verder worden versneld (bv. aanpak revitalisering bossen vanuit Bossenstrategie)
- **continuering en uitbreiding 24 projecten ecologisch beheer** vanuit het nieuwe ecologisch beheerplan (nog bestuurlijk vast te stellen in 2022 incl. begroting), waaronder **gefaseerd uitrollen** van drie hoofdmaatregelen:
  - ❖ maaien/afvoeren in plaats van klepelen van bermen
  - ❖ revitaliseren van bossen (met een bijdrage vanuit de provinciale subsidie Bossenstrategie van € 500.000)
  - ❖ opbouwen van struwelen en natuurvriendelijke beschoeiingen
- vanuit het **integraal plan bewegwijzering en wayfinding** Spaarnwoude Park (op te stellen in 2022) vervangen van fietsbewegwijzering en welkomstborden



Park de Kuil in de Tuinen van West, Amsterdam (in beheer bij recreatieschap)

- **verhogen van inkomsten** met incidentele inzet 2022 én 2023 van een extra medewerker bij afdeling Vastgoed
- **inhuur van werknemers vanuit sociale werkvoorziening** Spaarne werkt (voorheen: Paswerk) en IJmond werkt (cf. besluit AB 2020/32)
- **beantwoorden van vragen en klachten** van recreanten, ondernemers en derden, o.a. via het online meldformulier openbare ruimte
- begeleiden en programmering **evenementen** met twee speerpunten:
  - ❖ opstellen toewijzingswerkwijze
  - ❖ opstellen transparant prijswerkwijze
- **routenetwerken onderhouden** (wandel, fiets en sloep)
- **gebiedspromotie:** informeren van doelgroepen bestuur, ondernemers en gebruikers over ontwikkelingen en activiteiten
- **uitvoeren zomercampagne verminderen zwerfafval**
- evaluatie van **kwartaalrapportage Spaarnwoude in de media voor het bestuur**: hoe verder, jaaroverzicht en wat doen we er mee, gaan we door?

Veiligheid en toezicht

- gebiedsgericht toezicht door **gastheerrol**
- meer zichtbaarheid op **social media** met een brede scope op het werkveld (zwerfvuil, dumpingen, biodiversiteit)
- toezien op **naleving wet- en regelgeving**, met vijf aandachtsgebieden (ruiters/MTB buiten paden, zedendelicten, illegale dumping, hondenoverlast en voorkomen dierenleed sportvisserij)
- in het **dalseizoen** (winter) inzet op beheer en onderhoudsprojecten in het gebied
- **tijd- en plaatsspecifieke acties**, zoals handhaving loslopende honden in broedseizoen weidevogels, surceance stranden hoogseizoen
- terreinregie en toezicht bij **evenementen**
- bevorderen **samenwerking** partners (o.a. politie, gemeentelijke handhaving)
- uitvoering geven aan het **Toezichtplan** 2022 – 2026 (op te stellen in 2022), waardoor prioriteiten, werkwijzen ed. worden geactualiseerd


Toezichthouder Astrid

Bestuur en ondersteuning

- Aansturen **uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park** 2020 t/m 2024, met tussentijdse evaluatie of bijsturing waar nodig middels voortgangsrapportage
- bestuursadvisering en programmasturing algemeen: voorbereiding en uitvoering besluiten in opdracht van het **Bestuursbureau** als opdrachtgever voor de recreatieschappen (start 1 januari 2022)
- afspraken vastleggen met Staatsbosbeheer over **verlenging erfpachtcontracten** voor het economisch eigendom van het recreatieschap
- realiseren **druktemonitor:** meten van aantal bezoekers met GPS i.s.m. met alle schappen (met ingang van 2022)
- **financiële administratie**
- het **verkennen van een eenvoudigere begrotingsstructuur**, met een daadwerkelijke samenvoeging van de deelbegrotingen SPW, SGP en SMG tot één, binnen de nieuwe gemeentelijke coalitieperiode 2022 – 2026, met

nieuwe afspraken over verhouding/hoogte participantenbijdragen en gebruik reserves



Park Zwanenburg

- Het op peil brengen en houden van het **weerstandsvermogen** van één van de deelbegrotingen (SPW), die ten gevolge van de coronacrisis flink geslonken is
- **bestuurssecretariaat**: ondersteuning bij besluitvormingsproces, zorgdragen adequate informatievoorziening en bewaken wettelijke termijnen
- Doorontwikkeling **inkoop- en aanbestedingsbeleid** (o.a. actualisatie aanbestedingsrichtlijnen, inkoop- en aanbestedingsbeleid, toolkit inkoop)
- **Informatieveiligheid** (oa. privacybeleid, bewustwording binnen de uitvoeringsorganisatie, jaarplan privacy)

En samen met andere Noord-Hollandse recreatieschappen wordt ingezet op:

- Aanscherpen planning & controlcyclus.
- Vernieuwen risicoanalyse.
- Begroting conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV).

Bij de programma's zijn de prestaties per taakveld verder uitgewerkt.



Overzicht te verwachten nieuwe ontwikkelingen

Er is een onderscheid tussen reguliere inspanningen en nieuwe inspanningen. De kadernota 2023 gaf op basis van het reguliere beleid geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen, behoudens indexatie.

Nieuwe substantiële inspanningen, waarover het recreatieschap beslist in 2022:

- Een sluitende financiering van de uitvoeringsfase 14 projecten Spaarnwoude Park w.o. het ecologisch beheerplan met de begroting van de nieuwe beheermaatregelen*
- Procesplan om te komen tot een verkenning van het samenvoegen van de drie deelbegrotingen tot één, met nieuwe afspraken over verhouding/hoogte participantenbijdragen en gebruik reserves
- Programma herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam
- Verleggen evenementenafslag A22 naar een veiligere locatie
- Onderzoek uitbreiding vaste stroom voorziening evenemententerreinen

De besluitvorming en gekozen dekking, wordt in de begrotingswijziging 2023 of kadernota 2024 in zijn totaliteit aan het bestuur en participanten voorgelegd.

* In de programmabegroting 2023 is een deel van de kosten verwerkt, te weten de inzet RNH voor dat jaar voor de 14 projecten, de investeringen in ontvangstgebied Groene Weelde en buitenruimte Zorgvrij. Waarover nog besloten moet worden, is de dekking van inzet RNH vanaf 2024 én de investeringen die nodig zijn voor de andere projecten. Denk aan: ontvangstgebied Snowworld, Houtrak, Veerplas, wijzigingen in de openbare ruimte rond fort Benoorden Spaarndam en de overstap naar ecologisch beheer.



Wat gaat het kosten?

De lasten van Spaarnwoude zijn als volgt opgebouwd.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	247.897	-	-247.897
2. Beheer en onderhoud	7.995.807	4.165.771	-3.830.036
3. Veiligheid en toezicht	724.123	-	-724.123
4. Bestuur en ondersteuning	1.085.834	-	-1.085.834
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.409	5.653.221	5.651.812
Totaal voor bestemming	**10.055.070**	**9.818.992**	**-236.078**
Ad 5. Mutaties reserves	2.533.235	2.769.313	-236.078
Totaal na bestemming	**12.588.305**	**12.588.305**	**-**

Financieel resultaat

De totale lasten liggen circa € 1.675.185 lager dan de begrotingswijziging 2022, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Enerzijds stijgen de lasten door een structurele verhoging van de personele inzet (uitbreiding formatie controllers, herwaardering van een aantal functies en management van het uitvoeringsprogramma). Verder zijn er beduidend minder incidentele projecten van substantiële omvang (zoals landschapsinpassing TenneT hoogspanningsmasten).

	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	10.055.070	11.730.255	9.935.107
Baten	9.818.992	10.512.025	8.841.677
Saldo	**-236.078**	**-1.218.230**	**-1.093.430**





Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2023	Stand per 31-12-2023	Verschil
Algemene reserve SPW	54.854	55.354	500
Bestemmingreserve beheer SPW	420.900	431.279	10.379
Bestemmingsreserve investeringen SPW	521.339	427.434	-93.905
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	9.905	0	-9.905
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.999.277	1.929.217	-70.060
Algemene reserve SGP	3.121.930	1.295.483	-1.826.447
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.270.038	2.562.596	292.558
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	-	1.905.050	1.905.050
Bestemmingsreserve SMG	4.386.409	3.995.043	-391.366
Best. reserve SMG beh. monument MH17	678.008	625.126	-52.882
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	-
Totaal reserves	**13.877.242**	**13.641.164**	**-236.078**
Voorziening groot onderhoud SPW	22.408	19.788	-2.620
Voorziening groot onderhoud SGP	41.086	412.247	371.161
Voorziening groot onderhoud SMG	418.686	482.603	63.917
Totaal reserves en voorzieningen	**14.359.422**	**14.555.802**	**196.380**

Risicobeheersing

De wereldwijde pandemie met covid-19 gaat mogelijk ook nog steeds van invloed zijn op het begrotingsjaar 2023 van recreatieschap Spaarnwoude. De mate waarin Nederland blijvend terugkeert naar 'normaal' hangt af van de vraag of en wanneer corona een endemische ziekte wordt. Op het moment van schrijven is hier nu wel sprake van. Vooralsnog wordt 2023 behandeld als een normaal begrotingsjaar. Zie ook kopje actuele ontwikkelingen in het hoofdstuk 'Programma's'.

De belangrijkste risico's voor Spaarnwoude zijn:

- Terugbetalen subsidies door niet voldoen aan subsidievoorwaarden
- Inkoop en aanbestedingsrisico
- Vervuilde grond/ bodemsanering
- Verandering regelgeving (zwemwaterkwaliteit)
- Calamiteiten zwemwater
- Verminderde inkomsten. Hiervoor zijn evenementen het belangrijkste ingrediënt, gevolgd door faillissement/wanbetaling overige contractanten. Door de coronapandemie zijn (grootschalige) evenementen de afgelopen twee jaar niet doorgegaan. Die onzekerheid is door te trekken naar 2022 en 2023, zeker voor grootschalige evenementen. Andere risico's waardoor evenementen niet door kunnen gaan zijn bv. faillissement organisator en niet-verleende evenementenvergunning.
- Opruimen dumpingen synthetisch drugsafval

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 1.106.000. De omvang van de huidige reserves ligt van onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen. Recreatieschap Spaarnwoude beschikt over een weerstandscapaciteit beschikt van € 1.150.000, - om de risico's te dekken.
Gezien de verschillende deelgebieden (SPW, SGP en SMG) ieder op een aparte wijze wordt gefinancierd valt het gewenste weerstandsvermogen als volgt te verdelen.

Deelgebied	Verdeling	Benodigd weerstandsvermogen	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
SPW	75%	€ 829.500	€ 650.000
SGP	17,5%	€193.550	€ 300.000
SMG	7,5%	€ 82.950	€ 200.000
Totaal	**100%**	**€ 1.106.000**	**€ 1.150.000**

Alleen bij deelgebied SPW leidt de confrontatie van vermogen en capaciteit tot een tekort van € 179.500 is aan weerstandscapaciteit. Voorgesteld wordt om het tekort aan weerstandscapaciteit op dit moment te accepteren en nu nog niet het tekort aan te vullen. De argumentatie daarvoor is dat de gekwantificeerde risico's zich niet gelijktijdig zullen manifesteren en de ontwikkeling van de weerstandscapaciteit en -weerstandsvermogen voortdurend worden gemonitord.

Personeel RNH vormt in huidige vorm geen financieel risico

Tot slot: de mensen die werken voor Recreatieschap Spaarnwoude zijn in dienst van Recreatie Noord-Holland NV. Risico's t.a.v. langdurige ziekte en arbeidsongeschiktheid zijn volledig voor rekening van Recreatie Noord-Holland.



Het festivalterrein Mysteryland in Haarlemmermeer

Onderzoek verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

Provincie Noord-Holland heeft de intentie de aandelen te vervreemden. De gevolgen zoals continuïteit en kwaliteit van de activiteiten zijn sterk afhankelijk van een breed spectrum aan scenario's. Aandachtspunten en risico's die de uitvoeringsorganisatie ziet, zijn per brief van 8 februari 2022, aan de schapsbestuurders bekend gemaakt. De invulling van dit onderwerp in de risicoparagraaf (zie verderop bij weerstandsvermogen) is door de uitvoeringsorganisatie overgelaten aan de recreatieschappen zelf.



Werkbezoek gemeenteraden en PS aan veenweidegebied Dijkland

Programma's

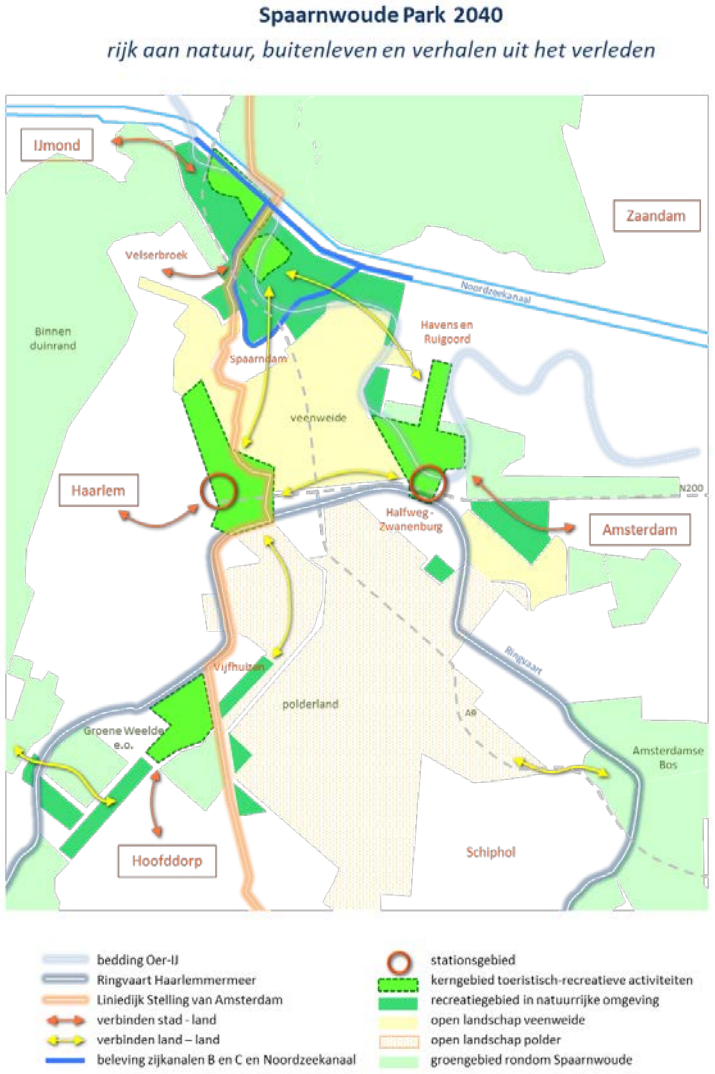
Visie

In 2018 heeft het algemeen bestuur opdracht gegeven tot opstellen van een visie voor Spaarnwoude. Doel was het realiseren van een toekomstbestendig recreatieschap. Er wordt toegewerkt naar een meerjarig begrotingsevenwicht, om toekomstige tekorten tijdig te dekken, met een nieuwe balans tussen opbrengsten uit het gebied en participantenbijdragen. In 2020 is de visie Spaarnwoude Park *rijk aan natuur, buitenleven en verhalen* uit het verleden vastgesteld.

Een natuurrijk park tussen de grote steden. Zo groot als 7000 voetbalvelden. Goed bereikbaar, veelzijdig, met regionale bekendheid. Waar elk type recreant zijn hart ophaalt en zich weg waant uit de stad. Dat is Spaarnwoude Park 2040, het toekomstplan dat recreatieschap Spaarnwoude samen maakte met de provincie, gemeenten, ondernemers, organisaties en bewoners. Het aantal inwoners in de steden rond Spaarnwoude groeit stevig, wat onder meer leidt tot toenemend recreatief gebruik. De ambitie is om de extra bezoekers aan Spaarnwoude goed op te vangen. Vanaf 2020 verandert dit gebied in een boeiend en duurzaam recreatiegebied voor alle inwoners van de omliggende steden en dorpen. Het imago verandert mee: 'Een rijk van natuur, buitenleven en verhalen uit het verleden'.

Het doel is meer variatie in landschap en natuur, de historie te gebruiken als drager voor ontwikkelingen, ruimte te bieden aan initiatieven en de bereikbaarheid en verbindingen stad – land te verbeteren.

De visie is hier te vinden: https://www.spaarnwoude.nl/spaarnwoude-park/over-spaarnwoude-park



Strategische doelen 2023 – 2026

- Uitvoering geven aan de in 2020 vastgestelde Visie Spaarnwoude Park 2040 via het uitvoeringsprogramma
- Jaarlijkse evaluatie van baten en lasten voor de realisatiefase van de projecten Spaarnwoude Park 2040 en vanuit daar bestuurlijke keuzes te maken.
- Een eenvoudigere begrotingsstructuur

Actuele ontwikkelingen

Actuele externe ontwikkelingen

- Stijging van materiaalprijzen zoals hout, papier, energie als gevolg van de opkrabbelende wereldeconomie na de coronacrisis en personeelstekorten in diverse sectoren, waardoor realisatie van bouw- en infrastructurele projecten vertraging kan oplopen of op hogere kosten moet rekenen.
- Implementatie nieuwe omgevingswet (2022) met een groter belang van omgevingsparticipatie
- 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. De begrenzing hiervan is niet overal in overeenstemming met het huidige en gewenste gebruik. Hierover vindt afstemming plaats en heeft het recreatieschap in december 2020 een verzoek gestuurd naar PS voor o.a. ontgrenzing van een aantal ontwikkellocaties uit Spaarnwoude Park (zie ook paragraaf risico's en weerstandsvermogen).
- Wijziging GR noodzakelijk vanwege hernieuwde wetgeving en grotere rol omgevingsparticipatie
- NOVI Noordzeekanaalgebied: in en rond het Noordzeekanaalgebied (NZKG) groeit de vraag naar ruimte vanuit verschillende opgaven (circulaire economie, wonen, werken, groen, recreatie en energietransitie). De ministeries van EZK en IenW zijn verantwoordelijk en betrokken zijn de andere departementen, Bestuursplatform NZKG. De meerwaarde van de status van voorlopig NOVI-gebied is dat er diverse opgaven lopen die een ruimtelijke invloed hebben op het gebied. Het NZKG is één van de gebieden waar de grootste ruimtedruk is. Daarbij moet het NZKG een circulaire transitie en een energietransitie doormaken. Dit zal betekenis hebben voor het ruimtebeslag van energie en op- en overslag, industriële en havenactiviteiten. Ook zal het consequenties hebben voor de grotere regio. Bovendien kan de ontwikkeling van het NZKG baat hebben bij keuzes die op hogere schaalniveaus worden gemaakt.
- Wet open overheid (Woo). De Woo heeft als doel een transparante en actief openbaar makende overheid. De wet zal de Wet openbaarheid van bestuur vervangen en treedt naar verwachting op 1 mei 2022 in werking. Er komt onder andere een plicht tot het actief openbaar maken van gegevens. Hieruit blijkt dat zowel RNH en het Bestuursbureau namens de schappen verschillende zaken moeten gaan publiceren. De Woo bevat overgangstermijnen voor de verschillende categorieën. Ook onder de Woo kan iedereen nog steeds een verzoek om publieke informatie doen aan een bestuursorgaan.
- Nieuwe provinciale visie toerisme/recreatie. De groeiende behoefte in deze sector biedt kansen en brengt uitdagingen met zich mee. Om deze kansen te benutten en oplossingen te bieden voor de uitdagingen ontwikkelt de provincie beleid waarin de samenhang van recreatie en toerisme wordt bekeken en ondersteuning wordt geboden aan de sector. Het is de ambitie om heel Noord-Holland te laten profiteren van recreatie en toerisme in 2030.
- Regionale Energie Strategie met overgang zoekgebieden voor wind- en zonne-energie naar projectgebieden, waarbij in Spaarnwoude m.n. langs het Noordzeekanaal en in de zone Schoteroog/Veerplas kansen liggen
- De groei van de bevolking in de metropoolregio Amsterdam (MRA). Die betekent een substantiële toename in recreatiebehoefte voor de regio.

Daarnaast staan de natuurwaarden onder druk door onder meer de stikstofdepositie en afname van de biodiversiteit.

- Toenemende aandacht voor lokale voedselproductie: stadslandbouw, zelfbeheer, voedselbossen en korte ketens
- 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.
- Intentie tot verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH NV door Provincie Noord-Holland. Het recreatieschap heeft een raamovereenkomst met RNH voor uitvoering van de programma's en diensten voor de schappen.

Actuele ontwikkelingen binnen recreatieschap

- Het verder (door)ontwikkelen van Spaarnwoude op basis van de vastgestelde visie Spaarnwoude Park 2040; aan de hand van het uitvoeringsprogramma, met als belangrijkste punten inzet op 14 projecten:
  - Focus op het versterken van natuur, landschap en cultuurhistorie
  - Focus op de ontwikkeling van aantrekkelijke ontvangst- en verblijfgebieden ten behoeve van een goede spreiding van de recreatieve druk
  - Uitgeven in ondererfpacht van sleets geraakte gebouwen
  - Fietsbereikbaarheid (in Spaarnwoude en vanuit de steden)
- Het verkennen van een eenvoudigere begrotingsstructuur, met een samenvoeging van de financiering en reserves van de deelbegrotingen SPW, SGP en SMG tot één, binnen de nieuwe gemeentelijke coalitieperiode 2022 - 2026
- Succesvolle aanpak achterstallig onderhoud. Het wegwerken van het achterstallig onderhoud in het oudere deelgebied SPW was één van de belangrijkste punten uit het Uitvoeringsprogramma. Dankzij diverse kapitaalimpulsen uit de reserves en slim 'werk-met-werk' maken, is het achterstallig onderhoud teruggelopen van 10,7 miljoen (in 2017) naar 4,4 miljoen (nu). Het achterstallig onderhoud is daarmee teruggelopen tot acceptabele omvang, en zal verder in de reguliere cyclus van GO/VV worden opgenomen en waar mogelijk met subsidies verder worden versneld (bv. aanpak revitalisering bossen vanuit Bossenstrategie)
- De korte termijn effecten van coronamaatregelen voor de programmabegroting. Negatieve financiële effecten zijn te verwachten, indien (grootschalige) evenementen in 2023 nog steeds geen doorgang kunnen vinden, of met een verminderde capaciteit.



Landje van Gruijters, een vogelparadijs, waar de stichting Landje van Gruijters voor duurzame instandhouding en educatie zorgt

Operationele doelen 2023

Naast de reguliere bedrijfsvoering wil het recreatieschap de volgende doelen realiseren:

1. Verhogen van inkomsten met incidentele inzet 2022 én 2023 van een extra medewerker bij afdeling Vastgoed
2. Voortzetting koers waarbij geïnvesteerd wordt in projecten, die op de lange termijn leiden tot het verhogen van de inkomsten en het rendement. Zodat het park als geheel aantrekkelijker gemaakt kan worden om de regionale drukte op te vangen én geïnvesteerd kan worden in de balans met natuur, landschap en verhalen uit het verleden.
3. Actieve uitvoering toepassing spelregels Spaarnwoude Park voor nieuwe initiatieven die iets willen ontplooien in het gebied. Denk aan duurzaamheid, natuur-inclusiviteit en klimaatadaptatie
4. Er ligt een vastgestelde visie Spaarnwoude Park 2040 met uitvoeringsprogramma, waarbij sinds medio 2020 aan de planvoorbereidingsfase van 16 projecten gewerkt wordt. Vanaf 2022 zijn dit er nog 14 en start van enkele projecten al de fase van planrealisatie. Achterstallig onderhoud is geen project meer, omdat er voldoende slagen gemaakt zijn. Gebiedsconcept Wheeler Ice Planet is gestopt vanwege ontbreken van een haalbare business case.
5. Implementeren natuurinclusieve recreatie
6. Uitvoering geven aan in 2021 opgesteld Plan van Aanpak biodiversiteit (generieke aanpak voor alle recreatieschappen), door o.a. vergroten profilering op natuur en biodiversiteit en publiekscommunicatie over soortenrijkdom
7. Gefaseerde uitrol naamswijziging en nieuw logo Spaarnwoude Park in midddelen
8. Heldere structuur met uitvoeringsorganisatie RNH met het Bestuursbureau als opdrachtgever voor de recreatieschappen (start 1 januari 2022)
9. Afspraken met Staatsbosbeheer over verlenging erfpachtcontracten voor het economisch eigendom van het recreatieschap
10. Realiseren druktemonitor: meten van aantal bezoekers met GPS i.s.m. met alle schappen (met ingang van 2022)

Programma's

Spaarnwoude wil haar doelen realiseren aan de hand van vijf programma's. Per programma wordt gewerkt aan diverse taakvelden. Per taakveld zijn operationele doelen voor 2023 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	247.897	-	-247.897
2. Beheer en onderhoud	7.995.807	4.165.771	-3.830.036
3. Veiligheid en toezicht	724.123	-	-724.123
4. Bestuur en ondersteuning	1.085.834	-	-1.085.834
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.409	5.653.221	5.651.812
Totaal voor bestemming	**10.055.070**	**9.818.992**	**-236.078**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	2.533.235	2.769.313	-236.078
Totaal na bestemming	**12.588.305**	**12.588.305**	**-**

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	41.805
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	4.141.966
Participantenbijdragen	5.635.221
Totaal baten voor bestemming	**9.818.992**

Reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten is gunstiger dan voorgaande jaren, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit is onder andere het gevolg van hogere baten uit erfpacht/huur/evenementen (+16% t.o.v. de programmabegroting 2022 en +4% t.o.v. de begrotingswijziging 2022).

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	9.600.258	9.216.342	8.643.284
Baten	9.805.693	9.211.972	8.418.373
Saldo	**205.435**	**-4.370**	**-224.911**

Incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten is ook gunstiger dan voorgaande jaren, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Het saldo is lager dan 2022, omdat het bestuur over nieuwe incidentele werkzaamheden nog moet beslissen.

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	454.812	2.513.913	1.291.823
Baten	13.299	1.300.053	423.304
Saldo	**-441.513**	**-1.213.860**	**-868.519**



Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Visie

Met het programma ontwikkeling en inrichting zet het recreatieschap zich in voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. Voor 2023 gaat het vooral om:

- **uitvoeren van 14 projecten en processen uit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2025** (eind 2022 volgt een evaluatie van de voortgang en nieuwe go/no go besluiten voor daadwerkelijke realisatie van de projecten, waarbij de financiële gevolgen en dekking in beeld komen)
- uitvoeren van **vastgoed-, locatie- en gebiedsontwikkelingen**
- uitvoeren geven aan in 2021 opgesteld **Plan van Aanpak biodiversiteit**, door o.a. vergroten profilering op natuur en biodiversiteit en publiekscommunicatie over soortenrijkdom
- **inrichtingsprojecten openbaar groen en openluchtrecreatie**, zoals uitbreiden en verbeteren routenetwerken voor verschillende recreanten (fietsers, wandelaars, mountainbikers etc.)

Financiële opgave is een sluitende meerjarenraming voor Spaarnwoude Park

Het meerjarenfinancieringsplan van het Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park geeft meerjarig indicatief overzicht van de te verwachten plan-, uitvoerings- en beheerkosten en – indien van toepassing – van de te verwachten extra inkomsten uit huur en erfpacht. Nu de planvoorbereidingsfase voor een belangrijk deel afgerond is, is het meerjarenfinancieringsplan geactualiseerd. Eind 2020 was er in het uitvoeringsprogramma sprake van € 12,8 mln. aan lasten en € 8,5 mln. aan baten over de totale periode 2020 – 2040. De geactualiseerde berekening laat over dezelfde periode zien dat er sprake is van € 11,9 mln. aan lasten en € 7,7 mln. aan baten.

Realisatie brengt een kosten- en batenontwikkeling met zich mee. Met een dynamisch meerjarenfinancieringsplan stuurt het recreatieschap op deze ontwikkeling. Het algemeen bestuur heeft besloten de mogelijke keuze voor verhoging van de participantenbijdrage met ingang van 2024, aan de nieuwe samenstelling van het algemeen bestuur en de gemeenteraden te laten. Het gevolg van deze keuze is dat de 'go' voor planrealisatie van ontvangstgebied Veerplas nog niet genomen is. De andere projecten kunnen voorlopig voort met een volgende stap in de planvoorbereiding of de werving of realisatie (Groene Weelde), zonder dat hiervoor de participantenbijdrage verhoogd dient te worden.

De financiële strategie, waarmee het algemeen bestuur eind 2021 heeft ingestemd, heeft een aantal algemene principes:

- dekking van de plankosten RNH uit de reserves SPW nieuwe investeringen en algemene reserve SGP
- afschrijvingslasten investeringen in deelgebied SGP bekostigen uit de te vormen bestemmingsreserve egalisatie SGP. Deze reserve wordt gevormd door de afschrijvingslasten investeringsbesluit ontvangstgebied De Groene Weelde van € 1.905.050 over te hevelen vanuit de algemene reserve SGP. Door aanwending van de SGP reserve voor deze investeringen ontstaat meer evenwicht tussen de standen van de reserves van de verschillende deelgebieden binnen Spaarnwoude.
- deel van de investeringen vanuit budget Groot Onderhoud
- deel van de investeringen uit subsidies, gebiedsfonds en bijdrage derden
- investeringen meer te spreiden in de tijd
- geen aparte aanpak meer nodig voor achterstallig onderhoud, vanwege succesvolle gerealiseerde kwaliteitsimpuls in Spaarnwoude-oud

en als procesmatige uitgangspunten:

- daadwerkelijke investeringen pas opgenomen worden in de begroting na een bestuursbesluit hierover
- dat het meerjarenfinancieringsplan een momentopname is

- dat in de beginjaren 2022 – 2030 na toepassing van bovenstaande, nog steeds sprake is van een dekkingstekort in het uitvoeringsprogramma (met een gemiddeld tekort over 2022 - 2030 van jaarlijks - € 142.411)
- als sluitstuk – teneinde een sluitende meerjarenfinanciering te realiseren - de mogelijke keuze voor verhoging van de participantenbijdrage met ingang van 2024, aan de nieuwe samenstelling van het algemeen bestuur en de gemeenteraden te laten (na de gemeenteraadsverkiezingen maart 2022).
- dat met een jaarlijkse herijking door het nieuwe bestuur een keuze gemaakt kan worden hoe hier mee om te gaan, mits er dan nog steeds sprake is van een tekort, door incidenteel andere dekkingsmiddelen in te zetten, waarbij gedacht wordt aan het tijdelijk 'snijden' in de uitvoering van fysieke programma's



Uitsnede voorlopig ontwerp ontvangstgebied Zorgvrij

Spaarnwoude, extra subsidiemogelijkheden/ bijdragen derden verkrijgen, projecten verder temporiseren en/of versoberen, werk met werk maken etc.

Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

- Aanleg en (her-)ontwikkeling van wegen, paden, steigers, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair
- Uitvoering geven aan meerjaren provinciaal programma Herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam 2021 - 2025
- Het zoeken naar cofinanciering en overeenstemming onder trajectpartners voor het realiseren van de groene F200 (fietsverbinding Amsterdam – kust) met noordelijke aftakkingen ter versterking van de leefbaarheid van de regio

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

- uitvoeren van projecten en processen uit het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 – 2025. Het jaar 2022 staat in het teken van de afronding van de planvoorbereidingsfase en realisatie van een aantal projecten, conform de gemaakte bestuurlijke keuzes eind 2021:

- *Loopt al, geen of minimale extra kosten:*
  - Actielijn 1.5 Hotel the Green
  - Branding en gebiedsidentiteit Spaarnwoude Park
  - Actielijn 12 Wegwerken achterstallig onderhoud
- *Gaat over naar planrealisatie:*
  - Actielijn 1.1. fort Benoorden Spaarndam
  - Actielijn 1.3 Plesmanhoek
  - Actielijn 1.4 boerderij Lage Dijk 5
  - Actielijn 3 Ontvangstgebied Zorgvrij
  - Actielijn 7 Ontvangstgebied Haarlemmermeer/ Groene Weelde
- *Eerst nog processtap in planvoorbereiding:*
  - Actielijn 1.2. Borneohoeve
  - Actielijn 2 Ontvangstgebied Velsen/ SnowWorld
  - Actielijn 4 Ontvangstgebied Haarlem/ Veerplas (Oostpoort)

- Actielijn 5 Ontvangstgebied Amsterdam/ Houtrak
- Actielijn 8 Duurzaam toekomstperspectief en realisatie NNN Dijkland
- Actielijn 10 (deels) Fietsverbinding Amsterdam – kust
- Actielijn 13 Ecologisch beheerplan

- *Geen vervolg:*
  - Actielijn 1.6 Wheeler-Ice Planet

De opgave voor 2023 is afhankelijk van de keuzes die eind 2022 gemaakt worden.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Vastgoed- en locatieontwikkelingen

- Sloop en sanering van commercieel vastgoed
- Groot onderhoud of vervanging van commercieel vastgoed
- Bouwrijp maken voor locatieontwikkelingen
- Operationeel omgevingsmanagement

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Door het ondernemersloket worden de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid.

Taakveld 5.5.1 Cultuurhistorische monumenten

Conserveren en publiekelijk toegankelijk maken van erfgoed, o.a.:

- restauratie en participatie voor toekomstig gebruik fort Benoorden Spaarndam
- gemeente Haarlem onderzoekt business case behoud en herontwikkeling boerderij Noord-Akendam tot Skaeve Huse

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Inrichtingsprojecten van de recreatieterreinen, waaronder:

- uitvoering geven aan landschapsinrichtingsplan TenneT rond Groene Weelde
- verbeteren evenemententerreinen Houtrak, Oostenbroek/Buitenhuizen en Groene Weelde vanuit publiek-private samenwerking met evenementorganisatoren
- realisatie laatste delen wandelnetwerk Zuid-Kennemerland
- verplaatsing Pontveer de Opstapper
- aanleg ca. 4 ha nieuw bos in park Zwanenburg vanuit Bossenstrategie, periode 2022 – 2025
- aanleg mountainbikeroute Boseilanden in samenwerking met MTB Noordbikers, verbeteren bestaande MTB-route Groene Weelde en verbinden tot één grote route van 23 km



1e plantdag februari 2022 van het Geboortebos Park Zwanenburg



Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	81.600	1.498.148	326.620
Inzet RNH	166.297	442.622	296.284
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	***247.897***	***1.940.770***	***622.904***
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	1.036.324	195.770
Totale baten	***-***	***1.036.324***	***195.770***
Saldo	**-247.897**	**-904.446**	**-427.134**

Meerjareninvesteringsplanning (MJIP) voor 2024-2027

Wanneer een doel uit 2023 niet helemaal gerealiseerd kan worden, kan binnen het budget dat is begroot voor programma 1 alvast worden ingezet op (voorbereidingswerkzaamheden voor) deze doelen:

- Handelen in de geest van de vernieuwde visie met spelregels voor nieuwe initiatieven
- Realiseren van een permanente locatie ontwikkelingen, die bijdragen aan de vernieuwde visie en een gezonde financiële positie van het recreatieschap
- Inspelen op provinciale programma's zoals het Masterplan biodiversiteit, voedselvisie of de motie gebiedscoöperaties



Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1.1 verkeer en vervoer	--				
3.1 economische ontwikkeling	Ambitie- en visieproces en programmering	Eind 2022: jaarlijkse evaluatie uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park: welke projecten faseren, welke verder naar planrealisatie. Hiermee komt ook de benodigde inzet RNH voor projectteams scherper in beeld.	Focus op 14 kansrijke projecten binnen de vier pijlers: landschap, verbindingen, activiteiten en betrokkenheid	168.834	
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	--			4.802	
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket	continu		6.381	
5.5.1 cultuurhistorische monumenten			Vervolg wervingsfase fort Benoorden (in 2022 ligt accent op werving en selectie kandidaat)	50.000	
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten			17.880	
Totaal				**247.897**	

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2023 Lasten	Baten
2.1.1	Reguliere werkzaamheden verkeer en vervoer	-	-
	Subtotaal taakveld 2.1.1	**-**	**-**
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	14.834	-
3.1	Hotel the Green	11.000	-
3.1	Ontvangstgebied Haarlem Veerplas	50.000	-
3.1	Ontvangstgebied Velsen Snowworld	22.000	-
3.1	Ontvangstgebied Houtrak	30.000	-
3.1	Gebiedsconcept Borneohoeve	20.000	-
3.1	Uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2040 SGP	21.000	-
	Subtotaal taakveld 3.1	**168.834**	**-**
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.802	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	**4.802**	**-**

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2023 Lasten	Baten
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	6.381	-
	Subtotaal taakveld 3.3	**6.381**	**-**
5.5.1	Reguliere werkzaamheden cultureel erfgoed	-	-
5.5.1	Orientatie v. werving exploitant Fort benoorden	50.000	-
	Subtotaal taakveld 5.5.1	**50.000**	**-**
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	17.880	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	**17.880**	**-**
	Totaal	**247.897**	**-**

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

Met het programma beheer en onderhoud zet het recreatieschap zich in voor de instandhouding van recreatie en natuur. Voor 2023 gaat het vooral om:

- **uitvoering integraal beheer en exploitatie** (gebouwen, wegen, paden, gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, kunstwerken en weg- en terreinmeubilair) volgens de gemiddelde CROW-beeldkwaliteit B
- jaarlijks actualiseren van beheerplan en **meerjarenbegroting**
- het wegwerken van het **achterstallig onderhoud** in het oudere deelgebied SPW was één van de belangrijkste punten uit het Uitvoeringsprogramma. Dankzij diverse kapitaalimpulsen uit de reserves en slim 'werk-met-werk' maken, is het achterstallig onderhoud teruggelopen van 10,7 miljoen (in 2017) naar 4,4 miljoen (eind 2021). Het achterstallig onderhoud is daarmee teruggelopen tot acceptabele omvang, en zal verder in de **reguliere cyclus** van GO/VV worden opgenomen en waar mogelijk met subsidies verder worden versneld (bv. aanpak revitalisering bossen vanuit Bossenstrategie)
- **continuering en uitbreiding 24 projecten ecologisch beheer** vanuit het nieuwe ecologisch beheerplan 2022, waaronder **gefaseerd uitrollen** van maaien/afvoeren in plaats van klepelen van bermen, revitaliseren van bossen (met een bijdrage vanuit de Bossenstrategie van € 500.000), opbouwen van struwelen en natuurvriendelijke beschoeiingen
- vanuit het **integraal plan bewegwijzering en wayfinding** Spaarnwoude Park (op te stellen in 2022) vervangen van fietsbewegwijzering en welkomstborden
- **verhogen van inkomsten** met incidentele inzet 2022 én 2023 van een extra medewerker bij afdeling Vastgoed
- **inhuur van werknemers vanuit sociale werkvoorziening** Spaarne Werkt (voorheen: Paswerk) en IJmond werkt (cf. besluit AB 2020/32)
- begeleiden en programmering **evenementen:** duurzame programmering van evenementen, stimuleren duurzaamheidsverbeteringen en bewaken van landschap- en natuurwaarden
- **routenetwerken onderhouden** (wandel, fiets en sloep)
- **gebiedspromotie:** informeren van doelgroepen bestuur, ondernemers en gebruikers over ontwikkelingen en activiteiten
- **Uitvoeren zomercampagne verminderen zwerfafval:** in 2021 is voor het eerst een zomercampagne uitgevoerd. In 2022 wordt gedurende het gehele recreatieseizoen door de afdeling communicatie een afvalcampagne gestart. In de gebieden worden banners opgehangen en waar mogelijk ook de inzet van afvalcoaches. Het voornemen is dit ook in 2023 op te pakken.
- Evaluatie van **kwartaalrapportage Spaarnwoude in de media**: hoe verder, jaaroverzicht en wat doen we er mee, gaan we door?



Begrazing Oeverlanden aan de Liede, Veerplas

Zie voor nadere informatie ook de paragraaf kapitaalgoederen.

Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

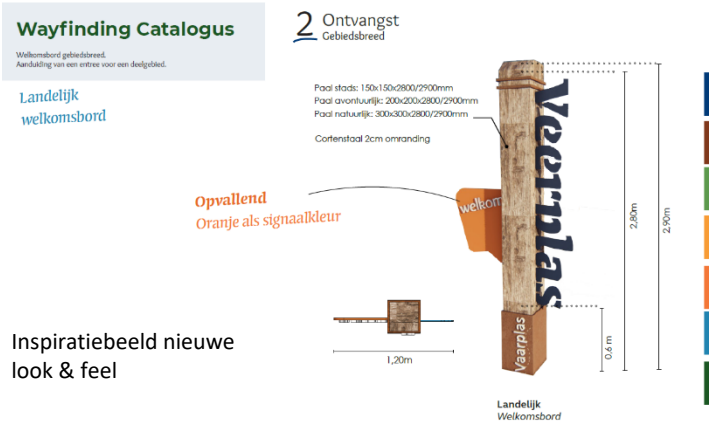
- het jaarlijks (groot) onderhoud van wegen, paden, kunstwerken en weg- en terreinmeubilair, inclusief afschrijvingen, met onder andere de volgende grotere projecten:
  Deelgebied SPW
  - brugleuning Oosterbroek vervangen met OerIJ design als onderdeel van de themaroute Romeinen (in 2022 in ontwikkeling)
  - vervanging brug 164 Houtrak
  - groot onderhoud autowegen: Penningsveerweg incl. parkeerplaats, Boezemkade fort Zuid, Laaglandersluisweg, Veerweg, parkeerplaats Zorgvrij
  - groot onderhoud fietspaden: Houtrak en Dijkland Kerkweg
  - groot onderhoud wandelpaden: terrassenheuvel Zuid in Houtrak, benedenterrein Oosterbroek
  - beschoeiingen: Veerplas en Houtrak

  Deelgebied SGP
  - Divers onderhoud aan verhardingen Boseilanden, Groene Weelde en Prins Bernhardbos (2022)
  - Baggeren rondom Big Spotters Hill (2023)
  - Onderhoud aan bruggen Groene Weelde en Boseilanden (2022 & 2023)
  - Onderhoud aan vuilnisbikken in de Tuinen van West (2023 & 2023)

  Deelgebied SMG:
  - Onderhoud aan banken en picknicksets Buitenschot (2022 & 2023)
- straatreiniging
- uitvoering geven aan één van de verbeterpunten uit het bezoekersonderzoek Spaarnwoude eind 2020: vanuit het in 2022 op te stellen plan voor bewegwijzering/informatievoorziening van fietsbewegwijzering en welkomstborden



Welkomstborden entrees gebieden krijgen nieuwe look & feel Spaarnwoude Park



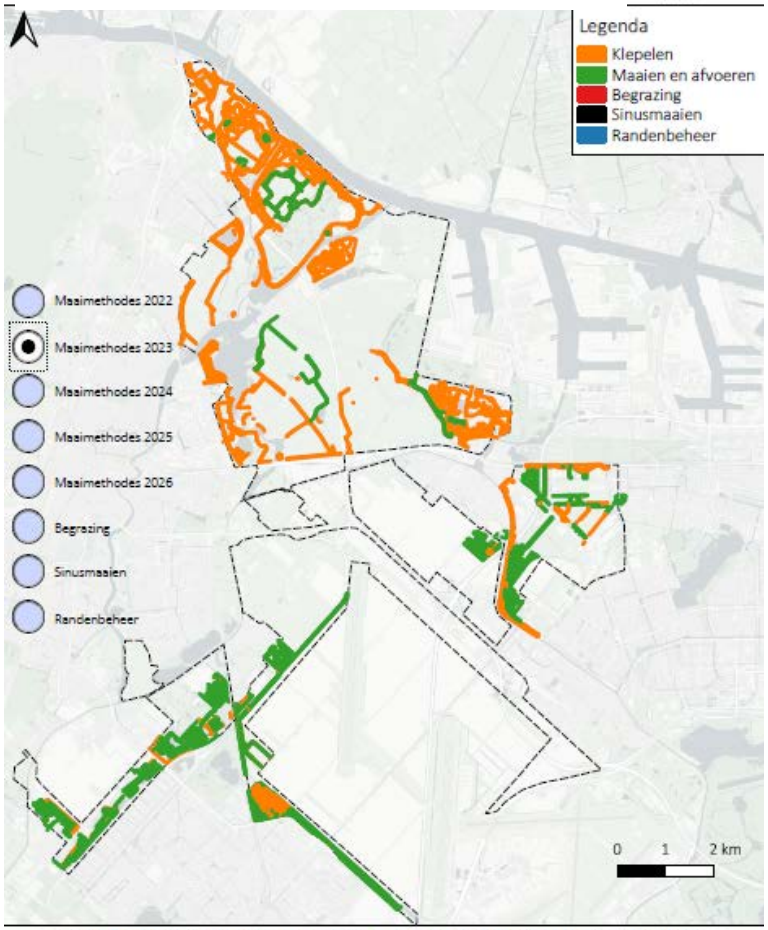
Inspiratiebeeld nieuwe look & feel



Wandel- en fietsbrug Oosterbroek bestaande brugleuning

Sfeerbeeld nieuwe brugleuning uit OerIJ taalgids

Kaart ecologisch beheerplan (vast te stellen 2022) met doorkijk maaimethodes 2022 - 2026



Figuur x: Tussen 2023 en 2032 worden de maaimethodes van de extensieve grasvegetaties en randen aangepast van klepelen naar maaien en afvoeren. Ook worden op diverse locaties pilots uitgevoerd met sinusmaaien en begrazing bij de Batterij en het Koeieneiland.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het scheppen van fysieke condities voor alle vormen van bedrijvigheid (vastgoedbeheer):

- (her)ontwikkeling en (groot) onderhoud van ontwikkellocaties, ligweiden en dagkampeerterreinen;
- herstructurering en verduurzaming ontwikkellocaties.

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



`

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit zijn de activiteiten die zijn gericht op het op de kaart zetten van Spaarnwoude. In 2021 is het resultaat van het project branding Spaarnwoude afgerond: een merkgids, een merkactivatieplan en een nieuw logo. 2022 staat in het teken van uitvoering geven aan dit merkactivatieplan, met een uitloop naar 2023.

De reguliere werkzaamheden betreffen:

- uitvoering geven aan de hernieuwde communicatievisie en strategie
- het verhaal van Spaarnwoude Park meer uitdragen op het thema natuur, landschap en cultuurhistorie
- het met communicatiemiddelen ondersteunen van programmamanagement bij rapportages en verslaglegging over activiteiten, voortgang en resultaten van het recreatieschap (doelgroep: ambtenaren en bestuurders)
- het actief communiceren van behaalde resultaten van het recreatieschap, ten behoeve van zichtbaarheid en draagvlak op politiek-bestuurlijk niveau (pers, inwoners, omwonenden, ondernemers, raden- en Staten en recreanten)
- informeren van doelgroepen over ontwikkelingen en activiteiten
- het bevorderen van de samenwerking tussen lokale ondernemers en het recreatieschap.
- vergroten profilering op natuur en biodiversiteit en in samenhang communiceren over de projecten ecologisch beheer (zie 5.7.2)

Taakveld 5.3 Cultuur presentatie en productie

- Werving van nieuwe evenementen vanuit het (nog in 2022 vast te stellen) evenementenprofiel ontvangstgebieden
- Begeleiding van grote evenementen in de voorbereiding, opbouw, tijdens de uitvoering en in de afbouw en evaluatie, waaronder Strong Viking, Mysteryland, Awakenings, Mud Masters en Dance Valley.

- Duurzame programmering van evenementen, zoals het gebruik van aggregaten zoveel mogelijk vermijden en het gebruik van doorspoeltoiletten bevorderen.
- Aandacht voor biodiversiteit bij evenementen: het rekening houden met de natuur door de evenementorganisator.

Taakveld 5.5.2 cultuurhistorische monumenten

Conserveren en publiekelijk toegankelijk maken van erfgoed, o.a.:

- vastgoedbeheer fort Bezuiden Spaarndam
- vastgoedbeheer molen de Veer

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

- Jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging van gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, etc. inclusief afschrijvingen, o.a.:
  - Dunnen bosvakken Houtrak
  - Renovatie gazons uitzichtheuvel Oosterbroek
  - Speeltoestel Veerplas vervangen
  - Dunnen bosvakken Groeneweelde (2022 & 2023)
  - Dunnen populieren en planten met duurzame soorten Park Zwanenburg (2022) en Groene weelde (2023)
  - Onderhoud intensieve grasvegetaties eilanden Mysteryland (2023 & 2023)
  - Onderhoud laanbomen Park Vijfhuizen (2022 & 2023)
- begeleiden evenementen
- routenetwerken onderhouden, beheren en promoten (zie kader)
- exploitatie van evenemententerreinen
- uitgifte van gebruiksovereenkomsten, ontheffingen en vergunningen
- publieksdiensten
- begeleiden werken van derden
- onderhoudsmaterieel, voer- en vaartuigen
- coördinatie en communicatie zwemwaterkwaliteit
- recreatiemonitor uitvoeren (meting aantal en onderzoek bezoekers
- ecologisch beheer vanuit het nog vast te stellen ecologisch beheerplan (2022) en Plan van Aanpak biodiversiteit (beleid RNH). Vooruitlopend daarop voert het recreatieschap in 24 deelprojecten en gebieden al enige jaren ecologisch beheer uit. In Oosterbroek/Buitenhuizen, Houtrak en Groene Weelde zetten we in gevarieerd beheer met kruidenrijke bermen langs paden, op struweelvorming en een grotere diversiteit en gelaagdheid van de bosvakken en meer natuurvriendelijke oevers.

Met ingang van 2022 is een eerste stap die binnen begroting uitgevoerd kan worden, ander maaibeheer in deelgebied SPW: met een accent op randbeheer. De strakke gazons van extensieve grasvegetaties krijgen een bredere rand van 4 meter tot aan het struweel of bos. Dat betekent 1x per jaar maaien en afvoeren in plaats van gemiddeld 1x per week of maand.





- Circulair: waar mogelijk is er een dubbeldoel vanuit het revitaliseren van de bossen, waardoor gedunde of omgevallen boomstammen gebruikt worden om te voorkomen dat auto's rijden en parkeren waar dit niet gewenst is. Met deze natuurlijke afscheiding worden geleidelijk de minder gastvrij ogende betonnen legoblokjes vervangen.
- Aanvullende natuuronderzoeken. Vanuit de adviezen van diverse ecologische onderzoeken bij het evenemententerrein de Ven, Uitzichtheuvels, Liniedijk Spaarndam en de natuurvriendelijke oever bij het Spaarnwouderveen, wordt onderzocht met extra financiële middelen (subsidies of vanuit regulier budget) enkele maatregelen worden getroffen die lokaal de natuur versterkt. Daarnaast wordt in 2022 ecologisch onderzoek uitgevoerd bij de Slaperdijk Spaarndam, omgeving Westbroekplas, het benedenterrein bij Oosterbroek en de Peddelpoel en een nulmeting van de natuurbermen in Dijkland. Deze onderzoeken zijn een nadere detaillering van kansen. Spaarnwoude vertaalt de adviezen in de beheerplannen.

Kader taken Routebureau: routebeheer, onderhoud en promotie

1. Versterken functie als uitloopgebied voor omwonenden en gebruik door regiobewoners en toeristen.
2. Regie- en uitvoering van éénduidig beheer, onderhoud en promotie van het aangesloten recreatieve routenetwerk.
3. Betere aantrekkelijke verbindingen voor recreanten.
4. Beheren en onderhouden van routemarkeringen, informatiepanelen en routevoorzieningen in regionale routenetwerken voor fietsen, wandelen en varen die compleet zijn en door de Nederlandstalige en beperkt (TOP's) Engelstalige recreant gebruikt kunnen worden.
1. Afhandeling van klachten over de fysieke inrichtingselementen binnen 10 werkdagen .
2. Behandeling van klachten over digitale communicatiemiddelen binnen 5 werkdagen.
3. Het verbeteren van de website www.wandelnetwerknoordholland.nl en bijbehorende app bij wijzigingen in het netwerk indien hier aanleiding toe is.
4. Het doorsturen van digitale data naar de Landelijke Routedatabank (wandel- en fietsnetwerken) en Dirk van Ommen (vaarnetwerken) als gevolg van wijzigingen in de netwerken.
5. Goed functionerend houden van de website www.natuurwegwijzer.nl/tops. Controle en update van de informatie indien hier aanleiding toe is.
6. Inzet op beter functionerende monitoringsensoren in het veld door behartigen belangen en inzet op provinciaal druktemonitoringssysteem.
7. Wekelijkse promotie van Wandelnetwerk Noord-Holland op facebook en Instagram.
8. In de het eerste half jaar infographics over het gebruik van de routenetwerken per regio in 2022. De gegevens per gemeente zijn dan op aanvraag beschikbaar.



Opening nieuwe themafietsroute OerIJ, zomer 2021

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten DO	2.855.919	2.715.527	2.607.800
Overige bedrijfskosten	789.887	1.096.462	1.364.229
Inzet RNH	2.275.656	2.194.779	1.912.870
GO*	1.848.330	2.432.739	1.248.736
Kapitaallasten	112.718	113.338	99.708
Subtotaal lasten	***7.882.510***	***8.552.845***	***7.233.342***
Dotatie voorziening GO*	1.961.627	1.947.058	1.660.913
Onttrekking voorziening GO*	-1.848.330	-2.432.739	-1.248.736
Saldo mutaties voorziening GO	***113.297***	***-485.681***	***412.177***
Totale lasten	**7.995.807**	**8.067.164**	**7.645.519**
Opbrengsten	4.152.472	3.832.770	3.175.119
Projectsubsidies	13.299	263.729	227.534
Totale baten	**4.165.771**	**4.096.499**	**3.402.653**
Saldo	**-3.830.036**	**-3.970.665**	**-4.242.866**

*) GO betreft groot onderhoud en kleine vervangingen van maatschappelijke kapitaalgoederen, waarvan de kosten minder dan € 100.000 bedragen. Zie ook de toelichting in de paragraaf kapitaalgoederen.

Meerjarenonderhoudsplanning (MJOP) voor 2024-2027

De volgende operationele doelen zijn gepland voor de volgende jaren:

- uitvoering geven aan de planning van het meerjarenoverzicht investeringen;
- uitvoering geven aan de afspraken over de meerjarige planning op basis van het afgesproken onderhoudsniveau B (CROW – Cyber).

Wanneer een doel uit 2022 niet helemaal gerealiseerd kan worden, kan binnen het budget dat is begroot voor programma 2 alvast worden ingezet op (voorbereidingswerkzaamheden voor) deze doelen.

Programma 2 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	Wegen en paden, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair	continue	Beeldkwaliteit CROW B	1.806.342	78.236
3.2.2 fysieke bedrijfsinfrastructuur	Vastgoedbeheer	continu	In totaal beheert Spaarnwoude 157 erfpachtcontracten, 121 huurcontracten, 24 pachtcontracten en 125 overige contracten, zoals gras op stam en bruikleenovereenkomsten.	549.977	2.474.192
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	continu	Vergroten betrokkenheid en draagvlak bij stakeholders (gemeenten, ondernemers, bezoekers en organisaties)	212.981	
5.3 cultuur presentatie en productie	Evenementen	continu		174.135	1.230.195
5.5.2 cultuurhistorische monumenten		continu		18.698	21.091
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.	continu	Beeldkwaliteit CROW B	5.233.674	362.057
Totaal				**7.995.807**	**4.165.771**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Begroting 2023	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	386.935	78.236
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	1.349.347	-
2.1.2	GO/V	1.263.000	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-1.263.000	-
2.1.2	Kapitaallasten	70.060	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	**1.806.342**	**78.236**
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	357.270	2.474.192
3.2.2	Extra capaciteit vastgoed tbv inkomsten SPW	192.707	-
	Subtotaal taakveld 3.2.2	**549.977**	**2.474.192**
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	212.981	-
	Subtotaal taakveld 3.4	**212.981**	**-**
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	174.135	-
5.3	Evenementen	-	1.230.195
	Subtotaal taakveld 5.3	**174.135**	**1.230.195**
5.5	Reguliere werkzaamheden cultureel erfgoed	14.198	16.591
5.5.2	Molen de Veer	4.500	4.500
	Subtotaal taakveld 5.5.2	**18.698**	**21.091**
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	4.578.736	353.258
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	612.280	-
5.7.2	GO/V	585.330	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-585.330	-
5.7.2	Projectsubsidie		8.799
5.7.2	Kapitaallasten	42.658	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	**5.233.674**	**362.057**
	Totaal	**7.995.807**	**4.165.771**

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Visie

Door gastheerschap, het houden van toezicht en handhavend optreden wil het recreatieschap bij bezoekers de gevoelens van sympathie, vertrouwen en veiligheid vergroten. De kerntaken van toezicht in het recreatieschap zijn het vervullen van gastheerschap en zorgdragen voor een goed functionerend en veilig gebied. De geüniformeerde boswachters zijn maximaal in het veld herkenbaar aanwezig en aanspreekbaar voor bezoekers. Zij staan in contact met recreanten en passanten, bewoners en omwonenden, ondernemers en hun medewerkers, en zijn mede de ogen en oren in het gebied. Door hun aanwezigheid en handelen worden hinderlijk gedrag en overlast voorkomen en waar nodig aangepakt.



Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

- vervullen rol gastheer in de gebieden
- toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening en naleving wet- en regelgeving, met vijf aandachtsgebieden (ruiters/MTB buiten toezien paden, zedendelicten, illegale dumping en hondenoverlast)
- tijd- en plaatsspecifieke acties zoals handhaving loslopende honden in broedseizoen weidevogels
- in het dalseizoen (winter) inzet op beheer en onderhoudsprojecten
- bevorderen samenwerking partners (o.a. politie, gemeentelijke handhaving)
- uitvoering geven aan het Toezichtplan 2022 – 2026 (op te stellen in 2021), waardoor prioriteiten, werkwijzen ed. worden geactualiseerd
- begeleiden van maatschappelijke stages
- vergroten zichtbaarheid



Omgevingsparticipatie ontvangstgebied Houtrak: toezicht loopt mee met gebiedswandeling

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	51.270	48.750	29.544
Inzet RNH	672.853	639.777	673.980
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	**724.123**	**688.527**	**703.524**
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-724.123**	**-688.527**	**-703.524**



Programma 3 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	Gastheerschap en toezicht door boa's			724.123	-
Totaal				**724.123**	**-**

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Dit programma valt uiteen in een drietal uitvoerende teams, te weten:

- bestuursadvisering en programmasturing: faciliteren bestuur bij voorbereiding en uitvoering besluiten in samenwerking met het Bestuursbureau
- bestuurssecretariaat: ondersteuning bij besluitvormingsproces, zorgdragen adequate informatievoorziening en bewaken wettelijke termijnen
- financiële administratie

Samen met andere Noord-Hollandse recreatieschappen wordt ingezet op:

- continue verbetering van planning & controlcyclus
- duidelijke governance met het Bestuursbureau, als schakel tussen het bestuur en de uitvoeringsorganisatie
- uitbreiding druktemonitor voor real time bezoekersinformatie, ten behoeve van spreiding bezoek op drukke momenten en plekken

Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 0.1 Bestuur

- Aansturen uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park 2020 t/m 2024, met tussentijdse evaluatie of bijsturing waar nodig middels voortgangsrapportage
- Samenwerking met het Bestuursbureau, als schakel tussen het bestuur en de uitvoeringsorganisatie
- Het verkennen van een eenvoudigere begrotingsstructuur, met een samenvoeging van de financiering en reserves van de deelbegrotingen SPW, SGP en SMG tot één, binnen de nieuwe gemeentelijke coalitieperiode 2022 – 2026.

In het AB van december 2021 is een drietrapsraket afgesproken:

1. Memo maken voor de onderhandelaars nieuwe gemeentebesturen (DB april 2022)
2. Procesvoorstel verkenning (AB Q2 2022)
3. Uitwerking scenario's en keuzes (moment nog te bepalen)

Aanleiding hernieuwde bestuurlijke opdracht uitzoeken samenvoegen reserves
Gezien de ontwikkelingen, waarbij deelgebied SPW minder vermogend is dan de andere twee deelgebieden, waardoor de negatieve effecten van corona zwaar drukken op de reserves/weerstandsvermogen van SPW én de verwachte opgaven uit het uitvoeringsprogramma zich concentreren in SPW, is de wens uit het bestuur gekomen om een nieuwe afweging te maken over de keuze om al dan niet te gaan voor een volledige integratie van de deelbegrotingen tot één nieuwe integrale begroting. Bij een aantal participanten leeft de wens tot een duidelijke en eenduidige structuur. Het samenvoegen van de begroting en reserves is een project op zich, het vergt veel tijd en inzet van RNH én de participanten. Aanpassing van de GR is noodzakelijk, wat allerlei kwesties over financiering, draagvlak en solidariteit in de raden/staten met zich meebrengt. Nb. In het AB van dec 2021 is een voorstel voor een tijdelijke oplossing tekort in de weerstandsvermogens aangehouden. Dit thema ziet het bestuur liever gecombineerd met het vraagstuk integrale begroting.

Voordelen	Nadelen
+ Bij 1 GR hoort 1 begroting (juridisch gezien voldoet schap hier wel aan door het consolideren) + Heldere structuur	- Wijziging in kostenverdeelsleutel brengt voor- en nadeelgemeenten op

+ Stemverhouding en financiering in balans + Eenvoudiger voor uitvoeringsorganisatie RNH + Algemene reserves samengevoegd	- Politiek-bestuurlijk delicaat proces, wijziging GR nodig met unaniem besluit raden/staten - Vergt inzet RNH en participanten met plan van aanpak - Geoormerkte bestemmingsreserves kunnen pas samengevoegd worden na besluit AB

- Monitoring van financieel sluitende meerjarenbegroting voor het recreatieschap - *Deelgebied SPW is met 50 jaar het oudste deel van Spaarnwoude en heeft in het verleden gekampt met forse bezuinigingen, waardoor achterstallig onderhoud is opgetreden. Sinds 2019 beschikt dit gebied over voldoende budget voor het duurzaam instandhouden van het gebied. Tevens is het achterstallig onderhoud door daadkrachtig bestuurlijk handelen met o.a. aanvullende kapitaalinjecties inmiddels omgezet naar een succesverhaal, waardoor in de periode 2017 – 2021 ruim 60% is weggewerkt. SPW heeft desondanks de afgelopen jaren een negatief exploitatieresultaat gehad, veroorzaakt door minder baten vanwege de coronacrisis uit evenementen. In dit gebied liggen de grootste kansen voor ontwikkelingen vanuit het uitvoeringsprogramma en daarmee de grootste financiële uitdagingen. De andere deelgebieden hebben over het algemeen een positief exploitatieresultaat.*
- Informatie uitwisseling en gebiedsbezoek met deelnemers
- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2022

Taakveld 0.4 Overhead

- Financiën - verder implementeren van de financiële transitie
  - aanscherpen planning & controlcyclus
  - jaarlijkse vernieuwing risicoanalyse
  - begroting conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV)
  - doorontwikkeling administratieve organisatie en interne control (AO/IC) e.e.a. op basis van het jaarlijks op te stellen AO/IC controleplan;
  - Implementatie rechtmatigheidsverantwoording (verplicht vanaf verslagjaar 2022)
  - verbeteren informatievoorziening door meer gebruik te maken van de mogelijkheden binnen de applicaties Globe en Synergie, verdere digitalisering en inzet van rapportagetool Sumatra voor het -op maat- genereren van overzichten
  - herijken mandateringsbesluiten
  - ondersteuning bieden bij de financiële uitwerking en beheersing van projecten o.a. voortvloeiende uit het uitvoeringsprogramma
  - afronden project digitalisering facturenstroom (live gegaan per 1 juli 2021)
  - werkenderwijs financieel beleid en planning- & control-instrumenten aanpassen o.b.v. ontwikkelingen BBV, wensen schappen, aanbevelingen accountant etc. waarbij gestreefd wordt naar uniformiteit voor alle schappen.

- Bestuursadvisering – kwalitatief goede bestuurlijke besluitvorming
  - faciliteren bestuur bij voorbereiding en uitvoering van de jaaropdracht en besluiten in samenwerking met het Bestuursbureau
  - programmasturing in tijd, geld en kwaliteit gericht op realiseren doelen en juist uitvoeren van schapstaken
  - invulling geven aan het vastgestelde uitvoeringsprogramma gericht op het realiseren van de doelen en ambities van de nieuwe visie
  - aansturen uitvoeringsorganisatie
  - doorlopend aandacht voor verbetering van het proces bestuursadvisering (afstemming, tijdigheid en volledigheid)
  - beantwoorden van bestuurlijke vragen
  - coördineren afhandeling WOB-verzoeken

- strategisch omgevingsmanagement. Vergroten netwerk, jaarlijkse herijking accenten en belangrijkste stakeholders, accountmanagement top 25 grote bedrijven, participatie stakeholders op relevante onderdelen van het uitvoeringsprogramma

- Secretariaat
  - ondersteuning bij besluitvormingsproces
  - zorgdragen adequate informatievoorziening
  - bewaken wettelijke termijnen



Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	171.238	162.819	88.179
Inzet RNH	914.596	869.635	873.106
Totale lasten	**1.085.834**	**1.032.454**	**961.286**
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-1.085.834**	**-1.032.454**	**-961.286**

Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	Accountantscontrole	Voorjaar 2022	Zie kopje operationele doelen	133.154	
0.4 overhead	Zie onderstaande specificatie			952.680	
Totaal				**1.085.834**	

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	Continu	Bestuurlijk en maatschappelijk draagvlak voor visie en uitvoeringsprogramma resulterend in sluitende meerjarenexploitatie Werken met de nieuwe governance structuur met het Bestuursbureau	289.989	
Secretariaat	Continu	Zie kopje operationele doelen	158.410	
Financiële control en administratie	Continu	Zie kopje operationele doelen	259.225	
Aansturing van Beheer en Toezicht	Continu	Zie kopje operationele doelen	206.792	
Kantoor- en bedrijfskosten	Continu	Zie kopje operationele doelen	38.084	
Totaal			**952.680**	

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Visie

Het verwerven van (zo veel mogelijk structurele) opbrengsten uit het recreatiegebied om daarmee bij te dragen aan een (financieel) gezond en duurzaam recreatieschap.

Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 0.5 Treasury

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

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Dat betreft de participantenbijdragen: deze zijn gestegen van € 5.358.202 in 2022 naar € 5.635.221 in 2023.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

N.v.t.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Het uitvoeren van de beleidsbepalingen conform de Nota reserves en voorzieningen (vastgesteld door algemeen bestuur in 2020). Het begrotingsjaar 2023 wordt afgesloten met een tekort van € -236.078. Dit begrote bedrag is een combinatie van dotaties en onttrekkingen van de verschillende deelgebieden. Een belangrijke nieuwe reserve is de egalisatiereserve kapitaallasten SGP ten behoeve van de investeringen in ontvangstgebied Groene Weelde.

Taakveld 0.11 Resultaat rekening baten en lasten

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	1.409	1.340	1.874
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	**1.409**	**1.340**	**1.874**
Participantenbijdragen	5.635.221	5.358.202	5.213.666
Opbrengsten	18.000	21.000	29.588
Totale baten	**5.653.221**	**5.379.202**	**5.243.254**
Saldo voor bestemming	**5.651.812**	**5.377.862**	**5.241.380**
Mutaties reserves	-236.078	-1.218.230	-1.093.430
Saldo na bestemming	**5.887.890**	**6.596.092**	**6.334.810**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Toevoeging algemene reserve	79.103	48.758	346.204
Onttrekking algemene reserve	-1.905.050	-237.000	-158.293
Toevoeging bestemmingsreserve	2.454.132	416.037	676.006
Onttrekking bestemmingsreserve	-864.263	-1.446.025	-1.957.347
Totaal	**-236.078**	**-1.218.230**	**-1.093.430**

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	1.409	18.000
0.8 overige baten en lasten	participanten-bijdragen	-	5.635.221
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	2.533.235	2.769.313
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		**2.534.644**	**8.422.534**

Paragrafen

Een natuurrijk 'stadspark', vol leven en tegelijkertijd een oase van rust: dat is Spaarnwoude Park. Een groen paradijs, op steenworp afstand van het drukke stadsleven. Midden in de natuur, tussen de ruisende bomen en de weidse polders, hoef je niets maar kan je van alles.



Spaarnwoude Park geeft je energie.

Spaarnwoude Park is enorm divers en echt voor iedereen. Het park is een aaneenschakeling van verschillende groene gebieden, ieder met een eigen sfeer en verrassende mogelijkheden. Een sportieve buitenactiviteit, een festival of fort bezoeken, rustig wandelen of lekker een terrasje pakken. Kan allemaal. Of je nu komt op een zondagmiddag of een aantal dagen blijft overnachten in een van onze accommodaties. Je bent verzekerd van heerlijke ontspanning en lekker genieten op jouw manier; gewoon door buiten te zijn en te voelen dat je leeft!

Dus zoek je de bruisende hartslag van een metropolitaan park én het ongedwongen gevoel van de natuur, kom dan naar Spaarnwoude Park. Van de beste evenementen tot bijzondere weidevogels en rijke historische verhalen.

Indexatie

De baten en lasten zijn (met uitzondering van afschrijvingen en rente) verhoogd met een index van 5,17 % voor 2023. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd. Dat is een ander percentage dan in de kadernota vermeld stond, namelijk 2,7%. Het recreatieschap hanteert voor de prijsindexatie het inflatiecijfer volgens het CBS (CPI nov. 2021). Het indexatiecijfer voor 2023 wordt in november door het CPI bekendgemaakt. Het CBS maakte de hogere cijfers bekend toen de kadernota 2023 al in besluitvorming zat. Dit is reeds aangegeven in de begeleidende brief die samen met de kadernota voor optionele zienswijze is verstuurd naar de participanten.

Realistisch ramen

De indexatie die het recreatieschap toepast, is conform de afspraken in de gemeenschappelijke regeling. Deze index wijkt vaak af van de prijsontwikkelingen in de markt. De participantenbijdragen stijgen dan minder snel dan de kosten. Voor sommige onderdelen is dat vooraf slecht te ramen. Voorbeelden hiervan zijn de loonontwikkelingen bij aannemers en adviesbureaus, maar ook de prijsontwikkeling van hout, staal, energie en transport. Zo blijkt de marktontwikkeling van terreinbeheer-kosten in de jaren 2019-2021 gemiddeld 1,1% hoger te liggen dan de indexaties die de recreatieschappen voor de begrotingen hanteren.

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Recreatieschap Spaarnwoude 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).

Omgaan met de coronapandemie

De afgelopen jaren hebben 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 Recreatieschap Spaarnwoude. 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 pandemie.

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. Hoewel de samenleving stapsgewijs weer open gaat, is het onbekend of de evenementen in 2022 (eventueel in aangepaste vorm) kunnen doorgaan. Dit risico is meegenomen in de inventarisatie.

Erfpachtcontract met Staatsbosbeheer

Er is op hoofdlijnen overeenstemming bereikt met Staatsbosbeheer over de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de groene recreatiegebieden in MRA en het lopende erfpacht in bijzonder. Deze afspraken worden in mei ter besluitvorming aan de recreatieschappen voorgelegd. Er is overeenstemming over de looptijd (60 jaar). Er is nog geen overeenstemming bereikt over het verlengingsrecht (en het inroepen daarvan). Dit moet verder uitgewerkt worden in de nieuwe erfpachtcontracten. Er is nog geen helder procesvoorstel voor de vervolgfase van het opstellen van de contracten en het Didam arrest maakt dat Staatbosbeheer de voorgenomen afspraken met de drie recreatieschappen moet publiceren waardoor andere partijen hierop bezwaar kunnen aantekenen. Er is dus nog geen definitieve zekerheid dat de lopende erfpachtcontracten met Staatsbosbeheer verlengd kunnen worden.

Onderzoek verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

De gevolgen zijn sterk afhankelijk van een breed spectrum aan scenario's. Aandachtspunten en risico's die de uitvoeringsorganisatie ziet, zijn per brief van 8 februari 2022, aan de schapsbestuurders bekend gemaakt. De invulling van dit onderwerp in de risicoparagraaf is door de uitvoeringsorganisatie overgelaten aan de recreatieschappen zelf. Hiervoor is de volgende tekst gekozen: "De gevolgen en risico's van het mogelijk afstoten van de aandelen RNH door de provincie zijn sterk afhankelijk van het te kiezen scenario en de te kiezen overname partij. Gezien het stadium van het proces is het derhalve op dit moment moeilijk concreet te maken dan wel te kwantificeren. Wel is het nuttig om te benoemen dat sommige scenario's meer risico's met zich meebrengen die betrekking hebben op governance en continuïteit van de dienstverlening dan andere scenario's.

Er zijn scenario's denkbaar waarbij eerder uitgesproken uitgangspunten ten aanzien van goede governance zoals: scheiding van de rollen van opdrachtgever en

opdrachtnemer; scheiding van beleid en uitvoering; vermenging van petten en belangen; en daarmee de bestuurbaarheid van de recreatieschappen onder druk kunnen komen te staan en scenario's waarin dit minder of niet het geval is. Scenario's waarbij de organisatie van RNH na overname van de aandelen ontbonden wordt, herbergen risico's ten aanzien van de continuïteit van dienstverlening in zich. De provincie heeft al aangegeven bij de verkenning er alles aan zal doen om de continuïteit van het beheer in recreatieschappen te waarborgen. Door de provincie is bijvoorbeeld voorgesteld, als een onderdeel van de procesafspraken, het instellen van een werkgroep bestaande uit RNH en gemeenten om gezamenlijk criteria op te stellen waar de toekomstige aandeelhouder aan moet voldoen."

Provinciale verordening

Grote delen van Spaarnwoude zijn NNN. Het niet kunnen realiseren van extra inkomsten vanwege bouwbeperkingen door de provinciale omgevingsverordening is bij ontwikkellocaties vanuit de visie Spaarnwoude Park een knelpunt en mogelijk risico. Hierover is het recreatieschap momenteel met de provincie in goed overleg teneinde de knelpunten op te lossen.

Geïnventariseerde risico's

Begin 2022 zijn de risico's voor Recreatieschap Spaarnwoude in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd.

1. Terugbetalen subsidies
2. Inkoop en aanbestedingsrisico
3. Vervuilde grond/ bodemsanering
4. Verandering regelgeving (zwemwaterkwaliteit)
5. Calamiteiten zwemwater
6. Verminderde inkomsten /Geen doorgang evenement door bv. faillissement organisator of een niet- verleende evenementenvergunning
7. Opruimen dumpingen synthetisch drugsafval

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.

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

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. De verdere uitwerking van deze risico's staat hieronder.

1: Verminderde inkomsten

Dit risico omvat het scenario dat de geplande evenementen niet doorgaan of dat een contractant niet meer kan voldoen aan zijn betalingsverplichting. In 2020 en 2021 konden grootschalige evenementen (klasse C) niet doorgaan vanwege maatregelen door de corona pandemie. Daarnaast liggen evenementen onder het maatschappelijke vergrootglas. Wanneer er geen evenementen zijn heeft dit gevolgen voor meerdere actoren rondom het recreatieschap.

Risico/kans: Geen doorgang gepland evenement, geen of latere betalingen contractant		**Oorzaak:** Externe omstandigheden zoals pandemie Faillissement contractant Niet verleende vergunning etc.
Kans(cijfer): 3 > 40%	Gevolg(cijfer): 3 > € 300.000	**Gevolg/impact:** ▪ Het schap mist van cruciale inkomsten die ten gunste van het beheer en onderhoud zouden komen; ▪ Evenementen organisatoren en ondernemers komen in zwaar weer en voortbestaan is onzeker. ▪ Het schap mist een cruciale bindingsfactor met het jongere publiek; ▪ Gemis DNA (diversiteit) Spaarnwoud
Beheersmaatregel: ▪ Verhaal Spaarnwoude Park blijven vertellen ▪ Participantenbijdrage verhogen of bezuinigen ▪ Evenemententerreinen goed borgen in omgevingsplannen ▪ Compensatiemaatregelen treffen voor contractanten		

2: Opruiming dumpingen synthetisch drugsafval

Dit risico omvat het scenario dat er hoge kosten ontstaan voor het opruimen na een drugsdumping. Vanwege de ligging (afstand tot woonkernen) en de minimale toezicht in de avonduren in Spaarnwoude kan deze situatie ontstaan.

Risico/kans: Opruimen chemisch afval (drugs, olie etc.)		**Oorzaak:** Dumping drugs afval in het gebied
Kans(cijfer): 3 > 40%	Gevolg(cijfer): 1 € 100.000	**Gevolg/impact:** ▪ Extra kosten en personele inzet voor beveiligen, bestrijding en opruiming (saneren bodem); ▪ Inzet derden voor bestrijding en opruiming; ▪ Afsluiten gebied i.v.m. gevaar mens en dier
Beheersmaatregel: ▪ Gericht toezicht (in avonduren) ▪ Samenwerking bevorderen politie en buurtpreventie (app)		

3. Vervuilde grond/ bodemsanering

Dit risico omvat het scenario dat de grond vervuild is, waardoor hoge kosten ontstaan voor het schap.

Risico/kans: Vervuiling grond/ bodemsanering		**Oorzaak:** Contractant die vervuilt Vervuiling op eigen grond, bodem, water
Kans(cijfer): 2 < 40%	Gevolg(cijfer): 3 > € 300.000	**Gevolg/impact:** ▪ Hoge kosten opruimen ▪ Ruimtelijke ontwikkeling vertraagt
Beheersmaatregel: ▪ Gericht toezicht (in avonduren) ▪ Samenwerking bevorderen politie en buurtpreventie (app)		

Weerstandsvermogen

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

Om het weerstandsvermogen te berekenen worden alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnventariseerd. De belangrijkste risico's voor Spaarnwoude zijn:

Nr.	Risico	Hoogte	Kans	Financiële impact jaarlijks	Uitgaande van twee jaar
1	Subsidies (risico van terugbetalen)	Laag risico	Incidenteel, < 10%	€75.000	€ 15.000
2	Inkoop en aanbestedingsrisico	Midden risico	Structureel, 10% - 40%	€ 150.000	€ 150.000
3	Vervuilde grond/ bodemsanering	Midden risico	Incidenteel, 10% - 40%	€ 500.000	€ 250.000
4	Verandering regelgeving (bijv wijziging zwemwater kwaliteit)	Midden risico	Structureel, 10% - 40%	€ 25.000	€ 25.000
5	Calamiteiten zwemwater	Laag risico	Structureel, < 10%	€ 15.000	€ 6.000
6	Verminderde inkomsten door faillissement ondernemer en / of tegenvallend bezoek c.q. geen doorgang evenementen	Hoog risico	Incidenteel, > 40%	€600.000	€480.000
7	Opruimen dumping drugs afval	Hoog risico	Incidenteel, > 40%	€ 100.000	€ 80.000
Totaal					€ 1.006.000

1. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt op 31-12-2021 € 1.006.000.

2. Voor de niet-gekwantificeerde risico's wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten. Het rijk stelt voor de gemeenten die vallen onder het artikel 12-regime, de minimale buffer van de algemene reserve ook op 2% van de som van de structurele inkomsten te stellen. Voor Recreatieschap Spaarnwoude komt 2% van de structurele inkomsten overeen met een bedrag van € 100.000. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor niet gekwantificeerde risico's.

Het totale benodigde weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van € 1.106.000.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de vrij beschikbare middelen in de reserves en voorzieningen.

In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar. Bij Recreatieschap Spaarnwoude heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk kan komen 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.

	Stand per 01-01-2023	Stand per 31-12-2023	Verschil
Algemene reserve SPW	54.854	55.354	500
Bestemmingreserve beheer SPW	420.900	431.279	10.379
Bestemmingsreserve investeringen SPW	521.339	427.434	-93.905
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	9.905	0	-9.905
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.999.277	1.929.217	-70.060
Algemene reserve SGP	3.121.930	1.295.483	-1.826.447
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.270.038	2.562.596	292.558
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	-	1.905.050	1.905.050
Bestemmingsreserve SMG	4.386.409	3.995.043	-391.366
Best. reserve SMG beh. monument MH17	678.008	625.126	-52.882
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	-
Totaal reserves	**13.877.242**	**13.641.164**	**-236.078**
Voorziening groot onderhoud SPW	22.408	19.788	-2.620
Voorziening groot onderhoud SGP	41.086	412.247	371.161
Voorziening groot onderhoud SMG	418.686	482.603	63.917
Totaal	**14.359.422**	**14.555.802**	**196.380**

Conclusie

Gezien de verschillende deelgebieden (SPW, SGP en SMG) ieder op een aparte wijze wordt gefinancierd valt het gewenste weerstandsvermogen als volgt te verdelen.

Deelgebied	Verdeling	Benodigd weerstandsvermogen	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
SPW	75%	€ 829.500	€ 650.000
SGP	17,5%	€193.550	€ 300.000
SMG	7,5%	€ 82.950	€ 200.000
Totaal	**100%**	**€ 1.106.000**	**€ 1.150.000**

De omvang van de huidige reserves ligt van onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen. De conclusie in deze nota is dat Recreatieschap Spaarnwoude over een weerstandscapaciteit beschikt van € 1.150.000, - om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 1.106.000, -.

Dit betekent dat op basis van de huidige informatie er een tekort van € 179.500 is aan weerstandscapaciteit voor deelgebied SPW (oud). Voorgesteld wordt om het tekort aan weerstandscapaciteit op dit moment te accepteren en nu nog niet het tekort aan te vullen. De argumentatie daarvoor is dat de gekwantificeerde risico's zich niet gelijktijdig zullen manifesteren en de ontwikkeling van de weerstandscapaciteit en -weerstandsvermogen voortdurend worden gemonitord. Mocht blijken dat er sprake is van een structureel tekort aan weerstandscapaciteit, dan zullen voorstellen worden gedaan om dit op te lossen.

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 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Netto schuldquote	-123%	-112%	-107%	-116%	-118%	-124%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-123%	-112%	-107%	-116%	-118%	-124%
Solvabiliteitsratio	81%	80%	82%	86%	88%	92%
Structurele exploitatieruimte	-3%	1%	2%	3%	4%	5%
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
- Terreinmeubilair
- Hygiënische maatregelen
- Gebouwen (openbaar)
- Gebouwen (in verhuur / erfpacht)

Op 13 december 2018 is het beheerplan in het bestuur gepresenteerd en is het gewenste beeldkwaliteitsniveau B vastgesteld voor alle kapitaalgoederen op basis van de CROW "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2018". CROW staat (oorspronkelijk voor) het Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek. Tegenwoordig is het een eigennaam. Alleen monument MH17 wordt conform afspraak beheerd op niveau A+.

De CROW-systematiek heeft kwaliteitsnormen van A+ (top)-A-B-C-D. Als voorbeeld geldt Verhardingen – Onkruid in goten en randstroken: A betekent "weinig onkruid" en B "in beperkte mate onkruid". Recreatieschap Spaarnwoude weet de beeldkwaliteit momenteel te handhaven op basis van het beschikbare beheerbudget.

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 € 100.000) 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 zijn de maatschappelijke vervangingen boven de € 100.000 en economische vervangingen (voor bijvoorbeeld gebouwen en voertuigen) boven de € 10.000. het moment dat een grote vervanging gedaan wordt, wordt de som van die investering vanuit de bestemmingsreserve beheer overgezet naar de bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten en vervolgens jaarlijks afgeschreven op de balans. Door het afschrijven veroorzaakt de investering geen hoge piek in de winst- en verliesrekening, maar worden jaarlijkse kapitaallasten opgenomen tijdens de levensduur van het object.

Investeringen lager dan deze grens betaalt het recreatieschap uit de bestemmingsreserve beheer (SPW), bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen (SGP) en bestemmingsreserve investering (SMG).

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, die in de jaarlijkse exploitatie verwerkt zijn. Omdat de investeringen uit de reserves worden betaald, kunnen deze jaarlijkse afschrijvingslasten worden afgedekt.

Wanneer het recreatieschap een investering niet (geheel) uit de bestemmingsreserve beheer kan betalen, is het (met instemming van het bestuur) mogelijk om het benodigde bedrag voor de bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten te betalen uit eenmalige extra bijdragen van de participanten.

Een andere optie is in theorie om een investering te betalen uit een lening, maar dat is tegen de uitgangspunten die het recreatieschap zichzelf heeft opgelegd. Bij een lening moet het recreatieschap de jaarlijkse kapitaallasten dekken uit de exploitatie en/of hogere participantenbijdragen, in plaats van dekking uit de reserves. Van de optie om geld te lenen voor een investering wordt nu geen gebruik gemaakt.

Totale lasten DO, GO en VV

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	2.855.919	3.003.571	3.158.856	3.322.166
Groot onderhoud en kleine vervangingen	1.848.330	1.906.400	1.868.900	1.851.400
Kapitaallasten	112.718	101.489	101.489	101.489
Totaal	**4.816.967**	**5.011.460**	**5.129.245**	**5.275.055**

Bij alle categorieën kapitaalgoederen zijn er geen vervangingsinvesteringen in de periode 2023 – 2026.
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	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Verhardingen	1.090.912	762.024	767.633	727.263
Civiele kunstwerken	602.664	634.191	566.184	591.168
Overige bedrijfskosten	15.902	16.724	17.589	18.498
Inzet RNH	10.517	11.061	11.633	12.234
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	86.347	127.113	213.284	253.658
Totaal	**1.806.342**	**1.551.113**	**1.576.323**	**1.602.821**

Categorie verhardingen

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in totaal 95 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. Bij gladheid wordt de verharding niet gestrooid.

VERHARDINGEN	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	185.912	195.524	205.633	216.263
Groot onderhoud en kleine vervangingen	905.000	566.500	562.000	511.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**1.090.912**	**762.024**	**767.633**	**727.263**

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap heeft totaal 522 stuks kunstwerken waarvan 187 bruggen en 355 waterstaatkundige voorzieningen zoals stuwen en duikers.

CIVIELE KUNSTWERKEN	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	174.604	183.631	193.124	203.108
Groot onderhoud en kleine vervangingen	358.000	380.500	303.000	318.000
Kapitaallasten	70.060	70.060	70.060	70.060
Totaal	**602.664**	**634.191**	**566.184**	**591.168**

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

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

Specificatie kosten Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Groen	1.464.394	1.564.255	1.665.898	1.746.245
Water, oevers en stranden	278.734	509.945	518.684	502.876
Pontjes	11.441	3.031	3.188	3.353
Terreinmeubilair	419.249	524.717	548.723	595.719
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	651.021	712.179	747.577	784.805
Gebouwen en materieel	298.552	301.118	311.358	323.626
Overige bedrijfskosten	651.388	685.066	661.192	695.377
Inzet RNH	1.431.945	1.505.977	1.583.836	1.665.720
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	26.950	-69.720	-114.220	-132.720
Totaal	**5.233.674**	**5.736.568**	**5.926.236**	**6.185.001**

Categorie groen

Recreatieschap Spaarnwoude bevat in totaal 565 hectare aan grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie, moeras en rietlanden. Verder heeft het recreatieschap in totaal 393 ha beplanting bestaande uit cultuurlijke en natuurlijke beplanting.

GROEN	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	1.317.634	1.385.755	1.457.398	1.532.745
Groot onderhoud en kleine vervangingen	146.760	178.500	208.500	213.500
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**1.464.394**	**1.564.255**	**1.665.898**	**1.746.245**

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatieschap heeft in totaal 200 ha water. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwingsborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen (Whvbz). De officiële zwemwaterlocaties zijn: Peddelpoel, Westbroekplas, naaktrecreatieterrein en Veerplas. De locatie Watergeus is sinds 2021 geen officiële zwemlocatie meer.

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in de verschillende gebieden in totaal 2 ha zandstrand, wat onderdeel uitmaakt van in totaal 14 ha aan oevers en stranden.

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	160.734	169.045	177.784	186.976
Groot onderhoud en kleine vervangingen	118.000	340.900	340.900	315.900
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**278.734**	**509.945**	**518.684**	**502.876**



Westbroekplas: 1 van de 4 zwemstranden

Categorie pontjes

Het recreatieschap heeft in de verschillende gebieden in totaal 1 pontje. Het betreft de Opstapper die momenteel niet in de vaart is, en waarvoor een vervangende verbinding op de Mooie Nel onderzocht wordt.

PONTJES	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	2.882	3.031	3.188	3.353
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-	-
Kapitaallasten	8.559	-	-	-
Totaal	**11.441**	**3.031**	**3.188**	**3.353**

Categorie terreinmeubilair

Het recreatieschap heeft in totaal 5276 stuks terreinmeubilair, waarvan 96 speeltoestellen en 5372 stuks overig terreinmeubilair zoals picknicksets, banken, anti-autopalen, verkeersborden, enzovoorts.

TERREINMEUBILAIR	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	174.819	183.857	193.363	203.359
Groot onderhoud en kleine vervangingen	223.070	319.500	334.000	371.000
Kapitaallasten	21.360	21.360	21.360	21.360
Totaal	**419.249**	**524.717**	**548.723**	**595.719**

Categorie hygiënische maatregelen / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

Recreatieschap Spaarnwoude heeft in totaal 16 pompen voor de riolering en het doorspoelen van zwemwater, 23 electrakasten, 11.350 meter elektra leidingen en 24.600 meter persriolering. Daarnaast verschillende waterputten, water tappunten en 8425 meter waterleiding.

Het recreatieschap heeft totaal 12 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt moeten worden. In de verschillende terreinen staan geen ondergrondse afvalcontainers die periodiek leeggezogen worden. Op intensief gebruikte gazons staan geen "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.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	651.021	684.679	720.077	757.305
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	27.500	27.500	27.500
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**651.021**	**712.179**	**747.577**	**784.805**

Categorie gebouwen en materieel

Dit omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, verhuurde gebouwen en materieel zoals voertuigen en grote machines. Niet al deze gebouwen zijn (nog) openbaar toegankelijk. Denk aan boerderij Borneohoeve in de Houtrak of de boerderij aan de Lage Dijk 5 bij de Mooie Nel (foto hieronder). Taakveld 5.7.2 omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, zoals toiletgebouwen.

Niet in deze paragraaf kapitaalgoederen opgenomen gebouwen zijn:

- Gebouwen die niet voor recreatief gebruik zijn en slechts tijdelijk door het recreatieschap worden beheerd (taakveld 0.3).
- Onderhoud aan het beheerkantoor (taakveld 0.4).



GEBOUWEN EN MATERIEEL	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	188.313	198.049	208.289	219.057
Groot onderhoud en kleine vervangingen	97.500	93.000	93.000	94.500
Kapitaallasten	12.739	10.069	10.069	10.069
Totaal	**298.552**	**301.118**	**311.358**	**323.626**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Maatschappelijke vervangingen >100.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

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 bezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

Op 7 mei 2020 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 uit hoofde van de Wet Fido is voorkomen dat bij herfinanciering van de 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.

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage 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. In de begroting 2023 wordt de kasgeldlimiet niet overschreden.

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	10.055.070
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	824.516

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 2023 bepaald op € 0.

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

D. Bedrijfsvoering

Bestuursbureau

Met ingang van 1 januari 2022 hebben vijf recreatieschappen in Noord-Holland gezamenlijk een Bestuursbureau opgericht. Dit bestuursbureau zorgt voor het inplannen en ondersteunen van de vergaderingen. De medewerkers van dit bureau fungeren als ambtelijk opdrachtgever voor de uitvoeringsorganisatie en als secretaris van de besturen van de recreatieschappen.

Uitvoeringsorganisatie

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

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat vijfjarige contracten, maar vanaf 2019 voor kortere periodes van twee jaren of één jaar. Met het instellen van een bestuursbureau is een betere scheiding van opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap ontstaan. In het licht daarvan heeft het recreatieschap op 20 mei 2021 besloten dat RNH ook in 2022 en 2023 als uitvoeringsorganisatie wordt gecontracteerd, met een opzegtermijn van één jaar.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 4.097.902 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

Flexibele schil / inhuur

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt het recreatieschap ook de inzet van het werkvoorzieningsschap in, te weten Spaarne Werkt (voorheen: Paswerk) en IJmond Werkt. Op deze manier draagt het recreatieschap een steentje bij aan de sociale betrokkenheid. Het gaat om een ordergrootte van € 300.000 en de afspraken gelden t/m 2022. Voor 2023 moeten nieuwe contracten opgesteld worden. Het is nog niet duidelijk of voor 2023 dezelfde voorwaarden en afspraken gaan gelden.

Percentage overhead

Als de overhead (€ 952.680) wordt afgezet tegen de totale lasten (€ 10.055.070) bedraagt het percentage overhead 9,0%. Het percentage overhead is ongewijzigd ten opzichte van 2022. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	289.989	-
Secretariaat	158.410	-
Financiële control en administratie	259.225	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	206.972	-
Kantoor- en bedrijfskosten	38.084	-
Totaal	**952.680**	**-**

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. Als een wijziging niet in het jaar zelf is voorgelegd, dan zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Daarom worden de afwijkingen tijdig, zo mogelijk in het begrotingsjaar zelf, aan het bestuur voorgelegd. Dit gebeurt in de vorm van:

- de begrotingswijziging;
- separate bestuursvoorstellen;
- en de najaarsnotitie.

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een klacht in te dienen. Afgelopen jaren is daarvan geen gebruik gemaakt. Ook via andere communicatiemiddelen en via de klantcontacten met toezichthouders of beheermedewerkers zijn geen klachten ontvangen over het handelen of functioneren van medewerkers die namens het recreatieschap optreden.

Met ingang van 2022 is het doen van een melding over een probleem in de openbare ruimte vereenvoudigd met een makkelijke ingang via de website.

Tarieventabel

De tarieventabel volgt uit de Legesverordening 2015 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude op 17 december 2015. 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	Toezending link naar digitale openbare vergaderstukken van algemeen bestuur op basis van registratie e belangstellenden	Nihil
1.2	Het verstrekken van fotokopieën van schriftelijke stukken, afschriften en dergelijke A4-formaat, per bladzijde (zwart/wit). Voor afschrift en in kleur of A3-formaat worden de leges met 50% verhoogd	€ 0,40

2	Archiefwerkzaamheden, opzoeken stukken	
	Aard van de dienstverlening	**Tarief**
2.1	Opzoeken stukken in archief of in bestanden indien het opzoeken langer duurt dan 15 minuten, eerste kwartier gratis	€ 15,- per kwartier of gedeelte daarvan

3	Vergunningen en ontheffingen op grond van de algemene verordening (AV) van het recreatieschap	
	Aard van de dienstverlening	**Tarief**
3.1	Vergunning voor een evenement (art. 2.2 AV) met een verwacht bezoekersaantal tussen 50 en 500 • commerciële doeleinden, per dag(deel) • particulier en non-profit, per dag(deel) • scholen en verenigingen, per dag(deel)	 € 250,- € 75,- *) € 50,- *)
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,- € 1.000,-
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,- € 1.000,-
3.5	Ontheffing voor het maken van commerciële foto- en filmopnamen (art. 2.6 AV), per dagdeel	€ 250,-
3.6	Vergunning voor het uitlaten van honden door commerciële bedrijven/uitlaatservices (art. 2.14 AV), per jaar, afhankelijk van bezoekfrequentie	van € 250,- tot € 750,-
3.7	Vergunning voor het uitlaten of begeleiden van meer dan drie honden (art. 2.14 AV), particulier/non-profit, per jaar/periode	€ 50,-
3.8	Ontheffing voor het op afstand (radiografisch) besturen van voertuigen en recreatieapparatuur, waaronder drones (art. 2.19 AV), particulier, non-profit, 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 nr. 3.1 vergunning evenement	 € 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	6.097	hectare
Oppervlakte in eigendom		hectare
waarvan: in eigen beheer	2.129	hectare
contractueel uitgegeven	1.648	hectare
Aantal contracten gronden	454	Pacht, erfpacht en huur
Gebouwen		
Aantal gebouwen	49	
waarvan: in eigen beheer	21	
potentieel af te stoten	4	Borneohoeve, Lage Dijk, Zandschuur, Noord-Akendam

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 2022 een Afsprakenkader te sluiten waarbij nieuwe afspraken voor de verlening van het erfpacht worden vastgelegd (periode van 60 jaar).

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

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

Commerciële activiteiten

Om voldoende baten te halen uit de gronden zijn de gronden voor commerciële activiteiten of bewoning uitgegeven. Hierbij wordt gewerkt met standaardcontracten en voorwaarden. Recreatieschap Spaarnwoude heeft sinds eind 2020 een vastgesteld grondprijzenbeleid. Er is sprake van actief accountmanagement waardoor contracten regelmatig worden herzien of gecontroleerd op oneigenlijk gebruik.

Baten uit commerciële activiteiten	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022
Baten uit (erf)pachten	1.922.434	1.794.830
Baten uit verhuren	440.688	407.440

Kavelpaspoorten

Voor nieuwe ontwikkelingen worden biedingsboeken opgesteld, waarop marktpartijen kunnen inschrijven.

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 zullen daarvoor goed samen moeten werken met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. De programmabegroting geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

Participant geconsolideerd	Bijdragen-verdeling 2022	Bijdragen-verdeling 2023	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord Holland	52,20%	52,20%	2.797.710	2.942.351
Gemeente Amsterdam	18,70%	18,70%	998.783	1.050.420
Gemeente Haarlem	13,40%	13,40%	719.554	756.755
Gemeente Haarlemmermeer	10,30%	10,30%	551.368	579.874
Gemeente Velsen	5,40%	5,40%	290.787	305.821
Totaal	**100,00%**	**100,00%**	**5.358.202**	**5.635.221**

Participant SPW	Bijdragen-verdeling	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord Holland	53,10%	53,10%	2.031.685	2.136.723
Gemeente Amsterdam	22,10%	22,10%	845.579	889.295
Gemeente Haarlem	12,80%	12,80%	489.747	515.067
Gemeente Haarlemmermeer	4,40%	4,40%	168.352	177.056
Gemeente Velsen	7,60%	7,60%	290.787	305.821
Totaal	**100,00%**	**100,00%**	**3.826.150**	**4.023.962**

Participant SGP	Bijdragen-verdeling	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord Holland	50,00%	50,00%	766.025	805.628
Gemeente Amsterdam	10,00%	10,00%	153.204	161.125
Gemeente Haarlem	15,00%	15,00%	229.807	241.688
Gemeente Haarlemmermeer	25,00%	25,00%	383.016	402.818
Bijdragen-verdeling	**100,00%**	**100,00%**	**1.532.052**	**1.611.259**

Informeren van participanten

De informatievoorziening van de gemeenschappelijke regeling aan de participanten (de gemeenteraden en provinciale staten) is belangrijk. Daarvoor brengt het recreatieschap vier keer per jaar een bestuursmededeling uit. Financiële stukken worden aangeboden voor een zienswijze.

Informatie over verbonden partijen

Deze paragraaf geeft de informatie weer, die elke participant volgens het BBV moet opnemen in haar paragraaf 'Verbonden partijen'. Deze gegevens hebben betrekking op de geconsolideerde begroting.

Naam verbonden partij	Recreatieschap Spaarnwoude
Vestigingsplaats	Velsen-Zuid
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Provincie Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Velsen, Haarlemmermeer en Haarlem
Bestuurlijke vertegenwoordiging en stemverhouding (vóór gemeenteraadsverkiezing maart 2022)	Provincie Noord-Holland: I. Zaal en E.W.J. Jensen (33,33%) Amsterdam: M. van Doorninck (16,67%) Velsen: B. Diepstraten (16,67%) Haarlemmermeer: M. Sedee (16,67%) Haarlem: R. Berkhout (16,67%)
Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
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)	Spaarnwoude is ingericht als recreatiegebied om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten: a. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen. b. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant. c. Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.
Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15,1a)	• Schone, hele, veilige en bruikbare recreatieve gebieden die tevens aantrekkelijk zijn door de ligging in de natuur • Voorzien in de groeiende behoefte aan openluchtrecreatie en natuur en daarmee versterken van het woon- en werkklimaat in de groeiende omliggende steden • Een evenwichtige balans openluchtrecreatie en commerciële vormen van recreatie • Het ontwikkelen van een duurzaam stad - land netwerk met: - goed bereikbare, herkenbaar en vindbare ontvangstgebieden aan de stedelijke randen én in het gebied waar voorzien wordt in alle behoeften van de recreant - rustieker gebieden waar het landschap, de natuur en de cultuurhistorie prevaleren - die onderling (vooral voor langzaam verkeer) verbonden zijn • Ontwikkelen en aanhelen van natuurgebieden, vergroten van de biodiversiteit en de belevingswaarde ervan voor de recreant • Ontwikkelen en behoud van waardevolle en aantrekkelijke agrarische landschappen en erfgoed • Inzet op sociaal-maatschappelijke meerwaarden

	• Spaarnwoude profileren en positioneren aan de hand van bovengenoemde doelstellingen
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk, indien de reserves ontoereikend zijn. In totaal betekent dit per participant: Provincie Noord-Holland – 52,2% Gemeente Amsterdam – 18,7% Gemeente Velsen – 5,4 % Gemeente Haarlemmermeer – 10,3% Gemeente Haarlem – 13,4%
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.
Bestuurlijk belang	Het doel van de GR is de belangen te behartigen bij: • 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 landschap, dat is afgestemd op het onder sub a en b geformuleerde alsmede;
Eigen vermogen	31-12-2020 € 16.188.902 31-12-2021 € 15.095.472 31-12-2022 € 13.877.242 31-12-2023 € 13.641.164
Vreemd vermogen	31-12-2020 € 2.988.132 31-12-2021 € 3.538.270 31-12-2022 € 1.683.750 31-12-2023 € 482.000
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2020 € -885.108 31-12-2021 € -1.093.430 31-12-2022 € -1.218.230 31-12-2023 € -236.078
Website	www.spaarnwoude.nl
Risicoprofiel	laag
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	Voor de berekende risico's is de weerstandscapaciteit voldoende
Ontwikkelingen • Uitvoering geven aan toekomstvisie Spaarnwoude Park en uitvoeringsprogramma voor meerjarige investeringen (MJIP) • Afspraken met Staatsbosbeheer over verlenging erfpachtcontracten voor het economisch eigendom van het recreatieschap • Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het beheer van RNH. Door fasering in het beheer aan de hand van het in 2022 vast te stellen ecologisch beheerplan, wordt er gewerkt aan het ontstaan van een zo'n groot mogelijke biodiversiteit.	

Overzicht van baten en lasten

Baten en lasten per programma

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	247.897	-	-247.897
2. Beheer en onderhoud	7.995.807	4.165.771	-3.830.036
3. Veiligheid en toezicht	724.123	-	-724.123
4. Bestuur en ondersteuning	1.085.834	-	-1.085.834
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.409	5.653.221	5.651.812
Totaal voor bestemming	**10.055.070**	**9.818.992**	**-236.078**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	2.533.235	2.769.313	-236.078
Totaal na bestemming	**12.588.305**	**12.588.305**	**-**

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
0.1	bestuur	126.608	133.154	140.037	147.277	154.891
0.4	overhead	905.846	952.680	1.001.933	1.053.733	1.108.212
0.5	treasury	1.340	1.409	1.482	1.559	1.640
0.8	overige baten en lasten	-	-	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	464.795	2.533.235	1.331.282	1.106.798	1.260.343
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	688.527	724.123	761.559	800.931	842.340
2.1	verkeer en vervoer	1.913.377	1.806.342	1.551.113	1.576.323	1.602.821
3.1	economische ontwikkeling	399.335	168.834	15.601	16.408	17.256
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	529.473	554.779	380.790	400.478	421.184
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	6.066	6.381	6.711	7.058	7.422
3.4	economische promotie	247.511	212.981	223.992	235.573	247.753
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	165.574	174.135	183.138	192.607	202.564
5.5	cultureel erfgoed	125.700	68.698	19.432	20.204	21.015
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	6.620.898	5.251.554	5.755.372	5.946.012	6.205.799
	Totaal lasten	**12.195.050**	**12.588.305**	**11.372.442**	**11.504.961**	**12.093.240**

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
0.1	bestuur	-	-	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-	-	-
0.5	treasury	21.000	18.000	15.000	13.000	11.000
0.8	overige baten en lasten	5.358.202	5.635.221	5.926.563	6.232.966	6.555.211
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	1.683.025	2.769.313	680.356	652.619	682.738
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	-
2.1	verkeer en vervoer	330.363	78.236	82.281	86.535	91.009
3.1	economische ontwikkeling	16.421	-	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.328.214	2.474.192	2.602.108	2.736.637	2.878.120
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	1.144.000	1.230.195	1.293.795	1.360.684	1.431.032
5.5	cultureel erfgoed	27.975	21.091	21.949	22.851	23.800
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.285.850	362.057	750.390	399.669	420.330
	Totaal baten	**12.195.050**	**12.588.305**	**11.372.442**	**11.504.961**	**12.093.240**

	Saldo van lasten en baten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
	Totaal baten	12.195.050	12.588.305	11.372.442	11.504.961	12.093.240
	Totaal lasten	12.195.050	12.588.305	11.372.442	11.504.961	12.093.240
	Saldo	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

	Specificatie van taakveld 0.8 overige baten en lasten	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
84340	BIJDRAGE PROVINCIE NOORD-HOLLAND	2.797.710	2.942.351	3.094.471	3.254.455	3.422.710
84320	BIJDRAGE GEMEENTE HAARLEM	719.554	756.755	795.879	837.026	880.301
84313	BIJDRAGE GEMEENTE AMSTERDAM	998.783	1.050.420	1.104.727	1.161.842	1.221.909
84321	BIJDRAGE GEMEENTE HAARLEMMERMEER	551.368	579.874	609.854	641.383	674.543
84322	BIJDRAGE GEMEENTE VELSEN	290.787	305.821	321.632	338.260	355.748
	Totaal	**5.358.202**	**5.635.221**	**5.926.563**	**6.232.966**	**6.555.211**

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	1.779.830	2.308.239	1.197.861
Pachten	2.266	2.155	2.274
Ingeleend personeel	4.097.902	4.271.313	3.807.116
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	3.947.648	5.519.551	4.414.098
Rente	1.409	1.340	1.874
Mutatie voorzieningen	113.297	-485.681	412.177
Afschrijvingen	112.718	113.338	99.708
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	**10.055.070**	**11.730.255**	**9.935.107**

Baten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Grond	-	-	-
Pachten	1.922.434	1.794.830	1.774.630
Huren	440.688	407.440	420.995
Leges en andere rechten	26.424	25.124	15.966
Overige goederen en diensten	1.734.420	1.578.271	943.680
Subsidies	41.805	85.834	72.248
Inkomensoverdrachten	5.635.221	6.599.526	5.584.569
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	18.000	21.000	23.218
Overige verrekeningen	-	-	6.370
Totaal baten	**9.818.992**	**10.512.025**	**8.841.677**

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Totaal lasten	10.055.070	11.730.255	9.935.107
Totaal baten	9.818.992	10.512.025	8.841.677
Saldo	**-236.078**	**-1.218.230**	**-1.093.430**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

Resultaatbestemming	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Toevoeging algemene reserve	79.103	48.758	346.204
Onttrekking algemene reserve	-1.905.050	-237.000	-158.293
Toevoeging bestemmingsreserve	2.454.132	416.037	676.006
Onttrekking bestemmingsreserve	-864.263	-1.446.025	-1.957.347
Totaal mutaties reserves	**-236.078**	**-1.218.230**	**-1.093.430**

Beleidsindicatoren

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

Geprognotiseerde balans 2023

De geprognotiseerde balans per 31 december kan als volgt worden weergegeven.
(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2022	2023	PASSIVA	2022	2023
Vaste activa			***Vaste financieringsmiddelen***		
Materiële vaste activa	2.173	2.173	Eigen vermogen	13.877	13.641
Financiële vaste activa	2.980	2.980	Voorzieningen	482	915
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	***5.153***	***5.153***	***Subtotaal***	***14.359***	***14.556***
Vlottende activa			***Vlottende passiva***		
Vorderingen en overlopende activa	405	405	Netto-vlottende schulden met een renteypische looptijd korter dan een jaar	769	769
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	11.345	11.542	Overlopende passiva	1.802	1.802
Liquide middelen	27	27			
Subtotaal	***11.777***	***11.974***	***Subtotaal***	***2.570***	***2.570***
Totaal	**16.929**	**17.126**	**Totaal**	**16.929**	**17.126**

Financiële meerjarenraming 2022-2026

De meerjarenraming is doorgerekend met het indexcijfer van 2023 van 5,17%. Deze index is conform de GR de CPI-index van november 2021. Een hoog indexatiecijfer is de realiteit waar de economie zich momenteel in bevindt. De meerjarenraming wordt jaarlijks doorgerekend met het dan bekend gemaakte indexcijfer. Dat betekent dat voor de volgende programmabegroting (2024), het indexcijfer van november 2022 wordt gebruikt, en de meerjarenraming er anders uit kan komen te zien.

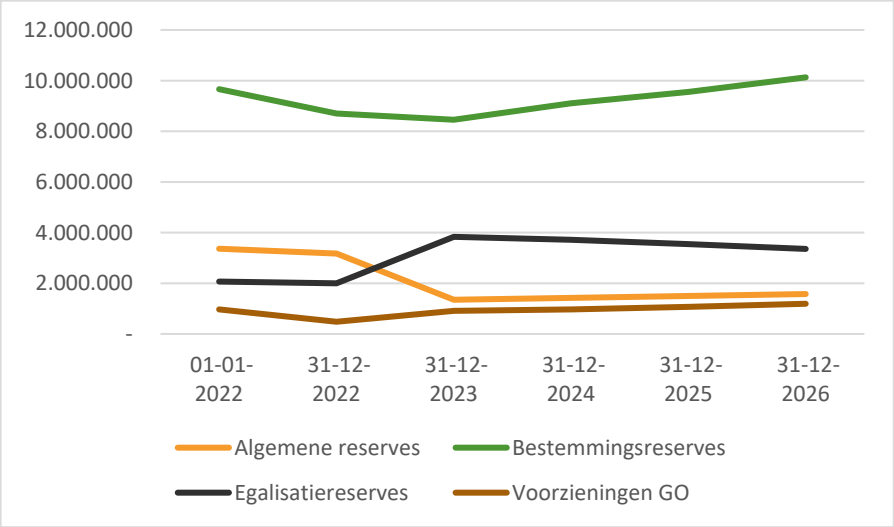
Lasten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	1.940.770	247.897	46.166	48.553	51.062
2. Beheer en onderhoud	8.067.164	7.995.807	8.089.983	8.346.110	8.674.752
3. Veiligheid en toezicht	688.527	724.123	761.559	800.931	842.340
4. Bestuur en ondersteuning	1.032.454	1.085.834	1.141.970	1.201.010	1.263.103
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.340	1.409	1.482	1.559	1.640
Totaal	**11.730.255**	**10.055.070**	**10.041.160**	**10.398.163**	**10.832.897**

Baten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	1.036.324	-	370.000	-	-
2. Beheer en onderhoud	4.096.499	4.165.771	4.380.523	4.606.376	4.844.291
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	5.379.202	5.653.221	5.941.563	6.245.966	6.566.211
Totaal	**10.512.025**	**9.818.992**	**10.692.086**	**10.852.342**	**11.410.502**

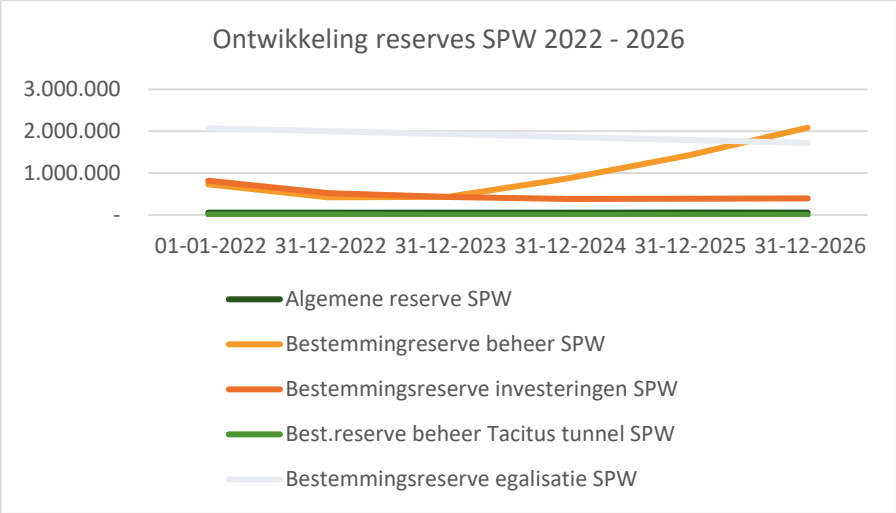
Saldo lasten en baten	-1.218.230	-236.078	650.926	454.179	577.605

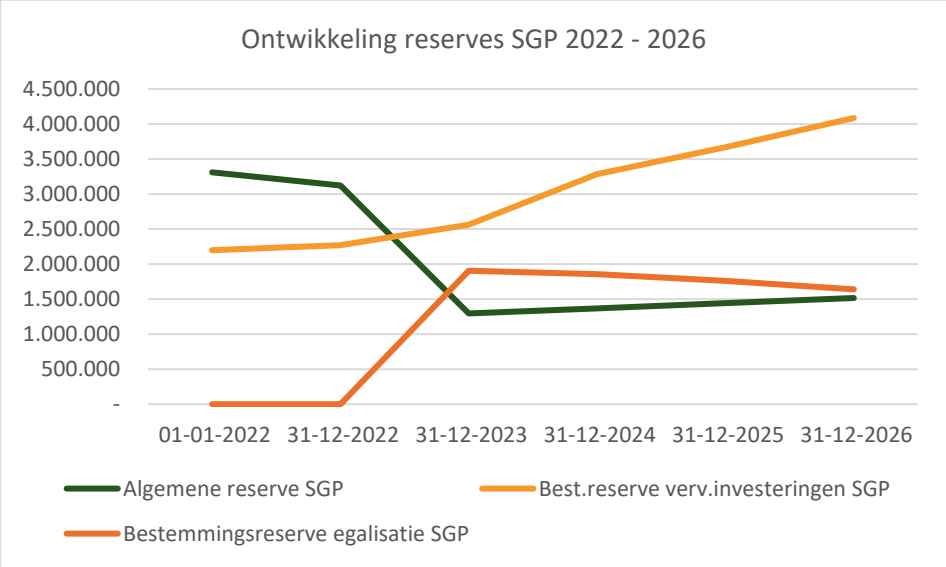
Mutaties reserves (standen per 31-12)	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene reserve	-188.242	-1.825.947	73.405	74.431	75.079
Bestemmingsreserve	-1.029.988	1.589.869	577.521	379.748	502.526
Totaal	**-1.218.230**	**-236.078**	**650.926**	**454.179**	**577.605**

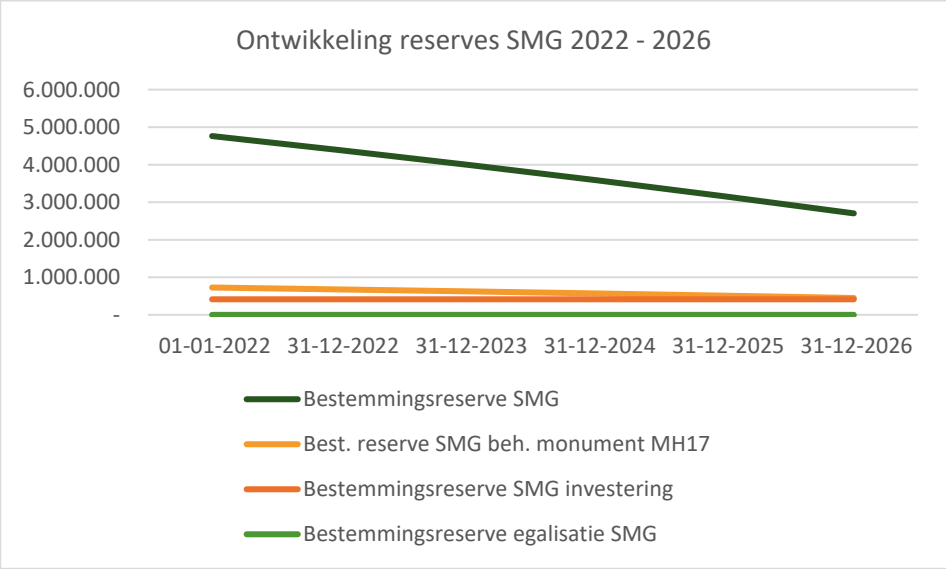
Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2022 – 2026



Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2022 – 2026, per deelgebied







Gevolgen voor de reserves

Het totaal van reserves en voorzieningen neemt toe in de periode 2022 - 2026. Eind 2022 zit € 14.359.422 in de reserves en voorzieningen, en in 2026 is de verwachting dat de reserves en voorzieningen € 16.252.907 bedragen. Het geconsolideerde totaal kan echter leiden tot optimistische conclusies. Deelgebied SPW heeft in ieder geval tot en met 2023 weinig beschikbaar in de algemene reserve, reserve nieuwe investeringen en reserve beheer. Na 2023 laat de bestemmingsreserve beheer weer een toename zien. In deelgebied SPW is sprake van discrepantie tussen de ambities en het beschikbare budget voor investeringen.

