

Nummer 2020/26

datum raadsvergadering	: 25 juni 2020
onderwerp	: Verbonden partijen: jaarstukken 2019, begrotingen 2021
portefeuillehouder	: Joyce Langenacker, Barbara de Rijke, Rineke Korrel, Marian van der Weele, Axel Boomgaars
datum raadsvoorstel	: 19 mei 2020

Samenvatting

De Vervoerregio, AM Match, Belastingen Amstelland, BNG Bank, stichting Rijk, Amstelland-Meerlanden overleg, Veiligheidsregio, MRA, en Groengebied Amstelland hebben hun jaarstukken 2019 en begroting 2021 aan de raad aangeboden. Daarnaast heeft Groengebied Amstelland een begrotingswijziging voor 2020 bijgevoegd.

Er zijn geen grote beleidsmatige of financiële wijzigingen. De begrotingen en begrotingswijziging geven geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

Wat is de juridische grondslag?

In Ouder-Amstel is een verbonden partij meestal een gemeenschappelijke regeling. In dat geval is er sprake van een begroting die volgens de Wgr aan de raad voor zienswijze moet worden aangeboden.

Sowieso wordt in de jaarstukken verantwoording afgelegd in de paragraaf Verbonden partijen en er is een actieve informatieplicht: bij belangrijke tussentijdse ontwikkelingen informeert het college de gemeenteraad. Afgelopen jaar hebben we dit bij voorbeeld gezien bij ontwikkelingen binnen Duo+ en de MRA.

In de verordening Verbonden partijen zijn de gemeenschappelijke regelingen gekwalificeerd in risicogroepen. Hierbij zijn relevant het bestuurlijke afbreukrisico en de financiële consequenties. Zo zijn er organisaties waar nauwelijks geld om gaat, of waar de reserves ruim voldoende zijn. Hier is dus het risico voor de gemeente klein.

Laag risico: Stichting RIJK, Amstelland Meerlandenoverleg, Groengebied Amstelland, Bank Nederlandse gemeenten. AM Match, GGD Amsterdam-Amstelland, MRA. De begroting wordt als hamerstuk geagendeerd in de raad. De jaarstukken worden ter kennisneming aangeboden aan de raad.

Gemiddeld risico: Belastingen Amstelland, Vervoerregio. De begroting en de jaarstukken worden geagendeerd in de raad met toelichting over eventueel grote afwijkingen.

Duo+, de Veiligheidsregio en GR OGZ Amstelland vallen in het hoge risicoprofiel. Deze dienen altijd in de raad geagendeerd te worden en te worden voorzien van voldoende duiding in het raadsvoorstel zodat de raad geïnformeerd (al dan niet) een zienswijze in kan dienen.

Wat is de voorgeschiedenis?

In 2019 waren aan de gemeenteraad aangeboden raadsvoorstellen over: de Vervoerregio, GGD Amsterdam Amstelland, OGZ Amstelland, AM Match, Belastingen Amstelland, BNG Bank, stichting Rijk, Amstelland-Meerlanden, Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied, Veiligheidsregio, MRA, Duo+ en Groengebied Amstelland.

Uitsluitend Duo+ is in 2019 besproken, de overige stukken zijn als hamer- of als poststuk afgehandeld.

Waarom dit raadsvoorstel?

De Vervoerregio, AM Match, Belastingen Amstelland, BNG Bank, stichting Rijk, Amstelland-Meerlanden overleg, Veiligheidsregio, MRA, en Groengebied Amstelland hebben hun jaarstukken 2019 en begroting 2021 aan de raad aangeboden. Daarnaast heeft Groengebied Amstelland een begrotingswijziging voor 2020 bijgevoegd.

Voorgesteld wordt hier uitvoering aan te geven door middel van dit gecombineerde voorstel. In dit voorstel zijn uitsluitend verbonden partijen opgenomen met een laag en gemiddeld risico en waarbij het college adviseert geen zienswijze in te dienen.

Wat gaan we doen?

