

Jaarstukken 2022

Groengebied Amstelland



Samenvatting

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

- Werkgebied 4000 ha;
- Waarvan 712 ha in beheer;
- Waarvan 188 ha water;
- Meer dan 3,58 miljoen bezoekers bij de laatste meting over 2021.

Ontwikkelingen coronavirus in 2022

In 2022 werden de coronamaatregelen langzaam versoepeld na een harde lockdown. Uiteindelijk vervielen de laatste maatregelen in maart 2022. Daarmee kwamen buitenlandse bestemmingen weer in beeld voor de recreant. Tekenend voor de behoefte om van de herwonnen mogelijkheden gebruik te maken, waren de lange rijen wachtenden op Schiphol.

De opheffing van de coronamaatregelen maakte in 2022 ook het houden van evenementen weer mogelijk: de grote evenementen Open Air, Reggae Lake, Guilty Pleasure en Fiesta Macumba. Daarnaast waren er ook kleinere activiteiten in de gebieden zoals de Kofferbakmarkt Ouderkerkerplas, 9de Dutch Triathlon Series en de Run For KiKa Ouderkerkerplas. Na jaren zonder evenementen bleek de behoefte onverminderd groot: in 2022 trokken de evenementen 16.000 meer bezoekers dan het laatste seizoen in 2019. Dat leidde tot meer inkomsten van € 99.332,- dan begroot. Naar verwachting is wel, dat er sprake was van een post-coronaeffect. De verklaring voor de hogere bezoekersaantallen in 2022 wordt gezocht in het 'inhaaleffect': nu kon

het weer. De evenementenbezoekersaantallen worden jaarlijks gemonitord. Al eerder besloot het bestuur dat ondanks de ingrijpende gevolgen van de coronacrisis beheer en onderhoud zoals gepland moeten doorgaan. Die keus werd belangrijk ondersteund door de toename van het bezoek.

Financieel resultaat

De jaarrekening van Groengebied Amstelland laat over 2022 een positief resultaat zien van € 276.000,-, terwijl een positief resultaat van € 120.000,- was begroot. Het positieve resultaat van € 156.000,- is voornamelijk het gevolg van incidentele meevallers. Na jaren zonder evenementen waren de bezoekersaantallen incidenteel hoog, wat leidde tot meer inkomsten (€ 99.000,- positief). Daarnaast werd een subsidie voor 'groene Boa's' ontvangen (€ 24.000,- positief) en was sprake van een eenmalige korting op elektriciteitskosten vanuit de overheid (€ 16.500,- positief). Tot slot was sprake van overschrijdingen en besparingen op diverse programma's (€ 16.500,- positief). Verdere toelichting is te vinden op pagina 6 bij de paragraaf 'wat heeft het gekost en opgeleverd?'.



Figuur 2: Entree Middelpolder Amstelveen

Het jaar van Groengebied Amstelland

Het Groengebied heeft in 2022 de onderstaande onderdelen van het programma kunnen realiseren.

Onze ambities

Na een intensieve voorbereiding is het ambitiedocument “Sprong naar de Toekomst” in concept vastgesteld. De drie kernambities voor het Groengebied voor de periode 2023 – 2033 worden breed gedragen. De ambities zijn: een breder recreatief aanbod, betere spreiding van de recreatiedruk en een versterking van de biodiversiteit. Deze ambities sluiten nauw aan bij de regionale opgaven voor recreatie, natuur en landschap. Voor een deel zijn deze opgehaald uit participatietrajecten zoals de BOS Diemerscheg en het Toekomstplan Gaasperplas. Voor de uitwerking van de ambities is maatschappelijk draagvlak essentieel. De komende periode staat dan ook in het teken van het actief ophalen van meningen van gebruikers en stakeholders. In deze fase is ook ruimte voor het informeren en raadplegen van raden en Staten. Na verwerking van de inbreng is definitieve vaststelling medio 2023 gepland.

Goede zwemwaterkwaliteit

De kwaliteit van het zwemwater in de Ouderkerkerplas, Gaasperplas en de Hoge Dijk was in 2022 uitstekend. We kunnen spreken van een succesvol jaar, ondanks het warme en droge weer. Metingen gaven keer op keer een goede uitslag van schoon en veilig zwemwater. De warmte zorgde in het najaar slechts voor één algenbloei melding in recreatiegebied De Hoge Dijk. Deze was na een week alweer verdwenen. Het vierjaarlijks landelijke meetsysteem beoordeelde de Gaasperplas - Speelvijver Noord en het Strand Zuidoever vier jaar lang met een negatief zwemadvies. Een aantal maatregelen heeft de afgelopen jaren tot een verbeterd resultaat geleid. Een betere inregeling van een pomp lijkt een goed effect te hebben op de waterkwaliteit. De maatregelen bij het strand, waaronder plaatsing van nieuw zand, pakten ook goed uit. De nieuwe kwalificatie voor de beide Gaasperplaslocaties is nu: “aanvaardbaar”.