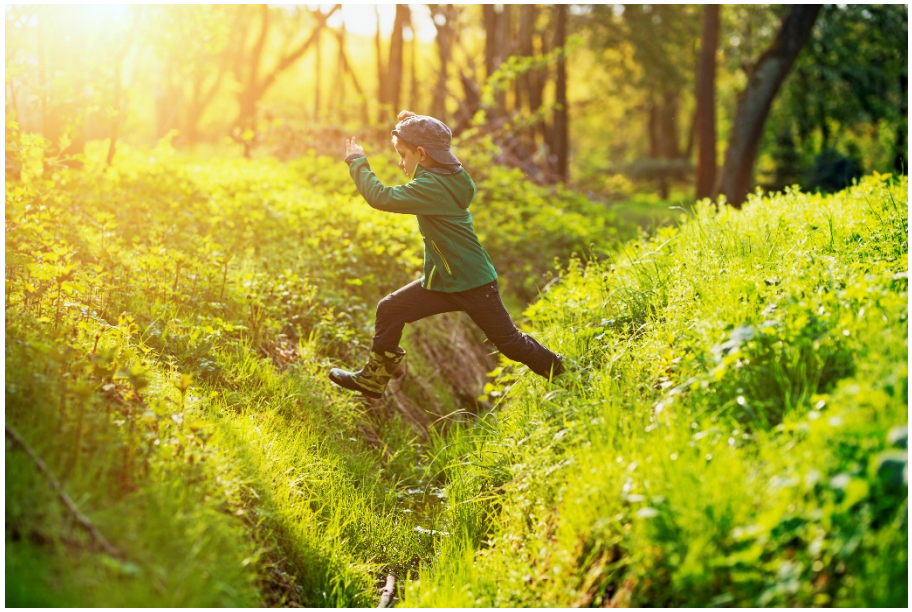
Als gevolg van afronding van planvoorbereiding van enkele projecten en begeleiding van de planrealisatie, zal in het kader van het uitvoeringsprogramma ook een beroep worden gedaan op de beschikbare reserves. De gevolgen voor de reserves voor de daadwerkelijke investeringen Spaarnwoude Park in deelgebied SGP (te weten: ontvangstgebied Groene Weelde € 2.400.000 en MTB-route Boseilanden € 181.900) zijn hier ook in verwerkt.

Deelgebied SPW

De algemene reserve en bestemmingsreserves van deelgebied SPW zijn de afgelopen jaren fors afgenomen. In 2017 was er nog € 6,6 miljoen beschikbaar in deze reserves, per 1 januari 2022 is dat € 1,6 miljoen. De sterke afname de afgelopen jaren heeft te maken met o.a. aanpak van achterstallig onderhoud, planvoorbereiding van het uitvoeringsprogramma Spaarnwoude Park, de overgang naar de methodiek van afschrijven investeringen maatschappelijk nut (waardoor in 2018 bruggen vanwege de overgang naar de BBV-afschrijvingssystematiek geactiveerd moesten worden) en de effecten van de coronacrisis met minder inkomsten uit evenementen en huur/erfpacht.

De bestemmingsreserve beheer en investeringen zijn op korte termijn (2021 en 2022) onvoldoende voor het berekende benodigde weerstandsvermogen voor Spaarnwoude. Dat heeft ook te maken met de na-ijleffecten van de coronacrisis. In normale jaren houdt dit deelgebied goed zijn eigen broek op, omdat hier veel evenementen plaatsvinden en het grootste deel van de huurders/(erf-)pachters zitten. Nu is er sprake van een verwachte tijdelijke dip door minder inkomsten. De financiële speelruimte in dit deelgebied voor extra inspanningen uit de bestemmingsreserve beheer of investeringen is daarmee zeer beperkt. En dat terwijl in dit gebied de grootste opgave ligt met het Uitvoeringsprogramma.

Een positieve ontwikkeling is dat de bestemmingsreserve beheer vanaf 2024 weer gaat toenemen. Dit komt doordat dan een structurele groei verwacht wordt van de inkomsten uit vastgoedcontracten (doordat in 2022 en 2023 incidentele extra inzet gepleegd wordt om meer contracten te herijken) en met diverse evenementorganisatoren in meerjarenovereenkomsten een groeimodel is afgesproken.



Deelgebied SGP

De algemene reserve en bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen zijn de afgelopen jaren gegroeid. In deelgebied SGP is in de grafieken goed te zien dat het beschikbare kapitaal (in de algemene reserve) binnen het recreatieschap benut wordt voor realisatie Spaarnwoude Park. Het bestuur kan in deelgebied SGP besluiten extra inspanningen (mede) te financieren uit de algemene reserve zonder dat dit leidt tot financiële risico's. De verwachting is dat deze reserves verder groeien, van € 5.391.968 eind 2022 naar € 5.602.718 eind 2026.

Deelgebied SMG

Het onderhoud van dit deelgebied wordt betaald uit de bestemmingsreserve SMG. Dit is een eenmalige afkoopsom die betaald is door Schiphol en de provincie voor de instandhouding van het gebied. Anders dan bij de andere deelgebieden, heeft SMG geen participantenbijdrage. Daardoor neemt deze bestemmingsreserve conform verwachting jaarlijks af met gemiddeld een kleine 400k jaarlijks. Met dit tempo is de beheerpot leeg over circa 9 jaar, in het jaar 2032 dus. Mocht deze reserve voortijdig opraken of geheel op zijn, dan betalen de gemeente Haarlemmermeer en de provincie ieder 50% voor de onderhoud van dit gebied. Voor het beheer van het MH-17 monument wordt ook jaarlijks geld onttrokken uit de beheerreserve. De afgelopen twee jaar zijn er meer lasten geweest dan begroot, o.a. vanwege vervanging dode bomen. Door de inzet van veel vrijwilligers kunnen de kosten nog binnen de perken blijven. Uit de jaarrekening van 2021 blijkt dat de lasten – in tegenstelling tot de jaren daarvoor – gunstiger uitpakten. De ontwikkeling van lasten wordt apart gemonitord om tijdig in te kunnen grijpen indien noodzakelijk.

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve SPW	2022	54.854	-	-	54.854
Bestemmingreserve beheer SPW	2022	730.062	324.117	14.955	420.900
Bestemmingsreserve investeringen SPW	2022	816.519	295.180	-	521.339
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	2022	9.905	-	-	9.905
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2022	2.069.337	70.060	-	1.999.277
Algemene reserve SGP	2022	3.310.172	237.000	48.758	3.121.930
Best.reserve verv.investeringen SGP	2022	2.198.483	255.966	327.521	2.270.038
Bestemmingsreserve SMG	2022	4.763.366	450.519	73.561	4.386.409
Best. reserve SMG beh. monument MH17	2022	728.191	50.183	-	678.008
Bestemmingsreserve SMG investering	2022	414.582	-	-	414.582
Totaal reserves		**15.095.472**	**1.683.025**	**464.795**	**13.877.242**
Voorziening groot onderhoud SPW	2022	208.878	1.867.350	1.680.880	22.408
Voorziening groot onderhoud SGP	2022	405.527	546.889	182.448	41.086
Voorziening groot onderhoud SMG	2022	353.456	18.500	83.730	418.686
Totaal voorziening		**967.862**	**2.432.739**	**1.947.058**	**482.181**

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve SPW	2023	54.854	-	500	55.354
Bestemmingreserve beheer SPW	2023	420.900	133.000	143.379	431.279
Bestemmingsreserve investeringen SPW	2023	521.339	103.605	9.700	427.434
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	2023	9.905	9.905	-	0
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2023	1.999.277	70.060	-	1.929.217
Algemene reserve SGP	2023	3.121.930	1.905.050	78.603	1.295.483
Best.reserve verv.investeringen SGP	2023	2.270.038	21.000	313.558	2.562.596
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	2023	-	-	1.905.050	1.905.050
Bestemmingsreserve SMG	2023	4.386.409	473.811	82.445	3.995.043
Best. reserve SMG beh. monument MH17	2023	678.008	52.882	-	625.126
Bestemmingsreserve SMG investering	2023	414.582	-	-	414.582
Totaal reserves		**13.877.242**	**2.769.313**	**2.533.235**	**13.641.164**
Voorziening groot onderhoud SPW	2023	22.408	1.683.500	1.680.880	19.788
Voorziening groot onderhoud SGP	2023	41.086	1.926.050	2.297.211	412.247
Voorziening groot onderhoud SMG	2023	418.686	19.330	83.247	482.603
Totaal voorziening		**482.181**	**3.628.880**	**4.061.338**	**914.639**

	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023	Verschil
Algemene reserve SPW	54.854	55.354	500
Bestemmingreserve beheer SPW	420.900	431.279	10.379
Bestemmingsreserve investeringen SPW	521.339	427.434	-93.905
Best.reserve beheer CRM tunnel SPW	9.905	0	-9.905
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	1.999.277	1.929.217	-70.060
Algemene reserve SGP	3.121.930	1.295.483	-1.826.447
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.270.038	2.562.596	292.558
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	-	1.905.050	1.905.050
Bestemmingsreserve SMG	4.386.409	3.995.043	-391.366
Best. reserve SMG beh. monument MH17	678.008	625.126	-52.882
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	-
Totaal reserves	**13.877.242**	**13.641.164**	**-236.078**
Voorziening groot onderhoud SPW	22.408	19.788	-2.620
Voorziening groot onderhoud SGP	41.086	412.247	371.161
Voorziening groot onderhoud SMG	418.686	482.603	63.917
Totaal voorziening	**482.181**	**914.639**	**432.458**

	Stand per 01-01-2022	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2025	Stand per 31-12-2026
Algemene reserve SPW	54.854	54.854	55.354	55.854	56.354	56.854
Bestemmingreserve beheer SPW	730.062	420.900	431.279	870.348	1.418.470	2.081.981
Bestemmingsreserve investeringen SPW	816.519	521.339	427.434	381.310	387.810	393.310
Best.reserve beheer Tacitus tunnel SPW	9.905	9.905	-	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie SPW	2.069.337	1.999.277	1.929.217	1.859.157	1.789.097	1.719.037
Totaal reserves SPW	**3.680.678**	**3.006.275**	**2.843.284**	**3.166.669**	**3.651.731**	**4.251.182**
Algemene reserve SGP	3.310.172	3.121.930	1.295.483	1.368.388	1.442.319	1.516.898
Best.reserve verv.investeringen SGP	2.198.483	2.270.038	2.562.596	3.285.144	3.668.870	4.085.820
Bestemmingsreserve egalisatie SGP	-	-	1.905.050	1.857.050	1.760.050	1.639.050
Totaal reserves SGP	**5.508.655**	**5.391.968**	**5.763.129**	**6.510.582**	**6.871.239**	**7.241.768**
Bestemmingsreserve SMG	4.763.366	4.386.409	3.995.043	3.585.746	3.155.696	2.703.836
Best. reserve SMG beh. monument MH17	728.191	678.008	625.126	569.511	511.021	449.506
Bestemmingsreserve SMG investering	414.582	414.582	414.582	414.582	414.582	414.582
Bestemmingsreserve egalisatie SMG	-	-	-	-	-	-
Totaal reserves SMG	**5.906.139**	**5.478.998**	**5.034.750**	**4.569.838**	**4.081.298**	**3.567.923**
Totaal reserves	**15.095.472**	**13.877.242**	**13.641.163**	**14.247.089**	**14.604.268**	**15.060.863**
Voorziening GO SPW	208.878	22.408	19.788	127.668	260.548	413.428
Voorziening GO SGP	405.527	41.086	412.247	342.747	329.747	346.747
Voorziening GO SMG	353.456	418.686	482.603	501.616	480.800	431.858
Totaal voorziening	**967.862**	**482.181**	**914.639**	**972.032**	**1.071.096**	**1.192.034**
Totaal reserves en voorzieningen	**16.063.333**	**14.359.422**	**14.555.802**	**15.219.121**	**15.675.364**	**16.252.907**

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Spaarnwoude in de openbare vergadering van 7 juli 2022.

Voorzitter,
Mw. I. Zaal

recreatieschap twiske-waterland

Postbus 2571, 2002 RB Haarlem
Genieweg 46a, Velsen-Zuid
023 – 520 28 00
info@recreatienoordholland.nl
www.twiske-waterland.nl
K.v.K. 58592199

Aan de raden van de deelnemende gemeenten en provinciale staten

Velsen-Zuid: 14 april 2022
Uw kenmerk: -
Ons kenmerk: U2022
Projectnummer: -
Onderwerp: Uitnodiging zienswijze jaarstukken Recreatieschap Twiske-Waterland
Bijlage(n): 4
Behandeld door: Kees Rood, Programmamanager

Geachte raads- en statenleden,

Hierbij biedt het dagelijks bestuur u de programmabegroting 2023 en de begrotingswijziging 2022 van Recreatieschap Twiske-Waterland aan, zoals deze in ontwerp werden vastgesteld in haar vergadering van 7 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 6 juli a.s. een besluit om de jaarstukken vast te stellen. Deze worden dan vóór 15 juli 2022 toegezonden ter goedkeuring aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Te uwer informatie stuurt zij ook de infographic 2021 en de jaarrekening 2021 voor Twiske-Waterland toe.

De begroting en de begrotingswijziging zijn opgesteld met de kennis van vandaag. De onzekerheden over conflicten in de wereld kunnen uiteraard betekenis hebben voor de uitvoering en de financiële huishouding van het recreatieschap.

De programmabegroting 2023 sluit met een positief saldo van € 120.769.

Ten tijde van de opstelling van de kadernota 2023 is uitgegaan van de toen geldende CPI-index van 0,8% uit november 2020. Bij het opstellen van de realistische programmabegroting 2023 was dit percentage inmiddels 5,17%. Deze laatste CPI-index is dus verwerkt in de programmabegroting 2023 en is van invloed op de participantenbijdrage.

Incidentele uitgaven worden gedekt met incidentele middelen en structurele uitgaven met structurele inkomsten. Voor de minimale omvang van de algemene reserve moet uitgegaan worden van een weerstandsvermogen van € 427.400. De algemene reserve betreft incidentele middelen voor de uitvoering van projecten in het meerjarenuitvoeringsprogramma. Bij de evaluatie van het uitvoeringsprogramma wordt meer inzicht gegeven voor het uitvoeringsprogramma in de komende jaren.

In het geval dat de behandeling vertraging oploopt 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 Recreatieschap Twiske-Waterland,

Jasper Balduk
Bestuurssecretaris Bestuursbureau Recreatieschappen

Jaarstukken 2021

Recreatieschap Twiske-Waterland







recreatieschap twiske-waterland

Versie 7 april 2022

Inhoudsopgave

Samenvatting **3**

Jaarverslag **10**

Programmaverantwoording 12

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting 14

Programma 2. Beheer en onderhoud 18

Programma 3. Toezicht en veiligheid 23

Programma 4. Bestuur en ondersteuning 24

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen 26

Paragrafen 28

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 29

B. Kapitaalgoederen 30

C. Financiering 37

D. Bedrijfsvoering 40

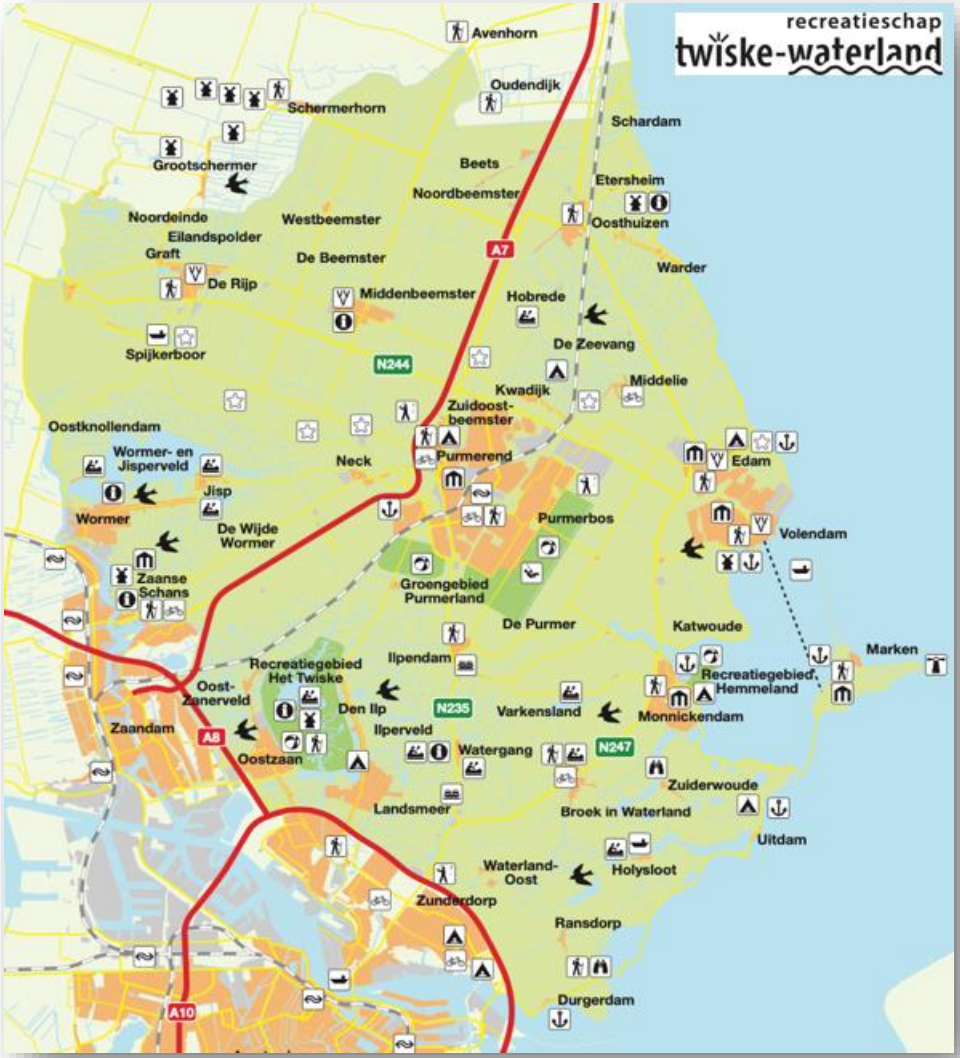
E. Grondbeleid 42

F. Participanten 44

Jaarrekening **47**

Overige gegevens **60**

Bijlagen **65**



Samenvatting

Het werkgebied van het recreatieschap beslaat de gemeenten Amsterdam (Noord), Beemster, Edam-Volendam, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Waterland, Wormerland en Zaanstad en Graft de Rijp (nu gemeente Alkmaar). Deze gemeenten (met uitzondering van Alkmaar) participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twiske-Waterland. Het recreatieschap beheert en onderhoudt recreatieterreinen, natuurterreinen en recreatieve routes en objecten in haar werkgebied. Zij bekostigt haar activiteiten uit inkomsten van huren, pachten, evenementen (in voorkomende gevallen projectsubsidies) en bijdragen van de participanten.

Kerngegevens: Meer dan 1,6 miljoen bezoekers in 2021, 31.000 hectare werkgebied, waarvan 650 hectare beheergebied.

Werken in coronatijden

Ondanks de ingrijpende gevolgen van de coronacrisis, heeft Twiske-Waterland in 2021 veel van het jaarprogramma kunnen realiseren. Het bestuur besloot ondanks het missen van evenementeninkomsten, niet te bezuinigen op onderhoud. Terecht, want de gebieden van het recreatieschap hebben onder deze omstandigheden grote maatschappelijke waarde bewezen.

Het wegvallen van buitenlandse vakantiebesteding was goed merkbaar. Er waren meer recreanten en de recreatiegebieden en routes zijn intensiever gebruikt. Het aantal bezoeken aan het recreatieschap steeg licht naar 1,66 miljoen ten opzichte van 1,64 miljoen in het jaar daarvoor. Dat past in het landelijk beeld: een bezoek aan natuur- en recreatiegebieden is populair tijdens de coronacrisis. Ter vergelijking: in het pre-coronajaar 2019 trok het Twiske ruim 1,2 miljoen bezoekers.
De recreatieve waarden van de gebieden worden hiermee onderstreept. Wij verwachten dat de aanwas van het bezoek blijvend is. Een belangrijke reden voor die verwachting is dat het aantal inwoners in Nederland stijgende is. De deelnemende gemeenten Amsterdam (noord), Beemster, Edam-Volendam, Landsmeer, Purmerend, Wormerland en Zaanstad groeiden in 2021 gezamenlijk met bijna 2500 inwoners. De gemeenten Oostzaan en Waterland krompen samen met 160 inwoners. Andere indicatoren voor groei van het aantal bezoekers in de toekomst zijn: gestage bouwproductie, grotere bekendheid van de gebieden, de onzekerheid van de coronacrisis, de trend van meer vakantie in eigen land en de overloopfunctie van de kust.

Opnieuw werden de twee grote evenementen afgelast waardoor begrote opbrengsten maar deels zijn gerealiseerd. Tot het eind van het boekjaar 2021 was nog niet duidelijk of voor het volgende jaar de evenementen zouden doorgaan. In de voorbereiding op de volgende jaren werd daar wel vanuit gegaan. De maatschappelijke weerstand nam wel toe en speelde een belangrijke rol in de totstandkoming van de Omgevingsvisie van de gemeente Oostzaan. Na een eerste versie werd door een deel van de raad een alternatief ontwikkeld waarin twee –voor het recreatieschap- belangrijke elementen worden uitgesloten: evenementen en een minicamping. De discussie daarover wordt na de afsluiting van het boekjaar verder gevoerd.

De jaarrekening van laat over 2021 een positief resultaat zien van € 120.000 terwijl een negatief resultaat van € 27.000 was begroot. Het verschil is € 147.000 positief. Het positieve resultaat is voornamelijk het gevolg van gestegen parkeerinkomsten (€ 199.000 positief). Deze meevaller nivelleert het verlies door het bijna volledig wegvallen van de evenementeninkomsten (€ 158.000 negatief). Daarnaast zijn de kosten lager uitgevallen vanwege minder inzet van de uitvoeringsorganisatie en het nog op te starten van enkele projecten uit het uitvoeringsprogramma in 2022 (€ 106.000 positief). De lasten van deze projecten schuiven door naar 2022. Verdere toelichting is te vinden bij paragraaf ‘wat heeft het gekost en opgeleverd?’ op pagina 7.

Het jaar van recreatieschap Twiske-Waterland

Twiske-Waterland heeft in 2021 veel van het oorspronkelijke programma kunnen realiseren. Effecten van de coronacrisis zijn opgevangen en uit het bezoek bleek dat de gebieden en wandel- fiets- en ruiterpaden van grote maatschappelijke waarde zijn!

Recreanten waarderen Het Twiske met een hoog cijfer!

De mening van de recreanten en andere bezoekers is belangrijk voor het recreatieschap. Wij vinden die belangrijk om te weten hoe de voorzieningen worden gewaardeerd, wat zij vinden van het onderhoud en of er wensen zijn voor de toekomst. In het afgelopen jaar is daar onderzoek naar gedaan door middel van een digitale enquête over het Twiske. De respons op het onderzoek was goed men waardeerde het Twiske met een 8,5! Daarnaast valt op dat respondenten betrokken en geïnformeerd zijn. Verbeterpunten en aanbevelingen die werden gegeven in beantwoording van de open vragen worden graag opgepakt in het dagelijks onderhoud. Het waarderingsonderzoek ondersteunt ook keuzes voor toekomstig beheer en het meerjarenuitvoeringsprogramma. Het waarderingsonderzoek kwam voor uit het uitvoeringsprogramma bij het ambitiedocument van het recreatieschap.

Evaluatie uitvoeringsprogramma

Op 20 december 2020 is een eerste versie van het uitvoeringsprogramma vastgesteld voor de uitvoering van het ambitiedocument. De inhoud van het programma is samengesteld op basis van een eerste inventarisatie van onder andere gemeentelijke programma's. In de zomervergadering van het algemeen bestuur in 2021 is besloten meer aandacht te geven aan gemeentelijke en provinciale ambities en aan te sluiten bij regionale programma's op het gebied van recreatie- en natuurontwikkeling. Dit heeft bij de evaluatie geleid tot het uitbreiden van het uitvoeringsprogramma met een lijst van projecten en meekoppelkansen. Het moment van uitvoeren en de mate van deelnemen moet nog worden vastgesteld.

Werkzaamheden Recreatief Grid Laag Holland

Het project Recreatief Grid Laag Holland is onderdeel van het uitvoeringsprogramma. In dat kader werd op donderdag 18 november 2021 een congres georganiseerd over recreatie, toerisme en de identiteit van het gebied Laag Holland. Tijdens het congres konden belanghebbende organisaties kennisnemen van het gebiedsperspectief Amsterdam Wetlands, het interbestuurlijk programma vitaal platteland Laag Holland en de ambitiedocumenten/visies van de recreatieschappen Twiske-Waterland en Alkmaarder- en Uitgeestermeer. Het Recreatief Grid sluit aan bij de ontwikkeling van drie buitenpoorten door de provincie en Nederlandse Spoorwegen. Het Recreatief Grid zorgt voor update van het fietsknooppuntennetwerk op het platteland en in de stad.

Oplevering ecologisch beheerplan Het Twiske

Het Twiske kent al sinds de visie 2006 een recreatieve zonering met onderscheid tussen intensieve en extensieve gebieden. Deze zonering volgt de indeling van het gebied, zoals aangelegd in de jaren '70. Het jaarlijks terugkerend onderhoud en het meerjarige grootonderhoud zijn gericht op instandhouding en waar mogelijk verbetering van de recreatieve gebruiks- en natuurwaarden. Daarvoor wordt gebruik gemaakt van ecologische kennis, vergaard uit ecologische onderzoeken, het Natura2000 beheerplan en periodiek overleg met natuurbeheerders en vrijwilligers Specifiek onderzoek als voorwaarde voor vergunningverlening van de evenementen levert inzicht in de aanwezige waarden en eventuele mitigerende of beschermende maatregelen. Met die jaarlijkse onderzoeken zijn de delen van de intensieve zone; de evenemententerreinen en directe omgeving goed in beeld. Voor het completeren van de kennis werd onderzoek uitgevoerd naar de extensieve gebieden. Dat onderzoek werd eind van het jaar opgeleverd en de adviezen daarin worden gebruikt voor optimaliseren van het beheer en het realiseren van een van de drie hoofdambities van het recreatieschap: meer biodiversiteit.
De onderzoeksgegevens werden tevens benut voor het actualiseren van het Natura2000 beheerplan in 2022.

Kandidaat geselecteerd voor zorgboerderij de Marsen

Het recreatieschap heeft na diverse pogingen in de afgelopen 10 jaar een geschikte partij gevonden die De Marsen conform het bestemmingsplan gaat ontwikkelen tot een woonzorglocatie met dagbesteding. Het recreatieschap is in de zomer van 2021 op zoek gegaan naar een zorgaanbieder die dat kan realiseren binnen de grenzen van het bestemmingsplan. Ouders en verzorgers van de jongvolwassenen die er dagbesteding krijgen, worden tijdens het voorbereidingsproces op de hoogte gehouden. De geselecteerde zorgaanbieder overlegt met de huidige gebruiker over continueren van de dagbesteding.

Uitbreiding wandelnetwerk Laag Holland.

Eind oktober 2021 is een uitbreiding van het wandelnetwerk Laag-Holland opgeleverd. Het project omvatte de realisatie van wandelroutes in Amsterdam-Noord, met aansluitingen op het bestaande wandelnetwerk in Landelijk Noord. Daarmee is de bereikbaarheid van natuur- en wandelgebieden vanuit het stedelijk gebied opnieuw beter en aantrekkelijker gemaakt. Het wandelnetwerk in Noord-Holland omvat bijna 3500 km wandelpaden en 111 km boerenlandpaden. Alleen al in Twiske-Waterland zijn 630 km paden te bewandelen.
Recreatie begint bij de voordeur: het netwerk is bereikbaar. En voor wie wat verder weg woont, zijn er de 15 Toeristische overstappunten in het gebied. De netwerken worden beheerd door het Routebureau, in opdracht van de recreatieschappen en gemeenten. De verhalen en themaroutes die het wandelen niet alleen gezond maar ook interessant maken, worden samen met partners als Bureau Toerisme Laag Holland ontwikkeld en onderhouden.

Groot onderhoud aan ruiterpad Waterland

Aan het eind van 2021 werd groot onderhoud uitgevoerd aan een deel van het ruiterpad op het traject Purmerbos- Groengebied Purmerland. Het ruiterpad is aangevuld met ca 150 m3 zand en nieuw onder profiel gebracht waardoor het ruiterpad weer veilig te gebruiken is. Naast het grote onderhoud wordt dit traject minimaal drie keer per jaar onderhouden door het ruiterpad te frezen en de bermen te maaien, zodat er een egale ondergrond blijft.

Komst van het bestuursbureau

De besturen van de Recreatieschappen Spaarnwoude, Twiske-Waterland, Groengebied Amstelland, Recreatiegebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer en Geestmerambacht hebben besloten tot het oprichten van een bestuursbureau recreatieschappen. Hierdoor ontstaat een duidelijkere opdrachtgever-opdrachtnemer-relatie tussen de recreatieschappen en de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland n.v. Het bestuursbureau vervult, namens de besturen van de recreatieschappen, secretariële en administratieve ondersteuning en ambtelijk opdrachtgeverschap naar de uitvoeringsorganisatie. Het bestuursbureau is per 1 januari 2022 van start gegaan.

Aanplanting 100 nieuwe bomen in Het Twiske

Ter gelegenheid van het 100-jarig bestaan van een bouwbedrijf uit Amsterdam en omdat zij iets wilde doen ten gunste van de natuur heeft het bouwbedrijf besloten om 100 bomen te schenken aan het recreatiegebied Het Twiske. Naast de 100 bomen zijn er ook 4 banken geschonken die een mooie plaats in het gebied krijgen. De aanplant is uitgevoerd door SW bedrijf Werkom groen, team Oostzaan.

Nieuw duurzaam oplaadpunt in Het Twiske

Bij restaurant de Appel In het Twiske werd een duurzaam oplaadpunt voor elektrische fietsen geplaatst. Aanleiding was het winnen van de landelijke Energy Award door de gemeente Oostzaan. De oplaadpaal zorgt voor duurzame energie. Deze stroom wordt namelijk opgewekt met wind en met behulp van zonnecellen.

Nieuwe E-bike themaroute Oer-IJ

In totaal maar liefst 115 km bedraagt de totale lengte van de nieuwe E-bike themaroute 'Langs de Oevers van het Oer-IJ'. Een afstand die is opgeknipt in vijf trajecten. De route vertelt het verhaal van de mens en zijn bijzondere relatie met het water; als vijand en als bondgenoot. Kronkelende dijken herinneren aan de inspanningen om droge voeten te houden en de forten uit de Stelling van Amsterdam laten zien hoe met inundatie als wapen de vijand kon worden bestreden. De route is als digitaal en gedrukt verhaal op 5 juli 2021 door Stichting Oer-IJ gepresenteerd. In 2022 volgt de fysieke inrichting van de route als streekroute in opdracht van vier recreatieschappen, waaronder Twiske-Waterland, en met subsidie van de provincie.

Uitbreiding lange afstand fietsroutes (LF)

De Stelling van Amsterdam, het noordelijke deel van de landelijke icoon fietsroute, verbindt vier recreatieschappen van Recreatie Noord-Holland met elkaar: Alkmaarder- en Uitgeestermeer, Spaarnwoude, Twiske-Waterland en Groengebied Amstelland. Nu de Stelling van Amsterdam in 2021 uitgebreid is met de Nieuwe Hollandse Waterlinie als gezamenlijk werelderfgoed Hollandse Waterlinies en er een landelijke fietsroute langs deze en de aansluitende Brabantse waterlinie is ingericht, volgt het operationeel onderhoud van de bebording van zowel het fietsknooppunten-netwerk als het LF-netwerk.

Geboorte hooglanderkalfje in Het Twiske

Eind juni was er de geboorte van het eerste en enige hooglanderkalfje van 2021. Er zijn in het Twiske drie deelgebieden waar Schotse Hooglanders zorgen voor begrazing en waar de natuur zoveel mogelijk zijn gang kan gaan. Deze manier van beheer zorgt ervoor dat deze gebieden populair zijn bij bezoekers van het gebied.

Twiske-Waterland in beeld

Het schap heeft ook dit jaar haar gebieden promoot. Twiske-Waterland was in 2021 op veel verschillende manieren zichtbaar!

Deelname aan RTV-NH Zomertourcampagne "Op de camping"

De vijf recreatieschappen hebben in de zomer deelgenomen aan de campagne op de camping. RTV Noord-Holland is met een NH-zomerkaravaan in de provincie Noord-Holland op zoek gegaan naar mooie verhalen en unieke plekjes. De uitzending en interview over Twiske-Waterland heeft plaatsgevonden op camping Vliegenbos in Amsterdam Noord. Beheermedewerkers hebben verteld wat er allemaal te doen is en te beleven valt Het Twiske, over de mooie natuur en ook over het wandel- en sloepennetwerk in Waterland. Voor Het Twiske is een kort filmpje gemaakt over het klimpark in Het Twiske.

Georganiseerde zwerfafvalcampagne namens alle recreatieschappen

De vijf recreatieschappen hebben deze zomer gezamenlijk een zwerfafvalcampagne georganiseerd. Aanleiding was de enorme afvalpiek in het uitzonderlijke coronajaar 2020. Op knooppunten in de schappen stonden banners en posters over de zwerfafvalcampagne opgesteld. Daarnaast werd via berichten in lokale media en de socials hiervoor aandacht gevraagd. Recreatieschap Twiske-Waterland en de andere schappen blikken tevreden terug op de campagne. Door de aandacht van lokale media, kwamen in totaal bijna 600.000 personen met de bewustwordingscampagne in aanraking.

Twiskemolen lid van het Geheim Genootschap van Fluisterende Molens

De Twiskemolen is toegetreden tot het Geheim Genootschap van Fluisterende Molens. Op 19 mei overhandigde een trotse Erik Heinrich, wethouder Landsmeer en bestuurslid van het recreatieschap Twiske-Waterland, een certificaat van deelname aan het molenaarsechtpaar Marijke en Marcel Koop. Een certificaat in de vorm van een gedicht. Dit was ook het startsein voor het live gaan van de podcast over de Twiskemolen en het lanceren van de nieuwe app; de 'Zaanstreek fietsroute'. Aan deze 49 km lange fietsroute staan verschillende molens, waaronder de Twiskemolen. Recreanten ontdekken van alles over de geschiedenis van het omliggende landschap met zijn meer dan duizend verdwenen water- en industriemolens, de Twiskemolen en het ontstaan van het Twiske. Het project Geheim Genootschap van Fluisterende Molens is één van de projecten in het kader van het themajaar 'Ode aan het Landschap' in Noord-Holland.



10-jarig bestaan Wandelnetwerk Noord-Holland

In 2011 startte de provincie Noord-Holland, betrokken gemeenten, terreinbeheerders en vrijwilligers in regio Alkmaar met de eerste routes en voorzieningen. Nu tien jaar verder zijn maar liefst zeven regio's aangesloten. In het afgelopen decennium zijn verschillende gemeenten aangesloten, waardoor het netwerk is uitgegroeid tot bijna 3500 kilometer aan routes. Met de routepalen, website en app kun je anno 2021 heerlijk wandelen in de regio's Alkmaar, Kop van Noord-Holland, Laag-Holland, Midden-Kennemerland, West-Friesland, Gooi & Vechtstreek en Amstelland.

De HogeNood-app

Met de HogeNood-app maken we onze toiletten in Twiske snel vindbaar. Open de app en bepaal op basis van afstand, beoordelingen en faciliteiten van welk toilet je gebruik wil en kan maken.

Wat heeft het gekost en opgeleverd?

De totale lasten van Twiske-Waterland waren het afgelopen jaar € 3.399.115. Hiervan is € 2.229.028 besteed aan het beheren en onderhouden van de schapsgebieden. Daarnaast is € 570.462 benut voor het ondersteunen van het bestuur. Verder is € 355.864 uitgegeven aan ontwikkeling en inrichting. Tenslotte hebben veiligheid en toezicht € 241.818 en algemene dekkingsmiddelen € 1.943 gekost. Voorgesteld wordt het batig slot van € 120.345 toe te voegen aan de reserves.

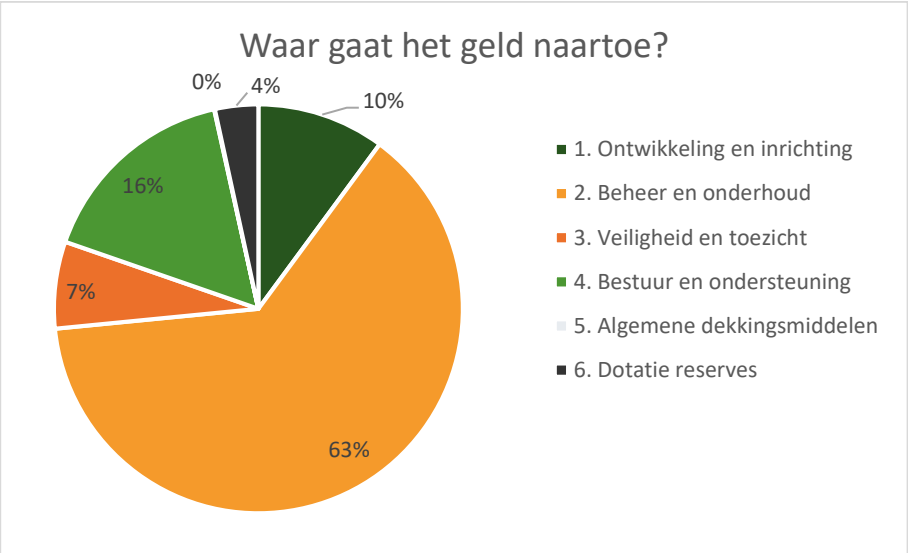
De totale baten van Twiske-Waterland waren het afgelopen jaar € 3.519.459. Hiervan kwam € 2.544.485 uit de participantenbijdrage. Daarnaast bestond € 762.494 van de baten uit parkeeropbrengsten, evenementeninkomsten en huren en pachten. Tot slot kwam € 212.480 uit subsidies en bijdragen.

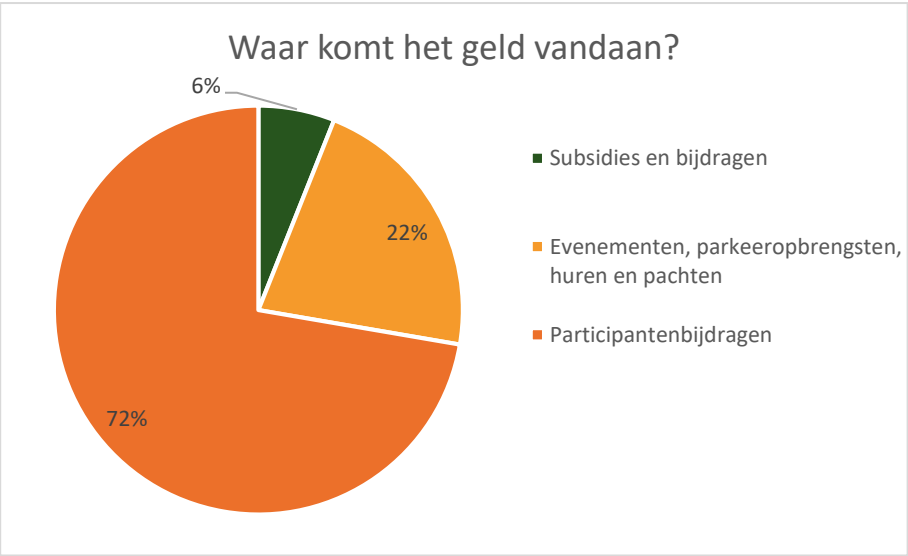
Financieel resultaat

De jaarrekening van Twiske-Waterland laat over 2021 een positief resultaat zien van € 120.000. Dit is € 147.000 hoger dan het begrote resultaat € 27.000 negatief.
Dit is het gevolg van:

- Hogere parkeeropbrengsten (€ 199.000 positief);
- Doorschuiven (UP-) projecten naar 2022 (€ 65.000 positief);
- Minder inzet RNH voor reguliere werkzaamheden (€ 41.000 positief);
- Bijna volledig wegvallen van de evenementeninkomsten (€ 158.000 negatief).

	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	3.399.115	3.460.314	-61.200
Baten	3.519.459	3.433.258	86.201
Saldo	**120.345**	**-27.056**	**147.401**





Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor 2021 was de index 2,6%.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord-Holland	56,04%	1.389.798	1.425.932
Gemeente Amsterdam	23,56%	584.300	599.491
Gemeente Beemster	0,61%	15.062	15.454
Gemeente Edam-Volendam	1,33%	32.986	33.842
Gemeente Landsmeer	1,62%	40.250	41.298
Gemeente Oostzaan	0,66%	16.434	16.862
Gemeente Purmerend	6,35%	157.560	161.656
Gemeente Waterland	0,65%	16.084	16.502
Gemeente Wormerland	0,61%	15.062	15.454
Gemeente Zaanstad	8,57%	212.470	217.994
Totaal	**100,00%**	**2.480.006**	**2.544.485**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

Onderstaand valt te zien dat het positieve resultaat van de jaarrekening wordt toegevoegd aan de algemene reserve en de bestemmingsreserves. De reserves van Twiske-Waterland bedroegen eind 2021 € 5.091.543.

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Algemene reserve	3.127.384	3.036.666	90.718
Bestemmingsreserves	1.964.160	1.934.533	29.627
Totaal reserves	**5.091.543**	**4.971.199**	**120.345**
Voorziening groot onderhoud	162.775	180.003	-17.229
Totaal reserves en voorzieningen	**5.254.318**	**5.151.202**	**103.116**

Jaarverslag

Beleidsverantwoording

Het doel van Twiske-Waterland is vastgelegd in artikel 2 van de Gemeenschappelijke Regeling, gewijzigd vastgesteld op 23 mei 2016:

a. Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling in de openluchtrecreatie;
b. In samenhang met het vorenstaande tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijkmilieu;
c. Het tot stand brengen en duurzaam in stand houden van het specifiek en gedifferentieerde karakter van het landschap door bescherming, ontwikkeling en consolidatie van de waarden die het in zich draagt en
d. Het verwerven van inkomsten uit het recreatiegebied ter verwezenlijking en instandhouding van de direct hiervoor genoemde doelstellingen.

Naast instandhouding van de gebieden en voorzieningen werden in 2021 gerealiseerd:

- Het vaststellen van een geëvalueerd Uitvoeringsprogramma;
- Het vormen van een ecologisch beheerplan;
- Het faciliteren van natuurinclusieve recreatie;
- Na toekenning van subsidie vanuit het Integraal Bestuurlijk Programma Platteland in 2020, wordt gewerkt aan het recreatieve grid en de biodiversiteit in het water. Die activiteiten lopen door in 2022 en verder;
- Bijdrage aan het herstel van het Schanszichtpad;
- Het begeleiden contractvorming van zorgboerderij De Marsen.

Een start is gemaakt met, maar nog niet afgerond:

- Het begeleiden van de horeca-ontwikkeling bij het Kure Jan Strand;
- Vormgeven van recreatieve elementen Markermeerdijkenen en omlegging van bestaande routes tijdens de werkzaamheden.

Voor ondersteuning van de bedrijfsvoering en bestuurlijke slagkracht werden:

- Verbeteringen P&C cyclus: Vereenvoudiging van de uurtarieven en kostenverdeelsleutels;
- De begrotingen en jaarstukken opgemaakt conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV);
- De risicoanalyse, de beheersmaatregelen en de weerstandsreserve geactualiseerd.

Strategische doelen 2021

In 2021 is ingezet op het realiseren van de volgende doelen:

- Meer biodiversiteit;
- Betere spreiding recreanten;
- Breder recreatief aanbod.

Externe ontwikkelingen

Het recreatieschap werd geconfronteerd met een aantal ontwikkelingen, waarop moest worden ingespeeld. De belangrijkste ontwikkelingen zijn de coronacrisis, het stijgend aantal inwoners en de blijvende aanwas van recreanten:

- De coronacrisis had ook in 2021 grote gevolgen voor het schap. Door het wegvallen van buitenlandse vakantiebesteding zijn er meer recreanten en worden de recreatiegebieden en routes intensiever gebruikt. De recreatieve waarden van de gebieden worden hiermee onderstreept.
- De geplande grote evenementen zijn afgelast en daardoor worden de begrote opbrengsten uit evenementen, pachten en huren niet volledig gerealiseerd. Ook heeft Twiske-Waterland zich 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. Redenen hiervoor zijn: grotere bekendheid van de gebieden, de onzekerheid van de coronacrisis, de trend van meer vakantie in eigen land en de overloopfunctie van de kust.
- Daarnaast stijgt het aantal inwoners van de gemeenten rondom Twiske-Waterland. De komende jaren zullen er veel woningen worden bijgebouwd. Een greep uit deze plannen: Elzenhagen, Kadoelen, Achtersluispolder, Kogerveld, polder Westzaan en de woningbouwopgave Amsterdam-Noord.

Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openluchtrecreatie en evenementen. Twiske-Waterland neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. In voorgaande jaren is het recreatieschap vrijgesteld van vennootschapsbelasting. De verwachting is dat dit ook voor 2021 geldt.

Onvoorzien

Het recreatieschap had geen kosten onvoorzien begroot. Wel is het benodigde weerstandsvermogen bepaald op basis van de risicoparagraaf.



Programmaverantwoording

De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert, zijn verdeeld over vier 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.

De lasten en baten zijn als volgt verdeeld over de programma's.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	355.864	114.162	-241.702
2. Beheer en onderhoud	2.229.028	855.506	-1.373.522
3. Veiligheid en toezicht	241.818	-	-241.818
4. Bestuur en ondersteuning	570.462	-	-570.462
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.943	2.549.791	2.547.848
Totaal voor bestemming	**3.399.115**	**3.519.459**	**120.345**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	120.345		-120.345
Totaal na bestemming	**3.519.459**	**3.519.459**	**-**

Verkorte balans

De balans per 31 december 2021 kan verkort als volgt worden weergegeven.
(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2021	2020	PASSIVA	2021	2020
Vaste activa			***Vaste financieringsmiddelen***		
Materiële vaste activa	344	332	Eigen vermogen	5.092	4.971
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	163	180
			Vaste schulden met een rente typische looptijd van een jaar of langer	-	-
Subtotaal	***344***	***332***	***Subtotaal***	***5.254***	***5.151***
	Vlottende activa		***Vlottende passiva***		
Vorderingen en overlopende activa	127	23	Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan een jaar	214	187
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar	5.060	4.993	Overlopende passiva	92	205
Liquide middelen	29	194			
Subtotaal	***5.216***	***5.211***	***Subtotaal***	***306***	***392***
Totaal	**5.561**	**5.543**	**Totaal**	**5.561**	**5.543**

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	355.864	114.162	-241.702	479.223	166.472	-312.751	121.160	-	-121.160
2. Beheer en onderhoud	2.229.028	855.506	-1.373.522	2.129.916	722.302	-1.407.614	2.048.270	643.157	-1.405.113
3. Veiligheid en toezicht	241.818	-	-241.818	215.756	-	-215.756	248.424	-	-248.424
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	41.673	-	-41.673	29.849	-	-29.849	44.553	-	-44.553
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	1.943	2.549.791	2.547.848	1.810	2.544.484	2.542.674	1.953	2.479.369	2.477.416
Overhead	528.789	-	-528.789	603.761	-	-603.761	586.580	-	-586.580
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**3.399.115**	**3.519.459**	**120.345**	**3.460.314**	**3.433.258**	**-27.056**	**3.050.939**	**3.122.526**	**71.587**
Resultaatbestemming (mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	90.718	-	90.718	-	-21.500	-21.500	-	-147.949	-147.949
Bestemmingsreserves	42.383	-12.756	29.627	-	-5.556	-5.556	219.536	-	219.536
Totaal mutaties reserves	**133.101**	**-12.756**	**120.345**	**-**	**-27.056**	**-27.056**	**219.536**	**-147.949**	**71.587**
Gerealiseerd resultaat			**-**			**-**			**-**

In bovenstaande tabel is de begroting na wijziging 2021 opgenomen als referentie, omdat in deze programmaverantwoording de jaarrekening 2021 wordt verantwoord ten opzichte van de begroting na wijziging 2021. Voor een vergelijking naast de begroting voor- en na wijziging 2021, zie het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021 in de jaarrekening.

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 2021 gebeurde dat vooral door:

Prestaties per taakveld in 2021

Een specificatie van de projecten uit dit programma is onderaan te vinden in de tabel “specificatie van de projecten per taakveld”.

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

Dit taakveld omvat de realisatie van nieuwe wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair. Op dit taakveld hebben zich geen prestaties voorgedaan.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Het schap zet in op werving en begeleiding van ondernemers en bestaande planvorming. De totale lasten zijn € 110.393 lager dan begroot. Grootste oorzaak hiervan is vertraging in de doorlooptijd van enkele aspecten van het project Recreatief Grid. Doordat het Recreatief Grid wordt gesubsidieerd door de provincie zijn de baten op dit taakveld ook € 52.310 lager. De SiSa verantwoording te vinden in bijlage V ⇗.

De resterende lagere lasten worden verklaard doordat het project Stad-land verbinding Amsterdam – Waterland in 2021 is gestart en doorloopt in 2022. Daarnaast schuiven de projecten Storytelling en Verkennen overnemen recreatieve infrastructuur door naar 2022. De projecten Onderzoeken recreatieve behoeften en mogelijkheden Twiske-Waterland en Uitwisseling TOP Purmerend – Purmerland zijn in 2021 succesvol afgerond.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat de fysieke locatieontwikkelingen in het gebied. De lasten van € 61.988 bestaan volledig uit de procesbegeleiding van het uitgiftetraject De Marsen. Hiervoor was ten tijde van de begrotingswijziging nog geen budget beschikbaar gesteld. Het dagelijks bestuur had hiervoor in haar vergadering van 4 april € 49.000 beschikbaar gesteld. De begeleidingskosten vielen echter € 12.000 hoger uit wegens extra werkzaamheden met betrekking tot de gevoeligheid van dit dossier en de grote lokale aandacht voor de ontwikkeling van een 24/7 zorgboerderij met dagbesteding.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Door het ondernemersloket zijn de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid. Vanwege minder verzoeken dan voorzien, zijn de lasten € 15.573 lager dan begroot.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld betreft het uitvoeren en begeleiden van diverse projecten. De totale lasten zijn € 59.381 lager dan begroot.

Reden hiervoor is vertraging in de doorlooptijd het overkoepelende project Markermeerdijken. Hierdoor schuiven enkele onderliggende projecten zoals het Aanpassen van de wandel- en fietsroutenetwerk en TOP’s Markermeerdijken (€ 25.000) door naar 2023. Door de vertraging is ook minder inzet (€ 37.276) door de uitvoeringsorganisatie gepleegd op projecten. Tot slot zijn de projecten Markermeerdijken Fiets Wandelverbinding, Herijken beheerplannen en Uitbreiding Wandelnetwerk Laag-Holland uitbreiding naar begroting uitgevoerd.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	181.772	312.016	-130.244	31.307
Inzet RNH	174.093	167.207	6.886	89.853
Totale lasten	***355.864***	***479.223***	***-123.358***	***121.160***
Opbrengsten	-	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	114.162	166.472	-52.310	-
Totale baten	***114.162***	***166.472***	***-52.310***	**-**
Saldo	**-241.702**	**-312.751**	**71.048**	**-121.160**

Lasten en baten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	-	-
3.1 economische ontwikkeling	173.828	114.162
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	61.988	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.053	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	116.994	-
Totaal	**355.864**	**114.162**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Jaarrekening 2021 Lasten	Jaarrekening 2021 Baten	Begroting na wijziging 2021 Lasten	Begroting na wijziging 2021 Baten	Verschil (realisatie minus begroting) Lasten	Verschil (realisatie minus begroting) Baten
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	536		-	-	536	-
3.1	Recreatief Grid Laag Holland	149.433	114.162	201.743	166.472	-52.310	-52.310
3.1	Onderzoeken recreatieve behoeften en mogelijkheden Twiske-Waterland	16.441		25.000		-8.559	-
3.1	Storytelling	-		15.000		-15.000	-

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
3.1	Verkennen overnemen recreatieve infrastructuur	-		25.000		-25.000	-
3.1	Stad-land verbinding Amsterdam – Waterland	19.386		30.000		-10.614	-
3.1	Uitwisseling TOPS Purmerend - Purmerland	4.054		3.500		554	-
	Subtotaal taakveld 3.1	**189.850**	**114.162**	**300.243**	**166.472**	**-110.393**	**-52.310**
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-		-	-	-	-
3.2.1	Uitgifte De Marsen	61.988	-	-	-	61.988	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	**61.988**	**-**	**-**	**-**	**61.988**	**-**
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.053		18.626	-	-15.573	-
	Subtotaal taakveld 3.3	**3.053**	**-**	**18.626**	**-**	**-15.573**	**-**
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	8.512	-	45.787	-	-37.276	-
5.7.1	Sloepennetwerk Laag Holland hardcopy kaart	379	-	2.000	-	-1.621	-
5.7.1	Herstel recreatieve verbinding Zeesluis Edam	1.054	-	1.000	-	54	-

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
5.7.1	Markermeerdijken Fiets Wandelverbinding	40.266	-	44.000	-	-3.734	-
5.7.1	Herijken beheerplannen / maken natuurbeheerplannen	28.946	-	25.000	-	3.946	-
5.7.1	Aanpassen Wandel- en Fietsroutenetwerk en TOP's Markermeerdijkenen	-	-	25.000	-	-25.000	-
5.7.1	WNW Laag-Holland uitbreiding (uit 2020)	17.566	-	17.566	-	-	-
5.7.1	Voorbereiden druktemonitor	4.250	-	-	-	4.250	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	**100.973**	**-**	**160.353**	**-**	**-59.381**	**-**
	Totaal	**355.864**	**114.162**	**479.223**	**166.472**	**-123.358**	**-52.310**

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 2021 ging het vooral om:

- De instandhouding van het recreatiegebied en -voorzieningen die aantrekkelijk, schoon, heel en veilig waren, volgens de gemiddelde CROW-beeldkwaliteit A-B tot C;
- Het zoveel mogelijk inzetten van SW-bedrijven voor onderhoudswerkzaamheden;
- Het zorgen voor een sluitende exploitatie t.b.v. evenwichtige recreatie;
- Het werken aan schoon zwemwater, op alle stranden is het streven naar minimaal score 'goed';
- Voorbereiding van een ecologisch beheerplan. Daarvoor zijn uitgevoerd: ecologisch onderzoek, deelname aan de werkgroep biodiversiteit en biologische bestrijding eikenprocessierups;
- Het gericht onderhoud van het leefgebied voor de doelsoorten uit de N2000 door onder meer alternerend maaibeheer van rietvelden, het verwijderen van bramen en wilgenopslag.