De jaarstukken van de Vervoerregio, AM Match, Belastingen Amstelland, BNG Bank, stichting Rijk, Amstelland-Meerlanden overleg, Veiligheidsregio, MRA, en Groengebied Amstelland voor kennisgeving aannemen.

Geen zienswijze indienen op de begroting 2021 van de Vervoerregio, AM Match, Belastingen Amstelland, BNG Bank, stichting Rijk, Amstelland-Meerlanden overleg, Veiligheidsregio, MRA, en Groengebied Amstelland.

De deelnemersbijdrage (indien van toepassing) verwerken in de begroting van Ouder-Amstel 2021.

Geen zienswijze in te dienen op de begrotingswijziging van Groengebied Amstelland.

Wat is het maatschappelijke effect?

Nvt

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

Zie hiervoor de paragraaf per verbonden partij

1. Vervoerregio
2. AM Match
3. Belastingen Amstelland
4. Bank Nederlandse Gemeenten
5. Stichting Rijk
6. Amstelland Meerlanden Overleg
7. Veiligheidsregio
8. Metropoolregio Amsterdam
9. Groengebied Amstelland

Wat hebben we hiervoor nodig?

Zie hiervoor de paragraaf per verbonden partij

1. Vervoerregio
2. AM Match
3. Belastingen Amstelland
4. Bank Nederlandse Gemeenten
5. Stichting Rijk
6. Amstelland Meerlanden Overleg
7. Veiligheidsregio
8. Metropoolregio Amsterdam

9. Groengebied Amstelland

Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?

De verbonden partijen worden op de hoogte gesteld van uw beslissing.

Wat is het vervolg?

Naar aanleiding van een zienswijze van één van de andere deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling kan het besluit ter vaststelling van de jaarrekening 2019 en begroting 2021 nog worden aangepast.

GGD Amsterdam Amstelland (Veilig Thuis) heeft uitstel aangevraagd bij de provincie en wordt daarom ook in de raad op een later moment geagendeerd.

Hoe monitoren en evalueren we?

De relevante planning- en controldocumenten worden volgens de afspraken in de nota verbonden partijen in college en raad geagendeerd.

1 Vervoerregio

Jaarrekening

De rekening over het jaar 2019 sluit met een voordelig saldo van € 38,7 mln; de lasten vallen € 37,4 mln lager uit dan begroot, de baten zijn € 0,7 mln hoger dan begroot en er is een extra onttrekking aan de reserves (€ 0,6 mln). Door dit voordelig verschil ten opzichte van de (gewijzigde) begroting kan worden volstaan met een inzet van € 28,2 mln uit het BDU-saldo uit voorgaande jaren. Dit is € 38,7 mln minder dan berekend bij de gewijzigde begroting. (NB: dit zijn bedragen uit de concept-Jaarnota van de Vervoerregio).

Overigens dragen Ouder-Amstel en de andere gemeenten die deelnemen aan de Vervoerregio Amsterdam dragen niet rechtstreeks financieel bij aan de begroting van de Vervoerregio. Ook zonder positief begrotingsresultaat is er dus sprake van een laag risico.

Wat hebben we hiervoor nodig?

Indien er financiële gevolgen zijn, geef hier aan hoe hoog deze zijn en hoe deze gedekt worden. Plus het gevraagde besluit hiervoor. Let hierbij op dat het geen grote wijzigingen zijn die aanleiding geven tot een zienswijze.