Voortzetting toezicht in het Diemberbos

De samenwerking met Staatsbosbeheer maakt dat we al jaren het beheer van de recreatieve voorzieningen in het Diemberbos verzorgen. De laatste jaren heeft Staatsbosbeheer meer behoefte aan toezicht in dit gebied. Het recreatieschap werkt daar graag aan mee en heeft de werkzaamheden opnieuw met een jaar verlengd. Het gebiedsfonds Beheer en Exploitatie Diemberbos financiert de kosten daarvan.

Herstelwerkzaamheden februaristormen

In februari raasden de stormen Dudley, Eunice en Franklin over onze recreatiegebieden. Eunice staat zelfs in de top 3 zwaarste stormen in ruim vijftig jaar. Het extreme weer liet dan ook zijn sporen na, waardoor we druk waren met opruimwerkzaamheden om de auto-, fiets- en wandelwegen weer veilig en toegankelijk te maken.

Pinbetalingssystemen op pontjes de Smient en de Fuut

Tot de zomer van 2022 konden fietsers en voetgangers uitsluitend contact betalen voor een overtocht met één van onze pontjes. De veiligheid van de schippers met cash geld op zak was echter een risico en recreanten bleken niet altijd cash geld op zak te hebben. Daarom hebben we in 2022 pinsystemen geïntroduceerd op de pontjes Fuut en Smient.

Nieuwe telsystemen

Een van de graadmeters voor de bezoekersaantallen zijn de tellussen, die op verschillende strategische plekken in de recreatiegebieden liggen. Sinds 2022 is de nieuwe telmethodiek Resono in alle recreatieschappen uitgerold. Deze methodiek is gebaseerd op gps en bevat directe metingen op een aantal punten in de gebieden.

Groengebied in beeld

Het Groengebied heeft ook in 2022 haar gebieden gepromoot. Het schap was op veel verschillende manieren zichtbaar.

Activiteiten 40-jarig jubileum

In 2022 bestond Groengebied Amstelland 40 jaar. Hier is nadrukkelijk bij stil gestaan met een aantal activiteiten: een fotowedstrijd met de thema's dieren, water en land, genieten van de zomer en polderlandschap. De winnaars ontvingen een dinerbon voor twee personen bij afwisselend Strandpaviljoen A/d Plas en House of Bird. Daarnaast zijn vier jubileum wandelroutes en een fietsroute ontworpen. Ook is een aantal natuurexcursies georganiseerd in samenwerking met lokale natuurorganisaties. De jubileumdag werd in combinatie met de Amstellanddag gevierd met een exclusieve rondleiding door een van de beheermedewerkers op Elsenhove. De jubileum activiteiten vonden plaats in het recreatieseizoen van 15 april tot 15 oktober 2022.

Beheer en boswachters in beeld

In 2022 zijn de rubrieken 'Beheer in Beeld' en de 'Boswachters Blog' op de Facebook-pagina van Groengebied Amstelland om reden van hun populariteit voorzien van content. Beide blogs zijn erg populair bij de volgers en bereiken vaak tussen de 600-1200 mensen per bericht.

Herhaalde zwerfafvalcampagne namens alle recreatieschappen

De vijf recreatieschappen hebben in de zomer van 2022 gezamenlijk opnieuw een zwerfafvalcampagne georganiseerd. In 2021 werd een campagne georganiseerd als antwoord op de enorme afvalpiek in het coronajaar 2020. Er is meer maatwerk geleverd om de overlast zoveel mogelijk te beperken. De afvalpieken werden beheersbaarder doordat we s' avonds een extra ophaalronde hebben ingesteld.

Amstelscheg: bijzonder provinciaal landschap en een nieuw perspectief

Eind 2021 werd de Amstelscheg, onderdeel van Groengebied Amstelland, verkozen tot meest bijzonder provinciaal landschap. De provincie had eerder al aangekondigd om gezamenlijk met omliggende gemeenten de komende jaren te gaan investeren in de Amstelscheg als natuur- en recreatiegebied en stelde een fonds van 1,9 miljoen euro beschikbaar. Recreatie Noord-Holland werkt namens het Groengebied samen met provincie, gemeenten Amstelveen, Amsterdam en Ouder-Amstel en hoogheemraadschap Amstel Gooi en Vecht aan de uitwerking van het Perspectief Amstelscheg met bijhorend Uitvoeringsprogramma. In het voorjaar van 2023 moet beide plannen worden vastgesteld.



Figuur 3: Beheerder Jeroen Schepers neemt de felicitaties in ontvangst van gedeputeerde Esther Rommel

Wat heeft het in 2022 gekost en opgeleverd?