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.

Prestaties per taakveld in 2021

Een specificatie van de projecten uit dit programma is onderaan te vinden in de tabel “specificatie van de projecten per taakveld”.

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

Dit taakveld omvat het onderhouden van wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair. Hiervoor zijn onder andere de voetpaden opgeschoond en aangevuld, de ruiterpaden onderhouden, de wegen schoongehouden en is onderhoud gepleegd aan de bestrating bij de toiletvoorzieningen. Er is sprake van een onderschrijding van € 39.188 in de reguliere werkzaamheden. De reden hiervoor is een verschuiving naar taakveld 5.7.2. Deze uren zijn ten goede gekomen van natuur- en rietbeheer.

Daarnaast was de dotatie aan de voorziening groot onderhoud conform begroting € 235.000. De onttrekking van € 241.382 voor het groot onderhoud wegen en paden viel € 15.063 lager uit dan begroot wegens gunstigere aanbestedingen.

Taakveld 2.2.2 Parkeren

Dit taakveld bevat het jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging van het betaald parkeersysteem. De reguliere werkzaamheden waren in lijn met de begroting € 136.5081. De kapitaallasten bedroegen het afgelopen jaar € 22.168.

Qua parkeerinkomsten (€ 539.369) zien we een stijging van 58% ten opzichte van de begroting. Dit is oorzaak van de stijgende bezoekersaantallen als gevolg van de coronamaatregelen. Ondanks de maatregelen waren de meeste recreatiemogelijkheden in Twiske-Waterland uit te oefenen. Zo kon worden gewandeld, gefietst, gesport en bleven de publiekstrekkers Twiske klimpark en de avonturenspeelplaats de grootste gedeelten van het jaar geopend. Daarnaast was de hondenopvang Twiske het hele jaar open.

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. Er is sprake van een onderschrijding van € 14.207 in de reguliere werkzaamheden. Ook de opbrengsten zijn iets lager dan begroot € 10.990.
Per saldo een hoger resultaat van € 3.217 ten opzichte van de begroting.

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit taakveld omvat gebiedspromotie en marketing en het vergroten herkenbaarheid en zichtbaarheid van het recreatiegebied. De uitgaven op dit taakveld zijn in lijn met de begroting.

Taakveld 5.3 Cultuur presentatie en productie

Het faciliteren en begeleiden van evenementen, waaronder normaliter de grote evenementen Welcome to the Future en Lente Kabinet. Vanwege de coronacrisis vonden de evenementen in 2021 wederom niet plaats. Hierdoor is Twiske-Waterland in 2021 € 157.775 aan inkomsten misgelopen.

Op dit taakveld zijn wel € 9.225 aan inkomsten binnen gekomen vanwege de regeling evenementen organisatoren. Deze regeling houdt in dat 15% van de vaste gebruiksvergoeding per afgelast evenement in rekening wordt gebracht. Hiermee dekt de uitvoeringsorganisatie deel van de kosten van de reguliere werkzaamheden (€ 17.210) die zijn gemaakt bij het afhandelen van evenementenseizoen 2021 en het voorbereiden van 2022.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Onder dit taakveld worden inspanningen verantwoord voor instandhouding van recreatiegebieden en -voorzieningen die aantrekkelijk, schoon, heel en veilig zijn. Hiervoor werd het afgelopen jaar:

- Jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en kleine vervangingen uitgevoerd;
- De routenetwerken onderhouden, inclusief promotie;
- Onderhoud gepleegd voor snoei aan beplanting langs de Lange Jap;
- Extra biodiversiteit bevorderd in de natuurlijke zones.

Er is sprake van een overschrijding van € 168.474 op dit taakveld. Dit komt voornamelijk door taakveldverschuivingen (€ 70.156). In de reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie zijn meer kosten gemaakt ten gunste van groen-, natuur- en rietbeheer. Hier maakt ook de taakveldverschuiving van het taakveld 2.1.2 verkeer en vervoer deel van uit. Daartegenover heeft een verschuiving van de kapitaallasten plaatsgevonden naar taakveld 2.2.2 parkeren.

De kosten voor incidentele projecten waren € 98.318 hoger dan begroot. Voor deze projecten, Zwemwaterverbetering Doesstrand en Natuurherstel, werd subsidie beschikbaar gesteld (€ 98.318).

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten DO	751.168	747.881	3.288	742.651
Overige bedrijfskosten	492.668	401.700	90.968	425.282
Inzet RNH	620.317	615.461	4.856	511.325
GO*	352.229	375.639	-23.410	464.686
Kapitaallasten	29.874	29.874	-	34.012
Subtotaal lasten	***2.246.257***	***2.170.555***	***75.702***	***2.177.956***
Dotatie voorziening GO*	335.000	335.000	-	335.000
Onttrekking voorziening GO*	-352.229	-375.639	23.410	-464.686
Saldo mutaties voorziening GO	-17.229	-40.639	23.410	-129.686
Totale lasten	**2.229.028**	**2.129.916**	**99.112**	**2.048.270**
Opbrengsten	757.188	722.302	34.886	643.157
Projectsubsidies	98.318	-	98.318	-
Totale baten	**855.506**	**722.302**	**133.204**	**643.157**
Saldo	**-1.373.522**	**-1.407.614**	**34.092**	**-1.405.113**

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

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	336.431	-
2.2 parkeren	158.676	539.369
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	43.757	198.312
3.4 economische promotie	168.828	-
5.3 cultuur presentatie en productie	17.210	9.225
5.7.2 openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.504.126	108.600
Totaal	**2.229.028**	**855.506**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	101.431	-	140.619	-	-39.188	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	235.000	-	235.000	-	-	-
2.1.2	GO/V	241.382	-	256.445	-	-15.063	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-241.382	-	-256.445	-	15.063	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	**336.431**	**-**	**375.619**	**-**	**-39.188**	**-**
2.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer parkeersysteem	136.508	539.369	138.744	340.000	-2.236	199.369
2.2.2	Kapitaallasten	22.168		-	-	22.168	-
	Subtotaal taakveld 2.2.2	**158.676**	**539.369**	**138.744**	**340.000**	**19.932**	**199.369**
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	43.757	198.312	57.964	209.302	-14.207	-10.990
	Subtotaal taakveld 3.2.2	**43.757**	**198.312**	**57.964**	**209.302**	**-14.207**	**-10.990**
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	168.828	-	177.326	-	-8.498	-
	Subtotaal taakveld 3.4	**168.828**	**-**	**177.326**	**-**	**-8.498**	**-**
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	-	-	-	-	-	-

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
5.3	Evenementen	17.210	9.225	44.610	167.000	-27.401	-157.775
	Subtotaal taakveld 5.3	**17.210**	**9.225**	**44.610**	**167.000**	**-27.401**	**-157.775**
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	1.298.102	10.282	1.205.779	6.000	92.323	4.282
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	100.000	-	100.000	-	-	-
5.7.2	GO/V	110.847	-	119.194	-	-8.347	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-110.847	-	-119.194	-	8.347	-
5.7.2	Kapitaallasten	7.706	-	29.874	-	-22.168	-
5.7.2	Project zwemwaterverbetering Doesstrand	77.124	77.124	-	-	77.124	77.124
5.7.2	Natuurherstel Twiske	21.194	21.194	-	-	21.194	21.194
	Subtotaal taakveld 5.7.2	**1.504.126**	**108.600**	**1.335.653**	**6.000**	**168.474**	**102.600**
	Totaal	**2.229.028**	**855.506**	**2.129.916**	**722.302**	**99.112**	**133.204**

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Ambitie

Door gastheerschap, het houden van toezicht en indien nodig handhavend optreden wil het recreatieschap bij bezoekers het gevoel van sympathie, vertrouwen en veiligheid vergroten.

Prestaties per taakveld in 2021

Specificatie van dit programma is te vinden in de tabel “Baten en lasten”.

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

Er is sprake van een overschrijding van € 26.062 op dit taakveld. Dit het is het gevolg van de vereenvoudiging van de uurtarieven en de kostenverdeelsleutels. Hierover is in de najaarsrapportage gerapporteerd. De vereenvoudigingen zijn voor de recreatieschappen kostenneutraal, maar leiden per taakveld en programma wel tot verschuivingen ten opzichte van de begroting na wijziging 2021. Het afgelopen jaar is:

- De rol van gastheer in de gebieden vervuld en de zichtbaarheid verbeterd;
- Ingespeeld op het intensievere gebruik van recreatiegebieden vanwege corona;
- Verkeerd gebruik van de recreatiegebieden zo veel mogelijk beheerst;
- Toezicht gehouden en gehandhaafd op basis van de Algemene Verordening en de Noodverordening COVID-19;
- Het jaarplan Toezicht opgesteld.

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	10.627	14.647	-4.020	10.245
Inzet RNH	231.191	201.109	30.082	238.178
Totale lasten	**241.818**	**215.756**	**26.062**	**248.424**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	-	**-**
Saldo	**-241.818**	**-215.756**	**-26.062**	**-248.424**

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	241.818	-
Totaal	**241.818**	**-**

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Speerpunten

Voor 2021 waren de speerpunten:

- Aanscherpen planning & controlcyclus;
- Vernieuwen risico-inventarisatie;
- Verder implementeren van de financiële transitie conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Prestaties per taakveld in 2021

Specificatie is onderaan dit programma te vinden in de tabel “Specificatie taakveld 0.4 overhead”.

Taakveld 0.1 Bestuur

- Accountantscontrole bij jaarrekening 2020;
- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2020;
- Interimcontrole 2021;

Taakveld 0.4 Overhead

De overheadkosten waren het afgelopen jaar € 63.148 lager dan begroot. Hiervoor zijn meerdere oorzaken. Allereerst zijn er lagere bedrijfskosten omdat de uitvoeringsorganisatie de WOB-verzoeken, waarvoor externe inhuur was gepland, grotendeels zelf heeft afgehandeld. Daarnaast zijn de kosten van de inzet secretariaat en aansturing van het beheerderteam lager. De reden hiervoor was een langdurige vacature op secretariaat en een verschuiving van taakveld 0.4 overhead (programma 4) naar taakveld 5.7 openbaar groen en openlucht recreatie (programma 2).

Daartegenover staat dat er minder kantoor en bedrijfskosten waren als gevolg van het thuiswerken door corona. Tot slot was de realisatie van de financiële control en administratie over het jaar 2021 was in lijn met de realisatie over het jaar 2020.

Het afgelopen jaar is de:

- Bestuurlijke besluitvorming verbeterd;
- Planning & control verbeterd;
- Omgevingsmanagement verbeterd.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	66.220	100.761	-34.542	57.709
Inzet RNH	504.242	532.849	-28.606	573.423
Totale lasten	**570.462**	**633.610**	**-63.148**	**631.133**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	-	**-**
Saldo	**-570.462**	**-633.610**	**63.148**	**-631.133**

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
0.1 bestuur	41.673	-
0.4 overhead	528.789	-
Totaal	**570.462**	**-**

Specificatie taakveld 0.4 overhead

Specificatie taakveld 0.4 overhead	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	190.648	-	186.912	-	3.736	-
Secretariaat	52.592	-	70.801	-	-18.209	-
Financiële control en administratie	92.258	-	95.234	-	-2.976	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	168.744	-	179.902	-	-11.158	-
Kantoor- en bedrijfskosten	24.547	-	70.912	-	-46.365	-
Totaal	**528.789**	**-**	**603.760**	**-**	**-74.971**	**-**

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Gebeurtenissen per taakveld in 2021

Specificatie is onderaan dit programma te vinden in de tabel “Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves”.

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;
- Overige verrekeningen.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openluchtrecreatie en evenementen. Twiske-Waterland neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. In voorgaande jaren is het recreatieschap vrijgesteld van vennootschapsbelasting. De verwachting is dat dit ook voor 2021 geldt.

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. In onderstaande tabellen zijn de mutaties en de ontwikkeling van de verschillende reserves weergegeven.

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Afwijking 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	1.943	1.810	133	1.953
Inzet RNH	-	-	-	-
Totale lasten	**1.943**	**1.810**	**133**	**1.953**
Participantenbijdragen	2.544.485	2.544.484	1	2.480.006
Opbrengsten	5.306	-	5.306	-637
Totale baten	**2.549.791**	**2.544.484**	**5.307**	**2.479.369**
Saldo voor bestemming	**2.547.848**	**2.542.674**	**5.174**	**2.477.416**
Mutaties reserves	120.345	-27.056	147.401	71.587
Saldo na bestemming	**2.427.503**	**2.569.731**	**-142.227**	**2.405.829**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	90.718	-	90.718	-	-21.500	-21.500	-	-147.949	-147.949
Bestemmingsreserve investeringen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve Purmerbos	-	-7.200	-7.200	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve Markermeerdijken	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie	42.383	-5.556	36.826	-	-5.556	-5.556	219.536	-	219.536
Totaal mutaties reserves	**133.101**	**-12.756**	**120.345**	**-**	**-27.056**	**-27.056**	**219.536**	**-147.949**	**71.587**

Ontwikkeling van reserves

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Algemene reserve	3.127.384	3.036.666	90.718
Bestemmingsreserves	1.964.160	1.934.533	29.627
Totaal reserves	**5.091.543**	**4.971.199**	**120.345**

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
0.5 treasury	1.943	4
0.8 overige baten en lasten	-	2.549.787
0.9 vennootschapsbelasting	-	-
0.10 mutaties reserves	120.345	-
Totaal	**122.288**	**2.549.791**

Paragrafen

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Weerstandsvermogen

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 wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt op 31-12-2021 € 427.400, zie bijlage IV ⇗ Risico-inventarisatie 2022 Twiske-Waterland.

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 Recreatieschap Twiske-Waterland heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk kan komen 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 € 3.127.384 en ligt ruim boven het benodigde weerstandsvermogen.

Risicobeheersing

De belangrijke risico's voor Twiske-Waterland zijn:

- Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziekte en plagen flora en fauna en (drugs)dumpingen;
- Geen (grootschalige) evenementen (corona);
- Veranderende en verzwarende wet- en regelgeving.

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Een schuldquote hoger dan 130% wordt als problematisch gezien. Het recreatieschap heeft geen leningen, vandaar de negatieve ratio. De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan. Een ratio >50% wordt in de regel als voldoende beschouwd. Het kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte in de begroting is om tegenvallers op te vangen. Een ratio van > 0,6% is acceptabel.

	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Netto schuldquote	-140%	-139%	-154%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-140%	-139%	-154%
Solvabiliteitsratio	92%	93%	90%
Structurele exploitatieruimte	8%	6%	3%
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 / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging;
- Gebouwen en materieel.

Op 6 december 2018 is het beheerplan in het bestuur gepresenteerd en is het gewenste beeldkwaliteitsniveau vastgesteld op basis van de CROW "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2018". De uitvoeringsorganisatie probeert met het beperkte budget zo goed mogelijk de beoogde beeldkwaliteit te handhaven.

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

Dagelijks / jaarlijks onderhoud

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

Groot onderhoud en kleine vervangingen

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

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

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

Grote vervangingen

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

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

Totale lasten DO, GO en VV

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	802.917	799.799	785.402
Groot onderhoud en kleine vervangingen	352.229	375.639	464.686
Kapitaallasten	29.874	29.874	34.012
Totaal	**1.185.021**	**1.205.312**	**1.284.100**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Maatschappelijke vervangingen >50.000	42.383	-	-
Economische vervangingen	-	-	294.536

De maatschappelijke vervangingen > 50.000 hebben betrekking op de voorbereiding van de heropening van het Schanszichtpad. Dit maakt onderdeel uit van de totale € 180.000 bijdrage van Twiske-Waterland.

In bijlage II ⇗ is een specificatie van de materiële vaste activa opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Verhardingen	169.927	207.363	196.177
Civiele kunstwerken	151.568	122.049	267.860
Inzet RNH en overige bedrijfskosten	21.319	67.652	15.077
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-6.382	-21.445	-153.779
Totaal	**336.431**	**375.619**	**325.335**

Categorie verhardingen

Recreatieschap Twiske-Waterland beheert in totaal 30,25 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 C volgens de CROW-systematiek. Dat betekent dat er kleine oneffenheden en randschade voorkomen. Bij gladheid wordt de verharding niet gestrooid.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud aan gesloten (asfalt) verharding;
- Opvullen asfaltscheuren door het hele gebied;
- Groot onderhoud aan de parkeerplaats nabij het beheerkantoor.

VERHARDINGEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	55.781	56.218	56.897
Groot onderhoud en kleine vervangingen	114.146	151.145	139.281
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**169.927**	**207.363**	**196.177**

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap heeft totaal 607 stuks kunstwerken zoals bruggen en waterstaatkundige voorzieningen zoals stuwen en duikers.

De beeldkwaliteit voor civiele kunstwerken is vastgesteld op niveau C volgens de CROW-systematiek. Dat betekent dat er drie incidenten zijn aangetroffen in de vorm van slijtage aan het brugoppervlak, rotting en scheuren.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud aan twee voetgangersbruggen ten noorden van klimpark Twiske.

CIVIELE KUNSTWERKEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	24.332	16.749	18.361
Groot onderhoud en kleine vervangingen	127.236	105.300	249.499
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**151.568**	**122.049**	**267.860**

Taakveld 2.2 Parkeren

Recreatieschap Twiske-Waterland heeft in het recreatiegebied Het Twiske een voorziening voor het betaald parkeren, bestaande uit slagbomen, betaalautomaten en bijbehorende randapparatuur.

Totale lasten 2.2 PARKEREN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Parkeren	114.782	98.229	127.621
Inzet RNH en overige bedrijfskosten	43.893	40.515	38.041
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-	-	-
Totaal	**158.676**	**138.744**	**165.662**

PARKEREN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	92.614	98.229	100.059
Groot onderhoud en vervangingen <50.000	-	-	-
Kapitaallasten	22.168	-	27.562
Totaal	**114.782**	**98.229**	**127.621**

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Groen	257.948	273.970	251.956
Water, oevers en stranden	101.815	89.605	61.414
Pontjes	19.223	16.969	9.529
Terreinmeubilair	100.168	111.325	108.275
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	165.356	156.971	153.216
Gebouwen en materieel	104.233	128.830	108.050
Inzet RNH en overige bedrijfskosten (incl. routebeheer)	766.230	577.176	606.057
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-10.847	-19.194	24.093
Totaal	**1.504.126**	**1.335.653**	**1.322.592**

Categorie groen

Recreatieschap Twiske-Waterland onderhoudt het groen in recreatiegebied het Twiske en Purmerland. In totaal gaat het om 298 hectare intensief en extensief beheerde graspercelen, hooilanden, rietgraslanden en beplanting. Beplanting in deze gebieden (78 ha) bestaat uit aangelegde bospercelen en laanbeplanting. Voor een deel heeft het zich op natuurlijke wijze kunnen ontwikkelen.

De beeldkwaliteit voor grasvegetaties is vastgesteld op niveau C volgens de CROW-systematiek. Dat betekent dat er incidenteel bosplantsoen-overgroei (bramen) over (half)verharding en grasvegetatie is geconstateerd.

De beeldkwaliteit voor cultuurlijke beplanting is vastgesteld op niveau B volgens de CROW-systematiek. Dat betekent dat de vitaliteit van de bomen over het algemeen goed is.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Aanplanting van 50 bomen en struiken.

GROEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	246.065	262.270	242.137
Groot onderhoud en kleine vervangingen	11.883	11.700	9.819
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**257.948**	**273.970**	**251.956**

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatieschap bezit in totaal 200 ha water. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwingsborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen (Whvbz). Recreatieschap Twiske-Waterland heeft in totaal 1,1 ha zandstrand.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Vervanging van damwand ter hoogte van het Schoorlstrand.

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	58.314	53.481	55.828
Groot onderhoud en kleine vervangingen	43.501	36.124	5.586
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**101.815**	**89.605**	**61.414**

Categorie pontjes

Het recreatieschap heeft in de verschillende gebieden in totaal 5 pontjes.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud aan pont Oosthuizen.

PONTJES	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	19.223	16.969	9.529
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**19.223**	**16.969**	**9.529**

Categorie terreinmeubilair

Het recreatieschap heeft in totaal 2766 stuks terreinmeubilair, waarvan 68 speeltoestellen en verder terreinmeubilair zoals picknicksets, banken, anti-autopalen, verkeersborden, enzovoorts.

De beeldkwaliteit voor terreinmeubilair is vastgesteld op niveau B volgens de CROW-systematiek. Dat betekent dat er incidenteel overgroei van beplanting is geconstateerd.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Twee damhekken met klappoort geplaatst;
- Circa 50 verkeersborden vervangen;
- Extra banken geplaatst;
- Overig terreinmeubilair zoals varkensruggen en parkeerpalen vervangen;
- Zes afvalbakken vervangen.

TERREINMEUBILAIR	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	68.559	66.865	64.363
Groot onderhoud en kleine vervangingen	31.609	44.460	43.913
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**100.168**	**111.325**	**108.275**

Categorie hygiënische maatregelen / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

Recreatieschap Twiske-Waterland heeft in totaal 17 pompen voor de riolering en het doorspoelen van zwemwater, 19 electrakasten. Het recreatieschap heeft totaal 10 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt moeten worden.

In de verschillende terreinen staan 134 rolcontainers en 85 afvalbakken die in het hoogseizoen dagelijks worden geleegd. 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 B. Dat betekent er op het gebied van zwerfafval hoog gescoord wordt. Incidenteel is een straatkolkbelemmering door onkruid geconstateerd.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	155.326	145.271	153.216
Groot onderhoud en kleine vervangingen	10.030	11.700	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**165.356**	**156.971**	**153.216**

Categorie gebouwen en materieel

Dit omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, verhuurde gebouwen en materieel zoals voertuigen en grote machines. Het recreatieschap heeft in totaal 19 gebouwen in eigen beheer. Recreatieschap Twiske-Waterland heeft in totaal 4 gebouwen verhuurd en/of in erfpacht uitgegeven. De beeldkwaliteit voor gebouwen is vastgesteld op niveau C volgend het CROW systematiek. Dat betekent dat er incidenteel aan de buitengevel en aan de binnenzijde vervuiling is geconstateerd.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Dak bekleding van vijf toiletgebouwen zijn vervangen;
- Gevelbekleding van één toiletgebouw is vervangen.

GEBOUWEN EN MATERIEEL)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	82.704	83.746	85.011
Groot onderhoud en kleine vervangingen	13.823	15.210	16.589
Kapitaallasten	7.706	29.874	6.450
Totaal	**104.233**	**128.830**	**108.050**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	294.536

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 bezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

Op 6 december 2018 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.

Recreatieschap Twiske-Waterland is volgens het huidige liquiditeits- en financieringsbeleid binnen de kasgeldlimiet en renterisiconorm gebleven.

Kasgeldlimiet

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

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	3.460.314
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	284.000

Renterisiconorm

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

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

Wet Fido Modelstaat A (x € 1.000)

Toelichting op modelstaat A

De Kasgeldlimiet voor het recreatieschap bedraagt op basis van de begroting 2021 € 284.000. Het recreatieschap blijft het gehele jaar binnen de limiet.

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	284	284	284	284	284	284
Ruimte onder limiet		284			284	
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	284	284	284	284	284	284
Ruimte onder limiet		284			284	
Overschrijding		0			0	

Wet Fido Modelstaat B (x € 1.000)

Toelichting op modelstaat B

Bij het recreatieschap hebben zich geen renteherzieningen op vaste schulden plaatsgevonden en er zijn geen nieuwe leningen uitgezet of aangetrokken. De renterisiconorm is derhalve nihil.

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)		-

D. Bedrijfsvoering

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

In 2017 is de dienstverlening van RNH geëvalueerd. Daarna heeft RNH een verbeterplan uitgevoerd naar tevredenheid van zowel ambtelijke als bestuurlijke vertegenwoordigers van (de participanten van) de recreatieschappen. Op initiatief van de provincie is in 2020 onderzoek uitgevoerd naar de uitvoeringstaken van RNH in combinatie met de governance structuur van de recreatieschappen. Daarom hebben de recreatieschappen voor 2021 een contractverlenging van één jaar afgesproken. In 2021 is besloten om met ingang van 1 januari 2022 een bestuursbureau op te richten met medewerkers die rechtstreeks in dienst staan van de recreatieschappen, zodat een betere scheiding van opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap ontstaat. In het licht daarvan hebben de vijf recreatieschappen in 2021 besloten dat RNH ook in 2022 en 2023 als uitvoeringsorganisatie wordt gecontracteerd, met een opzegtermijn van één jaar.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 1,6 miljoen opgenomen.

Voor de werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht van 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.

Flexibele schil / inhuur

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt Recreatieschap Twiske-Waterland inzet van Werkom in.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten (€ 3.399.115) bedraagt het percentage overhead 16 %. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021
Bestuursadvisering en programmasturing	190.648	186.912
Secretariaat	52.592	70.801
Financiële control en administratie	92.258	95.234
Aansturing beheerteam en toezichthouders	168.744	179.902
Kantoor- en bedrijfskosten	24.547	70.912
Totaal	**528.789**	**603.760**

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een informatieverzoek in te dienen. In totaal zijn 40 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:

- Begrotingswijziging 2021;
- Separate bestuursvoorstellen;
- Najaarsnotitie 2021.

Het recreatieschap streeft ernaar om begrotingsafwijkingen boven de grens van 3% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves) te voorkomen. Dit geldt in sterkere mate voor rechtmatigheidsafwijkingen zoals beschreven in de Kadernota Rechtmatigheid 2022.

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	729,1	hectare
Oppervlakte in eigendom	721,9	hectare
waarvan: in eigen beheer	425,49	hectare
contractueel uitgegeven	305,6	hectare
Aantal contracten gronden	36	
Gebouwen		
Aantal gebouwen	17	
waarvan: in eigen beheer	17	
contractueel uitgegeven	6	
potentieel af te stoten	1	

Gronden in eigendom en uitgegeven

Twiske-Waterland heeft gronden van de gemeente Amsterdam en Staatsbosbeheer in erfpacht. Hier lopen twee erfpachtcontracten van Staatsbosbeheer die expireren in 2049. Gronden in erfpacht worden bij voorkeur voor langere periodes uitgegeven, tenzij dit vanuit gewenste ontwikkelingen in het gebied die voortvloeien uit het ambitietraject onwenselijk is. Alle gronduitgiftes zijn digitaal op kaart verwerkt in het beheersysteem GeoVisia en van alle contracten is een digitaal archief.

Voor ontwikkelingen waarbij externe financiering nodig is, is een looptijd van het ondererfpacht van ten minste 30 jaar wenselijk. Het recreatieschap kan momenteel alleen contracten sluiten met de resterende looptijd van 28 jaar. Er is op hoofdlijnen overeenstemming bereikt met Staatsbosbeheer over de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de groene recreatiegebieden in MRA en het lopende erfpacht in bijzonder.

Deze afspraken worden in mei 2022 ter besluitvorming aan de recreatieschappen voorgelegd. Er is overeenstemming over de looptijd (60 jaar). Er is nog geen overeenstemming bereikt over het verlengingsrecht (en het inroepen daarvan). Dit moet verder uitgewerkt worden in de nieuwe erfpachtcontracten. Er is nog geen helder procesvoorstel voor de vervolgfase van het opstellen van de contracten en het Didam arrest maakt dat Staatbosbeheer de voorgenomen afspraken met de drie recreatieschappen moet publiceren waardoor andere partijen hierop bezwaar kunnen aantekenen.

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

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

Commerciële activiteiten

Om voldoende baten te halen uit de gronden zijn sommige percelen voor commerciële activiteiten of bewoning uitgegeven. Hierbij wordt gewerkt met standaardcontracten en voorwaarden. Bij Recreatieschap Twiske-Waterland 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 2021	Begroting na wijziging 2021
Baten uit (erf)pachten	137.955	140.187
Baten uit verhuren	59.371	69.114

Kavelpaspoorten

Voor nieuwe ontwikkelingen worden kavelpaspoorten opgesteld, waarop marktpartijen kunnen inchrijven.

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 2021 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 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord-Holland	56,04%	1.389.798	1.425.932
Gemeente Amsterdam	23,56%	584.300	599.491
Gemeente Beemster	0,61%	15.062	15.454
Gemeente Edam-Volendam	1,33%	32.986	33.842
Gemeente Landsmeer	1,62%	40.250	41.298
Gemeente Oostzaan	0,66%	16.434	16.862
Gemeente Purmerend	6,35%	157.560	161.656
Gemeente Waterland	0,65%	16.084	16.502
Gemeente Wormerland	0,61%	15.062	15.454
Gemeente Zaanstad	8,57%	212.470	217.994
Totaal	**100,00%**	**2.480.006**	**2.544.485**

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	Recreatieschap Twiske-Waterland
Vestigingsplaats	Oostzaan
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijke vertegenwoordiging	• Provincie Noord Holland: Gedeputeerde I. Zaal • Gemeente Amsterdam: Mevrouw S. Groenewoud • Gemeente Beemster: De heer D.J. Butter • Gemeente Edam-Volandam: De heer H. Schütt • Gemeente Landsmeer: De heer E. Heinrich • Gemeente Oostzaan: De heer R.J. Monen • Gemeente Purmerend: De heer M.T.A. Hegger • Gemeente Waterland: Mevrouw M. van Dijk/ De heer H. Boland

Naam verbonden partij	Recreatieschap Twiske-Waterland
	• Gemeente Wormerland: De heer J. Schalkwijk • Gemeente Zaanstad: De heer W. Breunesse
Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Het besturen en beheren van recreatiegebieden. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Activiteiten	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van recreatiegebieden uit, conform de doelen van de gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)	Twiske-Waterland is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten: 1. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen; 2. Beheren en in stand houden routenetwerken en boerenlandpaden; 3. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant.

Naam verbonden partij	Recreatieschap Twiske-Waterland
Beleidsvoornemens 2021-2024 (BBV 15, 1a)	Uitvoeren projecten van het in 2021 vastgestelde geupdate uitvoeringsprogramma bij het ambitiedocument.
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk: • Provincie Noord-Holland 56,04% • Gemeente Amsterdam 23,56% • Gemeente Zaanstad 8,57% • Gemeente Purmerend 6,35% • Gemeente Landsmeer 1,62% • Gemeente Edam-Volendam 1,33% • Gemeente Oostzaan 0,66% • Gemeente Waterland 0,65% • Gemeente Wormerland 0,61% • Gemeente Beemster 0,61%
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 € 4.826.361 31-12-2018 € 4.765.978 31-12-2019 € 4.899.612 31-12-2020 € 4.971.199 31-12-2021 € 5.091.543

Naam verbonden partij	Recreatieschap Twiske-Waterland
Vreemd vermogen	31-12-2017 € 556.788 31-12-2018 € 133.300 31-12-2019 € 448.196 31-12-2020 € 571.889 31-12-2021 € 468.981
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2017 € 444.575 31-12-2018 € - 60.384 31-12-2019 € 133.635 31-12-2020 € 71.587 31-12-2021 € 120.345
Website	https://www.twiske-waterland.nl/
Risicoprofiel	Laag
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	1. Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziekte en plagen flora en fauna en (drugs)dumpingen; 2. Geen (grootschalige) evenementen (corona); 3. Vandalisme en nalatig recreantengedrag; 4. Erfpachtcontracten met Staatsbosbeheer; 5. Veranderende en verzwarende wet- en regelgeving; 6. Onzekerheid ontwikkelingen door veranderende maatschappelijke perceptie; 7. Juridische procedures en reputatieschade overheidsorganisaties; 8. Kosten voor afhandeling WOB/WOO-verzoeken;

Naam verbonden partij	Recreatieschap Twiske-Waterland
	9. Betalingsachterstanden en/of faillissement van gebiedsondernemers; 10. Problemen bij invulling/bemensing handhaving; 11. Onrechtmatig accorderen en betalen van facturen.

Beleidsverslag / Ontwikkelingen

In 2021 werden de volgende zaken uitgevoerd:

- Het updaten van het uitvoeringsprogramma;
- Het uitvoeren van meerjarig ecologisch onderzoek;
- Het effectueren van een nieuwe governancestructuur.

Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten

Specificatie is onderaan dit programma te vinden in de tabel “Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021”.

Resultaat reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten is € 128.664 positiever dan begroot.

REGULIER	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	2.957.034	3.045.505	-88.471
Baten	3.306.979	3.266.786	40.193
Saldo	**349.945**	**221.281**	**128.664**

Resultaat incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten is € 18.737 positiever dan begroot.

INCIDENTEEL	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	442.081	414.809	27.272
Baten	212.480	166.472	46.008
Saldo	**-229.601**	**-248.337**	**18.737**

Resultaat totaal 2021

Het saldo van de baten en lasten is in totaal € 147.400 positiever dan begroot door:

- Hogere parkeeropbrengsten (€ 199.000 positief);
- Doorschuiven (UP-) projecten naar 2022 (€ 65.000 positief);
- Minder inzet RNH voor reguliere werkzaamheden (€ 41.000 positief);
- Bijna volledig wegvallen van de evenementeninkomsten (€ 158.000 negatief).

TOTAAL	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	3.399.115	3.460.314	-61.200
Baten	3.519.459	3.433.258	86.201
Saldo	**120.345**	**-27.056**	**147.401**

Bovenstaande drie tabellen worden op de volgende pagina’s in uitgebreide vorm weergegeven, met specificatie van de incidentele baten en lasten per programma, waarbij per programma de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd, en een specificatie van de structurele / reguliere en incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Gebeurtenissen na balansdatum

Tussen het boekjaar waar de jaarstukken betrekking op hebben en het moment van de accountantscontrole , kunnen gebeurtenissen plaatsvinden die relevant zijn om een verantwoord oordeel te kunnen vormen over de financiële positie en over de baten en de lasten.

Zie bijlage III ⇗ voor een verdere uitwerking van de gebeurtenissen na balansdatum.

Het overzicht van baten en lasten en de balans worden vastgesteld met inachtneming deze gebeurtenissen.

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Begroting voor wijziging 2021		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	355.864	114.162,17	-241.702	479.223	166.472	-312.751	76.888	-	-76.888
2. Beheer en onderhoud	2.229.028	855.506,16	-1.373.522	2.129.916	722.302	-1.407.614	2.093.112	712.796	-1.380.316
3. Veiligheid en toezicht	241.818	-	-241.818	215.756	-	-215.756	204.440	-	-204.440
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	41.673	-	-41.673	29.849	-	-29.849	29.850	-	-29.850
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	1.943	2.549.791,04	2.547.848	1.810	2.544.484	2.542.674	1.810	2.548.984	2.547.174
Overhead	528.789	-	-528.789	603.761	-	-603.761	593.925	-	-593.925
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**3.399.115**	**3.519.459,37**	**120.345**	**3.460.314**	**3.433.258**	**-27.056**	**3.000.025**	**3.261.780**	**261.755**
Resultaatbestemming (mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	90.718	-	90.718	-	-21.500	-21.500	266.755		266.755
Bestemmingsreserve investeringen	-	-	-	-	-	-			-
Bestemmingsreserve Purmerbos	-	-7.200	-7.200	-	-	-			-
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	-	-	-	-	-	-			-
Bestemmingsreserve Markermeerdijken	-	-	-	-	-	-			-
Bestemmingsreserve egalisatie	42.383	-5.556	36.826	-	-5.556	-5.556		-5.000	-5.000
Totaal mutaties reserves	**133.101**	**-12.756**	**120.345**	**-**	**-27.056**	**-27.056**	**266.755**	**-5.000**	**261.755**
Gerealiseerd resultaat			**-**			**-**			**-**

Voor verdere toelichting bij de cijfers van de jaarrekening 2021: zie de programmaverantwoording in het jaarverslag.

- De kosten van de overhead zijn opgenomen in programma 4.
- Het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting is opgenomen in programma 5.

De cijfers van de begroting na wijziging 2021 zijn verantwoord in het besluit van het algemeen bestuur op 8 juli 2021.

De cijfers van de begroting voor wijziging 2021 zijn vastgelegd in het besluit van het algemeen bestuur op 25 juni 2020.

Onvoorzien

Het recreatieschap had geen kosten ‘onvoorzien’ begroot.

WNT verantwoording

De informatie van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector is opgenomen in bijlage VI.

Balans

Onderstaand volgt de balans per 31 december 2021, een overzicht van de waarderingsgrondslagen en de toelichting op de balans.

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	42.383	-
Investeringen met een economisch nut	302.102	331.977
Subtotaal materiële vaste activa	*344.485*	*331.977*
Financiële vaste activa		
Subtotaal financiële vaste activa	-	-
TOTAAL VASTE ACTIVA	***344.485***	***331.977***
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	23.967	3.225
Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	74.838	-
Overige vorderingen	27.946	20.053
Subtotaal vorderingen en overlopende activa	***126.751***	***23.279***
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	5.060.315	4.993.349
Subtotaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	***5.060.315***	***4.993.349***
Liquide middelen		
ING bank	28.544	193.442
Kas	430	1.042
Subtotaal liquide middelen	***28.974***	***194.484***
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	**5.216.039**	**5.211.111**
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	**5.560.525**	**5.543.088**

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	3.127.384	3.036.666
Bestemmingsreserve investeringen	6.282	6.282
Bestemmingsreserve ruiterpaden Purmerbos	26.548	33.747
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	216.998	216.998
Bestemmingsreserve Markermeerdijken	1.455.247	1.455.247
Bestemmingsreserve egalisatie	259.085	222.258
Gerealiseerd resultaat	-	-
Subtotaal eigen vermogen	***5.091.543***	***4.971.199***
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	162.775	180.003
Subtotaal voorzieningen	***162.775***	***180.003***
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer		
Subtotaal schulden op lange termijn	-	-
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	***5.254.318***	***5.151.202***
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een renteypische looptijd korter dan een jaar		
Overige schulden	214.385	186.804
Subtotaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	**214.385**	**186.804**
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen	29.137	34.743
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	62.685	170.339
Subtotaal overlopende passiva	**91.822**	**205.082**
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	**306.207**	**391.886**
Totaal	**5.560.525**	**5.543.088**

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
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	
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.

Reserves en voorzieningen

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

De bestemmingsreserve investeringen wordt voornamelijk ingezet voor ontwikkeling van het gebied door vernieuwing.

Bestemmingsreserve ruiterpaden Purmerbos

Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de uitgaven in verband met het beheer en onderhoud van de aanleg van ruiterpaden in het Purmerbos.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

De bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen is gevormd ter dekking van de uitgaven ten behoeve van groot onderhoud in het werkgebied.

Bestemmingsreserve Markermeerdijken

De bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de uitgaven ten behoeve van de realisatie van de infrastructuur van de Markermeerdijken. Het algemeen bestuur heeft besloten vanaf 1 januari 2014 het saldo van de bestemmingsreserve op te hogen uit het resultaat van de jaarrekening, per jaar zal het algemeen bestuur besluiten over de hoogte van de toevoeging.

Bestemmingsreserve egalisatie

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 1-1-2019 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

Materiële vaste activa

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Netto investeringen tot boekjaar	-	-
Netto investeringen boekjaar	42.383	-
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	42.383	**-**
Afschrijvingen tot boekjaar	-	-
Afschrijvingen lopend boekjaar	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	-	**-**
Boekwaarde per 31 december	**42.383**	**-**

Bovenstaand betreft een deel van de investering van Twiske-Waterland in heropening van het Schanszichtpad. Het pad zal in 2022/2023 heropend worden.

Investeringen met een economisch nut	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Netto investeringen tot boekjaar	595.050	300.514
Netto investeringen boekjaar	-	294.536
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	595.050	**595.050**
Afschrijvingen tot boekjaar	263.073	229.061
Afschrijvingen lopend boekjaar	29.874	34.012
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	292.947	**263.073**
Boekwaarde per 31 december	**302.102**	**331.977**

In bijlage II ⇗ is een specificatie van de materiële vaste activa opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2021	**31-12-2020**
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	23.967	3.225

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2021 bestaan uit kosten voor abonnementen/contributies en verzekeringskosten over 2022.

Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	74.838	-

Deze post bevat nog te ontvangen subsidies van Provincie Noord-Holland voor de projecten ‘natuurherstel’ en ‘verbeteren zwemwater Doesstrand’

Overige vorderingen	**27.946**	**20.053**
Specificatie:		
Pannenkoek de Appel	9.760	
Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier	6.050	
Welcome to the Future BV	5.717	
Dekmantel BV	5.445	
Overige debiteuren	973	
Totaal debiteuren	27.946	

Debiteuren algemeen

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar	31-12-2021	31-12-2020
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	5.060.315	4.993.349

Rijksschatkist

Drempelbedrag 01-01-2021 t/m 30-06-2021	€ 250.000
Drempelbedrag 01-07-2021 t/m 31-12-2021	€ 1.000.000

Vanaf 1 juli 2021 werd voor gemeenten (en provincies, waterschappen en hun gemeenschappelijke regelingen) met een begrotingstotaal tot € 500 miljoen de drempel voor het verplicht schatkistbankieren verhoogd naar 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1 miljoen.

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

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	216.460	24.466	29.750	28.974
Ruimte onder drempelbedrag	33.540	225.534	970.250	971.026
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Liquide middelen	31-12-2021	31-12-2020
ING bank r/c	22.594	19.588
ING bank zakelijke spaarrekening	5.951	173.855
Kas	430	1.042
Totaal liquide middelen	***28.974***	***194.484***

PASSIVA

VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN

Eigen vermogen

Algemene reserve	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	3.036.666	3.184.615
Bij: Saldo exploitatie	154.601	
Bij: Dotatie conform begroting	-	122.658
Af: Onttrekking conform begroting	-21.500	
Af: Saldo exploitatie	-	-51.071
Af: Overboeking naar bestemmingsreserve egalisatie	-42.383	-219.536
Saldo per 31 december	**3.127.384**	**3.036.666**

In 2021 is conform begroting € 21.500 aan de algemene reserve onttrokken.
Het voordelige exploitatiesaldo van € 154.601 is daarnaast aan de algemene reserve toegevoegd. Het gedeelte van de investering voor de heropening van Schanszichtpad van € 42.383 is onttrokken aan de algemene reserve en toegevoegd aan de bestemmingsreserve egalisatie.

Bestemmingsreserve investeringen	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	6.282	6.282
Bij: Saldo toevoeging	-	-
Af: Saldo onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	**6.282**	**6.282**

Geen mutaties in de bestemmingsreserve investeringen in 2021.

Bestemmingsreserve ruiterpaden Purmerbos	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	33.747	33.747
Bij: Storting	-	-
Af: Onderhoudskosten	-7.200	-
Saldo per 31 december	**26.548**	**33.747**

In 2021 is € 7.200 aan onderhoudskosten onttrokken aan de bestemmingsreserve ruiterpaden Purmerbos.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	216.998	216.998
Bij: Saldo toevoeging	-	-
Af: Saldo onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	**216.998**	**216.998**

Geen mutaties in de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen in 2021.

Bestemmingsreserve Markermeerdijken	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	1.455.247	1.455.247
Bij: Storting	-	-
Af: Onderhoudskosten	-	-
Saldo per 31 december	**1.455.247**	**1.455.247**

Geen mutaties in de bestemmingsreserve Markermeerdijken in 2021.

Bestemmingsreserve egalisatie	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	222.258	2.723
Bij: Overboeking vanuit algemene reserve	42.383	219.536
Af: Saldo onttrekking	-5.556	-
Saldo per 31 december	**259.085**	**222.258**

In 2021 is gestart met het project heropening Schanszichtpad. Deze kosten zijn geactiveerd in de bestemmingsreserve egalisatie. De onttrekking heeft betrekking op de kapitaallasten van de loods die in 2020 is gerealiseerd.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	180.003	309.689
Bij: Saldo toevoeging	335.000	335.000
Af: Saldo onttrekking	-352.229	-464.686
Saldo per 31 december	**162.775**	**180.003**

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

VLOTTENDE PASSIVA

Netto-vlottende schulden met een renteypische looptijd korter dan een jaar	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden	**214.385**	**186.804**

De overige schulden bestaan uit crediteuren. Deze zijn in onderstaande tabel gespecificeerd.

Specificatie:	
Recreatie Noord-Holland NV	128.819
Van Doorn Geldermalsen BV	74.825
Overige crediteuren	10.741
Totaal crediteuren	**214.385**

Overlopende passiva	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen	**29.137**	**34.743**

Specificatie:	
Accountantskosten 2021	13.582
Inspectiekosten verhardingen 2021	6.244
Divers	9.311
Totaal nog te betalen bedragen	**29.137**

Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Ontvangen subsidie Provincie Noord-Holland voor Recreatief Grid	52.310	160.000
Ontvangen borg van Lentekabinet	6.000	6.000
Vooruitontvangen huur Pannenkoek de Appel	4.033	4.000
Vooruitontvangen huur Koop	342	340
Totaal vooruit ontvangen bedragen	**62.685**	**170.340**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) werkt als uitvoeringsorganisatie en opdrachtnemer voor het bestuur van Recreatieschap Twiske-Waterland. 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 corona-maatregelen, zullen de participanten van het recreatieschap een rekening krijg voor de extra kosten en misgelopen inkomsten. De financiële omvang bedraagt € 157.775 voor het jaar 2021.

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
0.1	Bestuur	41.673	29.849	11.823
0.4	Overhead	528.789	603.761	-74.971
0.5	Treasury	1.943	1.810	133
0.8	Overige baten en lasten	-	-	-
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	154.601	-	154.601
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	241.818	215.756	26.062
2.1	Verkeer en vervoer	336.431	375.619	-39.188
2.2	Parkeren	158.676	138.744	19.932
3.1	Economische ontwikkeling	173.828	355.243	-181.415
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	105.745	57.964	47.781

3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.053	18.626	-15.573
3.4	Economische promotie	168.828	177.326	-8.498
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	17.210	44.610	-27.401
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	1.621.121	1.441.006	180.115
	Totaal lasten	**3.553.715**	**3.460.314**	**93.401**

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
0.1	Bestuur	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-
0.5	Treasury	4	-	4
0.8	Overige baten en lasten	2.549.787	2.544.484	5.303
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	34.256	27.056	7.200
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	-	-	-
2.2	Parkeren	539.369	340.000	199.369
3.1	Economische ontwikkeling	114.162	166.472	-52.310
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	198.312	209.302	-10.990
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	Economische promotie	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	9.225	167.000	-157.775
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	108.600	6.000	102.600
	Totaal baten	**3.553.715**	**3.460.314**	**93.401**

	Saldo van baten en lasten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
	Totaal baten	3.553.715	3.460.314	93.401
	Totaal lasten	3.553.715	3.460.314	93.401
	Saldo	**-**	**-**	**-**

	Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
	Provincie Noord-Holland	1.425.932	1.425.933	-1
	Gemeente Amsterdam	599.491	599.491	0
	Gemeente Beemster	15.454	15.454	0
	Gemeente Edam-Volendam	33.842	33.843	-1
	Gemeente Landsmeer	41.298	41.298	0
	Gemeente Oostzaan	16.862	16.861	1
	Gemeente Purmerend	161.656	161.657	-1
	Gemeente Waterland	16.502	16.502	-0
	Gemeente Wormerland	15.454	15.454	0
	Gemeente Zaanstad	217.994	217.993	1
	Overige verrekeningen	5.302	-	5.302
	Totaal	**2.549.787**	**2.544.484**	**5.303**

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	352.229	375.639	-23.410
Pachten	238	6.502	-6.264
Ingeleend personeel	1.539.566	1.566.625	-27.059
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	1.492.494	1.520.504	-28.010
Rente en bankkosten	1.943	1.810	133
Mutatie voorzieningen	-17.229	-40.639	23.410
Afschrijvingen	29.874	29.874	-
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	**3.399.115**	**3.460.314**	**-61.200**

Baten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
Grond	-	-	-
Huren	59.371	69.114	-9.744
Leges en andere rechten	11.269	6.000	5.269
Overige goederen en diensten	548.594	507.000	41.594
Pachten	137.955	140.187	-2.232
Participantenbijdragen	2.544.485	2.544.484	1
Rente baten	4	-	4
Overige verrekeningen	5.302	-	5.302
Subsidies en projectbijdragen	212.480	166.472	46.008
Totaal baten	**3.519.459**	**3.433.258**	**86.201**

Saldo van baten en lasten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
Totaal lasten	3.399.115	3.460.314	-61.200
Totaal baten	3.519.459	3.433.258	86.201
Saldo	**120.345**	**-27.056**	**147.401**

Overige gegevens

Samenstelling van het algemeen bestuur per 31 december 2021

- Gemeente Amsterdam - wethouder S. Groenewoud (voorzitter)
- Gemeente Edam-Volendam - wethouder H. Schütt
- Gemeente Beemster - wethouder D.J. Butter
- Gemeente Landsmeer - wethouder E. Heinrich
- Gemeente Oostzaan - wethouder R.J. Monen
- Gemeente Purmerend - wethouder M.T.A. Hegger
- Gemeente Waterland - wethouder H. Boland
- Gemeente Wormerland - wethouder J.Schalkwijk
- Gemeente Zaanstad - wethouder W. Breunesse
- Provincie Noord-Holland - gedeputeerde I. Zaal

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 Twiske-Waterland

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twiske-Waterland 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 2021 als van de activa en passiva van het recreatieschap Twiske-Waterland, op 31 december 2021 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 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het vigerende normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021;
- de toelichting op de balans;
- het overzicht van baten en lasten over 2021;
- het overzicht gerealiseerde baten en lasten over 2021 per taakveld;
- de toelichting op de programmarekening;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige bijlagen;
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

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) 2021 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 Twiske-Waterland 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.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 35.000,-. 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-2021. 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 2021 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 Twiske-Waterland dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 4 juli 2013.

In dit kader is het Dagelijks Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het Dagelijks Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de controleverordening Recreatieschap Twiske-Waterland dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 4 juli 2013, het Controleprotocol Wnt 2021, de ethische voorschriften en onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

  het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het Dagelijks Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het Dagelijks Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de controle. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de onderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was. Wij communiceren met het Algemeen Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

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

Haarlem, 7 april 2022
Reg.nr.: 101826/215/459/3473
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

5

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze jaarrekening wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Twiske-Waterland in de openbare vergadering van 6 juli 2022.

Voorzitter,

Mevrouw S. Groenewoud

Bijlagen

Bijlage I	Investerings- en financieringsstaat over 2021
Bijlage II	Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021
Bijlage III	Gebeurtenissen na balansdatum
Bijlage IV	Risico-inventarisatie 2022
Bijlage V	SiSa verantwoordingsinformatie 2021
Bijlage VI	WNT-verantwoording

Bijlage I Investerings- en financieringsstaat over 2021

Nr	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021	Afschrijvingen 2021	Stand per 31-12-2021
	ACTIVA					
1	Onroerende en roerende bezittingen	331.977	42.383	-	29.874	344.485
2	Investeringsuitgaven die gedekt worden uit reserves	-	-	-	-	-
3	Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
	Totaal activa	**331.977**	**42.383**	**-**	**29.874**	**344.485**
	PASSIVA					
1	Algemene reserve	3.036.666	154.601	-63.883	-	3.127.384
2	Bestemmingsreserve investeringen	6.282	-	-		6.282
3	Bestemmingsreserve ruiterpaden Purmerbos	33.747	-	-7.200		26.548
4	Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	216.998	-	-		216.998
5	Bestemmingsreserve Markermeerdijken	1.455.247	-	-	-	1.455.247
6	Bestemmingsreserve egalisatie	222.258	42.383	-5.556	-	259.085
7**	Voorziening groot onderhoud	180.003	335.000	-352.229	-	162.775
8	Aangegane langlopende leningen	-	-	-		-
	Totaal passiva	**5.151.202**	**531.983**	**-428.868**	**-**	**5.254.318**
	Bruto werkkapitaal (totaal passiva – totaal activa)	**4.819.226**	**489.601**	**-428.868**	**-29.874**	**4.909.833**

	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021	Stand per 31-12-2021
7**	**Specificatie voorziening groot onderhoud**				
	verkeer & vervoer:				
	Categorie verhardingen	25.719	135.000	114.146	46.573
	Categorie civiele kunstwerken	30.191	100.000	127.236	2.955
		55.910	**235.000**	**241.382**	**49.528**
	openbaar groen en (openlucht)recreatie:				
	Categorie groen	7.181	12.000	11.883	7.298
	Categorie water, oevers en stranden	66.414	12.000	43.501	34.913
	Categorie terreinmeubilair	27.087	61.000	31.609	56.478
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	6.000	6.000	10.030	1.970
	Categorie gebouwen & materieel	17.411	9.000	13.823	12.588
		124.093	**100.000**	**110.847**	**113.247**
	Totaal	**180.003**	**335.000**	**352.229**	**162.775**

Bijlage II Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2020	Investering	Desinvestering	Geactiv. t/m 2021	Termijn	Boekwaarde 1-1-2021	Afschr. t/m 2020	Afschr. 2021	Afschr. desinv. 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Restwaarde
Investeringen maatschappelijk nut												
Inrichting & ontwikkeling												
Schanzichtpad	2021	-	42.383	-	42.383		-	-	-	-	42.383	-
		-	**42.383**	**-**	**42.383**		**-**	**-**	**-**	**-**	**42.383**	**-**
Investeringen economisch nut												
Gebouwen												
Fort aan de Neckerweg	2006	61.032	-	-	61.032	10	-	-61.032	-	-	-	-
Loods Noorderlaaik 1	2019	297.258	-	-	297.258	40	297.258	-	-5.556	-	291.702	75.000
		358.290	**-**	**-**	**358.290**		**297.258**	**-61.032**	**-5.556**	**-**	**291.702**	**75.000**
Betaald Parkeren												
Overgang naar Pin	2014	40.950	-	-	40.950	5	-	-40.950	-	-	-	-
Vervangen camera's	2016	26.971	-	-	26.971	5	-	-26.971	-	-	-	-
Intercom parkeesysteem	2017	11.640	-	-	11.640	5	4.462	-7.178	-2.328	-	2.134	-
Parkeer afhandelingssyst	2017	99.200	-	-	99.200	5	28.107	-71.093	-19.840	-	8.267	-
		178.761	**-**	**-**	**178.761**		**32.569**	**-146.192**	**-22.168**	**-**	**10.401**	**-**
Vervoermiddelen												
Suzuki 46-JBF-3	2009	25.751	-	-	25.751	5	-	-25.751	-	-	-	-
Mitsubishi L200 VV-638-S	2016	32.248	-	-	32.248	5	2.150	-30.098	-2.150	-	-	-
		57.999	**-**	**-**	**57.999**		**2.150**	**-55.849**	**-2.150**	**-**	**-**	**-**
Totaal		**595.050**	**42.383**	**-**	**637.433**		**331.977**	**-263.073**	**-29.874**	**-**	**344.485**	**75.000**

Bijlage III Gebeurtenissen na balansdatum

Onderzoek verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

De gevolgen zijn sterk afhankelijk van een breed spectrum aan scenario's. Aandachtspunten en risico's die de uitvoeringsorganisatie ziet, zijn per brief van 8 februari 2022, aan de schapsbestuurders bekend gemaakt.

De adviescommissie van Twiske-Waterland adviseerde in haar vergadering op 22 maart 2022 het onderzoek met betrekking tot de verkoop van de aandelen RNH door de Provincie, niet als risico op te voeren in de financiële jaarstukken van het Recreatieschap Twiske-Waterland.

Bijlage IV Risico-inventarisatie 2022

Recreatieschap Twiske-Waterland 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

De afgelopen jaren hebben 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 Recreatieschap Twiske-Waterland. 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 en is niet bekend of de evenementen in 2022 (eventueel in aangepaste vorm) kunnen doorgaan. Dit risico is meegenomen in de inventarisatie.

In een risicosessie begin 2022 zijn de risico's voor Twiske-Waterland in kaart gebracht. Hierbij zijn de risico's beschreven aan de hand van kans van voorkomen en de gevolgen/impact als het risico zich voordoet. Op basis van deze uitkomsten zijn de risico's geplaatst in de matrix op de volgende pagina.

Geïnventariseerde risico's

Begin 2022 zijn de risico's voor Recreatieschap Twiske-Waterland in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd:

1. Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziekte en plagen flora en fauna en (drugs)dumpingen;
2. Geen (grootschalige) evenementen (corona);
3. Vandalisme en nalatig recreantengedrag;
4. Erfpachtcontracten met Staatsbosbeheer;
5. Veranderende en verzwarende wet- en regelgeving;
6. Onzekerheid ontwikkelingen door veranderende maatschappelijke perceptie;
7. Juridische procedures en reputatieschade overheidsorganisaties;
8. Kosten voor afhandeling WOB/WOO-verzoeken;
9. Betalingsachterstanden en/of faillissement van gebiedsondernemers;
10. Problemen bij invulling/bemensing handhaving;
11. Onrechtmatig accorderen en betalen van facturen.

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

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

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

Alleen de risico's met het grootste gevolg zijn in detail verder uitgewerkt. Het betreft de nummers 1, 2 en 6. De verdere uitwerking van deze risico's staat hieronder.

1. Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen

Dit betreffen risico's die ontstaan door overmacht. Zaken die hieronder gekwantificeerd worden zijn extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen. Vanwege het ongrijpbare en meervoudige karakter van dit risico is dit voor het Twiske-Waterland één van de hoogst gekwalificeerde dreigingen.

Risico/kans: Extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen.		**Oorzaak:** Natuurrampen en ander van buiten afkomend onheil: storm- en brandschade, (vogel)ziektes, plagen, invasieve exotische bedreigingen en (drugs)dumpingen.
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. ▪ *€ 150.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf*		

2: Geen (grootschalige) evenementen (corona)

Dit risico bestaat uit het scenario dat de geplande evenementen geen doorgang vinden. Dit scenario is aannemelijk omdat in 2020 en 2021 vanwege de coronacrisis de grootschalige evenementen geen doorgang vonden. Daarnaast liggen evenementen onder het maatschappelijke vergrootglas. Wanneer er geen evenementen zijn heeft dit gevolgen voor meerdere actoren rondom het recreatieschap.

<table>
<tr><td colspan="2">Risico/kans:
Het niet doorgaan van de jaarlijks geplande grootschalige evenementen in het recreatieschap.</td><td>Oorzaak:
Door het coronavirus worden sinds maart 2020 tot nader order geen evenementen georganiseerd. Daarnaast liggen evenementen onder het maatschappelijke vergrootglas.</td></tr>
<tr><td>Kans(cijfer): 3
> 40 %</td><td>Gevolg(cijfer): 2
100.000
-
300.000</td><td>Gevolg/impact:
▪ Twiske-Waterland levert minder recreatieve diensten;
▪ Het schap mist een cruciale bindingsfactor met het jongere publiek;
▪ Het schap mist van cruciale inkomsten die ten gunste van het beheer en onderhoud zouden komen;
▪ Evenementen organisatoren en ondernemers komen in zwaar weer en voortbestaan is onzeker.</td></tr>
<tr><td colspan="3">Beheersmaatregel:
▪ Compensatieregeling treffen voor alle getroffen actoren (incl. het recreatieschap);
▪ (Kleine) Evenementen/activiteiten organiseren die passen binnen de mogelijke beperkingen. Dit kan ook inhouden dat met andere dan de huidige evenementenorganisatoren in zee wordt gegaan;
▪ € 75.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.</td></tr>
</table>

6: Onzekerheid over ontwikkelingen door veranderende maatschappelijke perceptie

Dit risico bevat onzekerheid bij ontwikkelingsmogelijkheden in het recreatieschap. Door de groeiende betrokkenheid en het gestegen wantrouwen jegens de overheid komen overheidsontwikkelingen steeds meer onder het maatschappelijke vergrootglas te liggen. Wanneer ontwikkelingen meer aandacht op zich gericht krijgen zal dit invloed hebben op de lengte en uitkomst van het ontwikkelproces.

<table>
<tr><td colspan="2">Risico/kans:
Onzekerheid bij ontwikkelingen in het recreatiegebied</td><td>Oorzaak:
Door de groeiende betrokkenheid en het gestegen wantrouwen jegens de overheid komen overheidsontwikkelingen steeds meer onder het maatschappelijke vergrootglas te liggen.</td></tr>
<tr><td>Kans(cijfer): 3
> 40 %</td><td>Gevolg(cijfer): 2
100.000
-
300.000</td><td>Gevolg/impact:
▪ Vertraging bij ontwikkelingen;
▪ Meer omgevingsmanagement;
▪ Geen ruimte voor ondernemers;
▪ Geen doorontwikkeling van het gebied het beheer en onderhoud zouden komen;
▪ Onzeker bestaansrecht.</td></tr>
<tr><td colspan="3">Beheersmaatregel:
▪ Bestuurlijk portefeuillehouder “ontwikkeling” benoemen;
▪ Stakeholders betrokken houden;
▪ Focus inbouwen bij het participatieproces van het uitvoeringsprogramma;
▪ € 50.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.</td></tr>
</table>

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 427.400, 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: Overmacht Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen:	> 40% (0,50)	€ 150.000
2. Geen (grootschalige) evenementen (corona)	> 40% (0,50)	€ 75.000
6: Onzekerheid over ontwikkelingen door veranderende maatschappelijke perceptie	> 40% (0,50)	€ 50.000
Overige risico's		€ 152.400
Totaal		**€ 427.400**

Vorig jaar werden er twaalf risico's geïnventariseerd en was het benodigde weerstandsvermogen € 413.000.

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

Bijlage V SiSa verantwoordingsinformatie 2021

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
LNV	L7B	**Regeling specifieke uitkering IBP-Vitaal Platteland** SiSa tussen medeoverheden	Gebiedsnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/01*	Hieronder per regel één provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/02*	Totale besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: L7B/03*	Totale cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: L7B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/05*	Toelichting Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/06*
		1	050869 Recreatieschap Twiske-Waterland	030007 Provincie Noord-Holland	€ 114.162	€ 114.162	Nee	
		2						
		3						
		4						
		5						
		6						
		7						
		8						
		9						
		10						

Bijlage VI WNT-verantwoording 2021

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Recreatieschap Twiske-Waterland 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 bestuurfuncties van het recreatieschap betreffen onbezoldigde functies.

Overzicht van de bestuurders over het verantwoordingsjaar 2021

Gemeente Amsterdam - wethouder S. Groenewoud (voorzitter)
Gemeente Beemster - wethouder D.J. Butter
Gemeente Edam-Volendam - wethouder H. Schütt
Gemeente Landsmeer - wethouder E. Heinrich
Gemeente Oostzaan - wethouder R.J. Monen
Gemeente Purmerend - wethouder M.T.A. Hegger
Gemeente Waterland - wethouder M. van Dijk/H. Boland
Gemeente Wormerland - wethouder J. Schalkwijk
Gemeente Zaanstad - wethouder W. Breunesse
Provincie Noord-Holland - gedeputeerde I. Zaal

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2021

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 2021 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 2021 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

2021 in vogelvlucht

Twiske - Waterland

De recreatiegebieden in Het Twiske-Waterland zijn in trek bij de recreant. Dit past in het landelijk beeld: een bezoek aan natuur en recreatiegebieden is populair sinds het uitbreken van de coronacrisis. Zo trok Het Twiske alleen al 1,66 miljoen bezoeken in het afgelopen jaar. Het waarderingsonderzoek wijst uit dat onze bezoekers een brede interesse hebben in cultuur, recreatie en vertier, natuurbeleving en lichaamsbeweging. Zij kunnen hun hart ophalen, niet alleen in Het Twiske, maar ook in recreatie- en natuurgebieden van onze collega-beheerders: Waterland, de Jagersplas, het Purmerbos en de Noorder IJplas. Twiske-Waterland is het ontdekken meer dan waard en heeft in elk jaargetijde veel te bieden voor wandelaars, fietsers, ruiters en watersportliefhebbers.

Wat hebben we gerealiseerd?

Evaluatie uitvoeringsprogramma

In de zomer werden de ervaringen met anderhalf jaar uitvoeringsprogramma besproken. Tegelijk met die uitvoering hebben de deelnemende gemeenten, provincie, waterschap en collega-terreinbeheerders ook hun ambities vormgegeven in omgevingsvisies en regionale ontwikkelprogramma's. Het bestuur heeft een groot aantal van de recreatieve en natuur- ambities die daarin worden genoemd, als meekoppelkansen toegevoegd aan het programma.
Waardevolle toevoegingen die bijdragen aan:

- Meer biodiversiteit;
- Betere spreiding recreanten;
- Breder recreatief aanbod.

Uitbreiding wandelnetwerk Laag Holland

In het najaar werd de uitbreiding van het wandelnetwerk Laag-Holland opgeleverd. Nieuwe wandelroutes in het stedelijk gebied van Amsterdam-Noord werden aangesloten op de bestaande routes in Landelijk Noord en de aangrenzende gemeenten. Het aanbod van beter bereikbare en aantrekkelijker paden in natuur- en wandelgebieden werd al direct door steeds meer recreanten benut. Het wandelnetwerk Laag Holland maakt deel uit van de bijna 3500 km wandelpaden en 111 km boerenlandpaden in Noord-Holland.

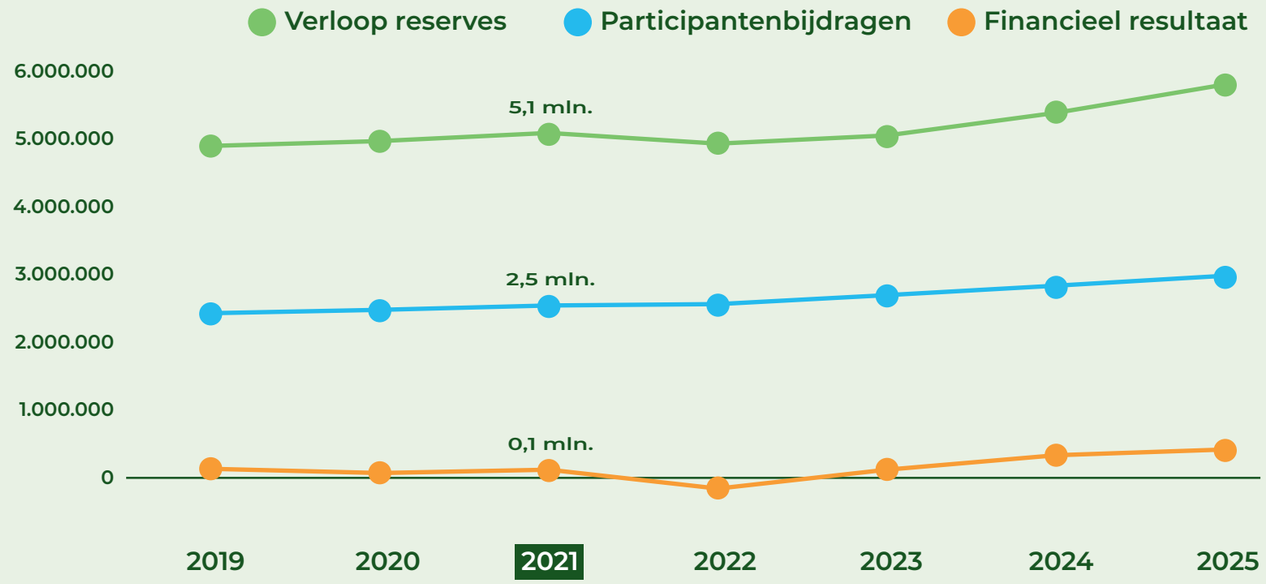
Oplevering ecologisch beheerplan

Het dagelijks beheer en onderhoud van Het Twiske wordt afgestemd op in stand houden en verbeteren van natuurwaarden, landschap en recreatief gebruik. Voor kennis en vertaling van natuurwaarden in het onderhoudsprogramma wordt met regelmaat afgestemd met vrijwilligers en onderzoekers. In de afgelopen twee jaar werd in opdracht van het recreatieschap een natuuronderzoek uitgevoerd. De uitkomsten ervan worden benut voor vergroten van de biodiversiteit met het eigen beheer. Met het leveren van de monitoringsgegevens draagt het recreatieschap bij aan de actualisering in 2022 van het Natura2000 beheerplan Ilperveld, Varkensland, Oostzanerveld en Twiske.

Meer highlights op de volgende pagina

Hoe staat het schap er voor?

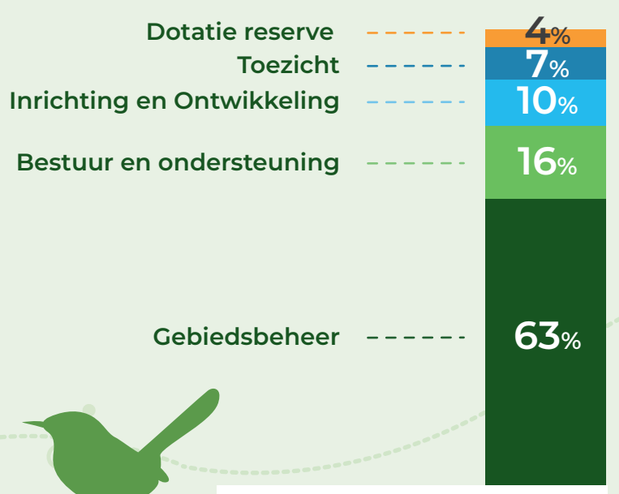
De jaarrekening van het recreatieschap laat, ondanks het mislopen van evenementeninkomsten, een positief resultaat zien. De opbrengsten van het betaald parkeren stegen door een toenemend bezoekersaantal. Het waarderingsonderzoek heeft waardevolle aanbevelingen opgeleverd voor het dagelijks onderhoud. Deze zullen doorwerken in het onderhoudsprogramma voor de komende jaren. De reservepositie geeft ruimte voor het uitvoeren van investeringsprojecten uit het uitvoeringsprogramma. Daarin zijn maatregelen begrepen voor natuurontwikkeling. Die konden versneld worden uitgevoerd door gebruikmaking van subsidieregelingen voor natuurherstel, bijgedragen aan vergroting van de biodiversiteit. De exploitatie van het recreatieschap is inmiddels duurzaam gezond.





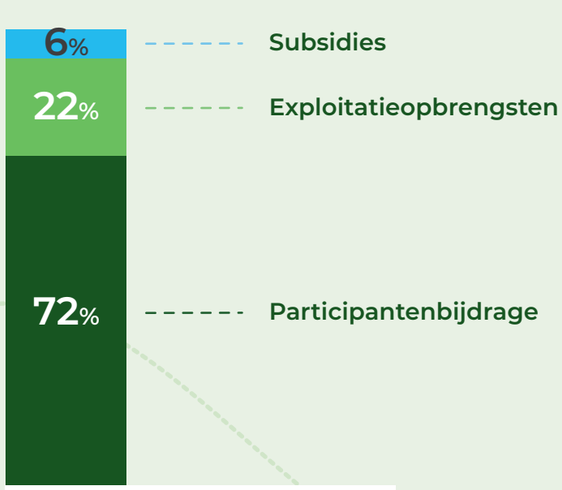


Waar ging het geld naartoe?



totaal € 3.519.460

Waar kwam het geld vandaan?



totaal € 3.519.460

recreatieschap twiske-waterland

2021 highlights

Twiske - Waterland



Resultaten waarderingsonderzoek het Twiske

Voor het beheer en onderhoud van Het Twiske is het belangrijk te weten wat bezoekers belangrijk vinden. Om die reden werd een waarderingsonderzoek uitgevoerd. De respons op het onderzoek was meer dan voldoende representatief om er conclusies uit te trekken voor het beheer en onderhoud. De waardering was een groot compliment: een 8,5!

Congres

Op 18 november werd het congres ‘Recreatie, Toerisme en Identiteit Laag Holland’ georganiseerd voor bestuurders en medewerkers van gemeenten, provincie, terreinbeheerders en andere belanghebbenden in Laag Holland. Het congres maakte deel uit van het project ‘Recreatief Grid Laag Holland’; een opdracht van de recreatieschappen RAUM en Twiske-Waterland.





Twiskemolen lid van het Geheim Genootschap van Fluisterende Molens

Er is een podcast gemaakt over de Twiskemolen en de nieuwe app de 'Zaanstreek fietsroute’ met de Twiskemolen is gelanceerd. Het project Geheim Genootschap van Fluisterende Molens is één van de projecten van het themajaar 'Ode aan het Landschap’ in Noord-Holland.





Aanplant 100 nieuwe bomen in het Twiske

Ter gelegenheid van het 100-jarig bestaan van een bouwbedrijf uit Amsterdam en omdat zij iets goeds wilde doen voor de natuur, heeft het bouwbedrijf 100 bomen geschonken aan Het Twiske. De nieuwe bomen dragen bij aan de biodiversiteit in Het Twiske: de samenstelling van de aanplant is divers en een bijdrage aan voedselrijkdom en schuilgelegenheid voor insecten en vogels. De aanplant is uitgevoerd door SW bedrijf Werkom groen, team Oostzaan.



Zorgboerderij De Marsen

Na diverse pogingen in de afgelopen 10 jaar werd in het najaar een geschikte partij gevonden die De Marsen conform het bestemmingsplan gaat ontwikkelen tot een woonzorglocatie met dagbesteding. Die dagbesteding wordt al zo’n 9 jaar gegeven aan ongeveer 30 jongvolwassenen. Ouders, verzorgers en het recreatieschap willen dat graag voortgezet zien. Zij worden tijdens de voorbereiding en bouw op de hoogte gehouden. De geselecteerde zorgaanbieder overlegt met de huidige gebruiker over continueren van de dagbesteding.







Zwerfafvalcampagne

De vijf recreatieschappen in Noord-Holland hebben deze zomer een gezamenlijke zwerfafvalcampagne georganiseerd. Aanleiding was de afvalpiek in het uitzonderlijke coronajaar 2020. Recreatieschap Twiske-Waterland en de andere schappen blikken tevreden terug op een geslaagde campagne. In totaal kwamen bijna 600.000 personen met de bewustwordingscampagne in aanraking.





www.twiske-waterland.nl

recreatieschap twiske-waterland

Begrotingswijziging 2022

Recreatieschap Twiske-Waterland







recreatieschap twiske-waterland

Versie 7 april 2022

Samenvatting

Saldo

De som van de begrotingswijziging is een toename van de kosten met € 246.422.
De begroting na wijziging 2022 sluit op een saldo van € 157.949 negatief. De lasten nemen toe met een bedrag van € 597.838. De baten nemen toe met € 351.416.
De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen. De belangrijkste wijzigingen:

- Programma 1: Per saldo € 256.711 negatief;
- Programma 2: Per saldo € 126.171 negatief;
- Programma 3: Per saldo € 32.478 negatief;
- Programma 4: Per saldo € 168.938 positief.

De wijzigingen worden onderstaand per programma toegelicht.

Specificatie van de baten	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Subsidies en projectbijdragen	13.135	323.078	336.213
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	721.624	28.338	749.962
Participantenbijdragen	2.564.840	-	2.564.840
Totaal baten voor bestemming	**3.299.599**	**351.416**	**3.651.015**

	Begroting 2022			Wijziging 2022			Begroting na wijziging 2022		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	223.022	13.135	-209.887	269.789	13.078	-256.711	492.810	26.213	-466.597
2. Beheer en onderhoud	2.130.119	721.624	-1.408.495	464.509	338.338	-126.171	2.594.629	1.059.962	-1.534.667
3. Veiligheid en toezicht	217.482	-	-217.482	32.478	-	-32.478	249.960	-	-249.960
4. Bestuur en ondersteuning	638.679	-	-638.679	-168.938	-	168.938	469.741	-	-469.741
5. Algemene dekkingsmiddelen	1.824	2.564.840	2.563.016	-	-	-	1.824	2.564.840	2.563.016
Totaal voor bestemming	**3.211.127**	**3.299.599**	**88.473**	**597.838**	**351.416**	**-246.422**	**3.808.964**	**3.651.015**	**-157.949**
	Toevoeging	Onttrekking	Totaal	Toevoeging	Onttrekking	Totaal	Toevoeging	Onttrekking	Totaal
Ad 5. Mutaties reserves	88.473	-	88.473	-	-246.422	-246.422	-	-157.949	-157.949
Totaal na bestemming	**3.299.599**	**3.299.599**	**-**	**597.838**	**597.838**	**-**	**3.808.964**	**3.808.964**	**-**

Wijzigingen per programma

Inzet RNH

In de programmabegroting was € 1.473.281 opgenomen als totale kosten voor de inzet van RNH. Volgens deze begrotingswijziging zijn de kosten voor inzet RNH € 1.515.310. Het verschil (€ 40.029) laat zich als volgt verklaren:

- Bestuursbesluiten na datum vaststelling programmabegroting 2022 (AB 8 juli 2021 09d), groter dan € 10.000:
    - Evaluatie Meerjarenuitvoeringsprogramma (AB 2 dec. 2021 04a);
    - Investeringsstrategie uitvoeringsprogramma (AB 11 mei 2022 04a);
    - E-bike themaroute Oer-IJ (AB 2 dec. 2021 05b);
    - Digitale themaroutes (AB 6 juli 2022 05a);
    - Effect invoering bestuursbureau: minder secretariële inzet RNH (AB 27 mei 2021 08a).
- Het bestedingspatroon van een aantal uitvoeringsprogrammaprojecten wordt uitgesmeerd over een langere termijn dan eerder voorzien:
    - Storytelling (6);
    - Overnemen recreatieve infrastructuur van Waterschap en gemeenten in alle deelnemende gemeentes (8);
    - Herstel wandelverbinding over zeesluis Edam-Volendam (12);
    - Onderzoeken optimalisering vaarnetwerk Amsterdam-Noord/Waterland (13);
    - Verkenning stad-land verbinding Amsterdam – Waterland (14)
    - Recreatief Grid (20).
- Indexatie van de RNH-uurtarieven met 3% in plaats van het indexcijfer (CBS: consumentenindex november 2020) dat Twiske-Waterland (0,8%) hanteert.
- Door herverdeling van werkzaamheden binnen het MT van RNH kon de omvang worden verkleind. De voormalig manager beheer wordt nu ingezet voor specifieke projecten (versterking biodiversiteit en verbreding recreatief aanbod). Door inzet op subsidiabele projecten zijn per saldo de personeelskosten lager.

Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

De hogere baten en lasten maken dat de totale wijziging van het eerste programma per saldo € 256.711 bedraagt (negatief).

De hogere lasten van € 270.000 worden vooral veroorzaakt door de uitvoering van projecten uit het uitvoeringsprogramma (€ 218.000) (AB 11 mei 2022 04a).
De hogere lasten bestaan verder uit de inrichtingskosten voor de E-bike themaroute Oer-IJ (€ 14.000) (AB 2 december 2021 05b) en het creëren van digitale themaroutes (€ 25.000) (AB 6 juli 2022 05a). Tot slot schuift een deel van in 2021 geraamde werkzaamheden van het project Recreatief Grid door naar 2022 (€ 13.000).

De verschuiving van werkzaamheden van het Recreatief Grid zorgen tegelijkertijd ook voor hogere baten (€ 13.000). Dit komt doordat de subsidie eveneens doorschuift.

Programma 2 Beheer en onderhoud

De hogere baten en lasten maken dat de totale wijziging van het tweede programma per saldo € 126.171 bedraagt (negatief).

De hogere lasten van € 465.000 worden voornamelijk veroorzaakt door de uitvoering van het project natuurherstel (€ 310.000). Daarnaast wordt het takenpakket van locatiebeheerders op advies van het voorzittersoverleg uitgebreid waardoor deze voortaan grotendeels als productief worden verantwoord. Hierdoor ontstaat een verschuiving van programma 4 naar programma 2 (€ 125.000). Op basis van ervaringscijfers in de jaarrekening 2021 wordt voorgesteld de budgetten voor het onderhoud aan betaald parkeersystemen (€ 25.000) en voor overige kleine onderhoudswerkzaamheden te verhogen (€ 5.000).

De hogere baten van € 338.000 worden veroorzaakt door de ontvangen subsidie voor het eerder genoemde project natuurherstel (€ 310.000) en de trendmatige toename van het aantal bezoekers en daarmee de parkeerinkomsten (€ 28.000).

Programma 3 Toezicht en veiligheid

De hogere lasten bedragen € 32.478 (negatief). Deze verhoging wordt veroorzaakt door de vereenvoudiging van de uurtarieven RNH (AB 2 dec. 2021 09a)

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

De lagere lasten bedragen € 169.000 (positief). Deze verlaging wordt vooral veroorzaakt door de eerder genoemde verschuiving binnen de inzet RNH van programma 4 naar programma 2 (€ 125.000). De vereenvoudiging van tarieven RNH werkt ook door in de kosten van de afhandeling van WOB-verzoeken (€ 50.000) en de inzet van de afdeling programmasturing (€ 32.000). Daarnaast zorgt de komst van het bestuursbureau voor lagere secretariaatskosten binnen RNH (€ 18.000). Hiertegenover staan de kosten (€ 56.000) voor de komst van het bestuursbureau.

Programma 5 Algemene en inrichting

Per saldo geen wijziging op het vijfde programma.



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 programmabegroting 2023. De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

Participant	Bijdragen-verdeling 2022	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord-Holland	56,04%	1.425.932	1.437.340
Gemeente Amsterdam	23,56%	599.491	604.287
Gemeente Beemster	0,00%	15.454	-
Gemeente Edam-Volendam	1,33%	33.842	34.113
Gemeente Landsmeer	1,62%	41.298	41.628
Gemeente Oostzaan	0,66%	16.862	16.996
Gemeente Purmerend	6,96%	161.656	178.527
Gemeente Waterland	0,65%	16.502	16.634
Gemeente Wormerland	0,61%	15.454	15.577
Gemeente Zaanstad	8,57%	217.994	219.737
Totaal	**100,0 %**	**2.544.485**	**2.564.840**

Gevolgen voor de reserves

De lasten van Twiske-Waterland zijn voor 2022 hoger dan de baten. De reserves nemen daardoor in omvang af met € 157.949. Zie de tabel hiernaast voor een compleet overzicht van de gevolgen voor de reserves.

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

Mutaties reserves	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Toevoeging algemene reserve	94.029	-94.029	-
Onttrekking algemene reserve	-	-290.010	-290.010
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	-		-
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	-		-
Toevoeging bestemmingsreserve Purmerbos	-		-
Onttrekking bestemmingsreserve Purmerbos	-		-
Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	-		-
Onttrekking bestemmingsreserve verv. invest.	-		-
Toevoeging bestemmingsreserve Markermeerdijk	-		-
Onttrekking bestemmingsreserve Markermeerdijk	-		-
Toevoeging bestemmingsreserve egalisatie	-	137.617	137.617
Onttrekking bestemmingsreserve egalisatie	-5.556	-	-5.556
Totaal*	**88.473**	**-246.422**	**-157.949**

* '- is onttrekking en + is toevoeging

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze begrotingswijziging wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Twiske-Waterland in de openbare vergadering van 6 juli 2022.

Voorzitter,

Mevrouw S. Groenewoud

Programmabegroting 2023

Recreatieschap Twiske-Waterland







recreatieschap twiske-waterland

Versie 7 april 2022

Inhoudsopgave

Samenvatting **3**

Programma's **6**

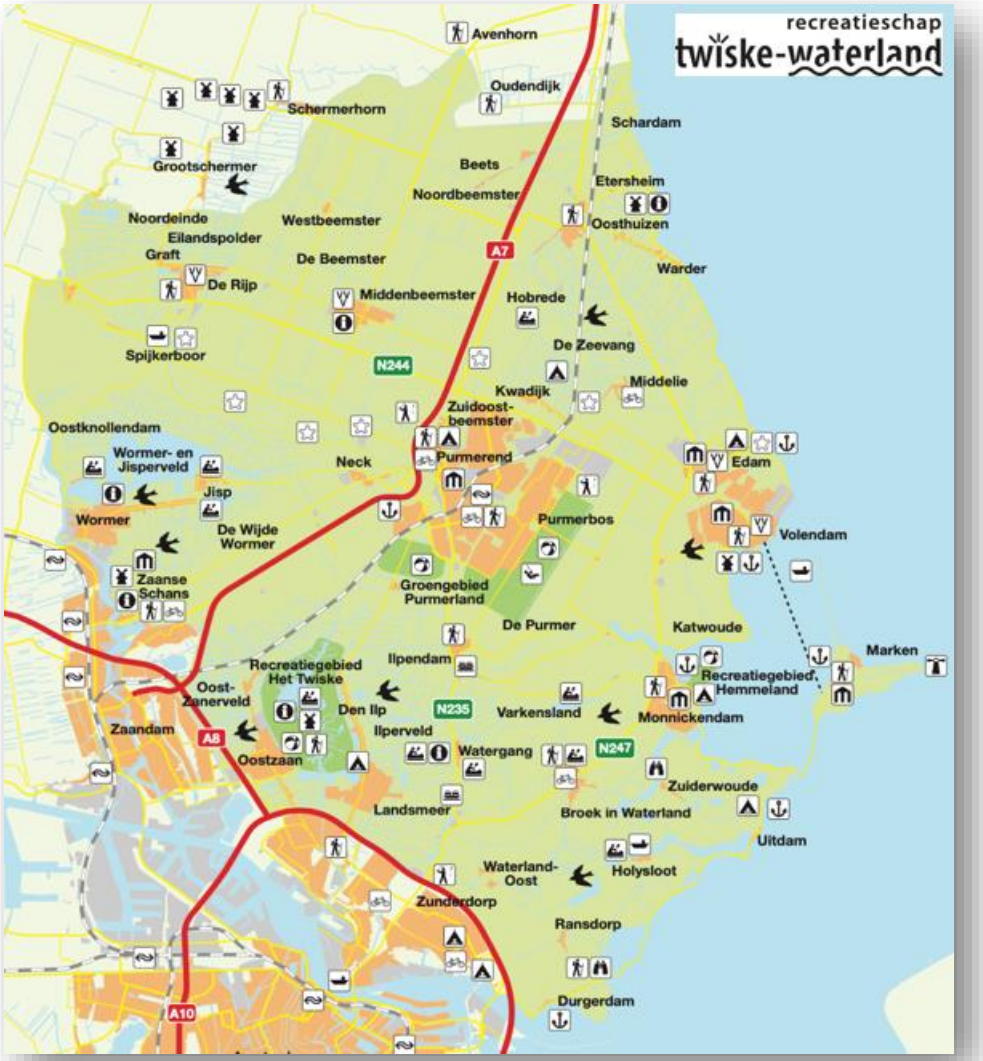
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting 8
Programma 2. Beheer en onderhoud 11
Programma 3. Toezicht en veiligheid 15
Programma 4. Bestuur en ondersteuning 16
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen 18

Paragrafen **20**

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 21
B. Kapitaalgoederen 22
C. Financiering 29
D. Bedrijfsvoering 30
E. Grondbeleid 33
F. Participanten 35

Overzicht van baten en lasten **38**

Bijlagen **50**



Samenvatting

Het werkgebied van het recreatieschap beslaat de gemeenten Amsterdam (Noord), Edam-Volendam, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Waterland, Wormerland en Zaanstad en een deel van de gemeente Alkmaar (voorheen Graft de Rijp). Deze gemeenten (met uitzondering van Alkmaar) participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twiske-Waterland. Het recreatieschap beheert en onderhoudt recreatieterreinen, natuurterreinen en recreatieve routes en objecten in haar werkgebied. Zij bekostigt haar activiteiten uit inkomsten van huren, pachten, evenementen (in voorkomende gevallen projectsubsidies) en bijdragen van de participanten.

Kerngegevens: Meer dan 1,6 miljoen bezoekers bij de laatste meting 2021, 31.000 hectare werkgebied, waarvan 650 hectare beheergebied.

Doel

Het doel van recreatieschap Twiske-Waterland is vastgelegd in artikel 2 van de Gemeenschappelijke Regeling, gewijzigd vastgesteld op 23 mei 2016:

a. Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling in de openluchtrecreatie;
b. In samenhang met het vorenstaande tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijkmilieu;
c. Het tot stand brengen en duurzaam in stand houden van het specifiek en gedifferentieerde karakter van het landschap door bescherming, ontwikkeling en consolidatie van de waarden die het in zich draagt en
d. Het verwerven van inkomsten uit het recreatiegebied ter verwezenlijking en instandhouding van de direct hiervoor genoemde doelstellingen.

Uitvoeringsprogramma

Het uitvoeringsprogramma werd in 2021 aangevuld met recreatieve ambities uit de omgevingsvisies van gebiedspartners. Voor de realisatie daarvan geldt, meer dan voor de 'eigen' projecten, dat ze worden beschouwd als meekoppelkansen. Er is vaak grote afhankelijkheid van prioritering door de partners, doorlopen van participatieprocessen, procedureverloop, beschikbare externe financiering en regeling van beheer en onderhoud. Onder taakveld 3.1 worden de projecten benoemd die in 2023 worden uitgevoerd. Daarnaast worden ook in 2023 voorbereidingen gestart voor besluiten over en vormgeven van de projecten die in de jaren erna aan de orde komen (AB 11 mei 2022 04a: investeringsstrategie uitvoeringsprogramma). Bij de jaarlijkse evaluatie van het uitvoeringsprogramma in het najaar is meer bekend over de stand van zaken van alle projecten. Om deze reden wordt samen met het uitvoeringsprogramma ook de financiële meerjarenplanning jaarlijks herijkt.

Externe invloeden in 2023

De uitvoering van beleid, beheer en onderhoud wordt in 2023 en de jaren erna beïnvloed en soms gestuurd door ontwikkelingen buiten het recreatieschap. De onzekerheid rond de coronacrisis in de jaren 2020-2021 is daarvan een duidelijk bewijs. Ten tijde van het vaststellen van de begroting is nog niet de invloed van de nieuwe college- en raadsprogramma's bekend. Belangrijke invloeden waarop in (al) 2023 moet worden geanticipeerd, zullen onder meer zijn: acceptatie van evenementen in het natura2000-gebied; toenemende recreatiedruk, verdroging en waterkwaliteit (klimaatadaptatie) et cetera.

Reacties op de Kadernota 2023

In de Kadernota 2023 is aangegeven dat de programmabegroting beleidsarm wordt opgesteld. Aanvulling van het uitvoeringsprogramma krijgt immers nog vorm. In de ontvangen zienswijzen van de gemeenteraden van Zaanstad en Oostzaan werd aandacht gevraagd voor:

- Het concreet maken van het doel 'vergroten van biodiversiteit' bij de uitvoering van beheer en onderhoud;
- De omvang van de reserves;
- Het gezamenlijk realiseren van gemeentelijke ambities op gebied van recreatie en toerisme;
- Het dekken van de stijging van lonen en prijzen door onttrekking aan de reserves;
- Continuïteit van de grote evenementen.

Wat willen we bereiken

Het recreatieschap zorgt met haar beheer, onderhoud en projecten voor instandhouding en waar gewenst en mogelijk, uitbreiding van het voorzieningenniveau, de ambitie is om daarmee bij te dragen aan:

- Meer biodiversiteit;
- Betere spreiding van de recreatiedruk;
- Breder recreatief aanbod.

Bij de programma's zijn de doelen en prestaties per taakveld verder uitgewerkt.

Wat gaat het kosten?

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

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	337.141	79.548	-257.593
2. Beheer en onderhoud	2.337.088	760.429	-1.576.658
3. Veiligheid en toezicht	262.450	-	-262.450
4. Bestuur en ondersteuning	478.133	-	-478.133
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.839	2.697.442	2.695.603
Totaal voor bestemming	**3.416.651**	**3.537.419**	**120.769**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	120.769	-	120.769
Totaal na bestemming	**3.537.419**	**3.537.419**	**-**

Financieel resultaat

De programmabegroting 2023 sluit met een positief saldo van € 120.769.

	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	3.416.651	3.808.964	3.399.115
Baten	3.537.419	3.651.015	3.519.459
Saldo	**120.769**	**-157.949**	**120.345**

Bij de jaarlijkse evaluatie van het uitvoeringsprogramma in het najaar is meer bekend over de stand van zaken van alle projecten. Om deze reden wordt samen met het uitvoeringsprogramma ook de financiële meerjarenplanning jaarlijks herijkt.

De totale begrote lasten liggen € 392.000 lager dan vorig jaar, zoals hierboven in de tabel is weergegeven. Dat verschil wordt bepaald door:

- Lagere projectkosten ad € 68.000. De nog niet volledig uitgekristalliseerde raming voor de projecten in 2023 bedraagt € 150.000. In 2022 is voor projecten € 218.000 aan kosten begroot (vastgesteld in besluit AB 11 mei 2022 04a: investeringsstrategie uitvoeringsprogramma);
- De verwachte kosten voor het uitvoeringsprogrammaproject Recreatief Grid zijn in 2023 € 48.000 lager dan in 2022;
- Af te ronden projecten in 2022: Het project Natuurherstel met subsidie wordt in 2022 afgerond. Dit verklaart een kostenverschil van € 310.000 lagere kosten. Diverse incidentele projecten, zoals E-bike themaroute Oer-IJ en digitale themaroutes, zijn opgevoerd als kosten in 2022 en worden in dat jaar ook afgerond. Voor 2023 zijn nog geen kosten geraamd. Dit verklaart een kostenverschil van € 49.000 lagere kosten.
- Hogere kosten ad € 83.000 door stijging indexering van lonen en prijzen. Voor 2023 wordt het percentage 5.17 % aangehouden (CBS: CPI november 2021).

De begrote baten zijn € 113.000 lager dan de begroting 2022 na wijziging. Dat verschil wordt veroorzaakt door:

- Afronding van het project Natuurherstel waarvoor in 2022 € 310.000 wordt ingerekend;
- Hogere baten in 2023 ad € 53.000 als gevolg van subsidieverstrekking voor het project Recreatief Grid;
- Hogere opbrengsten ad € 133.000 door het volgen van de indexering van lonen en prijzen. Voor 2023 wordt het percentage 5.17% aangehouden (CBS: CPI november 2021);
- Hogere pacht- en huuropbrengsten ad € 11.000.

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 01-01-2023	Stand per 31-12-2023	Verschil
Algemene reserve	2.837.374	2.736.484	-100.890
Bestemmingsreserve investeringen	6.282	6.282	-
Bestemmingsreserve ruiterpaden Purmerbos	26.548	26.548	-
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	216.998	216.998	-
Bestemmingsreserve Markermeerdijk	1.455.247	1.525.247	70.000
Bestemmingsreserve egalisatie	391.145	542.804	151.659
Totaal reserves	**4.933.594**	**5.054.363**	**120.769**
Voorziening groot onderhoud	125.946	55.685	-70.261
Totaal reserves en voorzieningen	**5.059.540**	**5.110.048**	**50.508**

Risicobeheersing

De belangrijke risico's voor Twiske-Waterland zijn:

- Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziekte en plagen flora en fauna en (drugs)dumpingen;
- Geen (grootschalige) evenementen (corona);
- Veranderende en verzwarende wet- en regelgeving.

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 427.400. De huidige weerstandscapaciteit liggen boven het niveau van de berekende risico's.

Programma's

Doel

Het doel van het recreatieschap Twiske-Waterland is vastgelegd in artikel 2 van de Gemeenschappelijke Regeling, gewijzigd vastgesteld op 23 mei 2016:

a. Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling in de openluchtrecreatie;
b. In samenhang met het vorenstaande tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijkmilieu;
c. Het tot stand brengen en duurzaam in stand houden van het specifiek en gedifferentieerde karakter van het landschap door bescherming, ontwikkeling en consolidatie van de waarden die het in zich draagt en
d. Het verwerven van inkomsten uit het recreatiegebied ter verwezenlijking en instandhouding van de direct hiervoor genoemde doelstellingen.

Alle activiteiten van het recreatieschap dragen bij aan deze doelen. Verder geven de in 2020 vastgestelde ambitie en uitvoeringsplan en het beleid van de participanten richting aan de activiteiten van Twiske-Waterland.

Ambitie

Het bestuur heeft in 2020 haar ambities voor de komende jaren opgetekend en vastgesteld in het Ambitiedocument. Deze ambities zijn samen te vatten onder drie strategische doelen: meer biodiversiteit, het beter spreiden van toenemende recreatiedruk en een breder recreatief aanbod.

Om daar uitvoering aan te geven wordt met het jaarlijks terugkerende onderhoud en beheer, aangevuld met een meerjarenuitvoeringsprogramma zorg gedragen voor instandhouding en waar gewenst en mogelijk, uitbreiding van het voorzieningenniveau. Bij de programma's zijn de doelen en prestaties per taakveld uitgewerkt.

Actuele ontwikkelingen

De uitvoering van beleid, beheer en onderhoud wordt in 2023 en de jaren erna beïnvloed en soms gestuurd door ontwikkelingen buiten het recreatieschap. De onzekerheid rond de coronacrisis in de jaren 2020-2021 is daarvan een duidelijk bewijs. Belangrijke invloeden waarop in (al) 2023 moet worden gereageerd, zullen zijn:

- De groei van de bevolking in de metropoolregio Amsterdam (MRA). Daardoor is een substantiële toename in recreatiebehoefte te verwachten voor de regio. Spreiding van het groeiend aantal toeristen staat hoog op de agenda.
- Natuurwaarden die onder druk staan door onder meer de stikstofdepositie en afname van de biodiversiteit.
- Klimaatadaptatie en beter verbinden van groen met de stad. Dat biedt ook kansen om de biodiversiteit te versterken door het buitengebied 'de stad in te trekken' en recreatie- en natuurbeleving al bij de voordeur te laten beginnen.
- Het provinciale ruimtelijk- en natuurbeleid. Tussen onder meer het Natuurnetwerk Nederland en de voor initiatieven gewenste ontwikkelruimte binnen de recreatiegebieden, kan spanning ontstaan.
- De Natura2000 beheerplannen. Binnen het werkgebied van het recreatieschap zijn die plannen merendeels eind 2016 vastgesteld en in 2022 geactualiseerd en aangescherpt. Het recreatieschap wordt daarin betrokken vanuit haar rol als gebieds- en routebeheerder.
- Samenwerking van de recreatieschappen met Staatsbosbeheer, Landschap Noord-Holland en Natuurmonumenten. Dat gebeurt voor een gezamenlijk uitvoeringsprogramma voor Laag-Holland: Amsterdam Wetlands.
- De voorbereiding op de verdeling van de participantenbijdragen. Die werd vastgesteld in 2020 voor de duur van 5 jaar. In 2024 worden de bijdragepercentages opnieuw vastgesteld op basis van de inwoneraantallen van de deelnemende gemeenten, voor de volgende periode van 5 jaren.

Programma's

Twiske-Waterland wil haar doelen realiseren aan de hand van vijf programma's. Per programma wordt gewerkt aan diverse taakvelden. Per taakveld zijn operationele doelen voor 2023 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	337.141	79.548	-257.593
2. Beheer en onderhoud	2.337.088	760.429	-1.576.658
3. Veiligheid en toezicht	262.450	-	-262.450
4. Bestuur en ondersteuning	478.133	-	-478.133
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.839	2.697.442	2.695.603
Totaal voor bestemming	**3.416.651**	**3.537.419**	**120.769**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	120.769	-	120.769
Totaal na bestemming	**3.537.419**	**3.537.419**	**-**

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	79.548
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten en parkeren	760.429
Participantenbijdragen	2.697.442
Totaal baten voor bestemming	**3.537.419**

Reguliere werkzaamheden

Het begrote saldo van de reguliere baten en lasten is met € 369.792 positiever dan de begroting 2022. Versterkt door het effect van de gehanteerde indexering van 5,17% is het saldo in de getoonde jaren positief.

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	3.088.080	3.012.873	2.957.034
Baten	3.457.871	3.314.802	3.306.979
Saldo	**369.792**	**301.929**	**349.945**

Incidentele werkzaamheden

Het begrote saldo van de incidentele baten en lasten is met € 249.023 positiever dan de begroting 2022. De voornaamste reden is de nog niet volledig uitgekristalliseerde raming voor de uitvoeringsprogrammaprojecten in 2023. Hierdoor zijn de kosten voor 2023 nog onvoldoende bekend en kunnen deze nog niet volledig worden meegenomen in de cijfers van 2023.

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	328.571	796.091	442.081
Baten	79.548	336.213	212.480
Saldo	**-249.023**	**-459.878**	**-229.601**

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Ambitie

Met het programma ontwikkeling en inrichting zet het recreatieschap zich in voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. Voor 2023 gaat het vooral om:

- Uitvoeren van projecten uit het uitvoeringsprogramma;
- Omvormen van de Marsen tot zorgboerderij;
- Mede realiseren gebiedsplan IBP VP Amsterdam Wetlands;
- Uitwerken en (mede)realiseren van het recreatief grid en buitenpoorten;
- Begeleiden recreatieve meekoppeling Markermeerdijken.

Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Het uitvoeringsprogramma bestaat uit concrete projecten die ieder jaar worden ge-evalueert op het bereiken van de doelen. In 2023 worden, afhankelijk van het verkrijgen van budget, opgepakt:

- Zoeken aansluiting bij andere initiatiefnemers voor maatregelen bodemdaling en klimaatdoelstellingen;
- Overnemen recreatieve infrastructuur van Waterschap en gemeenten in alle deelnemende gemeentes;
- Recreatief Grid;
- Recreatieve meekoppeling verbreding Markermeerdijken;
- Aanpassen Wandel- en Fietsroutenetwerk en TOP's Markermeerdijken;
- Herstel wandelverbinding over zeesluis Edam-Volendam.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Door het ondernemersloket worden de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid. Dat geld 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 GO en vervangingen;
- Coördinatie en communicatie zwemwaterkwaliteit.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	133.164	346.582	181.772
Inzet RNH	203.977	146.228	174.093
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	***337.141***	***492.810***	***355.864***
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	79.548	26.213	114.162
Totale baten	***79.548***	***26.213***	***114.162***
Saldo	**-257.593**	**-466.597**	**-241.702**

Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
3.1 economische ontwikkeling	Uitvoeringsprogramma	193.269	79.548
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket	5.736	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten	138.136	-
Totaal		**337.141**	**79.548**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2023 Lasten	Baten
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	25.291	-
3.1	UP Zoeken aansluiting bij andere initiatiefnemers voor maatregelen bodemdaling en klimaatdoelstellingen	20.000	-
3.1	UP Overnemen recreatieve infrastructuur van Waterschap en gemeenten in alle deelnemende gemeentes	25.000	
3.1	UP Recreatief Grid	122.979	79.548
	Subtotaal taakveld 3.1	**193.269**	**79.548**
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	
	Subtotaal taakveld 3.2.1	**-**	**-**
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	5.736	
	Subtotaal taakveld 3.3	**5.736**	**-**
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	33.136	
5.7.1	UP Recreatieve meekoppeling verbreding Markermeerdijken	30.000	
5.7.1	UP Aanpassen Wandel- en Fietsroutenetwerk en TOP's Markermeerdijken	25.000	
5.7.1	UP Herstel wandelverbinding over zeesluis Edam-Volendam	50.000	
	Subtotaal taakveld 5.7.1	**138.136**	**-**
	Totaal	**337.141**	**79.548**

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 2023 gaat het vooral om:

- Meer biodiversiteit;
- Betere spreiding van de recreantiedruk;
- Breder recreatief aanbod.

Zie voor nadere informatie ook de paragraaf kapitaalgoederen.

Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

Dit taakveld bevat groot onderhoud en dagelijks onderhoud van gesloten verhardingen (asfalt), ruiter- en voetpaden en bestrating rondom openbare toiletgebouwen.

Taakveld 2.2.2 Parkeren

Dit taakveld bevat werkzaamheden rondom het parkeersysteem in Het Twiske. Hierbij moet gedacht worden aan het operationeel houden van het parkeersysteem, onderhoud aan de parkeervoorzieningen en vervanging van de camerasystemen.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

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

Taakveld 3.4 Economische promotie

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

Taakveld 5.3 Cultuur presentatie en productie

Het faciliteren van evenementen, waarvan het Lentekabinet groter dan 5000 bezoekers. Voor kleinere activiteiten en evenementen wordt een evenementenkalender afgestemd met de gemeenten Oostzaan en Landsmeer.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld bevat het zorgen voor een schoon- en veilig recreatiegebied door het jaarlijks terugkerend onderhoud, groot onderhoud en vervangingsinvesteringen. Daarnaast wordt inzet gepleegd ten behoeve van natuurherstelmaatregelen N2000 doelsoorten, het bevorderen van biodiversiteit door aanpassingen in beheer en onderhoud van de solitaire bomen op stranden en dergelijke.

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten DO	786.609	758.863	751.168
Overige bedrijfskosten	415.477	711.669	492.668
Inzet RNH	774.935	763.140	620.317
GO*	415.261	381.830	352.229
Kapitaallasten	15.066	15.957	29.874
Subtotaal lasten	***2.407.349***	***2.631.459***	***2.246.257***
Dotatie voorziening GO*	345.000	345.000	335.000
Onttrekking voorziening GO*	-415.261	-381.830	-352.229
Saldo mutaties voorziening GO	-70.261	-36.830	-17.229
Totale lasten	**2.337.088**	**2.594.629**	**2.229.028**
Opbrengsten	760.429	749.962	757.188
Projectsubsidies	-	310.000	98.318
Totale baten	**760.429**	**1.059.962**	**855.506**
Saldo	**-1.576.658**	**-1.534.667**	**-1.373.522**

*) 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.

Meerjarenonderhoudsplanning (MJOP) voor 2024-2027

Wanneer een doel uit 2022 niet helemaal gerealiseerd kan worden, kan binnen het budget dat is begroot voor programma 2 alvast worden ingezet op (voorbereidingswerkzaamheden voor) deze doelen.

- Groot onderhoud verhardingen;
- Vervanging oeverbescherming;
- Vervanging speeltoestellen en terreinmeubilair;
- Voorbereiding of vervanging parkeersysteem (10 jaar oud);
- Gevelbekleding toiletgebouwen vervangen;
- Vervanging beplanting.



Programma 2 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
2.1.2 verkeer en vervoer	Wegen en paden, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair	278.020	-
2.2.2 parkeren	Parkeersysteem van Het Twiske	174.198	375.000
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer	62.298	213.929
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	167.891	-
5.3 cultuur presentatie en productie	Evenementen	40.448	167.000
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.	1.614.233	4.500
Totaal		**2.337.088**	**760.429**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2023 Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	153.020	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	125.000	-
2.1.2	GO/V	184.152	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-184.152	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	**278.020**	**-**
2.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer parkeren	170.688	375.000
2.2.2	Kapitaallasten	3.510	
	Subtotaal taakveld 2.2.2	**174.198**	**375.000**
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	62.298	213.929
	Subtotaal taakveld 3.2.2	**62.298**	**213.929**
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	167.891	-
	Subtotaal taakveld 3.4	**167.891**	**-**
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	-	-
5.3	Evenementen	40.448	167.000
	Subtotaal taakveld 5.3	**40.448**	**167.000**
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	1.382.677	4.500
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	220.000	-
5.7.2	GO/V	231.109	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-231.109	-
5.7.2	Kapitaallasten	11.556	-
5.7.2	***Subtotaal taakveld 5.7.2***	**1.614.233**	**4.500**
	Totaal	**2.337.088**	**760.429**

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 2023

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

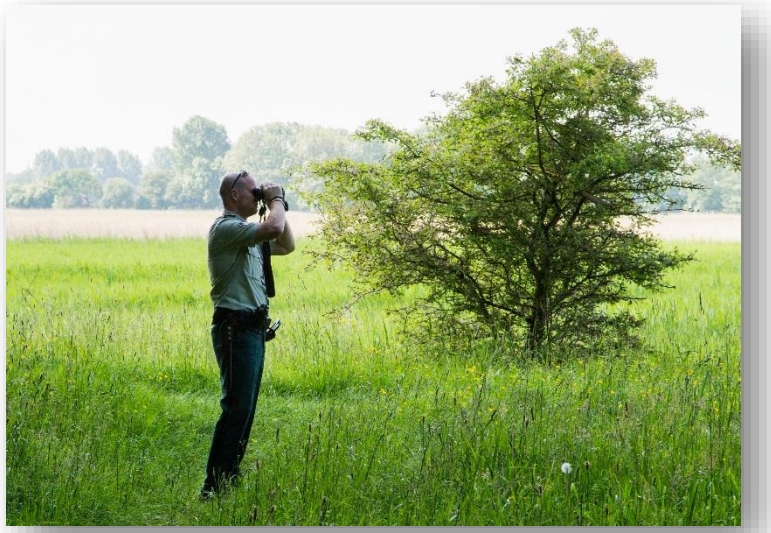
- Aannamebeleid, ondersteuning, opleiden en trainen te richten op de rol gastheer in de gebieden;
- Verzorgen rondleidingen door boswachters
- Toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening;
- Jaarlijks opstellen handhavingsplan en daarover afstemmen en samenwerken met gemeenten;
- Verbeteren 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	262.450	-
Totaal		**262.450**	**-**

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	15.450	15.000	10.627
Inzet RNH	247.000	234.960	231.191
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	**262.450**	**249.960**	**241.818**
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	**-262.450**	**-249.960**	**-241.818**



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 2023 zijn:

- Meer biodiversiteit;
- Betere spreiding van de recreatiedruk;
- Breder recreatief aanbod.

Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 0.1 Bestuur

- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2022;

Taakveld 0.4 Overhead

- Voorbereiden en uitwerken van bestuursvergaderingen;
- Doorlopende afstemming met adviescommissie en bestuursbureau;
- Voorbespreking vergaderingen met portefeuillehouders en bestuursbureau;
- Opstellen van jaarstukken: programmabegroting, begrotingswijziging, jaarrekening, kadernota, jaarplannen en najaarsnotitie;
- Actualiseren en up-to-date houden van het uitvoeringsprogramma;
- Programmering van het meerjareninvesteringsplan;
- Beantwoorden van bestuurlijke en ambtelijke vragen;
- Verbeterde bestuurlijke besluitvorming;
- Uitvoeren bezoekerstellingen en aanvullend recreatieonderzoek.
- Doorlopende strategisch omgevingsmanagement;
- Zorg voor de afhandeling van WOB-verzoeken.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	99.170	98.759	66.220
Inzet RNH	378.963	370.982	504.242
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	**478.133**	**469.741**	**570.462**
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-478.133**	**-469.741**	**-570.462**



Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.1 bestuur	Accountantscontrole en bestuursbureau	82.922	-
0.4 overhead	Zie onderstaande specificatie	395.211	-
Totaal		**478.133**	**-**

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	163.443	-
Secretariaat	54.205	-
Financiële control en administratie	103.967	-
Aansturing van Beheer en Toezicht	57.348	-
Kantoor- en bedrijfskosten	16.248	-
Totaal	**395.211**	**-**

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 2023

Taakveld 0.5 Treasury

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

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

- Participantenbijdrage;
- Overige verrekeningen.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

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

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	1.839	1.824	1.943
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	**1.839**	**1.824**	**1.943**
Participantenbijdragen	2.697.442	2.564.840	2.544.485
Opbrengsten	-	-	5.306
Totale baten	**2.697.442**	**2.564.840**	**2.549.791**
Saldo voor bestemming	**2.695.603**	**2.563.016**	**2.547.848**
Mutaties reserves	120.769	-157.949	120.345
Saldo na bestemming	**2.574.834**	**2.720.965**	**2.427.503**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Toevoeging algemene reserve	-	-	90.718
Onttrekking algemene reserve	-100.890	-290.010	-
Toevoeging bestemmingsreserve	236.725	137.617	42.383
Onttrekking bestemmingsreserve	-15.066	-5.556	-12.756
Totaal	**120.769**	**-157.949**	**120.345**

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	1.839	-
0.8 overige baten en lasten	participantenbijdragen	-	2.697.442
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	120.769	-
Totaal		**122.608**	**2.697.442**

Paragrafen

Indexatie

De baten en lasten zijn (met uitzondering van afschrijvingen en rente) verhoogd met een index van 5,17 % voor 2023. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd.

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen worden alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnventariseerd. De belangrijke risico's voor Twiske-Waterland zijn:

- Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziekte en plagen flora en fauna en (drugs)dumpingen;
- Geen (grootschalige) evenementen (corona);
- Veranderende en verzwarende wet- en regelgeving.

Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt op 31-12-2021 € 427.400, zie bijlage I Risico-inventarisatie 2022.

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 Recreatieschap Twiske-Waterland heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk kan komen te staan. Ook heeft het recreatieschap geen stille reserves. Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn.

Conclusie

De omvang van de algemene reserve (weerstandscapaciteit) is per 31-12-2021 € 3.127.384 en ligt ruim boven het niveau van het benodigde weerstandsvermogen (€ 427.400).

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Een schuldquote hoger dan 130% wordt als problematisch gezien. Het recreatieschap heeft geen leningen, vandaar de negatieve ratio. De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan. Een ratio >50% wordt in de regel als voldoende beschouwd. Het kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte in de begroting is om tegenvallers op te vangen. Een ratio van > 0,6% is acceptabel.

	Jaarrek. 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Netto schuldquote	-140%	-126%	-127%	-134%	-139%	-147%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-140%	-126%	-127%	-134%	-139%	-147%
Solvabiliteitsratio	92%	94%	95%	95%	94%	93%
Structurele exploitatieruimte	8%	7%	10%	11%	11%	11%
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 / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging;
- Gebouwen en materieel.

Op 6 december 2018 is het beheerplan in het bestuur gepresenteerd en is het gewenste beeldkwaliteitsniveau vastgesteld op basis van de CROW "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2018". De uitvoeringsorganisatie probeert met het beperkte budget zo goed mogelijk de beoogde beeldkwaliteit te handhaven.

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

Dagelijks / jaarlijks onderhoud

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

Groot onderhoud en kleine vervangingen

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

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

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

Grote vervangingen

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

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

Totale lasten DO, GO en VV

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

Totaal kapitaalgoederen	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	839.402	882.800	928.440	976.441
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	415.261	338.653	266.760	220.077
Kapitaallasten	15.066	22.964	24.192	29.106
Totaal	**1.269.730**	**1.244.416**	**1.219.393**	**1.225.624**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2023	2024	2025	2026
Maatschappelijke vervangingen >50.000	131.625	-	78.975	-
Economische vervangingen > 10.000	35.100	-	12.285	10.530

Onderstaand worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

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

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	2023	2024	2025	2026
Verhardingen	164.053	251.014	209.430	212.696
Civiele kunstwerken	100.239	23.899	24.824	25.797
Inzet RNH en overige bedrijfskosten	72.880	76.958	81.247	85.758
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-59.152	44.060	88.750	88.750
Totaal	**278.020**	**395.931**	**404.251**	**413.002**

Categorie verhardingen

Recreatieschap Twiske-Waterland heeft in totaal 34,6 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 C. Dat betekent dat er kleine oneffenheden en randschade voor komen. Bij gladheid wordt de verharding niet gestrooid.