Mede dankzij het positieve saldo zijn er voor wat betreft de Vervoerregio Amsterdam geen onmiddellijke financiële gevolgen. De Vervoerregio Amsterdam kent een hoog ambitieniveau en een bijbehorend investeringsniveau. De jaaruitgaven over 2019 waren hoger dan de inkomsten vanuit het Rijk en andere bronnen: vandaar de onttrekking van 28,2 mln aan het BDU-saldo van voorgaande jaren dat daardoor nu (eind 2019) 271,2 mln. Bedraagt. Vandaar dat er ook regelmatig met het Rijk wordt overleg over de Vervoersopgave van de regio en de Rijksbijdrage hieraan. Indien deze laatste achterblijft bij de investeringen, die nodig zijn, kan de Vervoerregio in de toekomst gedwongen worden om hierop te bezuinigen. Dat kan dat ook gevolgen hebben voor ondermeer de BDU-bijdrage aan individuele projecten van gemeenten, waarbij deze kunnen worden uitgesteld of verlaagd. Voor projecten in Ouder-Amstel is daarvan op dit moment geen sprake.

Wat is de voorgeschiedenis? / Wat is het vervolg?

De Vervoerregio Amsterdam zet zich in voor een optimale bereikbaarheid van de Amsterdamse regio; verbinden is onze missie. Als regisseur van het regionale verkeer en vervoer dragen we bij aan goede verbindingen tussen bestemmingen, zodat mensen zich per openbaar vervoer, fiets of auto snel, veilig en comfortabel kunnen verplaatsen. Daarvoor bundelen we met vijftien gemeenten onze kennis en bestuurlijke kracht. Om deze inspanningen in goede banen te leiden, is een aantal jaren terug Beleidskader Mobiliteit vast gesteld, als richtsnoer voor de toekomstige investeringen. Ieder jaar wordt opnieuw gekeken welke investeringen nu nodig zijn. Deze worden dan opgenomen in de Investeringsagenda Mobiliteit. Veel investeringen kennen ook een lange doorlooptijd en beslaan meerdere jaren, denk bijvoorbeeld aan de Amsteltram. Vandaar dat de Investeringsagenda jaarlijks wordt geactualiseerd.

Het bereiken van de duurzaamheid van de diverse vervoersbewegingen speelt een belangrijke rol. Vandaar dat de Vervoerregio bij de invulling van haar taak als opdrachtgever voor het openbaar vervoer zich vooral ook richt op de Instroom van steeds meer elektrische bussen. Daarnaast zet zij zich in het bijzonder ook in op zaken als zero-emissie vervoer, smart mobility, het stimuleren van het gebruik van de fiets door te investeren in fietsenstallingen, het fietspaden netwerk e.d.

Begroting 2021

Net als ieder jaar stelt de Vervoerregio voor de zomer haar nieuwe conceptbegroting voor het komende jaar op. Deze bespreken we graag voor het eerst met u op 30 juni a.s. tijdens de voorsessie van de Regioraad. Op dit moment gaan we nog uit van een digitale bijeenkomst. De conceptbegroting zal een 'beleidsarme' begroting worden: we voorzien nu geen omvangrijke wijzigingen vanuit nieuw beleid. Wel houden we er rekening mee dat de corona-maatregelen ook zo hun gevolgen voor de activiteiten en projecten van de Vervoerregio hebben, en daarmee voor de begroting. En niet alleen voor die van ons: ook bij de partijen waarmee we samenwerken kunnen de gevolgen doorwerken in de begrotingen. Het is dus belangrijk dat we dit op tijd met de gemeenten bespreken om te vermijden dat projecten in de knel komen. We moeten er rekening mee houden dat we – anders dan in voorgaande jaren – een conceptbegroting aan u voorleggen die in de maanden tot de vaststelling in oktober nog op punten gewijzigd kan worden wanneer we meer zicht hebben op de langetermijngevolgen. Hiervoor vragen we uw begrip. Uiteraard betrekken de Regioraad goed bij eventuele voorgenomen aanpassingen

2 AM Match

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

Het resultaat na mutaties in reserve komt uit op €267.000, begroot was een exploitatietekort van €125.000. Derhalve is het exploitatieresultaat € 392.000 hoger dan begroot. Doordat er in de jaarrekening van 2017 rekening was gehouden met de dekking van het met het verwachte tekort van €125.000 komt naast het positieve resultaat van €267.000 ook dit bedrag beschikbaar. Met name de netto toegevoegde waarde was lager dan in de begroting was opgenomen.