De totale lasten van Groengebied Amstelland bedroegen € 4.053.000,-. Hiervan werd € 2.967.000,- besteed aan beheer en onderhoud. Een bedrag van € 160.000,- werd benut voor ontwikkeling en inrichting. Bestuursondersteuning kostte € 482.000,-, veiligheid en toezicht € 442.000,- en tot slot een bedrag van € 1.000,- ten behoeve van de algemene dekkingsmiddelen.

De totale baten van Groengebied waren € 4.329.000,-. Hiervan kwam € 3.493.000,- uit de participantenbijdragen. Huren, pachten en evenementen brachten € 816.000,- op. Een bedrag van € 20.000,- werd ontvangen uit subsidies en bijdragen.

Financieel resultaat

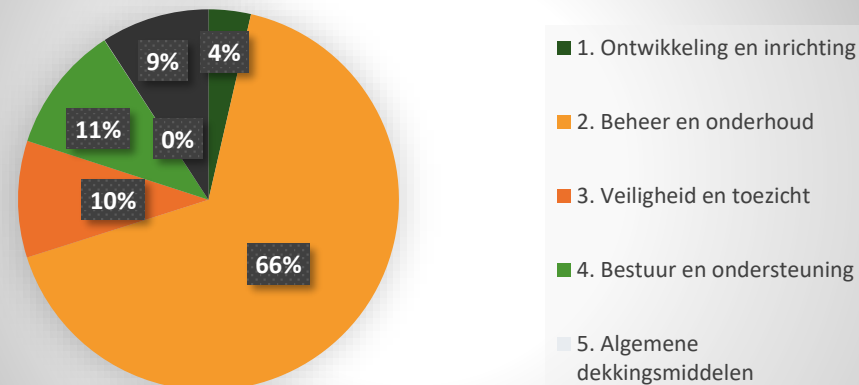
De jaarrekening 2022 laat een positief resultaat zien van € 276.000,-. Voorgesteld wordt dit saldo toe te voegen aan de reserves. Dit resultaat is € 156.000,- hoger dan het begroot bij de begrotingswijziging. Het hogere resultaat is het gevolg van overschrijdingen en besparingen op:

- Programma 1 Ontwikkeling en inrichting (€ 129.000,- positief);
- Programma 2 Beheer en onderhoud (€ 17.000,- negatief);
- Programma 3 Toezicht en veiligheid (€ 67.000,- positief);
- Programma 4 Bestuur en ondersteuning (€ 23.000,- negatief).

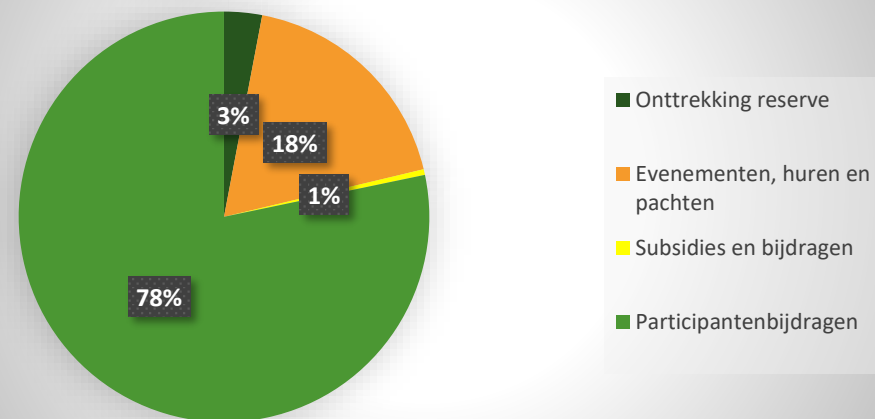
De programma's worden bij de paragraaf 'programmaverantwoording' uitgewerkt.

	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Vershil
Lasten	4.052.778	4.072.454	-19.676
Baten	4.328.844	4.192.666	136.178
Saldo	276.066	120.212	155.854

Waar ging het geld naartoe in 2022?



Waar kwam het geld vandaan in 2022?



Participantenbijdragen

Conform de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor het boekjaar 2022 was deze index 0,8%. Daarnaast hebben er wijzigingen plaatsgevonden in het volume van de participantenbijdrage naar aanleiding van loonkostenontwikkeling uitvoeringsorganisatie (€ 31.545,- cf. besluit 08 2020) en met betrekking tot de komst van het bestuursbureau (€ 48.843,- cf. besluit 03 2021).

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

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

Het positieve resultaat van de jaarrekening werd ten gunste van de algemene reserve en de bestemmingsreserves gebracht. De omvang van deze reserves bedroeg eind van het jaar € 1.997.015,-.