VERHARDINGEN	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	57.121	60.074	63.180	66.446
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	106.932	190.940	146.250	146.250
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**164.053**	**251.014**	**209.430**	**212.696**

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap heeft totaal 360 stuks kunstwerken zoals bruggen en waterstaatkundige voorzieningen zoals stuwen en duikers.

De beeldkwaliteit voor civiele kunstwerken is vastgesteld op niveau C. Dat betekent dat er incidenteel slijtage aan het brugoppervlak, rotting en scheuren mogelijk zijn.

CIVIELE KUNSTWERKEN	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	17.019	17.899	18.824	19.797
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	77.220	-	-	-
Kapitaallasten	6.000	6.000	6.000	6.000
Totaal	**100.239**	**23.899**	**24.824**	**25.797**

Taakveld 2.2 Parkeren

Het schap heeft in Het Twiske een voorziening voor het betaald parkeren, bestaande uit slagbomen, betaalautomaten en bijbehorende randapparatuur.

Totale lasten 2.2 PARKEREN	2023	2024	2025	2026
Parkeren	108.317	117.246	124.173	132.447
Inzet RNH en overige bedrijfskosten	65.881	69.287	72.870	76.637
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-	-	-	-
Totaal	**174.198**	**186.533**	**197.042**	**209.084**

PARKEREN	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	104.807	110.226	115.924	121.917
Groot onderhoud en vervangingen <50.000	-	-	-	-
Kapitaallasten	3.510	7.020	8.249	10.530
Totaal	**108.317**	**117.246**	**124.173**	**132.447**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2023	2024	2025	2026
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	35.100	-	12.285	10.530

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	2023	2024	2025	2026
Groen	289.736	304.111	319.229	335.128
Water, oevers en stranden	62.546	107.598	72.948	78.822
Pontjes	17.242	18.133	19.071	20.057
Terreinmeubilair	189.544	143.172	157.475	131.139
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	159.854	167.816	176.190	184.996
Gebouwen en materieel	178.198	111.428	116.054	104.540
Inzet RNH en overige bedrijfskosten (incl. routebeheer)	728.221	765.560	804.829	846.128
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-11.109	-37.713	-10.510	36.173
Totaal	**1.614.233**	**1.580.105**	**1.655.285**	**1.736.984**

Categorie groen

Recreatieschap Twiske-Waterland bevat in totaal 220 hectare aan grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie, moeras en rietlanden. Verder heeft het recreatieschap in totaal 78 ha beplanting bestaande uit beplanting.

De beeldkwaliteit voor grasvegetaties is vastgesteld op niveau B.

De beeldkwaliteit voor beplanting is vastgesteld op niveau C. Dat betekent dat er incidenteel bosplantsoen-overgroei (bramen) over (half verharding) en grasvegetatie kan voorkomen. De vitaliteit van de bomen is over het algemeen goed.

GROEN	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	278.036	292.411	307.529	323.428
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	11.700	11.700	11.700	11.700
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**289.736**	**304.111**	**319.229**	**335.128**

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatieschap heeft in totaal 200 ha water en 1,1 ha zandstrand. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwingsborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen van de wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden (Whvbz).

WATER, OEVERS EN STRANDEN	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	56.696	59.627	62.710	65.952
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	5.850	43.583	5.850	5.850
Kapitaallasten	-	4.388	4.388	7.020
Totaal	**62.546**	**107.598**	**72.948**	**78.822**

De investeringen betreffen het vervangen van een damwand nabij dag kampeerterrein Pikpotweg.

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2023	2024	2025	2026
Maatschappelijke vervangingen >50.000	131.625	-	78.975	-
Economische vervangingen > 10.000	-	-	-	-

Categorie pontjes

Het recreatieschap heeft in de verschillende gebieden in totaal 5 pontjes.

PONTJES	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	17.242	18.133	19.071	20.057
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**17.242**	**18.133**	**19.071**	**20.057**

Categorie terreinmeubilair

Het recreatieschap heeft in totaal 2627 stuks terreinmeubilair, waarvan 49 speeltoestellen en 2578 overig terreinmeubilair zoals picknicksets, banken, anti-autopalen, verkeersborden, enzovoorts.

De beeldkwaliteit voor terreinmeubilair is vastgesteld op niveau B volgens de CROW systematiek. Dat betekent dat er incidenteel overgroei van beplanting mogelijk is.

TERREINMEUBILAIR	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	69.385	72.972	76.745	80.712
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	120.159	70.200	80.730	50.427
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**189.544**	**143.172**	**157.475**	**131.139**

Categorie hygiënische maatregelen / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

Recreatieschap Twiske-Waterland heeft in totaal 17 pompen voor de riolering en het doorspoelen van zwemwater. Verder heeft het schap 19 electrakasten en 11.700 meter persriolering, watertappunten en 11.000 meter waterleiding.

Het recreatieschap heeft in totaal 10 toiletgebouwen, die in het seizoen meerdere keren per week schoongemaakt moeten worden. In de verschillende terreinen staan in totaal 134 rolcontainers en 85 afvalbakken die in het hoogseizoen dagelijks worden geleegd. Ook het periodiek rapen van zwerfvuil en het verwijderen van gestort afval op de parkeerterreinen behoort tot deze categorie. De beeldkwaliteit voor reiniging is vastgesteld op niveau B. Dat betekent dat er in het gebied weinig zwerfafval ligt.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	154.004	161.966	170.340	179.146
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	5.850	5.850	5.850	5.850
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**159.854**	**167.816**	**176.190**	**184.996**

Categorie gebouwen en materieel

Dit omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, verhuurde gebouwen en materieel zoals voertuigen en grote machines. Het recreatieschap heeft in totaal 19 gebouwen in eigen beheer.

De beeldkwaliteit voor gebouwen is vastgesteld op niveau C volgens het CROW-systematiek. Dat betekent dat er incidenteel aan de buitengevel en aan de binnenzijde vervuiling mogelijk is.

GEBOUWEN EN MATERIEEL	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	85.092	89.491	94.118	98.984
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000 per object	87.550	16.380	16.380	-
Kapitaallasten	5.556	5.556	5.556	5.556
Totaal	**178.198**	**111.428**	**116.054**	**104.540**

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 bezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

Op 6 december 2018 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. Recreatieschap Twiske-Waterland is volgens het huidige liquiditeits- en financieringsbeleid binnen de kasgeldlimiet en renterisiconorm gebleven.

Kasgeldlimiet

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

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	3.416.651
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	280.200

Renterisiconorm

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

Berekening van de renterisiconorm	
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 Recreatieschap Twiske-Waterland bevat. De provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder van RNH.

In 2017 is de dienstverlening van RNH geëvalueerd. Daarna heeft RNH een verbeterplan uitgevoerd naar tevredenheid van zowel ambtelijke als bestuurlijke vertegenwoordigers van (de participanten van) de recreatieschappen. Op initiatief van de provincie is in 2020 onderzoek uitgevoerd naar de uitvoeringstaken van RNH in combinatie met de governance structuur van de recreatieschappen. Daarom hebben de recreatieschappen voor 2021 een contractverlenging van één jaar afgesproken. In 2021 is besloten om met ingang van 1 januari 2022 een bestuursbureau op te richten met medewerkers die rechtstreeks in dienst staan van de recreatieschappen, zodat een betere scheiding van opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap ontstaat. In het licht daarvan hebben de vijf recreatieschappen in 2021 besloten dat RNH ook in 2022 en 2023 als uitvoeringsorganisatie wordt gecontracteerd, met een opzegtermijn van één jaar.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 1,6 miljoen opgenomen.

Voor de werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht van 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.

Bestuursbureau

Met ingang van 1 januari 2022 hebben vijf recreatieschappen in Noord-Holland gezamenlijk een Bestuursbureau opgericht. Dit bestuursbureau zorgt voor het inplannen en ondersteunen van de vergaderingen. De medewerkers van dit bureau fungeren als ambtelijk opdrachtgever voor de uitvoeringsorganisatie en als secretaris van de besturen van de recreatieschappen.

Flexibele schil / inhuur

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt Recreatieschap Twiske-Waterland inzet van Werkom in.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 11,6 %. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	163.443	-
Secretariaat	54.205	-
Financiële control en administratie	103.967	-
Aansturing van Beheer en Toezicht	57.348	-
Kantoor- en bedrijfskosten	16.248	-
Totaal	**395.211**	**-**

Planning en control

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

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

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

Maatregelen bij begrotingsafwijkingen

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

- Begrotingswijziging 2021;
- Separate bestuursvoorstellen;
- Najaarsnotitie 2021.

Het recreatieschap streeft ernaar om begrotingsafwijkingen boven de grens van 3% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves) te voorkomen. Dit geldt in sterkere mate voor rechtmatigheidsafwijkingen zoals beschreven in de Kadernota Rechtmatigheid 2022.

Klachtenregistratie

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

Tarieventabel

De tarieventabel volgt uit de Legesverordening 2015 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur van het recreatieschap Twiske-Waterland op 3 december 2015. 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	Toezending link naar digitale openbare vergaderstukken van Algemeen Bestuur op basis van registratie e belangstellenden	
1.2	Het verstrekken van fotokopieën van schriftelijke stukken, afschriften en dergelijke A4-formaat, per bladzijde (zwart/wit). Voor afschrift en in kleur of A3-formaat worden de leges met 50% verhoogd	
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	
3	**Vergunningen en ontheffingen op grond van de algemene verordening (AV) van het recreatieschap**	
	Aard van de dienstverlening	**Tarief**
3.1	Vergunning voor een evenement (art. 2.2 AV) met een verwacht bezoekersaantal tussen 50 en 500 • commerciële doeleinden, per dag(deel) • particulier en non-profit, per dag(deel) • scholen en verenigingen, per dag(deel)	€ 250,- € 75,- *) € 50,- *)
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,- € 1.000,-
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,- € 1.000,-
3.5	Ontheffing voor het maken van commerciële foto- en filmopnamen (art. 2.6 AV), per dagdeel	€ 250,-
3.6	Vergunning voor het uitlaten van honden door commerciële bedrijven/uitlaatservices (art. 2.14 AV), per jaar, afhankelijk van bezoekfrequentie	van € 250,- tot € 750,-
3.7	Vergunning voor het uitlaten of begeleiden van meer dan drie honden (art. 2.14 AV), particulier/non-profit, per jaar/periode	€ 50,-
3.8	Ontheffing voor het op afstand (radiografisch) besturen van voertuigen en recreatieapparatuur, waaronder drones (art. 2.19 AV), particulier, non-profit, 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 nr. 3.1 vergunning evenement	€ 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	729,1	hectare
Oppervlakte in eigendom	721,9	hectare
waarvan: in eigen beheer	425,49	hectare
contractueel uitgegeven	305,6	hectare
Aantal contracten gronden	36	
Gebouwen		
Aantal gebouwen	17	
waarvan: in eigen beheer	17	
contractueel uitgegeven	6	
potentieel af te stoten	1	

Gronden in eigendom en uitgegeven

Twiske-Waterland heeft gronden van de gemeente Amsterdam en Staatsbosbeheer in erfpacht. Hier lopen twee erfpachtcontracten van Staatsbosbeheer die expireren in 2049. Gronden in erfpacht worden bij voorkeur voor langere periodes uitgegeven, tenzij dit vanuit gewenste ontwikkelingen in het gebied die voortvloeien uit het ambitietraject onwenselijk is. Alle gronduitgiftes zijn digitaal op kaart verwerkt in het beheersysteem GeoVisia en van alle contracten is een digitaal archief.

Voor ontwikkelingen waarbij externe financiering nodig is, is een looptijd van het ondererfpacht van ten minste 30 jaar wenselijk. Het recreatieschap kan momenteel alleen contracten sluiten met de resterende looptijd van 28 jaar. Er is op hoofdlijnen overeenstemming bereikt met Staatsbosbeheer over de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de groene recreatiegebieden in MRA en het lopende erfpacht in bijzonder.

Deze afspraken worden in mei 2022 ter besluitvorming aan de recreatieschappen voorgelegd. Er is overeenstemming over de looptijd (60 jaar). Er is nog geen overeenstemming bereikt over het verlengingsrecht (en het inroepen daarvan). Dit moet verder uitgewerkt worden in de nieuwe erfpachtcontracten. Er is nog geen helder procesvoorstel voor de vervolgfase van het opstellen van de contracten en het Didam arrest maakt dat Staatbosbeheer de voorgenomen afspraken met de drie recreatieschappen moet publiceren waardoor andere partijen hierop bezwaar kunnen aantekenen.

Natuur Netwerk Nederland (NNN) en Natura2000

Bijna alle gronden in eigendom, huur of erfpacht van het recreatieschap maken deel uit van het Natuur Netwerk Nederland (NNN). Binnen dit netwerk zijn de wezenlijke kenmeren en waarden vastgesteld. Dit legt beperkingen op voor het gebruik van de gronden. De gronden in het Twiske vallen bovendien onder de Vogelrichtlijn van Natura2000. Het beheerplan (bevoegd gezag Provincie NH) daarvoor, wordt eind 2022 herzien vastgesteld. Dit beheerplan geeft beheerdoelen die in 2023 ook moeten worden opgenomen in het beheerplan van het recreatieschap.

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 Recreatieschap Twiske-Waterland 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 2023	Begroting 2022
Baten uit (erf)pachten	146.331	139.138
Baten uit verhuren	66.598	63.324

Kavelpaspoorten

Voor nieuwe ontwikkelingen worden kavelpaspoorten opgesteld, waarop marktpartijen kunnen inchrijven.

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 zullen daarvoor goed samen moeten werken met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. De programmabegroting geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord-Holland	56,04%	1.437.340	1.511.651
Gemeente Amsterdam	23,56%	604.287	635.528
Gemeente Edam-Volendam	1,33%	34.113	35.877
Gemeente Landsmeer	1,62%	41.628	43.780
Gemeente Oostzaan	0,66%	16.996	17.875
Gemeente Purmerend	6,96%	178.527	187.757
Gemeente Waterland	0,65%	16.634	17.494
Gemeente Wormerland	0,61%	15.577	16.383
Gemeente Zaanstad	8,57%	219.737	231.098
Totaal	**100,00%**	**€ 2.564.840**	**€ 2.697.442**

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	Recreatieschap Twiske-Waterland
Vestigingsplaats	Oostzaan
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijke vertegenwoordiging	• Provincie Noord Holland: Gedeputeerde I. Zaal • Gemeente Amsterdam: Mevrouw S. Groenewoud • Gemeente Edam-Volandam: De heer H. Schütt • Gemeente Landsmeer: De heer E. Heinrich • Gemeente Oostzaan: De heer R.J. Monen • Gemeente Purmerend: De heer M.T.A. Hegger • Gemeente Waterland: De heer H. Boland • Gemeente Wormerland: De heer J. Schalkwijk • Gemeente Zaanstad: De heer W. Breunesse

Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Het besturen en beheren van recreatiegebieden. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Activiteiten	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van recreatiegebieden uit, conform de doelen van de gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)	Twiske-Waterland is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten: 1. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen; 2. Beheren en in stand houden routenetwerken en boerenlandpaden; Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant.
Beleidsvoornemens 2021-2024 (BBV 15, 1a)	Uitvoeren projecten van het in 2020 vastgestelde Uitvoeringsprogramma bij het Ambitiedocument.
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk:

	• Provincie Noord-Holland 56,04% • Gemeente Amsterdam 23,56% • Gemeente Edam-Volendam 1,33% • Gemeente Landsmeer 1,62% • Gemeente Oostzaan 0,66% • Gemeente Purmerend 6,96% • Gemeente Waterland 0,65% • Gemeente Wormerland 0,61% • Gemeente Zaanstad 8,57%
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	31-12-2020 € 4.971.199 31-12-2021 € 5.091.543 31-12-2022 € 4.933.594 (begroting) 31-12-2023 € 5.054.363 (begroting)
Vreemd vermogen	31-12-2020 € 571.889 31-12-2021 € 468.981 31-12-2022 € 325.946 (begroting) 31-12-2023 € 255.685 (begroting)
Financieel resultaat voor bestemming	€ 120.769
Website	https://www.twiske-waterland.nl/
Risicoprofiel	Laag

Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	1. Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziekte en plagen flora en fauna en (drugs)dumpingen; 2. Geen (grootschalige) evenementen (corona); 3. Vandalisme en nalatig recreantengedrag; 4. Erfpachtcontracten met Staatsbosbeheer; 5. Veranderende en verzwarende wet- en regelgeving; 6. Onzekerheid ontwikkelingen door veranderende maatschappelijke perceptie; 7. Juridische procedures en reputatieschade overheidsorganisaties; 8. Kosten voor afhandeling WOB/WOO-verzoeken; 9. Betalingsachterstanden en/of faillissement van gebiedsondernemers; 10. Problemen bij invulling/bemensing handhaving; Onrechtmatig accorderen en betalen van facturen.
Ontwikkelingen Recreatieschap Twiske-Waterland: • Stelde in 2020 een Ambitiedocument vast 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 2023 en de jaren erna, plaatst uitvoering in de tijd en gaat in op voorbereiding, participatie en financiering;	

- Begeleidt evenementen en het ontwikkelen van routes en locaties;
- 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. Ontwikkeling en inrichting	337.141	79.548	-257.593
2. Beheer en onderhoud	2.337.088	760.429	-1.576.658
3. Veiligheid en toezicht	262.450	-	-262.450
4. Bestuur en ondersteuning	478.133	-	-478.133
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.839	2.697.442	2.695.603
Totaal voor bestemming	**3.416.651**	**3.537.419**	**120.769**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	120.769	-	120.769
Totaal na bestemming	**3.537.419**	**3.537.419**	**-**

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
0.1	Bestuur	82.680	82.922	84.335	30.229	31.792
0.4	Overhead	387.061	395.211	415.644	437.133	459.732
0.5	Treasury	1.824	1.839	1.934	2.034	2.139
0.8	Overige baten en lasten	-	-	-	-	-
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	-	120.769	334.117	418.786	445.744
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	249.960	262.450	276.019	290.289	305.297
2.1	Verkeer en vervoer	386.397	278.020	395.931	404.251	413.002
2.2	Parkeren	179.636	174.198	186.533	197.042	209.084
3.1	Economische ontwikkeling	350.962	193.269	26.597	27.973	29.419
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	61.468	62.298	65.519	68.906	72.468
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	5.566	5.736	6.033	6.344	6.672
3.4	Economische promotie	158.013	167.891	176.571	185.700	195.300
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	40.421	40.448	42.539	44.738	47.051
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	1.904.977	1.752.369	1.614.954	1.691.936	1.775.530
	Totaal lasten	**3.808.964**	**3.537.419**	**3.626.725**	**3.805.360**	**3.993.231**

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
0.1	Bestuur	-	-	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-	-	-
0.5	Treasury	-	-	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	2.564.840	2.697.442	2.836.900	2.983.568	3.137.818
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	157.949	-	-	-	-
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	-	-	-	-	-
2.2	Parkeren	375.000	375.000	394.388	414.777	436.221
3.1	Economische ontwikkeling	26.213	79.548	-	-	-
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	203.462	213.929	223.938	235.515	247.691
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	Economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	167.000	167.000	167.000	167.000	167.000
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	314.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	Totaal baten	**3.808.964**	**3.537.419**	**3.626.725**	**3.805.360**	**3.993.231**

	Saldo van baten en lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
	Totaal baten	3.808.964	3.537.419	3.626.725	3.805.360	3.993.231
	Totaal lasten	3.808.964	3.537.419	3.626.725	3.805.360	3.993.231
	Saldo	-	-	-	-	-

	Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
	Provincie Noord-Holland	1.437.340	1.511.651	1.589.803	1.671.996	1.758.438
	Gemeente Amsterdam	604.287	635.528	668.385	702.941	739.283
	Gemeente Edam-Volendam	34.113	35.877	37.732	39.683	41.734
	Gemeente Landsmeer	41.628	43.780	46.043	48.424	50.927
	Gemeente Oostzaan	16.996	17.875	18.799	19.771	20.793
	Gemeente Purmerend	178.527	187.757	197.464	207.673	218.410
	Gemeente Waterland	16.634	17.494	18.399	19.350	20.350
	Gemeente Wormerland	15.577	16.383	17.230	18.120	19.057
	Gemeente Zaanstad	219.737	231.098	243.045	255.611	268.826
	Overige verrekeningen	-	-	-	-	-
	Totaal	**2.564.840**	**2.697.442**	**2.836.900**	**2.983.568**	**3.137.818**

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	415.261	381.830	352.229
Pachten	606	554	238
Ingeleend personeel	1.604.875	1.515.310	1.539.566
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	1.449.264	1.930.319	1.492.494
Rente en bankkosten	1.839	1.824	1.943
Mutatie voorzieningen	-70.261	-36.830	-17.229
Afschrijvingen	15.066	15.957	29.874
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	**3.416.651**	**3.808.964**	**3.399.115**

Baten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Grond	-	-	-
Huren	66.598	63.324	59.371
Leges en andere rechten	5.500	5.500	11.269
Overige goederen en diensten	542.000	542.000	548.594
Pachten	146.331	139.138	137.955
Participantenbijdragen	2.697.442	2.564.840	2.544.485
Overige verrekeningen	-	-	5.302
Rente baten	-	-	4
Subsidies en projectbijdragen	79.548	336.213	212.480
Totaal baten	**3.537.419**	**3.651.015**	**3.519.459**

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Totaal lasten	3.416.651	3.808.964	3.399.115
Totaal baten	3.537.419	3.651.015	3.519.459
Saldo	**120.769**	**-157.949**	**120.345**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Toevoeging algemene reserve		-	90.718
Onttrekking algemene reserve	-100.890	-290.010	-
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Purmerbos	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve Purmerbos	-	-	-7.200
Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Markermeerdijk	70.000	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve Markermeerdijk	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve egalisatie	166.725	137.617	42.383
Onttrekking bestemmingsreserve egalisatie	-15.066	-5.556	-5.556
Totaal mutaties reserves	**120.769**	**-157.949**	**120.345**
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.

Geprognotiseerde balans 2023

De geprognotiseerde balans per 31 december kan als volgt worden weergegeven. (bedragen x € 1.000)

Activa	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Vaste activa					
Materiële vaste activa	466	618	595	662	643
Financiële vast activa	-	-	-	-	-
Subtotaal	***466***	***618***	***595***	***662***	***643***
Vlottende activa					
Vorderingen en overlopende activa	-	-	-	-	-
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar	4.763	4.662	5.026	5.456	6.045
Liquide middelen	30	30	30	30	30
Subtotaal	***4.793***	***4.692***	***5.056***	***5.486***	***6.075***
Totaal	**5.260**	**5.310**	**5.651**	**6.148**	**6.718**
Passiva	**31-12-2022**	**31-12-2023**	**31-12-2024**	**31-12-2025**	**31-12-2026**
Vaste financieringsmiddelen					
Algemene reserve	2.837	2.736	3.024	3.305	3.700
Bestemmingsreserve investeringen	6	6	6	6	6
Bestemmingsreserve ruiterpaden Purmerbos	27	27	27	27	27
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	217	217	217	217	217
Bestemmingsreserve Markermeerdijk	1.455	1.525	1.595	1.665	1.735
Bestemmingsreserve egalisatie	391	543	520	587	568
Eigen vermogen	4.934	5.054	5.388	5.807	6.253
Voorzieningen	126	56	62	140	265

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	-	-	-	-	-
Subtotaal	***5.060***	***5.110***	***5.451***	***5.948***	***6.518***
Vlottende passiva					
Netto-vlottende schulden met een renteypische looptijd korter dan een jaar	200	200	200	200	200
Overlopende passiva	-	-	-	-	-
Subtotaal	***200***	***200***	***200***	***200***	***200***
Totaal	**5.260**	**5.310**	**5.651**	**6.148**	**6.718**

Financiële meerjarenraming 2022-2026

Lasten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	492.810	337.141	67.479	70.968	74.637
2. Beheer en onderhoud	2.594.629	2.337.088	2.447.198	2.555.922	2.673.890
3. Veiligheid en toezicht	249.960	262.450	276.019	290.289	305.297
4. Bestuur en ondersteuning	469.741	478.133	499.979	467.362	491.524
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.824	1.839	1.934	2.034	2.139
Totaal	**3.808.964**	**3.416.651**	**3.292.608**	**3.386.575**	**3.547.487**

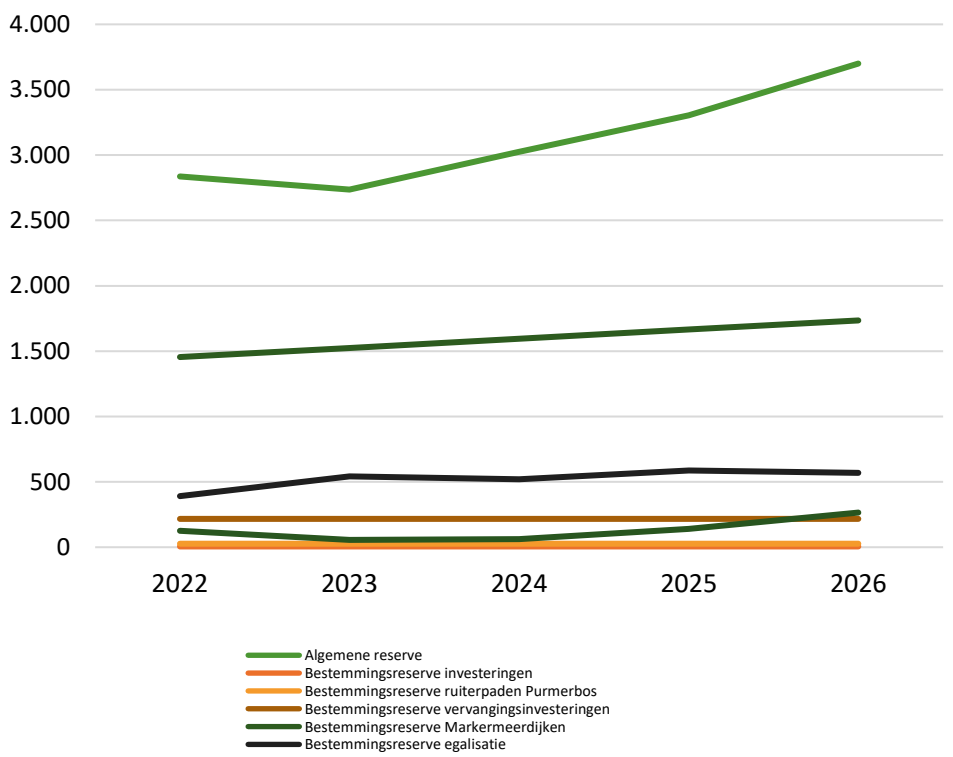
Baten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	26.213	79.548	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	1.059.962	760.429	789.825	821.793	855.413
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	2.564.840	2.697.442	2.836.900	2.983.568	3.137.818
Totaal	**3.651.015**	**3.537.419**	**3.626.725**	**3.805.360**	**3.993.231**

Saldo lasten en baten	-157.949	120.769	334.117	418.786	445.744

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene reserve	-290.010	-100.890	287.081	281.718	394.320
Bestemmingsreserve investeringen	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve ruiterpaden Purmerbos	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve Markermeerdijk	-	70.000	70.000	70.000	70.000
Bestemmingsreserve egalisatie	132.061	151.659	-22.964	67.068	-18.576
Totaal	**-157.949**	**120.769**	**334.117**	**418.786**	**445.744**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2022 – 2026

(bedragen x 1000)



Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

Het is de verwachting dat de algemene reserve in 2022 zal afnemen. Vanaf 2023 zal op basis van de begroting de algemene reserve jaarlijks toenemen. De algemene reserve is ruim voldoende voor het berekende benodigde weerstandsvermogen. Het bestuur kan besluiten extra inspanningen (mede) te financieren uit de algemene reserve. Volgens de meerjarenraming groeit de algemene reserve door naar € 3,7 miljoen in 2026.

De verwachting is dat alle bestemmingsreserves tezamen toenemen in de periode 2022 tot en met 2026. Van de vijf bestemmingsreserves blijven er drie in deze periode gelijk en nemen de bestemmingsreserve Markermeerdijken en bestemmingsreserve egalisatie toe. Volgens de huidige meerjarenraming groeien de bestemmingsreserves door naar € 2,6 miljoen in 2026.

De voorziening groot onderhoud fluctueert over de jaren en heeft een bandbreedte tussen de € 56.000 en € 265.000.

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve	2022	3.127.384	-290.010	-	2.837.374
Bestemmingsreserve investeringen	2022	6.282	-	-	6.282
Bestemmingsreserve ruiterpaden Purmerbos	2022	26.548	-	-	26.548
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	2022	216.998	-	-	216.998
Bestemmingsreserve Markermeerdijk	2022	1.455.247	-	-	1.455.247
Bestemmingsreserve egalisatie	2022	259.085	-	132.061	391.145
Totaal reserves		**5.091.543**	**-290.010**	**132.061**	**4.933.594**
Voorziening GO	2022	162.775	-381.829	345.000	125.946
Totaal voorziening		**162.775**	**-381.829**	**345.000**	**125.946**

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve	2023	2.837.374	-100.890	-	2.736.484
Bestemmingsreserve investeringen	2023	6.282	-	-	6.282
Bestemmingsreserve ruiterpaden Purmerbos	2023	26.548	-	-	26.548
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	2023	216.998	-	-	216.998
Bestemmingsreserve Markermeerdijk	2023	1.455.247	-	70.000	1.525.247
Bestemmingsreserve egalisatie	2023	391.145	-	151.659	542.804
Totaal reserves		**4.933.594**	**-100.890**	**221.659**	**5.054.363**
Voorziening GO	2023	125.946	415.261-	345.000	55.685
Totaal voorziening		**125.946**	**-415.261**	**345.000**	**55.685**

	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023	Verschil
Algemene reserve	2.837.374	2.736.484	-100.890
Bestemmingsreserve investeringen	6.282	6.282	-
Bestemmingsreserve ruiterpaden Purmerbos	26.548	26.548	-
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	216.998	216.998	-
Bestemmingsreserve Markermeerdijk	1.455.247	1.525.247	70.000
Bestemmingsreserve egalisatie	391.145	542.804	151.659
Totaal reserves	**4.933.594**	**5.054.363**	**120.769**
Voorziening GO	125.946	55.685	-70.261
Totaal reserves en voorzieningen	**125.946**	**55.685**	**-70.261**

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Twiske-Waterland in de openbare vergadering van 6 juli 2022.

Voorzitter,

Mevrouw S. Groenewoud

Bijlagen

Bijlage I **Risico-inventarisatie 2022**

Bijlage I Risico-inventarisatie 2022

Recreatieschap Twiske-Waterland 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

De afgelopen jaren hebben 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 Recreatieschap Twiske-Waterland. 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 en is niet bekend of de evenementen in 2022 (eventueel in aangepaste vorm) kunnen doorgaan. Dit risico is meegenomen in de inventarisatie.

In een risicosessie begin 2022 zijn de risico's voor Twiske-Waterland in kaart gebracht. Hierbij zijn de risico's beschreven aan de hand van kans van voorkomen en de gevolgen/impact als het risico zich voordoet. Op basis van deze uitkomsten zijn de risico's geplaatst in de matrix op de volgende pagina.

Geïnventariseerde risico's

Begin 2022 zijn de risico's voor Recreatieschap Twiske-Waterland in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd:

1. Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziekte en plagen flora en fauna en (drugs)dumpingen;
2. Geen (grootschalige) evenementen (corona);
3. Vandalisme en nalatig recreantengedrag;
4. Erfpachtcontracten met Staatsbosbeheer;
5. Veranderende en verzwarende wet- en regelgeving;
6. Onzekerheid ontwikkelingen door veranderende maatschappelijke perceptie;
7. Juridische procedures en reputatieschade overheidsorganisaties;
8. Kosten voor afhandeling WOB/WOO-verzoeken;
9. Betalingsachterstanden en/of faillissement van gebiedsondernemers;
10. Problemen bij invulling/bemensing handhaving;
11. Onrechtmatig accorderen en betalen van facturen.

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

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

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

Alleen de risico's met het grootste gevolg zijn in detail verder uitgewerkt. Het betreft de nummers 1, 2 en 6. De verdere uitwerking van deze risico's staat hieronder.

1. Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen

Dit betreffen risico's die ontstaan door overmacht. Zaken die hieronder gekwantificeerd worden zijn extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen. Vanwege het ongrijpbare en meervoudige karakter van dit risico is dit voor het Twiske-Waterland één van de hoogst gekwalificeerde dreigingen.

<table>
<tr><td colspan="2">Risico/kans:
Extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen.</td><td>Oorzaak:
Natuurrampen en ander van buiten afkomend onheil: storm- en brandschade, (vogel)ziektes, plagen, invasieve exotische bedreigingen en (drugs)dumpingen.</td></tr>
<tr><td>Kans(cijfer): 3
> 40 %</td><td>Gevolg(cijfer): 3
> 300.000</td><td>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.</td></tr>
<tr><td colspan="3">Beheersmaatregel:
Kostenpost opnemen in exploitatie bij het aannemen van structurele vormen;
Meer inzet op toezicht en handhaving;
Communicatieplan bij risico's.
€ 150.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf</td></tr>
</table>

2: Geen (grootschalige) evenementen (corona)

Dit risico bestaat uit het scenario dat de geplande evenementen geen doorgang vinden. Dit scenario is aannemelijk omdat in 2020 en 2021 vanwege de coronacrisis de grootschalige evenementen geen doorgang vonden. Daarnaast liggen evenementen onder het maatschappelijke vergrootglas. Wanneer er geen evenementen zijn heeft dit 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. Daarnaast liggen evenementen onder het maatschappelijke vergrootglas.
Kans(cijfer): **3** > 40 %	Gevolg(cijfer): **2** 100.000 - 300.000	**Gevolg/impact:** ▪ Twiske-Waterland levert minder recreatieve diensten; ▪ Het schap mist een cruciale bindingsfactor met het jongere publiek; ▪ Het schap mist van cruciale inkomsten die ten gunste van het beheer en onderhoud zouden komen; ▪ Evenementen organisatoren en ondernemers komen in zwaar weer en voortbestaan is onzeker.
Beheersmaatregel: ▪ Compensatieregeling treffen voor alle getroffen actoren (incl. het recreatieschap); ▪ (Kleine) Evenementen/activiteiten organiseren die passen binnen de mogelijke beperkingen. Dit kan ook inhouden dat met andere dan de huidige evenementenorganisatoren in zee wordt gegaan; ▪ *€ 75.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.*		

6: Onzekerheid over ontwikkelingen door veranderende maatschappelijke perceptie

Dit risico bevat onzekerheid bij ontwikkelingsmogelijkheden in het recreatieschap. Door de groeiende betrokkenheid en het gestegen wantrouwen jegens de overheid komen overheidsontwikkelingen steeds meer onder het maatschappelijke vergrootglas te liggen. Wanneer ontwikkelingen meer aandacht op zich gericht krijgen zal dit invloed hebben op de lengte en uitkomst van het ontwikkelproces.

Risico/kans: Onzekerheid bij ontwikkelingen in het recreatiegebied		**Oorzaak:** Door de groeiende betrokkenheid en het gestegen wantrouwen jegens de overheid komen overheidsontwikkelingen steeds meer onder het maatschappelijke vergrootglas te liggen.
Kans(cijfer): **3** > 40 %	Gevolg(cijfer): **2** 100.000 - 300.000	**Gevolg/impact:** ▪ Vertraging bij ontwikkelingen; ▪ Meer omgevingsmanagement; ▪ Geen ruimte voor ondernemers; ▪ Geen doorontwikkeling van het gebied het beheer en onderhoud zouden komen; ▪ Onzeker bestaansrecht.
Beheersmaatregel: ▪ Bestuurlijk portefeuillehouder "ontwikkeling" benoemen; ▪ Stakeholders betrokken houden; ▪ Focus inbouwen bij het participatieproces van het uitvoeringsprogramma; ▪ *€ 50.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.*		

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 427.400, 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: Overmacht Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziektes en plagen, flora en fauna en (drugs)dumpingen:	> 40% (0,50)	€ 150.000
2. Geen (grootschalige) evenementen (corona)	> 40% (0,50)	€ 75.000
6: Onzekerheid over ontwikkelingen door veranderende maatschappelijke perceptie	> 40% (0,50)	€ 50.000
Overige risico's		€ 152.400
Totaal		**€ 427.400**

Vorig jaar werden er twaalf risico's geïnventariseerd en was het benodigde weerstandsvermogen € 413.000.

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

Provincie Noord-Holland

POSTBUS 3007 | 2001 DA HAARLEM

Provinciale Staten van Noord-Holland
door tussenkomst van de statengriffier mw. drs. K. Bolt
Dreef 3, tweede etage
2012 HR HAARLEM

Gedeputeerde Staten
Uw contactpersoon
S. Klitsie
BEL/GRN

Telefoonnummer +31235144569
klitsies@noord-holland.nl

Verzenddatum
25 MEI 2022

Kenmerk
772861/1839697

Uw kenmerk

Betreft: Financiële stukken recreatieschappen voor zienswijzen

Geachte leden,

Hierbij ontvangt u ter besluitvorming de bijgaande statenvoordracht met het bijbehorende ontwerpbesluit, met bijlagen, over de financiële stukken van de recreatieschappen voor zienswijzen.

Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,

provinciesecretaris R.M. Bergkamp

voorzitter A.Th.H. van Dijk

Bijlagen: 6 (Voordracht met besluit, financieel overzicht bij voordracht en financiële stukken van vier recreatieschappen)

Postbus 3007
2001 DA Haarlem
Telefoon (023) 514 3143

Houtplein 33
2012 DE Haarlem
www.noord-holland.nl
Kvk-nummer 34362354
Btw-nummer NL.0010.03.124.B.08

VOORDRACHT

Provinciale Staten van Noord-Holland

Haarlem, 24 mei 2022

Onderwerp: Financiële stukken recreatieschappen voor zienswijzen

Kenmerk: 772861 / 1839699

Bijlagen: 39

7 (brief GS aan PS, Voordracht met besluit, financieel overzicht bij voordracht en financiële stukken van vier recreatieschappen)

1. Inleiding

Op grond van artikel 58b en 59 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) worden de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten en provinciale staten van de deelnemende provincies in de gelegenheid gesteld hun zienswijzen in te dienen over de concept jaarrekeningen, begrotingswijzigingen en begrotingen van de desbetreffende gemeenschappelijke regelingen.

2. Doelstellingen en evaluatiecriteria

Vanuit bestuurlijk, beleidsmatig en financieel oogpunt is het van belang dat er aandacht is voor verbonden partijen waar de provincie een financiële en/of bestuurlijke relatie mee heeft. De provincie Noord-Holland neemt deel in de gemeenschappelijke regelingen van vijf recreatieschappen:
- Recreatieschap Spaarnwoude,
- Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer,
- Recreatieschap Twiske- Waterland,
- Recreatieschap Groengebied Amstelland,
- Plassenschap Loosdrecht e.o.

Recreatieschappen zijn opgericht om laagdrempelige recreatie dicht bij de stedelijke bebouwing mogelijk te maken. De recreatieschappen worden gefinancierd door de bijdragen van de participanten en uit huur- en pachtopbrengsten. De bovengenoemde eerste vier recreatieschappen, hebben hun uitvoerende taken via een raamcontract uitbesteed aan Recreatie Noord-Holland NV (RNH). Het Plassenschap Loosdrecht e.o. heeft de uitvoerende taken uitbesteed aan de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden Nederland (RMN).

RNH en RMN bieden jaarlijks middels de begrotingen van de recreatieschappen een totaalpakket aan diensten aan. Tot de uitvoerende taken van RNH en RMN behoort ook het opstellen van jaarrekeningen, begrotingswijzigingen en begrotingen.

Plassenschap Loosdrecht e.o.

De financiële jaarstukken van het Plassenschap Loosdrecht e.o worden na de vergadering van het Algemeen Bestuur op 24 juni aangeboden aan de Staten en behandeld in de oktober of novembervergadering van de staten.

De samenwerking rond het Plassenschap wordt op dit moment opnieuw vormgegeven. De beheerorganisatie Recreatie Midden-Nederland wordt opgeheven en de gemeenschappelijke

regeling wordt aangepast naar een beleidsarme bedrijfsvoeringsorganisatie. De gevolgen van de verandering hebben hun weerslag op de jaarrekening 2021 en de begroting 2023. Deze gevolgen worden zo snel mogelijk verwerkt in de P&C stukken. De snelheid hangt onder andere af van de besluitvorming van de deelnemers over de nieuwe doorlopende tekst van de gemeenschappelijke regeling. Deze staat ook op de agenda van de PS-vergadering op 4 juli 2022.

3. Financiering, communicatie en (burger)participatie

De resultaten uit de jaarrekeningen 2021 zijn in de bijlage bij deze voordracht in beeld gebracht. De resultaten komen ten laste van de algemene reserve van de betreffende recreatieschappen ofwel worden daaraan toegevoegd.

De concept jaarrekeningen 2021, concept begrotingswijzigingen 2022 en concept begrotingen 2023 zijn gebaseerd op door de dagelijks besturen vastgestelde financiële uitgangspunten. Deze stukken zijn door de dagelijkse besturen voorlopig vastgesteld en aan de deelnemers voor zienswijzen aangeboden.

Hoofddoelstelling van recreatieschappen

Het doel van recreatieschappen is conform de vastgelegde gemeenschappelijke regelingen:

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 landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde.

Activiteiten van recreatieschappen dragen bij aan deze doelen. Daarnaast geven de vigerende visies van recreatieschappen en het beleid van de participanten richting aan de activiteiten van recreatieschappen.

Een selectie van actuele ontwikkelingen voor 2023 bij recreatieschappen

Op 1 januari 2022 is het Bestuursbureau gestart met de uitvoering van haar werkzaamheden. De financiële gevolgen voor de recreatieschappen Spaarnwoude, Alkmaarder- en Uitgeestermeer, Groen Gebied Amstelland en Twiske-Waterland zijn uitgewerkt in desbetreffende begrotingswijzigingen en kadernota's 2023. De taken en werkzaamheden van het bestuursbureau lagen voorheen bij RNH en zullen daarmee niet zorgen voor hogere kosten zodra de scheiding van taken volledig is ingezet.
Bij Alkmaarder- en Uitgeestermeer, en Twiske-Waterland wordt de bijdrage in 2022 gedekt vanuit de reserves, dit is besloten door het algemeen bestuur van deze twee recreatieschappen.
In het algemeen bestuur van Spaarnwoude en Groengebied Amstelland is besloten om de kosten voor het Bestuursbureau te dekken door de participanten bijdrage 2022 te verhogen.

Recreatieschap Spaarnwoude

- Het verder ontwikkelen van Spaarnwoude op basis van de vastgestelde visie Spaarnwoude Park 2040; met de 14 projecten van het uitvoeringsprogramma 2020 – 2025 (zie het overzicht van projecten op de bladzijde 6 van concept begroting 2023);
- Realisatie van een geboortebos in Park Zwanenburg in de periode 2022 t/m 2025, waarvan de 1e plantdag in februari 2022 heeft plaatsgevonden;
- Herstel Liniedijken Stelling van Amsterdam 2021 – 2025, op basis van substantiële cofinanciering van de provincie;
- Implementeren natuurinclusieve recreatie en uitvoering geven aan in 2021 opgesteld Plan van Aanpak biodiversiteit, door o.a. vergroten profilering op natuur en biodiversiteit en publiekscommunicatie over soortenrijkdom;

- Inrichtingsprojecten openbaar groen en openluchtrecreatie, zoals uitbreiden en verbeteren routenetwerken voor verschillende recreanten (fietsers, wandelaars, mountainbikeroute Boseilanden etc.);
- Watercompensatie en natuurontwikkeling Veerplas Oeverlanden aan de Liede.

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer

- De in 2021 vastgestelde visie en het uitvoeringsprogramma, de strategische en operationele doelen en het beleid van de participanten richting aan de activiteiten van Alkmaarder- en Uitgeestermeer:
  - RAUM is nu en in de toekomst het watersporthart van de regio;
  - openheid en relatie met omliggende natuurgebieden;
  - ontwikkeling gebruik en voorzieningen;
  - ontwikkelen en behouden breed maatschappelijk draagvlak.
- Activiteiten met betrekking tot de visie en programmering:
  - Op basis van de vastgestelde visie en het uitvoeringsplan de vertaling naar korte- en lange termijn gebiedsprogramma's;
  - Na afronding bestemmingsplanwijziging Dorregeest inzetten op de werving en selectie van een exploitant c.q. recreatieondernemer voor Dorregeest;
- Het recreatief Grid behelst onder andere gedeeltelijke inrichting van 3 verschillende stations als Buitenpoorten (Amsterdam, Wormerveer en Purmerend) en de daaraan gekoppelde routevoorzieningen (fietsen, wandelen en varen).
- Het duurzaam in stand houden van de recreatieve voorzieningen en zorgdragen voor een schoon en veilig te gebruiken recreatiegebied:
  - natuurbescherming en onderhoud van natuurgebieden;
  - aanleg en onderhoud van openbaar groen inclusief het plaatsen en onderhouden van kunstwerken in de openbare ruimte;
  - aanleg en onderhoud van openbaar water;
  - aanleg en onderhoud van speelvoorzieningen, recreatievoorzieningen.

Recreatieschap Twiske-Waterland

- Uitvoeren van projecten uit het uitvoeringsprogramma;
- Omvormen van de Marsen tot zorgboerderij;
- Mede realiseren gebiedsplan IBP VP Amsterdam Wetlands;
- Uitwerken en (mede)realiseren van het recreatief grid en buitenpoorten;
- Begeleiden recreatieve meekoppeling Markermeerdijken.

Recreatieschap Groengebied Amstelland

- Het ambitiedocument zal in 2022 worden vastgesteld en in 2023 krijgt het verdere uitvoering. Daarmee wordt op haar taakvelden mede invulling gegeven aan de regionale ambities en taakstellingen en waar mogelijk aan provinciale en gemeentelijke omgevingsvisies.
- De ambities zijn samen te vatten onder drie strategische doelen: meer biodiversiteit, betere spreiding van de recreatiedruk en een breder recreatief aanbod.
- 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), samenwerking op het gebied van natuurbeleving en voorlichting;
- 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.

Reactie provincie
De impact van coronacrisis is ook in 2022 groot. Positief aan deze crisis is wel dat de recreatiegebieden en -routes meer worden bezocht (inschatting zijn +30%) dan de jaren ervoor. Als provincie mogen wij er trots op zijn dat wij samen met de gemeenten dit voor de bewoners mogelijk hebben gemaakt.
Besturen van recreatieschappen leggen u zo reëel mogelijke conceptbegrotingen voor. De aangeboden conceptbegrotingen vertalen het ambitie- en uitvoeringsprogramma's en de effecten die vanuit de samenleving kenbaar worden gemaakt in cijfers.

Wij zijn er tevreden mee dat de aangeboden financiële stukken een stabiele financiële positie bij de recreatieschappen laten zien.
Er wordt voor 2022 een extra bijdrage van de deelnemers gevraagd voor twee van de recreatieschappen; Spaarnwoude en Groengebied Amstelland als gevolg van de instelling van het bestuursbureau.
In de conceptbegrotingen van 2023 zijn gevolgen van de indexatie en het bestuursbureau verwerkt. Deze passen binnen ons beschikbaar budget.
Daarom stellen wij u voor met de financiële stukken van de vier genoemde recreatieschappen in te stemmen en daar verder geen zienswijzen op in te dienen.

Uitzondering hierop is het Plassenschap Loosdrecht e.o. Na de zomer 2022 wordt inzichtelijk welke participantenbijdrage voor 2022 en 2023 begroot wordt. Aan uw Staten is op verschillende momenten gemeld dat er een aanvullende dekking nodig zal zijn voor het Plassenschap Loosdrecht e.o. in relatie tot de transitie.

4. Proces en procedure
Uw reactie op de financiële stukken van recreatieschappen versturen wij aan de dagelijkse besturen van de recreatieschappen.

5. Voorstel
Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig het bijgaande ontwerpbesluit.

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,

dhr. A.Th.H. van Dijk, voorzitter

mw. R.M. Bergkamp, provinciesecretaris

Ontwerpbesluit

Nr. 39-2022

Provinciale Staten van Noord-Holland;

gelezen de voordracht van Gedeputeerde Staten van 24 mei 2022,

gelet op gelet op artikel 58b en 59 van de Wet gemeenschappelijke regelingen,

besluiten:

1. In te stemmen met de concept jaarrekeningen 2021, begrotingswijzigingen 2022 en begrotingen 2023 van:
   - Recreatieschap Spaarnwoude,
   - Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer,
   - Recreatieschap Twiske-Waterland,
   - Recreatieschap Groengebied Amstelland,

2. Geen zienswijzen in te dienen op de bovengenoemde financiële stukken van recreatieschappen;

3. Uw reactie op de financiële stukken van recreatieschappen toe te sturen aan het dagelijks bestuur van de bovengenoemde recreatieschappen.

Haarlem, 11 juli 2022

Provinciale Staten voornoemd,

voorzitter,

statengriffier,

Bijlage bij registratienummer 772861 /1839699

Provinciale bijdrage aan de recreatieschappen						
Recreatieschap	Begroting 2022	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Spaarnwoude SPW						
Spaarnwoude SGP						
Totaal	€ 2.744.065	€ 2.797.710	€ 2.942.351	€ 3.094.471	€ 3.254.455	€ 3.422.710
Alkmaarder- en Uitgeestermeer						
Buitenlanden/ IJ-Z						
Totaal	€ 829.596	€ 829.596	€ 848.677	€ 868.197	€ 888.166	€ 908.594
Twiske - Waterland						
Totaal	€ 1.437.340	€ 1.437.340	€ 1.511.651	€ 1.589.803	€ 1.671.996	€ 1.758.438
Groengebied Amstelland	€ 960.885	€ 974.512	€ 1.024.894	€ 1.077.881	€ 1.133.607	€ 1.192.214
Plassenschap Loosdrecht	*€ 574.770*					
Totale bijdrage recreatieschappen	€ 6.546.656	€ 6.039.158	€ 6.327.573	€ 6.630.352	€ 6.948.224	€ 7.281.956

Rekeningresultaat 2021			
Recreatieschap	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil
Spaarnwoude	€ -1.450.645	€ -1.093.430	€ 357.215
Alkmaarder- en Uitgeestermeer	€ 374.455	€ 353.586	€ -20.869
Twiske-Waterland	€ -27.056	€ 120.345	€ 147.401
Groengebied Amstelland	€ 96.962	€ -108.167	€ -205.129
Plassenschap Loosdrecht			

Spaarnwoude:
De (geconsolideerde) jaarrekening van Spaarnwoude laat over 2021 een kleiner negatief resultaat zien dan begroot. Het werkelijke tekort bedraagt € 1.093.000, dat is € 357.000 minder dan was begroot. De lagere lasten worden gevormd door projecten die over meerdere jaren worden uitgevoerd en waarvan het volledige budget in de begroting is opgenomen. Ook zijn projecten die vertraging hebben opgelopen een oorzaak van de lagere lasten. Daarnaast zien we een stijging van de inzet van juridisch advies. Het doorschuiven van bovengenoemde projecten hebben ook effect op de baten. Daarnaast waren er minder inkomsten uit evenementen en huren/erfpachten door de corona-maatregelen.

Per saldo wordt in 2022 € 1.105.208 meer aan de reserve onttrokken. Het bestuur heeft besloten met het uitvoeringsprogramma extra inspanningen te verrichten die grotendeels gefinancierd zijn uit de reserves. Voor de projecten van het uitvoeringsprogramma is een meerjarig financieringsplan opgesteld, waarbij de verwachting is dat de gemaakte investeringen in de

toekomst deels worden terugverdiend. De verhoging van de participantenbijdrage bij de begrotingswijziging heeft te maken met het inrichten van het nieuwe bestuursbureau.

Om een goede bedrijfsvoering mogelijk te maken, worden de lasten en de participantenbijdragen jaarlijks geïndexeerd. Het recreatieschap hanteert - vanuit vastgelegde afspraken in de gemeenschappelijke regeling - voor de prijsindexatie het prijsindexcijfer voor consumenten volgens het CBS (CPI nov. 2021). De kadernota 2023 ging uit van een voorlopig percentage van 2,7%. Deze is nu naar boven bijgesteld, naar 5,17%.

Alkmaarder en Uitgeestermeer:
Het positieve saldo van de baten en lasten 2021 ligt in totaal € 20.869 lager dan begroot. Dit is het gevolg van het doorschuiven van de werkzaamheden voor Vitaal Platteland en De Hoorne naar 2022.

De totale begrotingswijziging 2022 leidt tot een aanpassing van € 728.830 ten opzichte van het begrote positieve saldo van € 65.194. Uitgesplitst is dat voor Alkmaarder- en Uitgeestermeer (A-UM: € 366.009) en voor IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z: € 362.821).
Bij A-UM zijn de grootste lasten: aankoop erfpachtrecht Pontje -Akersloot, extra dotatie voorziening groot onderhoud, oever- en natuurontwikkeling Saskerleidam. Bij IJ-Z zijn de verhoogde lasten het gevolg van Uitvoering UP-projecten (Progr. 1).
Het resultaat na wijziging over 2022 wordt begroot op € 663.636 (negatief). Dit bedrag wordt onttrokken uit de desbetreffende bestemmingsreserves. De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor 2023 is dat 2,3 %. De programmabegroting 2023 geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

Twiske-Waterland:
De jaarrekening van Twiske-Waterland laat over 2021 een positief resultaat zien van € 120.000. Dit is het o.a. gevolg van hogere parkeeropbrengsten, doorschuiven (UP-) projecten naar 2022, minder inzet RNH voor reguliere werkzaamheden en daar tegenover het bijna volledig wegvallen van de evenementeninkomsten.

De som van de begrotingswijziging 2022 is een toename van de kosten met € 246.422. De lasten nemen toe met een bedrag van € 597.838 en de baten nemen toe met € 351.416. De begroting na wijziging 2022 sluit op een saldo van € 157.949 negatief. De hogere lasten worden vooral veroorzaakt door de uitvoering van projecten uit het uitvoeringsprogramma en de uitvoering van het project natuurherstel (beheer en onderhoud).

Bijlage bij registratienummer 772861 /1839699

De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

De baten en lasten zijn (met uitzondering van afschrijvingen en rente) voor 2023 verhoogd met een index van 5,17 % voor 2023. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd.

Groengebied Amstelland:

Het saldo van de baten en lasten 2021 is in totaal € 205.129 negatiever dan begroot o.a. door het bijna volledig wegvallen evenementeninkomsten, meer dagelijks onderhoud, minder inzet uitvoeringsorganisatie en het doorschuiven horeca-ontwikkeling Abcouderstraatweg 79.

De verhoging van de participantenbijdrage bij de begrotingswijziging heeft te maken met het inrichten van het nieuwe bestuursbureau.

Het Groengebied hanteert voor het opstellen van de begroting een index gebaseerd op de consumentenprijsindex (CPI). Ten tijde van de opstelling van de kadernota 2023 is uitgegaan van de toen geldende CPI-index van 0,8% uit november 2020. Voor de programmabegroting 2023 is gewerkt met het percentage van 5,17%.
De programmabegroting 2023 sluit met een positief saldo van € 427.150. Voor besteding van het resultaat worden in de loop van 2022 voorstellen gedaan voor opvoeren van projecten van het uitvoeringsprogramma. Tegen die achtergrond wordt voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan de reserves.

Provincie Noord-Holland

Advies aan Provinciale Staten

Uw contactpersoon
S. Neeskens
AD/STG

Doorkiesnummer +31235145282
neeskenss@noord-holland.nl

Tbv Statenvergadering d.d 11-07-2022
Commissie NLG
Datum commissievergadering 13-06-2022

23 juni 2022

Onderwerp: Financiële stukken recreatieschappen voor zienswijzen

Advies commissie NLG:

De financiële stukken recreatieschappen voor zienswijzen als bespreekstuk wordt doorgeleid naar PS van 11 juli 2022.

Uittreksel van het concept-verslag NLG 13-06-2022:

12. A-agenda Recreatie

12.a Recreatie: Financiële stukken recreatieschappen voor zienswijzen (A-agenda NLG 13-06-2022)

De **voorzitter** geeft het woord aan de Statenleden voor hun inbreng in eerste termijn.

Eerste termijn

De heer **Van Tiggelen** (PVV) beaamt dat er sprake is van een stabiele financiële situatie bij de recreatieschappen en dat zijn partij kan instemmen met het voorliggende besluit, maar hij wil daarbij aangeven dat de PVV de activiteiten die te maken hebben met klimaattekorten en energietransitie niet kan steunen, aangezien beide zijn gebaseerd op zowel kostbare oplossingen als misvattingen.