Belangrijke oorzaak hiervan was dat er een hoger aantal plaatsingen van P-Wetters bij werkgevers is gerealiseerd, waardoor het aantal gedetacheerden bij AM match lager was en dus ook de netto toegevoegde waarde. Hierdoor zijn ook de loonkosten Participatiewet bij AM match lager. Daarnaast was ook de opbrengt uit detacheringen van de Wsw doelgroep lager dan begroot. Door beheersing van de kosten en een voordeel in de rijksbijdrage voor de Wsw bleef het resultaat ver binnen de begroting.

Wat hebben we hiervoor nodig?

Besloten is om een innovatiefonds op te richten. Dit wordt gebruikt om nieuwe vormen van dienstverlening te ontwikkelen en bestaande dienstverlening van AM match verder te verbeteren, afgestemd op de veranderende behoefte van de gemeenten.

Naast het innovatiefonds wordt een deel van het resultaat van 2019 gereserveerd ten behoeve van verbetering arbeidsomstandigheden en investeringen in duurzaamheid. Het gaat hier om zonnepanelen, het plaatsen van ramen voor meer daglicht op de werkplaats en het vervangen van benzineauto's door elektrische auto's.

Het totale besluit is derhalve om van exploitatieoverschot over 2019 van € 267.000 een bedrag € 245.000 te bestemmen voor bovengenoemde fondsen, het bedrag van €125.000 in reserve te houden voor het verwachte negatieve resultaat in 2020 als gevolg van het Corona virus en het resterende bedrag van € 22.000 uit te keren aan de gemeenten. Voor Ouder-Amstel betreft het hier € 386.

Wat is het vervolg?

Tijdens het opstellen van de begroting heeft de Corona crisis zijn intrede gedaan. Op dit moment is sprake van een grote impact op de exploitatie van AM match. De gevolgen van de Coronacrisis zijn nog niet verwerkt in de begroting voor 2021. Begin 2021 zal een begrotingswijziging worden opgesteld waarmee de consequenties van deze crisis in de begroting worden verwerkt. Ook in de begroting van 2020 zullen de gevolgen van de Coronacrisis worden verwerkt. In tegenstelling tot andere jaren wordt deze begrotingswijziging niet nu maar in het najaar opgesteld door AM match wanneer meer bekend is over de financiële gevolgen van de Corona-crisis.

3 Gemeente Belastingen Amstelland (GBA)

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

De jaarrekening 2019 van Gemeentebelastingen Amstelland sluit met een negatief saldo van € 13.710. De begroting 2021 van Gemeentebelastingen Amstelland laat een sluitende begroting 2021 zien welke leidt tot een deelnemersbijdrage per inwoner van € 21,16 in 2021 (2020 € 20,40) en een jaarbijdrage van totaal € 296.800 (2020 € 283.900), gebaseerd op een inwoneraantal van 14.029 (in 2019 een inwoneraantal van 13.915).

U kunt er voor kiezen de jaarrapportage 2019, begroting 2021, deelnemersbijdrage per inwoner voor 2021 en jaarbijdrage 2021 niet vast te stellen, echter de documenten geven hiertoe geen aanleiding. Tevens zou u daarmee niet voldoen aan de afspraken zoals opgenomen in de nota verbonden partijen.

Wat hebben we hiervoor nodig?

Vaststellen van de jaarrapportage 2019, begroting 2021 met de daarin begrepen deelnemersbijdrage per inwoner en jaarbijdrage 2021 voor Ouder-Amstel aan Gemeentebelastingen Amstelland.

Jaarrekening 2019 De jaarrapportage 2019 sluit met een negatief saldo van € 13.710 te onttrekken aan de reserve bedrijfsvoerings-fonds. Het saldo van de reserve bedrijfsvoerings-fonds bedraagt na verwerking van het resultaat 2019 negatief € 59.025 (2018 € 45.315), maar blijft binnen de overeengekomen marges van maximaal 5% negatief zijnde ruim € 230.000.

Begroting 2021

De deelnemersbijdrage wordt verhoogd, per inwoner wordt de bijdrage € 21,16 (2020: € 20,40). De jaarlijkse bijdrage bedraagt in 2021 € 296.800 (2020 € 283.900). De verhoging bedraagt circa € 13.000, circa 4,5%. Deze toename betreft met name indexatie en toename van de bijdrage in verband met toename van het aantal inwoners.

4 Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

De N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak. Deelnemers in de BNG Bank zijn De Staat der Nederlanden, provincies, gemeenten, waterschappen en andere openbare lichamen. Er is een Raad van Bestuur en een Raad van Commissarissen. De zwaarte van het stemrecht is gerelateerd aan het aantal aandelen.

De gemeente heeft 4.914 aandelen à € 2,50 en ontvangt jaarlijks een dividenduitkering. De gemeente ziet het aandelenbezit in de BNG als een duurzame belegging. De BNG verstrekt geen begrotingscijfers. Zij stelt gehouden te zijn aan de regels die de Autoriteit Financiële Markten stelt m.b.t koersgevoelige informatie.

Uit het jaarverslag 2019 blijkt een resultaat in miljoenen euro's van positief € 163 (2018: € 337). Het resultaat is lager door een lager resultaat op financiële transacties en hogere voorzieningen voor kredietverliezen (verminderde kredietwaardigheid van een relatie die diensten verleent aan gemeenten). De dividenduitkering over 2019 bedraagt € 1,27 per aandeel (2018 € 2,85) welke in oktober 2020 uitgekeerd zal worden.

De langlopende rentetarieven blijven een drukkend effect hebben op de ontwikkeling van het renteresultaat. Het coronavirus heeft vergaande maatschappelijke gevolgen, ook voor de klanten van de BNG. Wat dit voor de bank betekent is nu nog niet in te schatten. Een betrouwbare uitspraak over het resultaat financiële transacties is niet te geven. Daarom acht de BNG het niet verantwoord een uitspraak te doen over de verwachte nettowinst 2020.

Er hebben zich in het afgelopen jaar geen veranderingen voorgedaan in het belang dat de gemeente in de BNG geeft.

5 Stichting Rijk

Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (RIJK) is een samenwerkingsorganisatie, opgericht op 1 april 2009 door 8 participerende gemeenten, inmiddels zijn er 17 deelnemende gemeenten. Stichting Rijk voorziet hen van inkoopondersteuning en advies, doel is om financiële, kwalitatieve en procesmatige inkoopvoordelen voor haar leden te behalen. Zij ondersteunt gemeenten met complexe inkoop en aanbestedingsvraagstukken, zowel op landelijk- als Europees niveau.

Jaarrekening 2019

De jaarrekening 2019 sluit met een positief saldo van € 632.750 (2018: € 5.087). Aan het bestuur wordt voorgesteld het resultaat deels toe te voegen aan de algemene reserve voor een bedrag groot € 401.693 en het resterende bedrag van € 231.057 toe te voegen aan de bestemmingsreserve uittreding. De bestemmingsreserve uittreding is nodig om bij vertrek van een deelnemende gemeente (per 2021 vertrekt de gemeente Castricum) de bedrijfsvoering een jaar de ruimte te bieden zich hieraan aan te kunnen passen. Op deze wijze wordt zoveel mogelijk voorkomen dat een uittreding nadelige financiële gevolgen heeft voor de overblijvende gemeenten.

Het eigen vermogen mag maximaal 15% van het begrotingstotaal bedragen (besluit Algemeen Bestuur dd. 3 december 2009). Bij de vaststelling van het jaarverslag 2013 zijn de bestemmingsreserves ICT en opvang langdurig verzuim uitgezonderd van deze normering. De normering is alleen van toepassing op de algemene reserve.