De heer **Hollenbeek** (PvdD) haalt het evaluatierapport van SWECO aan waarin staat dat een aantal instandhoudingsdoelen niet worden gehaald. Met name blijft de situatie van bepaalde broedvogels zorgelijk. Het huidige gebruik en handhaving van recreatie vormen hier een knelpunt. De PvdD wil van de gedeputeerde weten of dit evaluatierapport betrokken wordt bij het nieuwe ontwerp beheersplan en of dit in de commissie besproken zal worden.

Mevrouw **De Groot** (SP) sluit zich aan bij de heer Hollenbeek. De SP is content dat er geen festivals gehouden hoeven te worden in het Twiske, dat maakt het gebied winstgevend.

Schorsing van 15.17 uur 15.20 uur

Na heropening van de vergadering geeft de **voorzitter** het woord aan gedeputeerde **Zaal** voor de beantwoording van de vragen in de eerste termijn.

Gedeputeerde **Zaal** heeft overleg gehad met gedeputeerde **Rommel** die het natuurbeheerplan heeft opgesteld. Zij laat weten dat bij het opstellen van het natuurbeheerplan het evaluatierapport van SWECO worden zal betrokken en dat het plan besproken wordt in de commissie. Vervolgens zal het algemeen bestuur van het recreatieschap een visie en een uitvoeringsprogramma opstellen dat in overeenstemming is met het natuurbeheerplan. Gedeputeerde **Zaal** benadrukt dat alle varianten van recreatie mogelijk gemaakt en gefaciliteerd kunnen worden.

De **voorzitter** concludeert dat allen instemmen met de voordracht om de zienswijze in te dienen als bespreekstuk voor de PS vergadering en sluit het agendapunt af.

Provincie Noord-Holland

PS-vergadering

Dossiernummer	9928
Extern Zaak ID	1745357
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	11 juli 2022
Agendapunt	14
Titel	Wijziging reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland inzake geborgde zetels (VD-42).
Organisatieonderdeel	BEL/OMB

Geagendeerd	Vergaderdatum
Ingekomen stukken ter kennisname	31 mei 2022
PS-vergadering	**11 juli 2022**

Toelichting

Voor het reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland worden de volgende wijzigingen voorgesteld: het aantal geborgde zetels wordt van 9 terug gebracht naar het wettelijk minimum van 7; in Zuid-Holland wordt een gebied in beheer bij het waterschap gebracht; ook wordt met enkele wijzigingen voorgesorteerd op de komst van de Omgevingswet. Tijdens de ter inzage legging van het ontwerpbesluit van 22 maart tot en met 2 mei 2022 zijn 27 zienswijzen ingediend en is er een Nota van Beantwoording opgesteld.

provincie Zuid-Holland

Datum
24 mei 2022

Ons kenmerk
DOS-2021-0006914

Wijzigingsverordening reglement van bestuur voor Hoogheemraadschap van Rijnland 2022

Nota van antwoord

Artikel 4 Waterschapswet jo. afdeling 3.4 Algemene wet bestuursrecht

Inhoudsopgave

1	**Inleiding**	**Pag.**
1.1	Aanleiding	3
1.2	Procedure	3
1.3	Ontvankelijkheid zienswijzen	4
2	**Ontvangen zienswijzen**	
2.1	Zienswijze LTO Noord	5
2.2	Zienswijze Glastuinbouw Nederland	9
2.3	Zienswijze VNO NCW West	10
2.4	Zienswijze NVWB	12
2.5	Zienswijze KAVB	14
2.6	Zienswijze Kaasboerderij Van Harten	15

1 Inleiding

1.1 Aanleiding

Bij besluit van 13 oktober 2021 hebben Provinciale Staten van Zuid-Holland het initiatiefvoorstel “Aanpassing reglementen Zuid-Hollandse waterschappen” aangenomen. Het besluit omvat het voornemen om het aantal geborgde zetels in het algemeen bestuur van Hoogheemraadschap van Rijnland vast te stellen op het wettelijk minimum van zeven en de verdeling van de geborgde zetels tussen de categorieën belanghebbenden dienovereenkomstig aan te passen. Voorgesteld wordt om het aantal geborgde zetels van de categorieën ongebouwd en bedrijven elk met één zetel te verlagen ten gunste van de categorie ingezetenen. Het aantal zetels van de categorie ingezetenen zal als gevolg hiervan met twee zetels stijgen.

Een aanpassing van de bestuurssamenstelling van het hoogheemraadschap vereist een wijziging van het reglement van het hoogheemraadschap. Omdat het grondgebied van het hoogheemraadschap eveneens in de provincie Noord-Holland is gelegen, is voor de reglementswijziging de medewerking vereist van het provinciebestuur van Noord-Holland. Bij brief van 15 december 2021 hebben Gedeputeerde Staten van Noord-Holland geoordeeld dat gronden aanwezig zijn om een reglementswijziging te overwegen.

Op 9 december 2021 heeft het college van dijkgraaf en heemraden Provinciale Staten van Zuid-Holland gevraagd om voor het poldergebied van het voormalige marinevliegkamp Valkenburg een herpolderingsbesluit te nemen en het gebied onder waterschapsverband te brengen. Omdat de reglementering van de taak en het gebied van het hoogheemraadschap bij reglement plaats vindt, is dit verzoek bij de reeds voorgenomen reglementswijziging betrokken.

1.2 Procedure

Op grond van artikel 2 van de Waterschapswet zijn Provinciale Staten bevoegd tot vaststelling en wijziging van het reglement van bestuur voor het waterschap. De uitoefening van deze bevoegdheid geschiedt bij provinciale verordening. Op grond van de artikelen 3 en 4 van de Waterschapswet wordt een wijziging van het reglement voorbereid door Gedeputeerde Staten, die het bestuurlijk overleg daaromtrent voeren met het dagelijks bestuur van het waterschap.

Artikel 6 van de Waterschapswet vereist aanvullend dat een reglementswijziging van het hoogheemraadschap plaatsvindt bij gemeenschappelijk besluit van Provinciale Staten van Noord-Holland en Zuid-Holland. De voorbereiding van de reglementswijziging is overeenkomstig het bepaalde in dit artikel in handen gelegd van een commissie uit het midden van de colleges van gedeputeerde staten van beide provincies, waarin de gedeputeerden Water zitting hebben.

Het hoogheemraadschap heeft bij brief van 11 januari 2022 een schriftelijke reactie gegeven op het besluit van Provinciale Staten van Zuid-Holland d.d. 13 oktober 2021. Het bestuurlijk overleg op grond van artikel 3 van de Waterschapswet met het dagelijks bestuur van het hoogheemraadschap heeft op 18 januari 2022 plaatsgevonden.

Na voornoemd bestuurlijk overleg hebben Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland op 15 maart 2022 het ontwerpbesluit Wijzigingsverordening Reglement van bestuur voor Hoogheemraadschap van Rijnland 2022 vastgesteld en vrijgegeven voor inspraak.

1.3 Ontvankelijkheid zienswijzen

Het ontwerpbesluit Wijzigingsverordening Reglement van bestuur voor Hoogheemraadschap van Rijnland 2022 heeft van 22 maart 2022 tot en met 2 mei 2022 ter inzage gelegen. Binnen de termijn zijn zes zienswijzen ontvangen, die allen ontvankelijk zijn.

2 Ontvangen zienswijzen

Hierna volgt een overzicht van de naar voren gebrachte zienswijzen. De zienswijzen zijn in samengevatte vorm weergegeven en voorzien van commentaar.

2.1 Zienswijze LTO Noord

Samenvatting van de zienswijze

1. *Er wordt geen enkele rekening gehouden met de nog onzekere uitkomsten van het initiatiefwetsvoorstel van Tweede Kamerleden Bromet en de Groot strekkend tot het afschaffen van geborgde zetels in de besturen van de waterschappen. Het is onzorgvuldig om los van het landelijk traject de getalsverhoudingen in de waterschappen aan te passen.*
2. *Provinciale Staten zijn onzorgvuldig gelet op de systematiek van de wet. De bevoegdheid tot vaststelling van de reglementen dient binnen de kaders van artikel 1 van de Waterschap gebruikt te worden. Hierbij past het niet om tussentijds, zonder enige objectieve grond, de zeggenschapsverhoudingen binnen het waterschap aan te passen.*
3. *Provinciale Staten komen tot de wijziging van de reglementen zonder enige objectieve grond. Nergens is gebleken dat de waterschappen hun werk niet goed gedaan. Dit tekent de onzorgvuldigheid.*
4. *De initiatiefnemers maken hun keuzes ten gunste van uiteindelijk hun eigen partijen.*
5. *De provincie opereert slordig, onzorgvuldig en niet transparant tijdens de periode van inspraak gelet op de bijeenkomst van 22 april 2022.*
6. *De reikwijdte, intensiteit en omvang van de belangen van de geborgde zetels ongebouwd zijn de afgelopen periode toegenomen. Er is eerder aanleiding om het aantal geborgde zetels uit te breiden.*
7. *Het ontwerpbesluit is niet op provinciaal beleid gebaseerd. Er is ook geen rekening gehouden met het standpunt van andere provincies, zoals Gelderland. Met die provincies heeft er geen zorgvuldige afstemming plaatsgevonden.*
8. *Instandhouding van het aantal geborgde zetels past goed bij de komende Omgevingswet, dat participatie centraal staat.*
9. *Artikel 13, tweede lid, van de Waterschapswet is niet gevolgd.*
10. *De huidige waterschappen en de daarbij passende wijze van bestuur met geborgde zetels voldoet.*
11. *Samenvattend wordt aangegeven dat het ontwerpbesluit niet goed is onderbouwd en ernstig tekort schiet. Het besluit is ontijdig gelet op de landelijke ontwikkelingen. De zorg die Provinciale Staten voor de waterschappen hebben mankeert zowel op grond van inhoud als proces. Het ontwerpbesluit is opportunistisch en de gebruikte argumenten bedreigen het zelfstandig voortbestaan van het waterschap.*

Beoordeling van de zienswijze

1. De behandeling van het initiatiefwetsvoorstel over afschaffing van de geborgde zetels is ook in Provinciale Staten van Zuid-Holland onderwerp van gesprek geweest. Zoals indiener terecht stelt, is het onzeker of het initiatiefwetsvoorstel in de Tweede Kamer zal worden aangenomen. Bovendien is onzeker of de besluitvorming op tijd zal zijn afgerond voor de waterschapsverkiezingen van 15 maart 2023. Vanwege deze onzekerheid, zijn Provinciale Staten van Zuid-Holland tot een andere afweging gekomen en is besloten om de uitkomsten van het landelijke wetgevingstraject niet af te wachten. Provinciale Staten van Zuid-Holland hebben op grond van de Waterschapswet de bevoegdheid om binnen de wettelijk gegeven bandbreedten de omvang van het algemeen bestuur en het aantal geborgde zetels te bepalen. Het gegeven dat momenteel in de Tweede Kamer een initiatiefwetsvoorstel wordt behandeld dat aan deze bevoegdheid kan raken, maakt niet dat het gebruik van die bevoegdheid om die reden onzorgvuldig of onjuist is. Noch leidt het er toe dat Provinciale Staten van Zuid-Holland om die reden geen gebruik zouden mogen maken van de bevoegdheid.
2. In artikel 1 van de Waterschapswet wordt het functionele karakter van het waterschap bepaald. Dit functioneel karakter komt terug in de samenstelling van het algemeen bestuur, waarin de wetgever zetels heeft ingeruimd voor de verschillende belanghebbende categorieën. Artikel 2 van de Waterschapswet geeft hierbij Provinciale Staten de bevoegdheid tot vaststelling van de samenstelling van het waterschapsbestuur. De bevoegdheid wordt ingekaderd door de artikelen 12 en 13 van de Waterschapswet. De voorgenomen reglementswijzingen blijven binnen de daarin vastgestelde kaders. De objectieve grond voor de reglementswijzigingen is erin gelegen dat Provinciale Staten van Zuid-Holland menen dat er maximale zeggenschap moet zijn voor de categorie ingezetenen om zoveel als mogelijk recht te doen aan de behartiging van het algemeen belang bij de taakuitoefening van het waterschap. Provinciale Staten baseren zich hierbij op het advies van de commissie Boelhouwer waarin wordt geadviseerd om de geborgde zetels af te schaffen.
3. Zoals hiervoor aangegeven, zijn Provinciale Staten van Zuid-Holland thans van mening dat er maximale zeggenschap moet zijn voor de categorie ingezetenen om zoveel als mogelijk recht doen aan de behartiging van het algemeen belang bij de taakuitoefening van het waterschap. Met de voorgenomen reglementswijzigingen wordt niet beoogd een oordeel te gegeven over het functioneren van de waterschappen, noch wordt hiermee gepoogd afbreuk te doen aan de gewaardeerde positie van het waterschap.
4. Artikel 13 van de Waterschapswet bepaalt dat de omvang van het algemeen bestuur maximaal uit dertig zetels mag bestaan. Voor het aantal geborgde zetels is het maximum bepaald op negen. Hierbij geldt dat de zetels die niet aan de geborgde zetels worden toegewezen toekomen aan de categorie ingezetenen. Het verlagen van het aantal geborgde zetels heeft bij een gelijkblijvende omvang van het bestuur daardoor automatisch het gevolg dat de vrijvallende zetels toekomen aan de categorie ingezetenen. Dit kan alleen worden voorkomen door ook de omvang van het bestuur te verminderen. Provinciale Staten van Zuid-Holland achten dit niet wenselijk gelet op de waterstaatkundige taken van de waterschappen.

Voor wat betreft de gemaakte verwijten van politiek opportunisme en willekeur, wordt opgemerkt dat de provincie in tegenstelling tot het waterschap geen functioneel karakter heeft. De provinciale besluitvorming is daarmee per definitie politiek van aard. Voorts is het nog maar de vraag of de partijen die voor de voorgenomen reglementswijzigingen zijn, voordeel zullen hebben bij een wijziging van de bestuurssamenstelling. In ultimo beslist immers de kiezer over de invulling van de zetels die aan de categorie ingezetenen toebehoren.

5. De bijeenkomst van 22 april 2022 is op initiatief van en onder verantwoordelijkheid van Provinciale Staten van Zuid-Holland georganiseerd. De bijeenkomst betrof een rondetafelgesprek tussen de Zuid-Hollandse statenleden en een afvaardiging van de afzonderlijke waterschappen over het besluit dat Provinciale Staten van Zuid-Holland op 13 oktober 2021 hebben genomen. Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland en de provincie Noord-Holland hebben hierbij geen inhoudelijke bemoeienis gehad. Het rondetafelgesprek is om die reden geen onderdeel van de inspraakprocedure met betrekking tot de ontwerpbesluiten die recent ter inzage hebben gelegen, en dient derhalve als een separaat initiatief van Provinciale Staten van Zuid-Holland te worden beschouwd. Voor wat betreft de voorliggende ontwerpbesluiten, wordt opgemerkt dat Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland deze in een statenvoorstel, vergezeld met een samenvatting van de naar voren gebrachte zienswijzen, aan Provinciale Staten van Zuid-Holland zullen aanbieden. Bij de behandeling van het statenvoorstel zal uiteraard mogelijkheid tot inspraak worden geboden.
6. Zonder afbreuk te willen doen aan de belangen van de agrariërs, wordt opgemerkt dat de invloed van klimaatverandering zich niet beperkt tot de belangen van de geborgde categorieën maar zich ook strekt tot het algemeen belang van de categorie ingezetenen. Provinciale Staten van Zuid-Holland vinden een vermindering van het aantal geborgde zetels meer voor de hand liggen en verwijzen hierbij naar het advies van de commissie Boelhouwer. Hierin wordt de afschaffing van de geborgde zetels mede bepleit op de overweging dat "*de vraagstukken van het waterschapsbestuur steeds meer gaan over het in het kader van de klimaatontwikkeling voor het gebied noodzakelijke generieke waterbeleid*". De commissie overweegt ook dat politieke partijen in bestuurlijke discussies goed in staat zijn om met alle specifieke belangen rekening te houden. Dit standpunt wordt door Provinciale Staten van Zuid-Holland onderschreven.
7. De huidige samenstellingen van de Zuid-Hollandse waterschapsbesturen zijn in 2008 vastgesteld. De directe aanleiding daarvoor was de inwerkingtreding van de Wet modernisering waterschapsbestel (Stb. 2007, nr. 208). Indertijd is de omvang van de waterschapsbesturen op het maximum van dertig zetels vastgesteld, omdat de Zuid-Hollandse waterschappen tot de grotere waterschappen in Nederland behoren. Het aantal geborgde zetels is daarbij op het maximale aantal vastgelegd, omdat dit toentertijd nog als meest passend werd geacht. De gedachte was dat bij de keuze voor een maximale omvang van het bestuur ook past dat het aantal geborgde zetels op het maximum wordt vastgesteld. Deze gedachte wordt in de voorgenomen reglementswijzigingen losgelaten. Dit past in de tendens van de afgelopen jaren, waarin de positie van de geborgde zetels in het waterschapsbestuur steeds meer ter discussie wordt gesteld. Het pleidooi om de geborgde zetels af te schaffen in het advies van de commissie Boelhouwer vormt hiervan het sluitstuk.

Op grond van artikel 6 van de Waterschapswet vereist een wijziging van de reglementen van de interprovinciale waterschappen de medewerking van de provincies waarin het waterschap grondgebied heeft. Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland hebben voorafgaand aan het bestuurlijk overleg met de betreffende waterschappen allereerst de afstemming gezocht met de provinciebesturen van Noord-Brabant, Utrecht, Gelderland en Noord-Holland ten einde te bepalen of de voorgenomen wijziging van de reglementen van Hoogheemraadschap van Rijnland en Waterschap Rivierenland haalbaar is. Dit bleek alleen te gelden voor het reglement van Hoogheemraadschap van Rijnland, waarna verder vervolg is gegeven aan het bestuurlijk overleg met het hoogheemraadschap. Aan de voorbereiding van de reglementswijziging voor Waterschap Rivierenland is geen vervolg gegeven, omdat de provincie Gelderland heeft aangegeven geen medewerking te verlenen. De provincie Gelderland ziet geen reden om de vastgestelde bestuurssamenstelling te wijzigen. Liever ziet de provincie dat de geborgde zetels in zijn totaliteit worden afgeschaft.

8. De geborgde categorieën blijven een vertegenwoordiging houden in het algemeen bestuur. Het blijft derhalve mogelijk om via de vertegenwoordigers van de geborgde categorieën de besluitvorming te beïnvloeden. Bovendien bestaan er nog voldoende andere vormen van participatie waarvan gebruik kan worden gemaakt, zoals bijvoorbeeld adviescommissies of klankbordgroepen.
9. Zie ons commentaar onder punt 7. Aanvullend wordt opgemerkt dat Provinciale Staten van Zuid-Holland geen aanleiding zien om de vastgestelde waardeverhoudingen tussen de geborgde zetels onderling te wijzigen. Om die reden is er voor gekozen om de vermindering van het aantal geborgde zetels gelijkelijk over de categorieën bedrijven en ongebouwd te verdelen. De geborgde categorie natuur is hierbij buiten beschouwing gelaten, omdat deze categorie in elk waterschapsbestuur het wettelijk vereiste minimumaantal van één geborgde zetel bezet. De toelichting bij de ontwerpbesluiten tot wijziging van de reglementen is op dit punt aangevuld en verduidelijkt.
10. De provincie is zich ervan bewust dat de waterschappen door de eeuwen heen goed in staat zijn gebleken de uitdagingen die op hen afkwamen het hoofd te bieden. Ook nu spelen de waterschappen een belangrijke rol bij het veilig en leefbaar houden van de provincie. Het is dan ook geenszins de bedoeling om afbreuk te doen aan de belangrijke positie die de waterschappen daaromtrent innemen. Dit geldt ook voor wat betreft de kennis en kunde die de vertegenwoordigers van de geborgde categorieën in het waterschapsbestuur inbrengen.
11. Zie reactie onder punt 1. t/m 10. Aanvullend wordt nog opgemerkt dat met de voorgenomen wijzigingen van de reglementen het zelfstandig voortbestaan van de waterschappen niet wordt bedreigd. Niet in de laatste plaats, nu waterschappen openbare lichamen zijn die hun grondslag hebben in de Grondwet en de Waterschapswet, en de provincie geen enkele bevoegdheid bezit om dat te wijzigen.

2.2 Zienswijze Glastuinbouw Nederland

Samenvatting van de zienswijze

1. *Het terugbrengen van het aantal geborgde zetels zorgt voor politisering van de waterschappen en mogelijk verlies van specifieke kennis die benodigd is om de taken van een waterschap goed in te vullen.*
2. *Er wordt geen enkele rekening gehouden met de nog onzekere uitkomsten van het initiatiefvoorstel van Tweede Kamerleden Bromet en de Groot strekkend tot het afschaffen van geborgde zetels in de besturen van de waterschappen.*
3. *Provinciale Staten zijn onzorgvuldig gelet op de systematiek van de wet.*
4. *Provinciale Staten komen tot de wijziging van de reglementen zonder enige objectieve grond.*
5. *De initiatiefnemers maken hun keuzes ten gunste van uiteindelijk hun eigen partijen.*
6. *Onzorgvuldigheid en gebrek aan transparantie tijdens de inspraakperiode.*
7. *De reikwijdte, intensiteit en omvang van de belangen van de geborgde zetels ongebouwd zijn de afgelopen periode toegenomen.*
8. *Er is geen provinciaal beleid waar het ontwerpbesluit op is gebaseerd.*
9. *Instandhouding van het aantal geborgde zetels past goed bij de komende Omgevingswet.*
10. *Artikel 13, tweede lid, van de Waterschapswet is niet gevolgd.*
11. *De huidige waterschappen en de daarbij passende wijze van bestuur met geborgde zetels voldoet.*
12. *Samenvattend wordt aangegeven dat het ontwerpbesluit niet goed is onderbouwd en ernstig tekort schiet. Het besluit is ontijdig gelet op de landelijke ontwikkelingen. De zorg die Provinciale Staten voor de waterschappen hebben mankeert zowel op grond van inhoud als proces. Het ontwerpbesluit is opportunistisch en de gebruikte argumenten bedreigen het zelfstandig voortbestaan van het waterschap.*

Beoordeling van de zienswijze

1. De vraag kan gesteld worden of niet reeds sprake is van politisering van de waterschappen, nu een ruime meerderheid van de zetels in het waterschapsbestuur middels vrije verkiezingen worden ingevuld. In de huidige situatie zijn bij alle waterschappen 21 van de 30 beschikbare zetels in het algemeen bestuur immers toegewezen aan de categorie ingezetenen. Daarnaast wordt betwijfeld of het terugbrengen van het aantal geborgde zetels zal leiden tot een verlies aan specifieke kennis, nu de geborgde categorieën vertegenwoordigd blijven in het waterschapsbestuur en hun meerwaarde op dat vlak kunnen voortzetten.
2. Zie ons commentaar onder punt 1 bij de zienswijze van LTO Noord (pag. 6).
3. Zie ons commentaar onder punt 2 bij de zienswijze van LTO Noord (pag. 6).
4. Zie ons commentaar onder punt 3 bij de zienswijze van LTO Noord (pag. 6).
5. Zie ons commentaar onder punt 4 bij de zienswijze van LTO Noord (pag. 6-7).
6. Zie ons commentaar onder punt 5 bij de zienswijze van LTO Noord (pag. 7).
7. Zie ons commentaar onder punt 6 bij de zienswijze van LTO Noord (pag. 7).
8. Zie ons commentaar onder punt 7 bij de zienswijze van LTO Noord (pag. 7-8).
9. Zie ons commentaar onder punt 8 bij de zienswijze van LTO Noord (pag. 8).

10. Zie ons commentaar onder punt 9 bij de zienswijze van LTO Noord (pag. 8).
11. Zie ons commentaar onder punt 10 bij de zienswijze van LTO Noord (pag. 8).
12. Zie ons commentaar onder punt 11 bij de zienswijze van LTO Noord (pag. 8).

2.3 Zienswijze VNO NCW West

Samenvatting van de zienswijze

1. *Waterschappen dragen sinds jaar en dag zorg voor schoon en voldoende water, transport en zuiveren van afvalwater en voor veiligheid door aanleg en beheer van dijken en kades. De geborgde zetels zouden daarom niet afgeschaft moeten worden.*
2. *Het is wenselijk om de lopende discussie in de Staten Generaal af te wachten alvorens het reglement te wijzen. De provincie Gelderland doet dit wel.*
3. *Het ontwerpbesluit is zonder overleg met de betrokken organisaties zoals het bedrijfsleven tot stand gekomen. De organisatie staat open voor een gesprek, maar de bijeenkomst van 22 april 2022 was niet openbaar.*
4. *Een reglementswijziging voor de interprovinciale waterschappen vereist een gemeenschappelijk besluit van de provincies Gelderland, Noord-Holland en Zuid-Holland. Een eventuele eenzijdige wijziging is discriminatoir van aard.*
5. *Met de voorgenomen reglementswijziging wordt het ondernemende en daadkrachtige karakter van de bestuurslaag aangetast en de groepen bedrijven, natuureigenaren en agrariërs op afstand gezet. Dit druist in tegen de geest van de Omgevingswet, waarin participatie door stakeholders juist een cruciaal element is.*
6. *Artikel 13, tweede lid, van de Waterschapswet is niet gevolgd.*
7. *De voorbereidingen voor de volgende bestuursperiode, waaronder de selectie en opleiding van kandidaten, is inmiddels gestart. Het voorstel is om de wijzigingen van artikel 9 van de reglementen pas in te laten gaan met de volgende waterschapsverkiezingen in maart 2027.*

Beoordeling van de zienswijze

1. De voorliggende ontwerpbesluiten leiden niet tot een afschaffing van de geborgde zetels. De waardering voor de taakuitoefening van de waterschappen wordt door de provincie gedeeld.
2. De behandeling van het initiatiefwetsvoorstel over afschaffing van de geborgde zetels is ook in Provinciale Staten van Zuid-Holland onderwerp van gesprek geweest. Vanwege de onzekerheid rondom de uitkomsten van het initiatiefwetsvoorstel, hebben Provinciale Staten van Zuid-Holland besloten om het einde van het landelijke wetgevingstraject niet af te wachten. Dat de provincie Gelderland tot een andere afweging is gekomen is uiteraard hun goed recht.
3. Bij de totstandkoming van de ontwerpbesluiten hebben Gedeputeerde Staten de procedure in de artikelen 3 en 4 van de Waterschapswet gevolgd. In deze artikelen is bepaald dat Gedeputeerde Staten eerst het bestuurlijk overleg met het dagelijks bestuur van het waterschap voeren alvorens het ontwerpbesluit wordt opgesteld. De wet vereist niet dat ook de belangenorganisaties verbonden aan de geborgde zetels geraadpleegd dienen te worden. Een aanpassing van het reglement is immers vooral een bestuurlijke aangelegenheid tussen de provincie en het waterschap.

Na het bestuurlijk overleg met het waterschap is het ontwerpbesluit opgesteld en ter inzage gelegd. Deze inspraakprocedure biedt andere belanghebbenden bij het ontwerpbesluit voldoende gelegenheid om hun zienswijzen daartegen naar voren te brengen. Indiener wordt nadrukkelijk uitgenodigd om gebruik te maken van de inspraakmogelijkheden die gaan volgen.
Voor wat betreft de bijeenkomst van 22 april 2022 wordt opgemerkt dat deze op initiatief van en onder verantwoordelijkheid van Provinciale Staten van Zuid-Holland is georganiseerd en geen onderdeel uitmaakt van de inspraakprocedure met betrekking tot het voorliggend ontwerpbesluit. De bijeenkomst dient derhalve als een separaat initiatief van Provinciale Staten van Zuid-Holland te worden beschouwd.

4. Een wijziging van het reglement van een interprovinciale waterschap vereist een gemeenschappelijk besluit van de provincies waarin het waterschap zijn grondgebied heeft. De waterschappen waarvoor dit van toepassing is zijn het Hoogheemraadschap van Rijnland en Waterschap Rivierenland. Uiteraard is met de andere betrokken provincies bestuurlijk overleg geweest om te bepalen of een reglementswijziging voor deze waterschappen binnen handbereik ligt. Voor wat betreft het Hoogheemraadschap van Rijnland is gebleken dat dit inderdaad het geval is nadat Gedeputeerde Staten van Noord-Holland oordeelden dat er gronden aanwezig zijn om een wijziging van het reglement te overwegen. De voorbereiding en de besluitvorming met betrekking tot de reglementswijziging van het hoogheemraadschap vindt nadien in nauwe afstemming met de provincie Noord-Holland plaats. Een wijziging van het reglement van Waterschap Rivierenland blijkt op dit moment niet haalbaar, omdat de provincie Gelderland heeft besloten daar niet aan mee te werken.
5. De inbreng van specifieke kennis door de geborgde categorieën bedrijven, natuur en ongebouwd blijft ook met de voorgenomen reglementswijziging mogelijk. Elk van de geborgde categorieën behoudt immers een vertegenwoordiging in het waterschapsbestuur. Voor belanghebbende stakeholders blijft het daarmee mogelijk om via de vertegenwoordigers van de geborgde categorieën de besluitvorming in het waterschapsbestuur te beïnvloeden. Bovendien bestaan er nog voldoende andere vormen van participatie waarvan gebruik kan worden gemaakt, zoals bijvoorbeeld via deelname aan adviescommissies of klankbordgroepen.
6. De huidige samenstellingen van de Zuid-Hollandse waterschapsbesturen zijn in 2008 vastgesteld. De directe aanleiding daarvoor was de inwerkingtreding van de Wet modernisering waterschapsbestel (Stb. 2007, nr. 208). Indertijd is de omvang van de waterschapsbesturen op het maximum van dertig zetels vastgesteld, omdat de Zuid-Hollandse waterschappen tot de grotere waterschappen in Nederland behoren. Het aantal geborgde zetels is daarbij op het maximale aantal vastgelegd, omdat dit toentertijd nog als meest passend werd geacht. De gedachte was dat bij de keuze voor een maximale omvang van het bestuur ook past dat het aantal geborgde zetels op het maximum wordt vastgesteld. Deze gedachte wordt met de voorgenomen reglementswijzigingen losgelaten. Provinciale Staten van Zuid-Holland zien verder geen aanleiding om de bestaande onderlinge waardeverhoudingen tussen de geborgde zetels te wijzigen. Om die reden is er voor gekozen om de vermindering van het aantal geborgde zetels gelijkelijk over de categorieën bedrijven en ongebouwd te verdelen. De geborgde categorie natuur is hierbij buiten beschouwing gelaten, omdat deze categorie

in elk waterschapsbestuur het wettelijk vereiste minimumaantal van één geborgde zetel bezet. De toelichting bij de ontwerpbesluiten tot wijziging van de reglementen is op dit punt aangevuld en verduidelijkt.

7. Provinciale Staten van Zuid-Holland streven er naar om de besluitvorming met betrekking tot de vermindering van het aantal geborgde zetels voor het zomerreces af te ronden zodat de waterschappen voldoende voorbereidingstijd hebben in aanloop naar de waterschapsverkiezingen in maart 2023 en kunnen anticiperen op de gewijzigde bestuurssamenstelling.

2.4 Zienswijze NVWB

Samenvatting van de zienswijze

1. *Het voorstel van Provinciale Staten bevat geen objectieve maatstaf waarop de aanpassing van het aantal geborgde zetels is gebaseerd.*
2. *Er is geen afweging van belangen gemaakt op basis van artikel 13, tweede lid, van de Waterschapswet.*
3. *Er wordt geen onderbouwing gegeven voor de toename van het aantal zetels van de categorie ingezetenen.*
4. *De vier Zuid-Hollandse waterschappen verschillen onderling sterk van elkaar voor wat betreft oppervlakte, gebiedskenmerken, inwonerdichtheid, etc. Het getuigt van onzorgvuldigheid en willekeur om voor alle waterschappen één zetel op de categorieën bedrijven en ongebouwd in mindering te brengen. Ook is dit niet conform artikel 13, tweede lid, van de Waterschapswet.*
5. *De argumentatie in het voorstel van Provinciale Staten is eenzijdig gericht op het advies 'Geborgd gewogen' van de Commissie Boelhouwer en laat meerdere recente rapporten en inzichten over de geborgde zetels buiten beschouwing.*
6. *In de argumentatie wordt gesteld dat de relatie tussen belang en betaling niet helder is uit te leggen. De initiatiefnemers van de reglementswijzigingen gaan hiermee voorbij aan het feit dat in Zuid-Holland honderdduizenden bedrijven actief zijn die een groot belang en meerwaarde hebben bij het waterschap en een substantieel van de waterschapsbelasting opbrengen.*
7. *Indieners miskennen dat de huidige samenstelling van het waterschapsbestuur goed in staat is om adequaat te handelen als het gaat om het behartigen van het algemeen belang.*
8. *Provinciale Staten hebben nagelaten om voorafgaand aan het ontwerpbesluit met de waterschapsbesturen in gesprek te gaan.*
9. *De waterschapsbesturen hebben geen signalen vanuit de provincie ontvangen dat het in de huidige samenstellingen slecht zou functioneren. Integendeel, meerdere waterschappen hebben aangegeven dat de onderlinge samenwerking binnen het bestuur goed verloopt.*

Beoordeling van de zienswijze

1. Provinciale Staten van Zuid-Holland beogen met de reglementswijzigingen het democratisch gehalte in het waterschapsbestuur maximaal te vergroten. Hierbij baseren zij zich op het advies van de commissie Boelhouwer, waaruit blijkt dat er gegronde

redenen zijn om aan te nemen dat het belang van de categorie ingezetenen bij de taakuitoefening van het waterschap navenant is toegenomen. Zie ook ons commentaar onder punt 6 bij de zienswijze van VNO NCW West (pag. 11-12).

2. Zie ons commentaar onder punt 6 bij de zienswijze van VNO NCW West (pag. 11-12).
3. Zie ons commentaar onder punt 6 bij de zienswijze van VNO NCW West (pag. 11-12).
4. Dat de Zuid-Hollandse waterschappen onderling verschillen wordt niet ontkend. Evenwel moet geconcludeerd worden dat dit ook nu niet tot grote verschillen in de huidige samenstellingen van het algemeen bestuur van die waterschappen heeft geleid. In alle waterschappen heeft de categorie natuur één van de huidige negen geborgde zetels toegewezen gekregen. De resterende geborgde zetels zijn in de meeste waterschappen gelijkelijk over de geborgde categorieën bedrijven en ongebouwd verdeeld. Alleen in de waterschappen Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard en Waterschap Rivierenland heeft een iets andere verdeling plaatsgevonden. Hierbij geldt voor wat betreft Waterschap Rivierenland dat het algemeen bestuur daar slechts acht geborgde zetels telt. Provinciale Staten zien geen reden om de onderlinge waardeverhoudingen tussen de geborgde categorieën aan te passen. Daarom is de vermindering van het aantal geborgde zetels bij alle waterschappen gelijkelijk over de categorieën bedrijven en ongebouwd verdeeld.
5. Voor de totstandkoming van het advies ‘Geborgd gewogen’ heeft de commissie Boelhouwer ook kennisgenomen van adviezen van eerdere commissies. Zo worden bijvoorbeeld in het advies de belangrijke conclusies uit de adviezen van de Commissie van advies inzake waterstaatswetgeving (2009) en de Adviescommissie Water (2015) aangehaald. Het rapport ‘De Stem van het Water’ van het Overlegorgaan Fysieke Leefomgeving bevat de opbrengsten van de consultatieronde naar aanleiding van het advies van de commissie Boelhouwer. Het doel van het rapport is het ophalen van de verschillende perspectieven in de discussie rondom de afschaffing van de geborgde zetels en verwijst voor een weging van deze perspectieven nadrukkelijk naar de hiervoor genoemde rapporten.
6. De constatering dat de relatie tussen belang en betaling niet langer helder is uit te leggen, is niet bedoeld als diskwalificatie van de meerwaarde en het belang van bedrijven bij de taakuitoefening van het waterschap. De constatering vormde reeds in 2008 aanleiding voor de wetgever om de omvang van betaling door een categorie als zelfstandig criterium uit de wet te schrappen. De wetgever overwoog hierbij dat de omvang van de betaling nog wel als globale indicator gebruikt kan worden, maar dat de provincie de mogelijkheid heeft om bij de bepaling van de zetelaantallen de mate van diversiteit van de belangen binnen de categorieën kan betrekken. Hierbij spelen bestuurlijke overwegingen als transparantie en herkenbaarheid van het waterschapsbestuur voor de burger een veel grotere rol dan vroeger.
7. De wet geeft de provincie de bevoegdheid om op basis van de aard en omvang van de belangen van verschillende belanghebbende categorieën de samenstelling van het waterschapsbestuur te bepalen. De voorgenomen reglementswijzigingen beogen de invloed van de categorie ingezetenen binnen het waterschapsbestuur te vergroten en maximale ruimte te geven aan de weging van het algemeen belang bij de taakuitoefening van het waterschap. Niet omdat het waterschap tekort zou schieten in de uitvoering van zijn taak, maar omdat is geconstateerd dat de omvang van het belang

van de categorie ingezetenen bij de taakuitoefening van het waterschap navenant groter is geworden en omdat vertegenwoordigers van deze categorie goed in staat worden geacht om behalve het algemeen belang ook de onderscheiden specifieke belangen te behartigen.

8. Indiener doelt vermoedelijk op het proces in aanloop naar het besluit van Provinciale Staten Zuid-Holland van 13 oktober 2021, waarin het voornemen is vastgelegd om het aantal geborgde zetels op het wettelijk minimum vast te stellen. Het klopt dat Provinciale Staten van Zuid-Holland voorafgaand aan dat besluit geen overleg hebben gevoerd met de waterschappen. Wel hebben Provinciale Staten van Zuid-Holland op 22 april 2022 een rondetafelgesprek gehouden, waarin alsnog met de waterschappen over dat besluit is gesproken.
   Zoals hiervoor aangegeven, is de aanleiding tot de voorgenomen reglementswijzigingen niet gelegen in de veronderstelling dat de waterschappen tekortschieten in hun taken. Beoogd wordt de bestuurlijke representativiteit van het algemeen bestuur ten gunste van de categorie ingezetenen te wijzigen om zodoende meer ruimte te bieden voor de weging van het algemeen belang binnen het waterschapsbestuur. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de ruimte die de Waterschapswet biedt.

2.5 Zienswijze KAVB

Samenvatting van de zienswijze

1. *De belangen zijn in het huidige systeem goed geborgd, passend bij de functionele organisatie die het waterschap is. De waterschappen functioneren goed, zijn toekomstgericht en dienen de brede belangen van alle betrokkenen.*
2. *Agrariërs en ondernemers zullen de gevolgen van klimaatverandering gaan voelen en hebben daarom groot belang bij de ontwikkeling en invoering van innovaties op het gebied van waterbeheer en waterkwaliteit. De kennis en ervaring van agrariërs is hierbij van groot belang.*
3. *Behartiging van de belangen van bedrijven vergroot het draagvlak onder het beleid van het waterschap en maakt nieuwe vormen van samenwerking mogelijk.*
4. *De bijdrage van agrariërs en bedrijven aan de zuiveringsheffing legitimeert het behoud van het aantal geborgde zetels. Hun inbreng aan de bestuurstafel voor wat betreft de invulling van processen en de hoogte van de rekening is onontbeerlijk.*
5. *Agrariërs en ondernemers komen niet of nauwelijks voor op politieke lijsten. Bij verlaging van het aantal geborgde zetels zal hun stem, grote kennis en ervaring in het waterschapsbestuur verstommen, waar de politiek gekozenen al een absolute meerderheid hebben.*

Beoordeling van de zienswijze

1. De voorgenomen reglementswijzigingen leiden niet tot een wijziging van het systeem dan wel het functionele karakter van het waterschap. Ook wordt hiermee geen waardeoordeel gegeven over het functioneren van het waterschap. De provincie maakt gebruik van de mogelijkheid die de wet biedt om bij de samenstelling van het waterschapsbestuur rekening te houden met de verdeling van de belangen die de verschillende belanghebbende categorieën bij de taakuitoefening van het waterschap

hebben. Provinciale Staten van Zuid-Holland zijn van mening dat er gegronde redenen zijn om de huidige samenstelling van de algemeen besturen te heroverwegen.

2. De invloed van de gevolgen van klimaatverandering (en andere ontwikkelingen) beperkt zich niet tot de categorie ongebouwd maar raakt ook de belangen van de andere onderscheiden categorieën belanghebbenden. Ook het belang van de categorie ingezetenen om te kunnen wonen, werken en recreëren in het waterschapsgebied, door de wetgever aangeduid als het algemeen belang, wordt hierbij geraakt. Voorts wordt opgemerkt dat de geborgde categorieën ondanks de voorgenomen reglementswijzigingen in elke waterschap een vertegenwoordiging in het waterschapsbestuur behouden. De inbreng van specifieke kennis en ervaring in het waterschapsbestuur blijft hiermee gewaarborgd.
3. De geborgde categorieën bedrijven en ongebouwd houden een vertegenwoordiging in het waterschapsbestuur. Deze categorieën behouden daarmee de mogelijkheid om de besluitvorming in het waterschapsbestuur via deze vertegenwoordigers te beïnvloeden. Daarnaast kan gebruik worden gemaakt van andere participatievormen om het draagvlak van het waterbeleid onder bedrijven en de overige categorieën te vergroten. De voorgenomen reglementswijzigingen brengen hierin geen verandering.
4. De zuiveringsheffing wordt opgebracht door de categorieën bedrijven en ingezetenen, waarbij het overgrote deel van de heffing ten laste komt van de categorie ingezetenen. Op ongebouwde grond wordt geen zuiveringsheffing geheven. Zie ook ons commentaar onder punt 3 voor wat betreft de inbreng van agrariërs en bedrijven in het waterschapsbestuur.
5. Zie ons commentaar onder punt 3.

2.6 Zienswijze Kaasboerderij Van Harten

Samenvatting van de zienswijze

1. *Het waterschap is een functionele democratie en heeft niets met politiek te maken. Een vermindering van de geborgde zetels zal grote gevolgen hebben voor de agrarische ondernemers en bedrijven, en de totale samenleving in het beheersgebied van het waterschap.*
2. *De gevolgde procedure is onzorgvuldig en sluit niet aan bij de Waterschapswet. Het uitgangspunt voor een vroegtijdig en open gesprek heeft niet plaatsgevonden. Het voorstel is slordig, onzorgvuldig en niet transparant.*
3. *De omstandigheden die hebben geleid tot het vaststellen van negen geborgde zetels zijn niet gewijzigd. De huidige maatschappelijke ontwikkelingen rond klimaat, stikstof en de energietransitie nopen tot handhaving van het aantal zetels.*
4. *In het voorstel tot het verminderen van het aantal zetels is geen weging gemaakt van de onderscheidende categorieën als bedoeld in artikel 13 van de Waterschapswet.*

Beoordeling van de zienswijze

1. Het functionele karakter van het waterschap ziet op de beperkte taakomschrijving zoals opgenomen in artikel 1 van de Waterschapswet en wordt niet bepaald door de samenstelling van het waterschapsbestuur. De stelling dat het waterschap niets met politiek te maken heeft wordt niet gevolgd omdat het overgrote deel van de

bestuurszetels in het waterschapsbestuur worden ingevuld via democratische verkiezingen en de besluitvorming in dat bestuur overwegend politiek van aard is. De geborgde zetels zijn hierbij als zekerheidsstelling bedoeld voor de weging van de specifieke belangen van de geborgde categorieën. De voorgenomen reglementswijziging brengt in dit laatste geen verandering, omdat de geborgde categorieën, ondanks de vermindering van het aantal zetels, een vertegenwoordiging zullen houden in het waterschapsbestuur en de weging van hun belangen bij de besluitvorming daarmee gewaarborgd zal zijn.

2. Bij de totstandkoming van het voorliggend ontwerpbesluit tot wijziging van het reglement is de procedure gevolgd zoals opgenomen in de Waterschapswet. Alvorens het ontwerpbesluit werd opgesteld en ter inzage gelegd, is door Gedeputeerde Staten eerst bestuurlijk overleg gevoerd met het dagelijks bestuur van het waterschap omtrent de voorgenomen reglementswijziging. Het bijzondere aan dit voornemen is dat het initiatief hiervoor vanuit Provinciale Staten van Zuid-Holland zelf is opgekomen, hetgeen uiteindelijk in het statenbesluit van 13 oktober 2021 heeft geresulteerd. Daarin hebben Provinciale Staten van Zuid-Holland beargumenteerd dat zij op basis van het advies van de commissie Boelhouwer van mening zijn dat er gegronde redenen aanwezig zijn om aan te nemen dat het belang van de categorie ingezetenen bij de taakuitoefening van het waterschap in omvang is toegenomen en dat het daarom gerechtvaardigd is om de zeggenschap van deze categorie in het waterschapsbestuur te vergroten. De Waterschapswet biedt hiertoe de mogelijkheden toe.
3. De huidige bestuurssamenstelling van het Hoogheemraadschap van Rijnland dateert uit het jaar 2008. In dat jaar is het reglement van bestuur gewijzigd naar aanleiding van de Wet modernisering waterschapsbestel (Stb. 2007, nr. 208), die de Waterschapswet ingrijpend heeft gewijzigd. Bij de vaststelling van het reglement is besloten om de omvang van het algemeen bestuur van het hoogheemraadschap op het maximum van dertig zetels vast te stellen. Het aantal geborgde zetels werd ook op het maximum gesteld, omdat de gedachte was dat dit het beste past bij de keuze voor een maximale omvang van het algemeen bestuur. Met de voorgenomen reglementswijziging komen Provinciale Staten van Zuid-Holland nu tot een andere afweging en wordt de toen ingenomen standpunt verlaten. Zie ook ons commentaar onder punt 2 bij de zienswijze van KAVB (pag. 15).
4. Zie ons commentaar onder punt 6 bij de zienswijze van VNO NCW West (pag. 11-12).

Provincie Noord-Holland

POSTBUS 3007 | 2001 DA HAARLEM

Provinciale Staten van Noord-Holland
door tussenkomst van de statengriffier mw. drs. K. Bolt
Dreef 3, tweede etage
2012 HR HAARLEM

Gedeputeerde Staten

Uw contactpersoon

J. Lanting

BEL/OMB

Telefoonnummer 023-5143853

lantingj@noord-holland.nl

Verzenddatum

25 MEI 2022

Kenmerk

1745357/1831860

Uw kenmerk

Betreft: Wijziging reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland

Geachte leden,

Hierbij ontvangt u ter besluitvorming de bijgaande statenvoordracht met het bijbehorende ontwerpbesluit, over de wijziging van het reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland.

De aanleiding voor een wijziging van het reglement is geweest een initiatiefvoorstel vanuit Provinciale Staten van Zuid-Holland (oktober 2021), met het voornemen om het aantal geborgde zetels in het bestuur van het Hoogheemraadschap van Rijnland van 9 terug te brengen naar het wettelijk minimum van 7. Daarnaast zijn nog enkele andere wijzigingen meegenomen in deze procedure.

De voorgestelde wijzigingen in het reglement zijn:

- Het aantal geborgde zetels wordt van 9 terug gebracht naar het wettelijk minimum van 7 en de verdeling van de geborgde zetels tussen de categorieën belanghebbenden wordt als volgt aangepast: het aantal geborgde zetels van de categorieën ongebouwd en bedrijven wordt elk met één zetel verlaagd, van 4 naar 3. De categorie natuur blijft op 1 geborgde zetel. Het aantal zetels van de categorie ingezetenen stijgt dan met 2 zetels, van 21 naar 23.
- Daarnaast gaat in Zuid-Holland het waterstaatkundig beheer van het poldergebied van het voormalig marinevliegkamp Valkenburg over op Rijnland, na overdracht door het Rijksvastgoedbedrijf aan Rijnland.
- Ook wordt voorgesorteerd op de komst van de Omgevingswet, waarbij de wijzigingen die daaruit voortvloeien pas in werking treden met inwerkingtreding van die wet.

Het ontwerpbesluit heeft ter inzage gelegen van 22 maart tot en met 2 mei 2022. In deze periode zijn in Noord-Holland geen schriftelijke of mondelinge zienswijzen over het ontwerpbesluit naar voren gebracht. In Zuid-Holland zijn 27 zienswijzen binnengekomen, zie de bijgevoegde Nota van Beantwoording.

Omdat het Hoogheemraadschap van Rijnland ligt in zowel de provincie Zuid-Holland als de provincie Noord-Holland, dient de wijziging van het

Postbus 3007
2001 DA Haarlem
Telefoon (023) 514 3143

Houtplein 33
2012 DE Haarlem
www.noord-holland.nl
Kvk-nummer 34362354
Btw-nummer NL.0010.03.124.B.08

reglement te worden vastgesteld bij gemeenschappelijk besluit van Provinciale Staten van beide provincies. In Zuid-Holland wordt dit besluit ongeveer tezelfdertijd voorgelegd aan Provinciale Staten op 15 juni.

Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,

provinciesecretaris
R.M. Bergkamp

voorzitter
A.Th.H. van Dijk

3 bijlage(n)

- Statenvoordracht
- Ontwerpbesluit wijziging reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland
- Nota van Beantwoording

Provincie Noord-Holland

POSTBUS 3007 | 2001 DA HAARLEM

Provinciale Staten van Noord-Holland
door tussenkomst van de statengriffier mw. drs. K. Bolt
Dreef 3, tweede etage
2012 HR HAARLEM

Gedeputeerde Staten

Uw contactpersoon

J. Lanting

BEL/OMB

Telefoonnummer 023-5143853

lantingj@noord-holland.nl

Verzenddatum

22 JUNI 2022

Kenmerk

1745357/1857310

Uw kenmerk

Betreft: Amendement aangenomen in PS van Zuid-Holland (15-6-2022); aanvulling op het voorstel tot wijziging reglement voor Rijnland

Geachte leden,

In aanvulling op de eerder toegezonden statenvoordracht d.d. 24 mei 2022, inzake de wijziging van het reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland, willen wij u laten weten dat op 15 juni jongstleden Provinciale Staten van Zuid-Holland het voorstel tot wijziging van het reglement van Rijnland gewijzigd hebben aangenomen. Op dit voorstel is aldaar een amendement ingediend door JA21, dat is aangenomen. Waar in het eerdere voorstel de vermindering van het aantal geborgde zetels over de categorieën ongebouwd (agrarisch) en bedrijven is verdeeld met elk één zetel minder, zorgt het amendement ervoor dat de vermindering van het aantal geborgde zetels geheel ten laste komt van de categorie bedrijven. De categorie bedrijven gaat dan van 4 naar 2 geborgde zetels. Dit heeft tot gevolg dat de categorie ongebouwd (agrarisch) het huidige aantal van 4 geborgde zetels behoudt. De categorie natuur bleef reeds gelijk op 1 geborgde zetel. Zie ook de bijlage met het amendement.

Door deze gewijzigde koers van Zuid-Holland is het belangrijk om kennis te nemen van de gevolgen daarvan voor de statenvoordracht van 24 mei, met daarin het ontwerpbesluit tot wijziging reglement van Rijnland. Het gewijzigde besluit in Zuid-Holland leidt tot de volgende scenario's voor Noord-Holland:

- Agenderen voor PS van 4 juli en besluiten conform statenvoordracht van 24 mei waarbij geldt:
    a. Of vaststellen ontwerpbesluit, uitgezonderd het onderdeel over de geborgde zetels;
    b. Of vaststellen ontwerpbesluit met een gelijkluidend amendement als in Zuid-Holland.
- Voordracht aanhouden tot PS van 19 september.

Besluiten op 4 juli conform voordracht 24 mei, uitgezonderd het onderdeel over de geborgde zetels
Omdat Rijnland in zowel Noord- als Zuid-Holland ligt, moet het vaststellen van een reglementswijziging voor Rijnland bij gelijkluidende besluiten van PS Noord-Holland en Zuid-Holland plaatsvinden. Een

Postbus 3007
2001 DA Haarlem
Telefoon (023) 514 3143

Houtplein 33
2012 DE Haarlem
www.noord-holland.nl
Kvk-nummer 34362354
Btw-nummer NL.0010.03.124.B.08

mogelijkheid is om slechts de overige wijzigingen vast te stellen en de wijzigingen ten aanzien van de geborgde zetels niet vast te stellen. Dit laatste zou betekenen dat de huidige bepalingen over de geborgde zetels in het reglement blijven gelden. Waardoor er dus 9 geborgde zetels blijven bestaan in plaats van de vermindering naar 7 geborgde zetels. De overige wijzigingen van het reglement die voorliggen zijn (zie ook de statenvoordracht van 24 mei):

- overdracht van het waterbeheer van een gebied in Zuid-Holland en
- enkele wijzigingen i.v.m. de Omgevingswet.

Vaststellen zonder aanpassingen
Het vaststellen van de statenvoordracht van 24 mei zonder enige aanpassing zal uiteindelijk leiden tot hetzelfde resultaat als 'besluiten, uitgezonderd het onderdeel over geborgde zetels', hierboven. Dit omdat dan voor wat betreft de geborgde zetels de besluiten in Noord- en Zuid-Holland niet gelijkluidend en zelfs tegenstrijdig zijn.[1] De overige wijzigingen zijn in beide provincies dan wel gelijkluidend besloten en kunnen in werking treden.

Besluiten op 4 juli conform voordracht 24 mei, met een gelijkluidend amendement als in Zuid-Holland
Omdat het vaststellen van een reglementswijziging voor Rijnland bij gelijkluidende besluiten van PS Noord-Holland en Zuid-Holland moet, betekent dit dat een mogelijkheid is, het eerder toegezonden ontwerpbesluit vast te stellen zoals het is weergegeven in de statenvoordracht van 24 mei, maar met een gelijkluidend amendement als in Zuid-Holland, zoals te vinden is in de bijlage.

Ten overvloede nog een achtergrond bij de in Zuid-Holland aangenomen wijziging. Het amendement is in lijn met het op 31 mei jl. in de Tweede Kamer aangenomen wetsvoorstel over het schrappen van geborgde zetels *voor bedrijven* in waterschapsbesturen. Dit is bijvoorbeeld ook het advies geweest over het waterschapsbestuur van de Adviescommissie Water (AcW) uit 2015[2] en het advies van de commissie Boelhouwer[3]. Zie ook de paragraaf hierna.

---

[1] Gevolg is bijvoorbeeld: Zuid-Holland heeft besloten tot vermindering van de categorie bedrijven met 2 zetels; waar Noord-Holland dan besluiten zal tot vermindering agrarisch met 1 zetel en bedrijven met 1 zetel. Hoewel het lijkt dat de overeenkomst is dat in ieder geval 1 zetel van bedrijven wordt verminderd, zou dit leiden tot 8 geborgde zetels in totaal, wat weer leidt tot 29 i.p.v 30 leden in het AB. De besluiten zijn dus strijdig met elkaar.

[2] Kamerstukken II 2015/16, 31710, nr. 44, bijlage Adviescommissie Water, "Advies waterschapsbestuur".

[3] Commissie Boelhouwer (2020), 'Geborgd gewogen'. Volgens deze commissie is er goed te onderbouwen waarom er voor agrarische ondernemers en voor natuurterreinen geborgde zetels in stand worden gehouden, gelet op hun grondpositie en de afhankelijkheid van en bijdrage aan goed waterbeheer. Maar is deze er niet voor de belangencategorie gebouwd (bedrijven). Zij hebben een nauwelijks relevante grondpositie bij waterprojecten en zijn met name vertegenwoordigd vanwege hun relatief hoge bijdrage aan de zuiveringsheffing, die gekoppeld is aan de vervuilingsgraad van het geleverde afvalwater. Deze heffing wordt echter bepaald door wettelijke normen, waar het waterschap geen invloed op heeft.

Voordracht aanhouden tot PS van 19 september
Omdat er op dit moment zeer veel speelt rondom de geborgde zetels is het ook een optie om het besluit over het wijzigen van het reglement van Rijnland aan te houden tot in september. Op 31 mei is in de Tweede Kamer een wetsvoorstel aangenomen over de geborgde zetels. Daarbij hebben ChristenUnie, D66 en GroenLinks een aangepast amendement ingediend. Dit amendement stelt voor om het aantal geborgde zetels te beperken tot twee voor natuur en twee voor ongebouwd (agrarisch). Dat betekent dat er *geen geborgde zetels meer voor bedrijven zijn*. En ook vervalt de eis dat in het dagelijks bestuur minimaal één lid plaatsneemt via een geborgde zetel, zoals nu wel het geval is. Dit amendement werd aangenomen. Op 21 juni zal het voorbereidende onderzoek voor dit wetsvoorstel worden gehouden in de Eerste Kamer, de besluitvormingsdatum is dan nog nader te bepalen. Het blijft nog even de vraag of deze wetswijziging rond komt vóór de waterschapsverkiezingen in maart 2023. Het is wel zeer waarschijnlijk dat daarover meer bekend is in september. Als deze wetswijziging doorgang vindt, dan zal dit de voorgestelde reglementswijziging overrulen.

Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,

provinciesecretaris

R.M. Bergkamp

voorzitter

A.Th.H. van Dijk

1 bijlage(n)

- Amendement zoals aangenomen in PS van Zuid-Holland op 15 juni 2022

AMENDEMENT

Nummer:

721

Wijziging regelementen van bestuur Zuid-Hollandse waterschappen niet ten koste van categorie ongebouwd

Invullen door Statengriffier

Agendapunt : 2b

Voordrachtnr. : 7462

Onderwerp : Wijziging regelementen van bestuur Zuid-Hollandse waterschappen

---

Provinciale Staten van Zuid-Holland, in vergadering bijeen op 15 juli 2022 ter behandeling van bovenvermeld agendapunt;

Besluiten:

1. Bij besluitpunt 1, art. 1 B. in de bijlage van het bij het voornoemde voorstel behorende ontwerpbesluit te wijzigen, zodat het komt te luiden als volgt:

Artikel 9 wordt als volgt gewijzigd:
a. In onderdeel a wordt ‘eenentwintig leden’ vervangen door ‘drieëntwintig leden’.
b. In onderdeel d wordt ‘vier leden’ vervangen door ‘twee leden’.

2. Bij besluitpunt 2, art. 1 B. in de bijlage van het bij het voornoemde voorstel behorende ontwerpbesluit te wijzigen, zodat het komt te luiden als volgt:

Artikel 9 wordt als volgt gewijzigd:
a. In onderdeel a wordt ‘eenentwintig leden’ vervangen door ‘drieëntwintig leden’.
b. In onderdeel d wordt ‘vier leden’ vervangen door ‘twee leden’.

3. Bij besluitpunt 3, art. 1 A. in de bijlage van het bij het voornoemde voorstel behorende ontwerpbesluit te wijzigen, zodat het komt te luiden als volgt:

Artikel 9 wordt als volgt gewijzigd:
a. In onderdeel a wordt ‘eenentwintig leden’ vervangen door ‘drieëntwintig leden’.
b. In onderdeel d wordt ‘vijf leden’ vervangen door ‘drie leden’.

4. Bij besluitpunt 4, art. 1 B. in de bijlage van het bij het voornoemde voorstel behorende ontwerpbesluit te wijzigen, zodat het komt te luiden als volgt:

Artikel 9 wordt als volgt gewijzigd:
a. In onderdeel a wordt ‘eenentwintig leden’ vervangen door ‘drieëntwintig leden’.
b. In onderdeel d wordt ‘vier leden’ vervangen door ‘twee leden’.

Toelichting:

Op basis waarvan willen wij het aantal geborgde zetels verminderen met 2 en dit ten laste laten komen van bedrijven en niet de categorie ongebouwd?

- Democratisering de kwaliteit van de besluitvorming ten goede komt.
- De provincie Zuid-Holland de enige provincie is met waterschappen met 9 geborgde zetels, met uitzondering van het waterschap Limburg.
- Circa 50 procent (cijfer 2015, CBS) van de provincie Zuid-Holland is in gebruik als agrarisch gebied.
- Geborgde zetels van bedrijven en agrariërs vaak gezamenlijk optrekken.

Toine Beukering

Provincie Noord-Holland

Advies aan Provinciale Staten

Uw contactpersoon
S. Neeskens
AD/STG

Doorkiesnummer +31235145282
neeskenss@noord-holland.nl

Tbv Statenvergadering d.d 11-07-2022
Commissie NLG
Datum commissievergadering 13-06-2022 & 27-06-2022

5 juli 2022

Onderwerp: Wijziging reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland inzake geborgde zetels

Advies commissie NLG:

De voordracht Wijziging reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland inzake geborgde zetels als bespreekstuk wordt doorgeleid naar PS van 11 juli 2022.

Uittreksel van het concept-verslag NLG 13-06-2022 en 27-06-2022:

Concept-verslag 13 juni:

10.a Water: Wijziging reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland inzake geborgde zetels

De vaste commissievoorzitter, mevrouw Van der Waart (GL), heeft de voorzittershamer overgenomen en heropent de vergadering. Zij bedankt mevrouw Koning-Hoeve (CDA) voor het waarnemen van het voorzitterschap.

De **voorzitter** geeft het woord aan de Statenleden voor hun inbreng in eerste termijn.

Eerste termijn

Statenlid **Cardol** (GL) heeft drie korte punten.

- GroenLinks gaat uiteraard akkoord met de voordracht voor Rijnland, voor zolang deze nog relevant is.
- GroenLinks zou graag een toezegging ontvangen dat gedeputeerde nog deze zomer aan de slag gaat met reglementswijzigingen in alle drie de waterschappen in Noord-Holland. Als dan het wetsvoorstel van de Kamerleden Bromet en Tjeerd de Groot tot wijziging van de Waterschapswet door de Tweede Kamer komt, kan niets de uitvoering daarvan, nog tijdig voor de Waterschapsverkiezingen, in de weg staan.

- GroenLinks stelt voor om de gewijzigde reglementen vast te leggen dat de twee geborgde zetel voor Landbouw niet automatisch meer naar de LTO gaan. Er zijn steeds meer alternatieven, zoals Caring Farmers of biologische boeren. Zij zijn wat GroenLinks betreft de boeren van de toekomst en zij verdienen ook een stem in de waterschappen. Het schijnt dat de provincie een en ander vastlegt in de reglementen of het althans kan voorschrijven voor de reglementen. Statenlid Cardol vraagt gedeputeerde hierop te reageren.

  De heer **De Wit** (VVD) heeft een checkvraag. Begrijpt hij het goed dat de collega van GroenLinks stelt dat alle boeren die lid zijn van de LTO geen toekomst hebben?

Statenlid **Cardol** (GL) antwoordt dat dat wel heel dramatisch zou zijn. Dat zou echter wel het geval zijn als zij de komende jaren niet meegaan in de transities in het landelijk gebied. Gelukkig heeft GroenLinks veel vertrouwen in de boeren. Hij verwacht derhalve dat heel veel van hen, onder wie ook de leden van de LTO, de nodige stappen gaan zetten. Op dit moment meent Statenlid Cardol echter wel dat het goed is om een wijziging in de reglementen aan te brengen en vast te leggen dat het niet een automatisme is dat de LTO alle boeren in Nederland vertegenwoordigt.

> Mevrouw **Jellema** (PvdA) vraagt of Statenlid Cardol dan niet vergeet dat hij wellicht zelf ook nog zou willen inzetten op de LTO, zodat de biologische boeren zich daar ook gaan thuis voelen? Dan sla je pas echt grote slagen.

Statenlid **Cardol** (GL) betwijfelt of specifiek hij zich daarvoor zou moeten inzetten. An sich meent hij dat nu al andere boeren dan de gangbare boeren zijn aangesloten bij LTO. Het zou heel goed zijn als de LTO die ontwikkeling doormaakt. Maar nogmaals, Statenlid Cardol meent dat zijn invloed daar niet heel groot op zal zijn. Dat neemt echter niet weg dat hij bij zijn voorstel blijft.

De heer **Hollebeek** (PvdD) houdt het omwille van de tijd kort. Hij sluit zich aan bij de bijdrage van Statenlid Cardol (GL). Hij is het eens met de besluiten om dezelfde reden. Hij sluit zich ook geheel aan bij zijn vragen, in het bijzonder die over de reglementswijziging en die over de "*onbebouwde*" geborgde zetels die niet per se naar LTO dienen te gaan.

Mevrouw **Hoogendoorn** (CU) merkt op dat door een initiatiefvoorstel uit Zuid-Holland er vandaag in Noord-Holland vergaderd moet worden over iets wat ook landelijk onder de loep ligt. Het is een heet hangijzer en voor de waterschappen van het grootste belang dat er hier duidelijkheid over komt, ook met de verkiezingen in het vooruitzicht. Een herindeling is volgens de ChristenUnie ook nodig. Op 31 mei jl. is er in de Tweede Kamer een compromis gesloten en het is een verademing dat degenen die het meeste land beheren en bij wie de meeste kennis zit, een vaste stem houden in het waterschap. De ChristenUnie denkt dat het beter is om de landelijke besluiten hierin te volgen. Is het derhalve wel nodig om hier nu over te beslissen, of moet er gewacht worden op de landelijke politiek?

Mevrouw **Gonggrijp** (D66) sluit zich heel graag aan bij de woorden van Statenlid Cardol (GL). Diens eerste twee voorstellen had zij ook letterlijk zo geformuleerd. D66 vindt het derde voorstel een hele sympathieke geste, die de partij graag steunt.

Mevrouw **De Groot** (SP) sluit zich ook aan bij de woorden van Statenlid Cardol (GL). Wat de SP betreft worden de geborgde zetels in de waterschappen afgeschaft, zodat deze meer democratisch worden. Misschien is

het ook een idee om de waterschappen ooit onder te brengen in Provinciale Staten.

De heer **De Wit** (VVD) hoort grote visioenen over het waterschap. Het lijkt hem goed dat er in de waterschappen zelf een goed debat over wordt gevoerd. De VVD ziet de landelijke richting van de Tweede Kamer met het aangenomen voorstel. De ChristenUnie verwees er ook naar. Statenlid Cardol (GL) komt met een aantal voorstellen om dingen in gang te zetten. De heer De Wit zit er nog één stap voor. Kan het college PS een soort tijdsoverzicht geven wanneer de wetgeving, indien deze wordt aangenomen, tot implementatie komt? En wat betekent dat voor de wijzigingen die in reglementen moeten worden doorgevoerd, in de waterschappen in Noord-Holland? En hoe wordt die besluitvorming met elkaar vormgegeven?

Mevrouw **Koning-Hoeve** (CDA) wil, horende de andere partijen, namens het CDA alsnog graag een inbreng leveren. Het CDA heeft technische vragen gesteld over of het wel slim was om op deze wijze het nu te gaan implementeren. Het antwoord daarop was dat het waarschijnlijk wel slim is, maar dat de tijd het zal leren. Dat is natuurlijk wel een beetje verwarrend. Mevrouw Koning-Hoeve sluit zich derhalve volledig aan bij de vraag van de ChristenUnie. Het CDA sluit zich echter absoluut niet aan bij de diverse andere partijen die nu aangeven dat zij ook willen dat er andere aanpassingen komen. Alleen deze voorgestelde wijziging vindt het CDA acceptabel, maar verder niet.

De **voorzitter** bedankt de Statenleden voor hun inbreng in eerste termijn en geeft het woord aan gedeputeerde Loggen voor diens beantwoording.

Beantwoording door gedeputeerde **Loggen** (VVD):
Gedeputeerde Loggen meent dat de meest terechte vraag is, of het nou nodig is om hierover te besluiten. Hij meent dat het wel verstandig is, aangezien het verzoek vanuit Zuid-Holland komt en het heel goed aansluit bij de situatie van de twee andere waterschappen in Noord-Holland, die al over een minimumaantal geborgde zetels beschikken. Het initiatiefvoorstel van de Kamerleden Bromet en De Groot is nog niet door de Eerste Kamer, wat nog zorgt voor een onzekere factor. Het is netjes als het met elkaar op die manier wordt doorlopen. Als alle drie de waterschappen over het minimaal aantal geborgde zetels beschikt, is het daarmee voor Noord-Holland ook heel overzichtelijk.

Gedeputeerde Loggen acht het verstandig om het tijdspad in beeld te brengen waarlangs de provincie een en ander moet aflopen, zodat er in de verdere uitwerking geen verrassingen over en weer ontstaan. Mochten er nou onoverkomelijkheden aan het licht komen, dan kan er altijd nog met elkaar van gedachten van gewisseld worden. Gedeputeerde vindt het immers lastig om nu allerlei toezeggingen te doen, terwijl hij nog niet helemaal zeker weet hoe het proces uitgelijnd is. Het lijkt hem voor de hand liggend om te zeggen: als alles gaat volgens verwachting en er geen obstakels komen, dan zou het allemaal zo moeten kunnen zijn. Gedeputeerde stelt voor om het allemaal keurig inzichtelijk te maken, met de eventuele spanningspunten. Aansluitend kunnen GS en PS het gesprek hierover met elkaar aangaan.

Gedeputeerde komt op de vraag over de geborgde zetels. Het adagium dat gedeputeerde altijd beluistert is om mét de partijen en niet óver de partijen te spreken. In antwoord op een fors aantal partijen in de Staten zou gedeputeerde het gesprek willen aangaan met de waterschappen over hoe zij hiernaar kijken, alvorens de provincie dit met een pennenstreek gaat doen. Gedeputeerde gaat eerst in gesprek met de partijen, opdat hij de uitkomsten daarvan met PS kan delen. Dat is ook de koninklijke route.

De heer **Hollebeek** (PvdD) heeft een korte vraag. Bedoelt de gedeputeerde dan ook de partijen die

Statenlid Cardol (GL) in zijn vragen noemde?

Gedeputeerde **Loggen** interpreteert het standpunt van Statenlid Cardol (GL) als volgt. Laatstgenoemde vindt dat de zetels niet per definitie moeten gaan naar de partijen die bij LTO aangesloten zijn. Gedeputeerde kan zich daarbij iets voorstellen. Hij zou echter wel de zorgvuldig willen betrachten door het met de waterschappen te bespreken alvorens de knoop door te hakken. Wellicht hebben zij nog een aantal goede argumenten en echt vanuit het adagium dat PS altijd huldigen: praat met elkaar en niet over elkaar.

Mevrouw **Jellema** (PvdA) heeft een verduidelijkingsvraag. Zij herinnert zich nog de opstelling van de gedeputeerde in het dossier over Uitdam en de Markermeerdijken. Daarin zei hij klip-en-klaar dat de provincie en de waterschappen twee verschillende gremia betreffen in de trant van: "*We mogen best bij elkaar in de keuken kijken, maar niet in elkaars pannen roeren.*" Hoe ziet gedeputeerde dat nou? Het kan toch niet zo zijn dat de provincie daar het laatste woord in hebben? Mevrouw Jellema heeft dat nooit uit de opstelling van gedeputeerde ten aanzien van het samenwerken met een ander gremium, in dit geval een waterschap, begrepen. Kan wat Statenlid Cardol (GL) voorstelt zomaar allemaal uitgevoerd worden?

Gedeputeerde **Loggen** vindt dat een heel goede en scherpe vraag. Kijkend naar het fornuis waarop de provincie met al haar partners hun verschillende pannetjes hebben gezet, wijst gedeputeerde erop dat de provincie in het ene pannetje niet gemachtigd is en dat het niet gewenst of mogelijk is dat zij daarin gaat roeren. In sommige pannetjes mogen de provincie echter wél wat ingrediënten toevoegen. Daar heeft Statenlid Cardol (GL) terecht de vinger op de zere plek gelegd. Dit is nou net het pannetje waarmee de provincie net een stapje verder mag zetten, in tegenstelling tot bij andere verantwoordelijkheidsverdelingen. Het is maar net in welk pannetje het zit.
Gedeputeerde zal een en ander keurig in beeld brengen teneinde een totaaloverzicht te geven.

Statenlid **Cardol** (GL) probeert een tweede termijn te voorkomen. Op zich kan hij zich wel vinden in hetgeen gedeputeerde voorstelt. De zomer is echter in aantocht. Hij gaat een tijdspad schetsen. Het gaat er natuurlijk om dat het nodig is om voor de verkiezingen een reglementswijziging door te voeren, mits de Eerste Kamer besluit zoals GroenLinks hoopt dat zij zal doen.

Gedeputeerde **Loggen** zal het wat scherper verwoorden. Hij zal een en ander in beeld brengen, met daarbij de mogelijkheid om tot een zo spoedig mogelijke invoering over te gaan. Er zullen echter nog wel wat uitdagingen zijn, zodat er een reëel tijdspad nodig is. Gedeputeerde heeft ook de andere partijen goed gehoord. Hij realiseert zich heel goed dat de Staten zich hechten aan snelheid, bij voorkeur voor de verkiezingen van 2023. Gedeputeerde streeft ernaar om dat inzichtelijk te maken. Hij is echter aan zijn stand verplicht om ook de uitdagingen te schetsen. Als een en ander niet gaat, moet hij ook het alternatief kunnen schetsen. Dat zegt gedeputeerde toe om in kaart te brengen. Mochten er dingen onverlet niet helder zijn waarop nog nader dient te worden ingezoomd, dan is die mogelijkheid aanwezig. Maar dan hebben de Staten het tijdspad, waarop een en ander geënt is, wel voor ogen.

Statenlid **Cardol** (GL) probeert helder te krijgen of gedeputeerde en hij elkaar goed begrijpen. Gedeputeerde zal in ieder geval helder maken wat er binnen het noodzakelijke tijdspad mogelijk is om een en ander nog voor de verkiezingen van 2023 te realiseren. Het is prima als daarin ook de uitdagingen worden geschetst. Gedeputeerde dringt terecht aan op een goed overleg met de partners. Het lijkt de heer Cardol verstandig als gedeputeerde dan alvast het overleg met de

partners voert, opdat ook zij in de stand staan om het allemaal tijdig uit te kunnen voeren volgens het uitdagende tijdspad dat gedeputeerde zal voorleggen.

Gedeputeerde **Loggen** begrijpt dat dit wenselijk is voor het verslag. Hij knipte instemmend. Het lijkt hem een goed voorstel. Hij zal de weg met en zonder hindernissen inzichtelijk maken. In beide gevallen moet het echter een goed geëffend pad zijn. Gedeputeerde heeft heel goed gehoord wat er gezegd is.

Mevrouw **Gonggrijp** (D66) bedankt gedeputeerde voor de beantwoording. Hij geeft terecht aan dat hij graag overlegt met de partners, hetgeen logisch is. Voorts gaat hij het gesprek voeren over punt drie dat is ingebracht door GroenLinks over de geborgde zetels richting LTO. Mevrouw Gonggrijp meent zich herinneren dat er hierover reeds een gesprek met de waterschappen heeft plaatsgevonden. Heeft zij dat juist?

Gedeputeerde **Loggen** bevestigt dat hij reeds gesprekken heeft gevoerd. GS hadden reeds een brief aan de Staten gereed, maar zij hebben deze even aangehouden omdat de initiatieven op dat moment nog in stemming gebracht moesten worden. Inmiddels is de inhoud van de brief eigenlijk niet meer actueel. Hier ligt echter een accentverschil. Daar ging het over de verdeling van en dit is een accentverschil dat zich alleen nog maar beperkt tot de twee geborgde zetels van LTO, waarvan gezegd wordt dat die breder opgesteld zouden moeten worden. Gedeputeerde stelt voor om het met deze hernieuwde vraagstelling opnieuw op te pakken. Hij kan deze best begrijpen, maar zegt overigens op voorhand niets toe. Hij meent dat hiertoe de koninklijke route dient te worden bewandeld.

Mevrouw **Gonggrijp** (D66) is dit volledig met gedeputeerde Loggen eens. Zij neemt aan dat hij na zijn gesprek met de waterschappen terugkoppeling geeft aan de Staten.

Gedeputeerde **Loggen** antwoordt dat hij de Staten per brief zal informeren. En het mag bij voorkeur niet interveniëren met het "*snelle pad*" waar Statenlid Cardol (GL) tezamen met andere partijen voor gepleit heeft.

De **voorzitter** bedankt gedeputeerde Loggen voor diens beantwoording en constateert dat er geen behoefte is aan een tweede termijn. Zij heeft de toezegging gehoord dat gedeputeerde in gesprek gaat met de waterschappen en tracht zo snel mogelijk inzicht te krijgen, met als doel om dat voor de verkiezingen in 2023 geregeld te hebben.
De voorzitter concludeert dat de voordracht vooralsnog als hamerstuk zal worden doorgeleid naar de PS-vergadering op 4 juli a.s. Zij attendeert er volledigheidshalve op dat het "met reden" altijd nog onthamerd kan worden.

Concept-verslag 27 juni:

7. A-agenda Water
7.a.1 Water: Amendement aangenomen in PS van ZH; aanvulling op het voorstel tot wijziging reglement voor Rijnland
7.a.2 Water: Wijziging reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland inzake geborgde zetels (A-agenda NLG 13-06-2022)

De **voorzitter** heropent de vergadering. Zij licht toe dat onderhavig onderwerp op 13 juni jl. reeds is besproken. Er is toen geconcludeerd dat het als hamerstuk naar PS kon worden doorgeleid. Echter, op 15 juni jl. hebben de Provinciale Staten van Zuid-Holland het voorstel gewijzigd aangenomen. GS van Noord-Holland hebben PS geïnformeerd met een brief over de besluitvorming aangaande de reglementswijziging en de gevolgen hiervan.
De commissie zal hedenmiddag de brief bespreken en PS opnieuw adviseren over de voordracht.

Als eerste geeft de voorzitter het woord aan gedeputeerde Loggen voor een korte toelichting.

Gedeputeerde **Loggen** (VVD) merkt op dat het redelijk uitzonderlijk is dat een reeds behandeld voorstel opnieuw ter tafel komt, zeker ook in ogenschouw genomen dat er een wetswijziging op dit onderwerp wordt verwacht. Het amendement loopt daarop vooruit. Een en ander leidt tot de nodige administratieve rompslomp. Het zou chiquer zijn geweest als de Staten van Zuid-Holland en de Staten van Noord-Holland het in gezamenlijkheid hadden opgepakt. Om die reden hebben GS gemeend om PS drie opties voor te leggen over hoe te handelen. Zij doen dit op neutrale wijze, opdat de Staten de volledige vrijheid hebben om tot een besluitvorming te komen.

De **voorzitter** bedankt gedeputeerde Loggen voor diens toelichting. De drie benoemde opties luiden als volgt:
1. Besluiten op 4 juli conform voordracht 24 mei, uitgezonderd het onderdeel over de geborgde zetels;
2. Besluiten op 4 juli conform voordracht 24 mei, met een gelijkluidend amendement als in Zuid-Holland;
3. Voordracht aanhouden tot PS van 19 september.

De voorzitter geeft het woord aan de Statenleden voor hun inbreng in eerste termijn.

Eerste termijn

De heer **Mantel** (JA21) bedankt GS voor de drie gegeven opties in deze bijzondere casus. JA21 kan zich vinden in de voorgestelde wijziging die de collega-Statenleden van Zuid-Holland hebben aangenomen (optie 2). De fractie heeft daarom de intentie om het voorstel zoals aangegeven onder b. in te dienen in de Statenvergadering van 4 juli a.s. Graag hoort JA21 wat de visie van de andere partijen op dit onderwerp is, aangezien het recentelijk ook landelijke politieke aandacht heeft gekregen.

Mevrouw **Koning-Hoeve** (CDA) merkt op dat ook het CDA zich kan vinden in optie 2, oftewel het indienen van een gelijkluidend amendement als in Zuid-Holland.

De heer **De Wit** (VVD) heeft er in de vorige commissievergadering reeds op gewezen dat het zijn fractie geen goed plan lijkt om een ander beleid te voeren dan in Zuid-Holland. De VVD heeft derhalve de insteek om daartoe te komen. Optie 2 heeft derhalve haar steun.

Statenlid **Cardol** (GL) kan zich niet vinden in het voorstel uit Zuid-Holland. Noord-Holland heeft het er echter maar mee te doen, aangezien het niet mogelijk is om twee verschillende voorstellen op te leggen aan Rijnland. GroenLinks zal derhalve waarschijnlijk wel voor optie 2 (b.) stemmen.

Gedeputeerde Loggen heeft voorgaande commissievergadering een tijdspad voorgesteld. Het zou enorm kunnen helpen als dat tijdspad er vóór de PS-vergadering van 4 juli a.s. ligt. Of kan gedeputeerde wellicht

nu al de zekerheid bieden dat, indien het besluit pas in september wordt genomen, de reglementswijziging alsnog tijdig wordt doorgevoerd en het bij de verkiezingen in 2023 kan worden meegenomen? Als die toezegging er niet komt, zal GroenLinks helaas moeten besluiten voor optie 2 (b.)

De **voorzitter** merkt op dat GroenLinks ruim door haar spreektijd heen is.

De heer **Hollebeek** (PvdD) sluit zich volledig aan bij de inbreng van Statenlid Cardol (GL). De Partij voor de Dieren wil een en ander het liefst zo democratisch mogelijk en zo snel mogelijk. Hoe minder geborgde zetels en hoe sneller, hoe beter. De Partij voor de Dieren opteert derhalve vooralsnog voor optie 3 (voordracht aanhouden tot PS van 19 september). Mocht het echter niet mogelijk zijn om duidelijkheid te krijgen voor september, dan zal de fractie akkoord gaan met zeven in plaats van negen geborgde zetels.

Mevrouw **Gonggrijp** (D66) geeft aan dat de voorkeur van haar fractie eveneens uitgaat naar optie 3. Net als GroenLinks en de Partij voor de Dieren vindt ook D66 het echter wel belangrijk dat de wijzigingen zo snel mogelijk kunnen worden doorgevoerd. Kan gedeputeerde derhalve bevestigen dat het eerder toegezegde tijdspad bij optie 3 niet in het geding komt? Naar aanleiding van diens reactie zal mevrouw Gonggrijp uiteindelijk afwegen of haar fractie voor optie 3. (voorkeur) dan wel voor optie 2. kiest.

De heer **Van Tiggelen** (PVV) sluit zich aan bij de woorden van de heer Mantel (JA21). De PVV spreekt derhalve haar voorkeur uit voor optie 2 (conform voordracht 24 mei, met een gelijkluidend amendement als in Zuid-Holland).

Mevrouw **Hoogendoorn** (CU) merkt op dat haar fractie graag meegaat in het landelijke en derhalve optie 3 verkiest.

Mevrouw **Bouhlel** (SP) spreekt haar voorkeur eveneens uit voor optie 3.

De **voorzitter** bedankt de Statenleden voor hun inbreng in eerste termijn. Zij concludeert dat een aantal keren optie 2(b). is verkozen en een aantal keren optie 3 (afhankelijk van mogelijke toezeggingen over het tijdspad).
De voorzitter geeft het woord aan gedeputeerde Loggen voor diens beantwoording.

Beantwoording door gedeputeerde **Loggen** (VVD):
Gedeputeerde Loggen acht het verstandig om een aantal zaken uit elkaar te houden. Ten eerste is er sprake van een in de Tweede Kamer aangenomen wetsvoorstel, dat nog door de Eerste Kamer heen moet. Statenlid Cardol (GL) heeft ervoor gepleit om het tijdspad in beeld brengen. Hier is ook een toezegging op ontvangen. Rond 12 juli a.s. is het aan GS om het, ijs en weder dienende, vast te stellen. Voornoemd traject is pas aan de orde op het moment de wet formeel bekrachtigd is. De volgende vraag luidt dan of de provincie er klaar voor is en, zo ja, wanneer?

Het tweede traject is dat er reeds een reglementswijziging in gang is gezet, waarmee het aantal geborgde zetels van negen naar zeven wordt gebracht (gelijk aan de rest van de provincie Noord-Holland). Daarop is een nieuw amendement ingediend teneinde iets te doen aan de verhouding van de geborgde zetels. Vervolgens zijn er drie opties in kaart gebracht. De Staten moeten echter rekening houden met de theoretische mogelijkheid dat de Eerste Kamer het wetsvoorstel aanhoudt of verwerpt. Dan ontstaat er opnieuw vertraging. Optie 2 (b.) voorziet erin dat vooruitlopend daarop het traject toch doorgang kan

vinden. Gedeputeerde kan zich voorstellen dat een amendement van dergelijke strekking ook op een positief advies van GS kan rekenen, opdat men vooruitlopend op alles in ieder geval synchroon loopt in het reglement voor Rijnland. Daarmee wordt voorkomen -- mocht de Eerste Kamer tot een ander oordeel komen -- dat op dit onderdeel vertraging ontstaat.

Gedeputeerde heeft de Staten goed gehoord. Het meest pragmatische is om zo veel mogelijk gelijktijdig op te lopen. Het traject over het tijdspad heeft er weliswaar alles mee te maken, maar het zit er net naast. Een en ander wordt thans inzichtelijk gemaakt en komt richting de Staten.

De **voorzitter** bedankt gedeputeerde Loggen voor diens beantwoording, maar heeft weliswaar geen harde toezegging gehoord. Er is behoefte aan een korte tweede termijn.

Tweede termijn

De heer **Mantel** (JA21) bedankt gedeputeerde voor diens heldere antwoord. Hij gaat er op dit moment van uit dat JA21 het amendement zal indienen conform in optie 2 (b.) is voorgesteld.

De **voorzitter** constateerde reeds in eerste termijn dat ook CDA, VVD en PVV hier voorstander van zijn. Zij bespeurde nog wel enige twijfel over het tijdspad bij ChristenUnie, GroenLinks, D66, Partij voor de Dieren en SP. Deze fracties hebben derhalve hun voorkeur uitgesproken voor optie 3.

Statenlid **Cardol** (GL) merkt op dat hij geen harde toezegging heeft gehoord van de gedeputeerde ten aanzien van het tijdspad. Hij ziet zich conform eerder aangegeven derhalve genoodzaakt om voor optie 2 te kiezen. Hij wil enkel voor uitstel gaan (optie 3) als helder is dat een en ander nog mogelijk is binnen de huidige Statenperiode. Die helderheid wordt thans niet gegeven, zodat GroenLinks op dit moment voor optie 2 kiest, in de hoop dat in september alsnog een nieuw besluit kan worden genomen om de geborgde zetels conform het initiatiefvoorstel van de Kamerleden Bromet en De Groot af te schaffen.

De **voorzitter** noteert optie 2 (b.) voor GroenLinks en informeert nogmaals naar het standpunt van D66.

Mevrouw **Gonggrijp** (D66) beaamt dat gedeputeerde geen heel harde toezegging heeft gedaan. D66 houdt het desondanks liever bij optie 3. Als gedeputeerde echter niet kan toezeggen dat er geen vertraging in het proces ontstaat, vreest mevrouw Gonggrijp dat D66 toch ook zal moeten ombuigen naar optie 2.

Mevrouw **Jellema** (PvdA) heeft een rotsvast vertrouwen in de Eerste Kamer en gaat voor optie 3.

De **voorzitter** wijst erop dat het een gewogen peiling betreft en gaat over tot een telling. Zij concludeert dat er een meerderheid is voor optie 2 (b): het vaststellen van het ontwerpbesluit met een gelijkluidend amendement als in Zuid-Holland. JA21 neemt het initiatief om dit amendement in te dienen, vooralsnog met steun van JA21, CDA, VVD, PVV en GroenLinks.

De voordracht zal als bespreekstuk worden doorgeleid naar de PS-vergadering van 4 juli dan wel 11 juli a.s.

AANGENOMEN

AS01/11-7-2022
punt 14

Amendement:
Geborgde zetels

Provinciale Staten van Noord-Holland, in vergadering bijeen op 11 juli 2022, te Haarlem, ter vaststelling van de Wijziging reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland inzake geborgde zetels

Besluiten de artikelen

Artikel 1 B. in de bijlage van het bij het voornoemde voorstel behorende ontwerpbesluit te wijzigen, zodat het komt te luiden als volgt:

Artikel 9 wordt als volgt gewijzigd:
a. In onderdeel a wordt 'eenentwintig leden' vervangen door 'drieëntwintig leden'.
b. In onderdeel d wordt 'vier leden' vervangen door 'twee leden'.

Toelichting:
Op basis waarvan willen wij het aantal geborgde zetels verminderen met 2 en dit ten laste laten komen van bedrijven en niet de categorie ongebouwd?

- Democratisering de kwaliteit van de besluitvorming ten goede komt.
- Geborgde zetels van bedrijven en agrariërs vaak gezamenlijk optrekken.
- Een soortgelijke amendement is aangenomen in Zuid-Holland.

Ondertekening,

Ivo Mantel
JA21 Noord-Holland

VOORDRACHT

Provinciale Staten van Noord-Holland

Haarlem, 24 mei 2022

Onderwerp: Wijziging reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland inzake geborgde zetels

Kenmerk: 1745357/1831861

Bijlagen:
-Ontwerpbesluit wijziging reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland
-Nota van Beantwoording zienswijzen (Zuid-Holland)

1. Inleiding

Eind 2021 hebben Gedeputeerde Staten besloten tot het starten van een wijziging van het reglement van bestuur van het Hoogheemraadschap van Rijnland. Dit vanwege het initiatiefvoorstel vanuit Zuid-Holland (oktober 2021) met het voornemen om het aantal geborgde zetels in het bestuur van Rijnland van 9 terug te brengen naar het wettelijk minimum van 7 en de verdeling van de geborgde zetels tussen de categorieën belanghebbenden dienovereenkomstig aan te passen. Het voorstel behelst het verlagen van het aantal geborgde zetels van de categorieën ongebouwd en bedrijven elk met één zetel, van 4 naar 3. De categorie natuur blijft op 1 geborgde zetel.[1] Het aantal zetels van de categorie ingezetenen, welke in verkiezingen worden verkozen, zal als gevolg hiervan met 2 zetels stijgen, van 21 naar 23.

Het Hoogheemraadschap van Rijnland ligt zowel binnen de provincie Zuid-Holland als binnen de provincie Noord-Holland, daarom moet de wijziging van het reglement worden vastgesteld bij gemeenschappelijk besluit van Provinciale Staten van beide provincies. In de Waterschapswet zijn Provinciale Staten aangewezen als orgaan dat het reglement voor het waterschap vaststelt en wijzigt. Voor alle waterschappen binnen Noord-Holland is er een dergelijk reglement vastgesteld.

2. Doelstellingen en evaluatiecriteria

Voorgesteld wordt het reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland op de volgende punten te wijzigen:

- Het aantal geborgde zetels wordt van 9 terug gebracht naar het wettelijk minimum van 7 en de verdeling van de geborgde zetels tussen de categorieën belanghebbenden wordt als volgt

[1] Er zijn in de Waterschapswet vier verschillende soorten bestuursleden bij de waterschappen voorgeschreven: ingezetenen (de grootste categorie en rechtstreeks te verkiezen door burgers) en drie “categorieën van belanghebbenden”, bekend als de zogenoemde geborgde zetels en te benoemen door belangenorganisaties. De drie categorieën van belanghebbenden welke door de geborgde zetels in het waterschapsbestuur voor 7 tot 9 zetels worden vertegenwoordigd zijn: *ongebouwd (agrarisch); natuurterreinen en tenslotte bedrijven.*

aangepast: het aantal geborgde zetels van de categorieën ongebouwd en bedrijven wordt elk met één zetel verlaagd, van 4 naar 3. De categorie natuur blijft op 1 geborgde zetel. Het aantal zetels van de categorie ingezetenen stijgt dan met 2 zetels, van 21 naar 23.

- Daarnaast gaat in Zuid-Holland het waterstaatkundig beheer van het poldergebied van het voormalig marinevliegkamp Valkenburg over op Rijnland, na overdracht door het Rijksvastgoedbedrijf aan Rijnland.

- Enkele wijzigingen in verband met het vervallen van de 'Waterverordening Rijnland' nu zowel in Noord- als Zuid-Holland reeds Omgevingsverordeningen in werking zijn getreden. En tevens wordt voorgesorteerd op de komst van de Omgevingswet, waarbij de wijzigingen die daaruit voortvloeien pas in werking treden met inwerkingtreding van die wet.

De wijzigingen zijn in overleg met de provincie Zuid-Holland tot stand gekomen. De bepalingen met betrekking tot de overdracht van het gebied zijn opgenomen op verzoek van het waterschap. Tussen het Rijksvastgoedbedrijf en Rijnland is een overeenkomst over de (feitelijke aspecten van de) overdracht van het waterbeheer gesloten.

3. Financiering, communicatie en (burger)participatie

De procedure voor de wijziging van een waterschapsreglement is beschreven in de Waterschapswet. Het Hoogheemraadschap van Rijnland ligt zowel binnen Zuid-Holland als binnen Noord-Holland. Het in artikel 3 Waterschapswet voorgeschreven overleg met Rijnland over dit voornemen tot wijziging heeft op 18 februari plaatsgevonden. Na het bestuurlijk overleg is het ontwerpbesluit tot wijziging van het reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland opgesteld en vervolgens door de colleges van gedeputeerde staten van Noord-Holland en Zuid-Holland vrijgegeven voor de inspraak van 22 maart tot en met 2 mei 2022. Er zijn in Noord-Holland geen zienswijzen binnengekomen. In Zuid-Holland zijn 27 zienswijzen binnengekomen, waaronder 5 van Rijnland. Er is een Nota van Beantwoording opgesteld en bijgevoegd. De zienswijzen leiden slechts tot toevoeging van enkele zinnen aan de Toelichting op het reglement, het gaat daarbij voornamelijk over de verdere onderbouwing van het verminderen van het aantal geborgde zetels. Het reglement zelf blijft verder ongewijzigd.

Provinciale Staten van Zuid-Holland en Provinciale Staten van Noord-Holland moeten de wijziging van het reglement gezamenlijk vaststellen. In de provincie Zuid-Holland staat dit gepland op 15 juni 2022.

Het besluit tot wijziging van het reglement heeft geen financiële consequenties en er zijn geen financiële risico's.

4. Proces en procedure

Omdat er een gebied in beheer bij het waterschap wordt gebracht, na overdracht door het Rijk, moet het besluit van Provinciale Staten tot wijziging van het reglement van het waterschap aan de minister van Infrastructuur en Waterstaat ter goedkeuring worden voorgelegd (art. 5

Waterschapswet). De goedkeuring kan alleen worden onthouden bij strijd met het recht of het algemeen belang.

Na de goedkeuring door de minister wordt het besluit tot wijziging van het reglement gepubliceerd in het provinciaal blad van de provincie Zuid-Holland en het provinciaal blad van de provincie Noord-Holland. Het besluit tot wijziging van het reglement wordt ook geplaatst op de website Overheid.nl.

5. Voorstel

Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig het bijgaande ontwerpbesluit.

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,

dhr. A.Th.H. van Dijk, voorzitter

mw. R.M. Bergkamp, provinciesecretaris

Provinciale Staten 11 juli 2022 besluiten geamendeerd (A58-2022):
De artikelen:
Artikel 1 B. in de bijlage van het hij het voornoemde voorstel behorende ontwerpbesluit te wijzigen, zodat het komt te luiden als volgt:
Artikel 9 wordt als volgt gewijzigd:
a. In onderdeel a wordt 'eenentwintig leden' vervangen door 'drieëntwintig leden'.
b. In onderdeel d wordt 'vier leden' vervangen door 'twee leden'.

Ontwerpbesluit ***(geamendeerd A58-2022)***

Ontwerpbesluit Wijzigingsverordening Reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland 2022

Besluit van provinciale staten van Zuid-Holland en provinciale staten van Noord-Holland tot wijziging van het Besluit van Provinciale Staten van Zuid-Holland van 19 februari 2003 en van Noord-Holland van 10 februari 2003 tot vaststelling van het Reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland (Prov. Blad van Zuid-Holland van 2003, nr. 13 en Prov. Blad van Noord-Holland van 2003, nr. 43,) gewijzigd bij besluit van 16 december 2009 (Prov. Blad 2010, nr. 3A) en gewijzigd bij besluit van 28 januari 2015 (Prov. Blad 2015, nr. 997)

Nr. 1745357/1796389

Provinciale staten van Zuid-Holland en provinciale staten van Noord-Holland, ieder voor zover het hun bevoegdheid betreft;

gelezen de voordracht van Gedeputeerde Staten van 24 mei 2022;

gelet op de artikelen 2 en 6 van de Waterschapswet;

Overwegende dat provinciale staten van Zuid-Holland op 13 oktober 2021 een initiatiefvoorstel hebben aangenomen met het voornemen om het aantal geborgde zetels terug te brengen naar het wettelijk minimum van zeven en de verdeling van de geborgde zetels tussen de categorieën belanghebbenden dienovereenkomstig aan te passen;

Overwegende dat voor een dergelijk besluit een wijziging van het reglement nodig is;

Overwegende dat gedeputeerde staten van Zuid-Holland en gedeputeerde staten van Noord-Holland op grond van artikel 6 van de Waterschapswet een gemeenschappelijke commissie hebben ingesteld om de voorgenomen reglementswijziging voor te bereiden;

Overwegende dat het college van dijkgraaf en hoogheemraden van het Hoogheemraadschap van Rijnland op 9 december 2021 aan provinciale staten van Zuid-Holland heeft verzocht een herpolderingsbesluit te nemen voor het poldergebied Voormalig vliegveld Valkenburg in verband met de realisatie van nieuwbouwlocatie Valkenhorst, zodat het hoogheemraadschap het waterbeheer weer kan voeren in het gebied;

Overwegende dat de bevoegdheid tot reglementering van de taak en het gebied van een waterschap op grond van artikel 2 van de Waterschapswet geschiedt bij provinciale verordening en dat als gevolg daarvan het verzoek van het hoogheemraadschap bij deze wijzigingsprocedure is betrokken;

Overwegende dat van de gelegenheid gebruik wordt gemaakt om verschrijvingen en onjuiste wetsverwijzingen te herstellen;

Overwegende dat hierbij wordt voorgesorteerd op de komst van de Omgevingswet en dat de wijzigingen die daaruit voortvloeien pas in werking treden met inwerkingtreding van die wet;

besluiten: ***(artikel I-B, artikel 9 wordt geamendeerd A58-2022)***

Artikel I

Het Reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland wordt als volgt gewijzigd:

A.

Na artikel 2b wordt een artikel 2c ingevoegd, luidende:

Het waterstaatkundig beheer van het poldergebied van het voormalig marinevliegkamp Valkenburg, zoals aangeduid op de kaart in bijlage 2 bij de op 21 november 2021 gesloten overeenkomst met de titel 'Overeenkomst Rijksvastgoedbedrijf en hoogheemraadschap van Rijnland aangaande de ontwikkeling en de waterstructuur in de woonwijk Valkenhorst', als bedoeld in de bijlage behorende bij dit artikel, gaat over van het Rijksvastgoedbedrijf naar het Hoogheemraadschap van Rijnland.

B.

Artikel 9 wordt als volgt gewijzigd:

a. In onderdeel a wordt 'eenentwintig leden' vervangen door 'drieëntwintig leden'.
b. In onderdeel b wordt 'vier leden' vervangen door 'drie leden'.
c. In onderdeel d wordt 'vier leden' vervangen door 'drie leden'.

C.

Artikel 23 wordt als volgt gewijzigd:

a. In onderdeel a wordt 'artikel 4.2 van de Waterverordening Rijnland' vervangen door 'artikel 6.39 van de Omgevingsverordening Zuid-Holland en artikel 6.82 van de Omgevingsverordening NH2020'.
b. In onderdeel b wordt 'artikel 5.3 van de Waterverordening Rijnland' vervangen door 'artikel 6.36 van de Omgevingsverordening Zuid-Holland'.

D.

Een bijlage wordt toegevoegd met het opschrift 'Bijlage I behorende bij artikel 2c: Overeenkomst Rijksvastgoedbedrijf en hoogheemraadschap van Rijnland aangaande de ontwikkeling en de waterstructuur in de woonwijk Valkenhorst'.

E.

Artikel 3 wordt als volgt gewijzigd:

In het tweede lid wordt 'artikel 3.4, eerste lid van de Waterwet' vervangen door 'artikel 2.17, eerste lid, van de Omgevingswet'.

F.

Artikel 22 wordt als volgt gewijzigd:

Het zinsdeel ‘artikel 3.12 van de Waterwet’ wordt vervangen door ‘de artikelen 2.33 en 2.36, eerste lid, van de Omgevingswet’.

G.

Artikel 23 komt als volgt te luiden:

Artikel 23

Het dagelijks bestuur zendt onverwijld aan gedeputeerde staten:

a. ontwerpbesluiten tot vaststelling van een peilbesluit, als bedoeld in artikel 7.5 van de Zuid-Hollandse Omgevingsverordening en artikel 6.91 van de Omgevingsverordening NH2022.
b. ontwerpbesluiten tot vaststelling, wijziging of intrekking van een omgevingsvergunning voor een permanente wateronttrekkingsactiviteit in een grondwaterbeschermingsgebied, inhoudende het onttrekken van grondwater door een daarvoor bedoelde voorziening of het in de bodem brengen van water, ter aanvulling van het grondwater, in samenhang met het onttrekken van grondwater door een daarvoor bedoelde voorziening, als bedoeld in artikel 7.93 van de Zuid-Hollandse Omgevingsverordening;
c. besluiten tot vaststelling van een calamiteitenplan, als bedoeld in artikel 19.14 van de Omgevingswet;
d. besluiten tot oprichting of deelneming in een rechtspersoon.

Artikel II Inwerkingtreding

Dit besluit treedt in werking met ingang van de dag na de datum van uitgifte in het provinciaal blad waarin het wordt geplaatst, met uitzondering van onderdeel B, dat in werking treedt met ingang van 23 maart 2023 en de onderdelen E, F en G, die in werking treden met ingang van de inwerkingtredingsdatum van de Omgevingswet.

Amendement A58-2022 (bijgevoegd na toelichting) is aangenomen en wordt bij dit besluit betrokken.

Haarlem, 11 juli 2022

Provinciale Staten voornoemd,

voorzitter,

statengriffier,

Toelichting behorende bij het Besluit van provinciale staten van Zuid-Holland en provinciale staten van Noord-Holland tot wijziging van het Besluit van provinciale staten van Zuid-Holland van 19 februari 2003 en van Noord-Holland van 10 februari 2003 tot vaststelling van het Reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland (Prov. Blad van Zuid-Holland van 2003, nr. 13 en Prov. Blad van Noord-Holland van 2003, nr. 43,) gewijzigd bij besluit van 16 december 2009 (Prov. Blad 2010, nr. 3A) en gewijzigd bij besluit van 28 januari 2015 (Prov. Blad 2015, nr. 997)

Artikelsgewijs

Artikel I

A.

Op 9 december 2021 heeft het college van dijkgraaf en hoogheemraden provinciale staten van Zuid-Holland verzocht om een zogenaamd herpolderingsbesluit te nemen voor het poldergebied van het voormalige marinevliegkamp Valkenburg. Dit gebied is op 25 september 1961 door de provincie aan de taakstelling en het gezag van het waterschapsbestuur onttrokken, omdat het hier een militair vliegveld betrof dat verboden terrein was voor onbevoegden. Het feitelijk beheer berust sinds de sluiting van het militair vliegveld in 2006 bij het Rijksvastgoedbedrijf. Het Rijksvastgoedbedrijf en het hoogheemraadschap zijn sinds 2017 met elkaar in gesprek geweest over overname van het waterbeheer in verband met de ontwikkeling van de nieuwbouwlocatie Valkenhorst. De gemaakte afspraken zijn neergelegd in de 'Overeenkomst Rijksvastgoedbedrijf en hoogheemraadschap van Rijnland aangaande de ontwikkeling en de waterstructuur in de woonwijk Valkenhorst', welke in Bijlage I behorende bij het nieuwe artikel 2a wordt opgenomen.

Artikel 2 van de Waterschapswet bepaalt dat reglementering van de taak en het gebied van waterschappen geschiedt bij reglement. Artikel 5a van de Waterschapswet beschrijft het proces als waterstaatswerken in beheer overgaan naar het waterschap. Bij of krachtens reglement worden waterstaatswerken aangewezen die in beheer overgaan naar het waterschap en wordt de datum daarvoor bepaald. De oude en nieuwe beheerder gaan over tot levering en aanvaarding van de onroerende goederen en stellen gezamenlijk vast of een verrekening nodig is en tot welk bedrag. In de praktijk wordt er meestal een overeenkomst gesloten tussen de oude en de nieuwe beheerder, waarin de waterstaatswerken worden geïdentificeerd en waarin de afspraken worden vastgelegd over de overdracht.

In dit geval zijn in de overeenkomst geen waterstaatswerken aangewezen, omdat het poldergebied van het voormalige marinevliegkamp Valkenburg waterstaatkundig opnieuw zal worden ingericht en er nieuwe waterstaatswerken zullen worden gerealiseerd. Daarom wordt in deze wijziging onder verwijzing naar de overeenkomst volstaan met de bepaling dat het poldergebied, zoals aangeduid op de kaart in bijlage 2 bij de overeenkomst, in beheer van het Rijksvastgoedbedrijf overgaat naar het hoogheemraadschap.

B. ***(B artikel 9 wordt geamendeerd A58-2022)***

Op 13 oktober 2021 hebben provinciale staten van Zuid-Holland het initiatiefvoorstel 'Aanpassing reglementen Zuid-Hollandse waterschappen' aangenomen. Dit voorstel omvat het voornemen om het aantal geborgde zetels in het algemeen bestuur van Hoogheemraadschap van Rijnland vast te stellen op het wettelijk minimum van zeven en een gewijzigde verdeling vast te stellen.

Het voorstel houdt in dat het aantal geborgde zetels van de categorieën ongebouwd en bedrijven elk met één zetel wordt verlaagd. Het aantal zetels van de categorie ingezetenen zal als gevolg hiervan met twee zetels stijgen. Dit betekent dat zowel de categorie ongebouwd als de categorie bedrijven van 4 naar 3 geborgde zetels gaan, en dat als gevolg daarvan de categorie ingezetenen van 21 naar 23 zetels gaat.

Door middel van deze reglementswijziging wordt, met medewerking van het provinciebestuur van Noord-Holland, uitvoering gegeven aan het Zuid-Hollandse statenbesluit van 13 oktober 2021. Dit besluit beoogt de invloed van de categorie ingezetenen in het waterschapsbestuur maximaal te vergroten gelet op het grote belang dat deze categorie heeft bij de taakuitoefening van het waterschap. Het belang van de ingezetenen is erin gelegen dat zij in staat moeten zijn te kunnen wonen, werken en recreëren in het waterschapsgebied, hetgeen door de wetgever als het algemeen belang is aangeduid. In een drukbevolkte provincie als Zuid-Holland treedt dit algemeen belang, mede als gevolg van de verandering van klimaat en een toenemende inwonersaantal, steeds meer op de voorgrond, hetgeen een grotere zeggenschap in het waterschapsbestuur rechtvaardigt.

De huidige bestuurssamenstelling van het hoogheemraadschap met een maximumaantal geborgde zetels dateert uit 2008. In dat jaar is het reglement aangepast als gevolg van de Wet modernisering waterschapsbestel (Stb. 2007, 208), die de Waterschapswet op een aantal punten ingrijpend heeft gewijzigd. Deze wijzigingen hadden onder andere betrekking op een hernieuwde afbakening van de belanghebbende categorieën, het garanderen van een minimale vertegenwoordiging van de belanghebbende categorieën in het waterschapsbestuur en het bij wet reguleren van de omvang van het algemeen bestuur van het waterschap.

Bij de vaststelling van het reglement in 2008 is de omvang van het algemeen bestuur op het maximum vastgesteld van 30 zetels, omdat het hoogheemraadschap in verhouding tot andere waterschappen in Nederland tot de grotere waterschappen behoorde. Het aantal geborgde zetels is daarbij eveneens op het maximum gesteld, omdat de overweging was dat bij de keuze voor een maximale omvang van het algemeen bestuur ook past dat het aantal geborgde zetels maximaal is. Dit uitgangspunt wordt met deze reglementswijziging echter niet langer onderschreven, nu de voorkeur wordt gegeven aan maximale zeggenschap van de categorie ingezetenen welke via vrije democratische verkiezingen ingevuld dient te worden.

Deze reglementswijziging beoogt niet de omvang van het algemeen bestuur van het hoogheemraadschap te wijzigen. Een maximale omvang van het algemeen bestuur wordt wenselijk geacht in het licht van de uitdagingen die op de waterschappen afkomen, de toenemende complexiteit bij de uitoefening van de waterschapstaken en de schaal waarop de waterschappen deze taken dienen uit te oefenen. De omvang van het algemeen bestuur blijft aldus vastgesteld op het maximumaantal van 30 zetels. Dit maakt dat bij het verlagen van het aantal geborgde zetels van negen naar zeven, twee zetels vrijkomen voor de categorie ingezetenen, omdat de wet ervan uitgaat dat zetels die niet aan een geborgde categorie worden toegewezen ten gunste komen van de categorie ingezetenen.

Voor wat betreft de vermindering van de geborgde zetels komt de vraag op ten laste van welke geborgde categorie deze vermindering dient te komen. Hierbij dient op grond van artikel 13, tweede lid, van de Waterschapswet de aard en de omvang van het belang van elk van de geborgde categorieën (ongebouwd, bedrijven en natuur) bij de taakuitoefening van het waterschap

betrokken te worden. Bij de geborgde categorieën wordt dit bepaald aan de hand van de economische waarde van de onroerende zaken die aan de verschillende categorieën toebehoren.

De Waterschapswet gaat er bovenal van uit dat iedere belanghebbende categorie in het algemeen bestuur wordt vertegenwoordigd. Dit houdt in dat iedere categorie daarmee verzekerd is van minimaal één zetel in het waterschapsbestuur. Omdat de geborgde categorie natuur slechts in het bezit is van één geborgde zetel, wordt deze categorie bij de vermindering van het aantal geborgde zetels buiten beschouwing gelaten.

In de onderhavige reglementswijziging wordt geen aanleiding gezien om de onderlinge waardeverhoudingen tussen de geborgde categorieën zoals vastgesteld bij de reglementswijziging in 2008 te heroverwegen. Met betrekking tot de vermindering van het aantal geborgde zetels is daarom besloten om de lasten hiervan gelijkelijk te verdelen over de geborgde categorieën ongebouwd en bedrijven. In het licht van de vastgestelde verhoudingen tussen deze geborgde categorieën wordt dit als meest passend geacht.

Artikel 9 wordt overeenkomstig het voorgaande aangepast. Voor een nadere motivering wordt verwezen naar het besluit van 13 oktober 2021 van provinciale staten van Zuid-Holland (nr. 7402).

C.

Deze wijziging herstelt een onjuiste juridische verwijzing naar de Waterverordening Rijnland. De Waterverordening Rijnland is, voor wat betreft het Zuid-Hollandse deel, met de inwerkingtreding van de Omgevingsverordening Zuid-Holland per 1 april 2019 komen te vervallen. De Noord-Hollandse deel van de Waterverordening Rijnland is met ingang van 17 november 2020 komen te vervallen. Sindsdien geldt voor dat deel de Omgevingsverordening NH2020.

D.

Zie toelichting onder B. De bijlage in deze wijziging wordt om dezelfde reden toegevoegd.

E.

Deze wijziging betreft een aanpassing van een wettelijke verwijzing met het oog op de inwerkingtreding van de Omgevingswet.

F.

Deze wijziging betreft een aanpassing van een wettelijke verwijzing met het oog op de inwerkingtreding van de Omgevingswet.

G.

Deze wijziging betreft een herformulering van artikel 23 van het reglement met het oog op de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Dan zal ook de Zuid-Hollandse Omgevingsverordening, als vervanger van de Omgevingsverordening Zuid-Holland, in werking treden. In Noord-Holland zal met inwerkingtreding van de Omgevingswet de Omgevingsverordening NH2022 van kracht worden en in de plaats treden van de Omgevingsverordening NH2020. In deze wijziging zijn de juridische verwijzingen en de gehanteerde terminologie in lijn gebracht met het wettelijk kader zoals die onder de Omgevingswet komt te gelden.

Artikel II

Dit artikel bepaalt het moment van inwerkingtreding van de wijzigingen in dit besluit. Met uitzondering van de onderdelen B, E, F en G, gelden de wijzigingen in Artikel I met ingang van de dag na publicatie in het provinciaal blad. Voor onderdeel B, betreffende de wijziging van het aantal geborgde zetels in het algemeen bestuur, is bepaald dat deze in werking treedt op de dag van aftreden van het zittend algemeen bestuur van het waterschap als bedoeld in artikel C4 van de Kieswet. Hiermee wordt bewerkstelligd dat de huidige samenstelling van het algemeen bestuur tot aanvang van de nieuwe bestuursperiode gecontinueerd kan worden. Voor de onderdelen E, F, en G is bepaald dat de wijzigingen die daarin zijn opgenomen niet eerder effect hebben dan met de inwerkingtreding van de Omgevingswet, thans voorzien op 1 januari 2023.

Bijlage behorende bij artikel 2c: Overeenkomst Rijksvastgoedbedrijf en hoogheemraadschap van Rijnland aangaande de ontwikkeling en de waterstructuur in de woonwijk Valkenhorst

Haarlem,

Provinciale Staten voornoemd,

voorzitter,

statengriffier,

Den Haag, [datum]

Provinciale staten van Zuid-Holland,

griffier, voorzitter,

B.S.M. Schepers drs. J. Smit

Bijlage, pagina 1 van 1
aangenomen amendement te
betrekken bij PS-besluit nr. 42-2022

AANGENOMEN

A50 / 11-7-2022
punt 14

Amendement:
Geborgde zetels

Provinciale Staten van Noord-Holland, in vergadering bijeen op 11 juli 2022, te Haarlem, ter vaststelling van de Wijziging reglement van bestuur voor het Hoogheemraadschap van Rijnland inzake geborgde zetels

Besluiten de artikelen

Artikel 1 B. in de bijlage van het bij het voornoemde voorstel behorende ontwerpbesluit te wijzigen, zodat het komt te luiden als volgt:

Artikel 9 wordt als volgt gewijzigd:
a. In onderdeel a wordt 'eenentwintig leden' vervangen door 'drieëntwintig leden'.
b. In onderdeel d wordt 'vier leden' vervangen door 'twee leden'.

Toelichting:
Op basis waarvan willen wij het aantal geborgde zetels verminderen met 2 en dit ten laste laten komen van bedrijven en niet de categorie ongebouwd?

- Democratisering de kwaliteit van de besluitvorming ten goede komt.
- Geborgde zetels van bedrijven en agrariërs vaak gezamenlijk optrekken.
- Een soortgelijke amendement is aangenomen in Zuid-Holland.

Ondertekening,

Ivo Mantel
JA21 Noord-Holland