Het eigen vermogen voor resultaatbestemming bedraagt per 31-12-2019 € 83.421 hetgeen minder is dan 15% van het begrotingstotaal over 2019 groot € 3.380.400; derhalve mag het eigen vermogen maximaal € 507.060 bedragen. De omvang van het eigen vermogen voldoet aan het besluit dat door het Algemeen Bestuur is genomen ten aanzien van de omvang van het eigen vermogen.

De realisatie 2019 is qua uitgaven lager uitgevallen dan verwacht. Er heeft met name een onderschrijding plaatsgevonden op de post externe inhuur personeel € 269.001, lagere advieskosten en kosten externe accountant € 51.821 en lagere personeelslasten groot €189.113 door een kleinere formatie dan begroot. Het resultaat wordt deels toegevoegd aan de algemene reserve en deels aan de bestemmingsreserve uittreding waarmee het weerstandsvermogen van stichting Rijk op orde is.

Begroting 2021

Uit de begroting 2021 blijkt een jaarlijkse bijdragen voor de gemeente Ouder-Amstel van € 142.244 (2020: € 138.343). De toename in deelnemersbijdrage is het gevolg van toegepaste indexeringen. De begroting 2021 geeft geen reden tot het maken van opmerkingen.

Wat hebben we hiervoor nodig?

Het jaarverslag van Stichting Rijk over 2019 en de begroting 2021 van Stichting Rijk. Wij stellen voor de jaarrapportage 2019 Duo gemeenten, met daarin opgenomen de gerealiseerde en nog lopende trajecten in 2020 voor Diemen, Uithoorn, Ouder-Amstel en de uitvoeringsorganisatie DUO+, ter kennisname aan te nemen.

6 Amstelland Meerlandenoverleg (AM)

De jaarrekening 2019 laat geen afwijkingen zien ten opzichte van de begroting 2019. Het AM team van regiosecretarissen heeft primair een liaisonfunctie en zorgt voor de procesmatige verbinding tussen AM gemeenten en MRA. De inhoudelijke gemeentelijke inbreng en de financiering van projecten etc. komt vanuit de AM gemeenten. Voor Ouder-Amstel waren de inbreng in Plabeka, de inbreng in de verstedelijkingsstrategie en de deelname aan de MRA woondeal van belang.

De begroting 2021 heeft geen inhoudelijke en financiële wijzigingen ten opzichte van afgelopen jaar. De bijdrage van Ouder-Amstel stijgt iets omdat deze gekoppeld is aan het inwonertal en wordt €10.159.

De bijdrage van €10.159 wordt verwerkt in de begroting 2021 van Ouder-Amstel.

7 Veiligheidsregio (VRAA)

Jaarrekening 2019

Het bestuur heeft op 30 maart 2020 ingestemd met het aan alle betrokken gemeenteraden aanbieden van de geconsolideerde ontwerprekening 2019. Voor de brandweerorganisatie is 2019 een bewegende tijd geweest met veel publiciteit en de komst van een nieuwe commandant brandweer. De brandweer sluit met een negatief resultaat van €584.000, mede door hogere huurlasten en extra afschrijving voertuigen. Dit resultaat wordt gedekt door een onttrekking aan de Algemene Reserve VrAA.

De GHOR en het Veiligheidsbureau sluiten met een positief resultaat van respectievelijk €121.000 en €508.000. Het gehele positieve resultaat van de GHOR en €74.000 van het Veiligheidsbureau worden gedoteerd aan de Algemene Reserve VrAA. Het resterende positieve saldo van het Veiligheidsbureau, namelijk €434.000, wordt gedoteerd aan de Reserve Innovatie VrAA. De ratio van het weerstandsvermogen is 1,3.

Actualisering begroting 2020

De actualisering omvat de wijzigingen in de begroting als gevolg van de een verschil in werkelijke prijsontwikkeling en de verwerkte verwachting voor 2020. Qua prijsbijstelling is deze voor materiële zaken gesteld op 0,7%, voor personele zaken ligt de bijstelling op 1,04 %. Dit leidt tot een gewogen indexering van 0.94% die op de regionale bijdrage 2020 is toegepast.

Ontwerp begroting 2021

De huidige begroting is opgesteld voor de Coronacrisis. Het is daarom te verwachten dat dit tot afwijkingen op de nu vastgestelde begroting gaat leiden.

De begroting 2020 is sluitend en geeft geen reden tot het maken van opmerkingen. In de begroting 2020 is rekening gehouden met de compensatie nominale ontwikkelingen, namelijk 2,3% voor de looncomponent en 0,15% voor de materiële lastencomponent. Dit leidt tot een gewogen indexering van 1,69% die op de regionale bijdrage 2021 is toegepast.

De ontvlechting GHOR Zaanstreek-Waterland was reeds bekend bij het opstellen van de begroting 2019 en toen is besloten deze inkomstenterugval over meerdere jaren verspreid af te bouwen. De tijdelijke tekorten worden opgevangen uit de Algemene reserve tot en met 2023.

De bijdrage van € 607.000 wordt verwerkt in de begroting 2021 van Ouder-Amstel.

8 Metropoolregio Amsterdam (MRA)

Verantwoording 2019

In 2019 waren de inkomsten. €8.285.978. Dit is €45.131 meer dan in de vastgestelde begroting 2019 is opgenomen. Dit komt door vrijval uit een tweetal projecten van het Platform Economie, waardoor €82.710 aan extra inkomsten zijn gerealiseerd. De inkomsten uit de bijdragen van de deelnemers zijn lager uit gevallen dan begroot: dit komt door het overschot op de begroting van 2018, dat in de bijdragen over 2019 is verrekend. Hierdoor hebben alle deelnemers minder bijgedragen dan begroot. De lasten waren begroot op €8.355.607. De daadwerkelijk gerealiseerde lasten liggen €114.760 hoger dan de begrootte lasten. Hier liggen verschillende oorzaken aan ten grondslag. De belangrijkste oorzaak hiervan zijn de kosten voor de MRA Evaluatie die op verzoek van de Regiegroep naar voren is gehaald.

Van de inhoudelijke resultaten van de MRA zijn de volgende resultaten specifiek van belang: MRA agenda en evaluatie, kantoor- en hotelbeleid, toerisme, versnelling woningbouwopgave, MRA programma Landschap.

Begroting 2021

Het opstellen van de globale begroting 2021 liep in de tijd voor op het vaststellen van de MRA Agenda. De begroting is daarom beleidsarm. Voor 2021 is er nog voldoende tijd om het bestuurlijke gesprek te voeren over de begroting in relatie tot de nieuwe MRA Agenda.

De verwachting is dat voor 2020 de daadwerkelijk kosten hoger gaan uitvallen dan begroot, door een aantal stijgende kosten posten (door indexatie / inflatiecorrectie, stijgende loonkosten, etc.).

Daarom zijn voor 2021 deze gestegen uitgaven in de begroting opgenomen. Om deze te dekken, is bij de inkomsten uitgegaan van een geïndexeerde bijdrage per inwoner van €1.53.

De bijdrage van € 21.464 wordt verwerkt in de begroting 2021 van Ouder-Amstel.

9 Groengebied Amstelland (GGA)

Jaarrekening 2019

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

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

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

Begrotingswijziging 2020

De begroting 2020 voor het GGA werd op 25 juni 2020 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. De begrotingswijziging geeft een vooruitzicht van de uitvoering van het programma van het groengebied en de belangrijkste wijzigingen t.o.v. de begroting 2020. Tevens wordt de financiële positie voor het jaar 2020 toegelicht.

Uitgangspunt is een financieel gezond recreatieschap, dat wil zeggen een sluitende begroting met voldoende weerstandsvermogen. De gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling recreatieschap Groengebied Amstelland. Zij financieren het jaarlijkse exploitatietekort dat resteert na de inkomsten uit (erf)pacht en verhuur voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen.

De begroting na wijziging 2020 sluit op een negatief saldo van € 99.752. De lasten nemen toe met een bedrag van € 378.394. De baten nemen toe met € 218.431. De begrotingswijziging bij het programma 'Ontwikkeling en inrichting' is het gevolg van het doorschuiven van nog niet gerealiseerde activiteiten van 2019 en 2020.

De totale lasten van de begrotingswijziging (€ 352.797) zijn vooral opgebouwd uit economische ontwikkelingen, fysieke bedrijfsinfrastructuur, openbaar groen en (openlucht)recreatie en verkeer & vervoer. De subsidies (€ 214.315) maakt dat de totale wijziging van het programma Ontwikkeling en inrichting € 138.482 betreft. Bij het programma 'beheer en onderhoud' wordt door kleine aanpassingen per saldo een bedrag van € 9.481 meer uitgegeven.

Verder heeft het besluit van 28 november 2019 – om bij te dragen aan de kosten van het governance – ertoe geleid dat er een verhoging van (€ 12.000) in het budget is ontstaan. Voor de participantenbijdragen geeft de begrotingswijziging verder geen aanleiding om de dit te verhogen.

Begroting 2021

In deze begroting wordt ten eerste het programma van Groengebied voor het jaar 2020 toegelicht, inclusief een uitsplitsing van de hoofdtaken van het recreatieschap en een toelichting op de inzet van de reserves. Hieruit voortvloeiend worden de doelen van het Groengebied en de ontwikkelingen in meerjarenperspectief toegelicht. Onder deze ontwikkelingen valt ook de stand van zaken van het proces beheerversobering.

De lasten zijn geraamd op € 5.128.535 en de baten op € 5.458.969. Per saldo is dit een positief resultaat van € 330.434 die ten gunste van de bestemmingsreserve worden

geboekt. Het resultaat 2021 is € 430.186 hoger dan de begroting 2020 na wijziging. De lasten nemen € 605.996 toe als gevolg van uitvoering van de fietsbrug over de Gaasp (€ 1.275.256).

Het overige verschil met de begrotingsniveau van 2020 na wijziging wordt veroorzaakt door het niet weer terugkeren van incidentele projecten: bouwrijk maken Abcouderstraatweg 79 (€ 103.140) en uitvoering Wandelnetwerk Amstelland (€ 318.485). Daar staat tegenover dat de werkzaamheden aan de fietsbrug over de Gaasp volledig wordt gesubsidieerd (€ 1.275.256). Het Wandelnetwerk (subsidie in 2020: € 341.742) en dus ook de inkomsten keren niet terug in 2021.

Om loon en prijswijzigingen te compenseren wordt in 2021 een indexering met een onderpercentage van 2,6% doorbelast (€ 85.789): CBS november 2019. Door het (met ingang van 2020) activeren van de kapitaalswerken met een waarde groter dan € 50.000 kan storting in de voorziening voor Groot Onderhoud € 233.400 lager zijn. Dat geeft een stijging van de baten te zien € 1.036.000.

De stand van de reserves neemt toe tot € 3.672.184 per 31-12-2021. Het berekende weerstandsvermogen is vastgesteld op € 585.000,-. De huidige weerstandscapaciteit ligt boven het niveau van de berekende risico's. De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de middelen in de algemene reserve, de bestemmingsreserve investeringen, de bestemmingsreserve egalisatie en de voorziening voor groot onderhoud.

Door het opstellen van de begroting van 2021 gaat het Groengebied Amstelland verschillende activiteiten uitvoeren. Hier kan gedacht worden aan de uitvoering van inrichtingsmaatregelen Gaasperplas, om van deze plek een aantrekkelijk en metropolitaan park te maken en bijvoorbeeld het verbeteren van de recreatieve opvangcapaciteit met tien procent.

Naast deze en nog andere activiteiten wordt er ook ingezet op het aanscherpen van de planning en control cyclus, het vernieuwen van de risicoanalyse en de begroting conform het BBV opstellen. Dit wordt samen met de andere Noord-Hollandse recreatieschappen uitgevoerd.