	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2021	Vershil
Algemene reserve	1.458.326	1.152.747	305.579
Bestemmingsreserve	538.689	568.202	-29.513
Totaal reserves	1.997.015	1.720.949	276.066
Voorziening groot onderhoud	1.676.736	1.947.040	-270.304
Totaal reserves en voorzieningen	3.673.751	3.667.989	5.762

Jaarverslag

Beleidsverantwoording

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.

Strategische doelen

In 2022 is ingezet op het realiseren van de volgende ambities:

- Breder recreatief aanbod;
- Betere spreiding van de recreatiedruk;
- Versterking van de biodiversiteit.

Operationele doelen

Naast beheren en onderhouden van de gebieden en voorzieningen werden in 2022 gerealiseerd:

- Het faciliteren van recreatie op een natuurinclusieve manier;
- Maatschappelijk verantwoord ondernemen door onder meer ruimte bieden aan vrijwilligers voor zelfbeheer en inzetten van werkvoorzieningsschappen;
- Conform planning uitvoeren van evenementen;
- Uitvoeren van toezicht en handhaving;
- Uitvoeren communicatieplan, waaronder succesvolle herhaling van een zwerfafvalcampagne;

- Organiseren jubileum 40-jarig bestaan Groengebied Amstelland;
- Actualiseren (meerjaren)planning groot onderhoud en vervangingen;
- Beheren vastgoedcontracten en opbrengsten genereren;
- Voorbereiden gebiedsmaatregelen Toekomstplan Gaasperplas;
- Deelname beheer- en ontwikkelstrategie Diemberbos;
- Deelname aanzet gebiedsontwikkeling Amstelscheg.

Een start is gemaakt met, maar nog niet afgerond:

- Eind 2022 is een concept van het ambitiedocument vastgesteld. Definitieve vaststelling is medio 2023 gepland. De ambities zijn grotendeels gebaseerd op regionale opgaven. Voor het verwerven van draagvlak is een plan raadpleging publiek opgesteld. Hiermee is de weg naar resultaatgericht (meerjaren)uitvoeringsprogramma in volle gang.
- Het bouwrijp maken van horeca-ontwikkeling Abcouderstraatweg 79;
- Het verplaatsen van de milieustraat naar de Langbroekdreef ter vervanging van de huidige bij de Abcouderstraatweg 79;
- Voorbereiden inrichting perceel Korte Dwarsweg;
- Voorbereiden voedselbos de Bongerd.

Voor ondersteuning van de bedrijfsvoering en bestuurlijke slagkracht werden:

- Verbeteringen P&C-cyclus: Vereenvoudiging van de uurtarieven en kostenverdeelsleutels;
- De risicoanalyse, de beheersmaatregelen en de weerstandsreserve zijn geactualiseerd.

Externe ontwikkelingen

Het recreatieschap werd geconfronteerd met ontwikkelingen, waarop moest worden ingespeeld. De belangrijkste zijn de blijvende aanwas van recreanten en de stijgende kostprijzen door inflatie. Verder zijn ervan te noemen:

- Spanningen tussen toenemend recreatief gebruik en natuurwaarden;
- Vertraging locatieontwikkelingen door uitblijvende besluiten, onvoldoende ontwikkelcapaciteit en/of de mindere economische vooruitzichten;
- Op 1 mei 2022 trad de Wet Open Overheid in werking getreden. Interne processen bij de uitvoeringsorganisatie RNH zijn daarop aangepast. In voorkomende gevallen kan een beroep op deze wet leiden tot vertragingen bij ontwikkelingen;
- Extremer wordende weersituaties zoals in het voorjaar, de stormen Dudley, Eunice en Franklin. Beheerkosten zullen toenemen omdat stormschade en daarmee gepaard gaande herstelwerkzaamheden en –kosten moeten worden ingecalculleerd;
- Provincie Noord-Holland verkent de mogelijkheid om de aandelen in de uitvoeringsorganisatie RNH, die voor 100% in het bezit van de provincie zijn, te verkopen aan Staatsbosbeheer. Dit heeft voor het recreatieschap in 2022 niet tot merkbare effecten geleid.

Ook in de komende tijd zullen woningbouw en aangescherpte regelgeving invloed hebben. Met de groei van het aantal woningen, zal ook het aantal gebruikers en daarmee de druk op de recreatiegebieden toenemen. In het najaar bracht de provincie de resultaten van een onderzoek naar 'druk en draagkracht' uit. De perceptie is dat er vele duizenden hectares en kilometers paden te kort zullen zijn om de vraag te accommoderen. De uitwerking daarop voor het Groengebied uit zich door:

- Meervoudige aanspraken op bestaande gebieden (intensiever recreatief gebruik, omzetten agrarische bebouwing in burgerwoningen, bossenstrategie, RES, infrastructuur etc.);

- Een greep uit de nieuwbouwplannen in de omgeving van het Groengebied: De Nieuwe Kern, Amstel III, Overamstel, 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 2022 geldt.

Onvoorzien

Het recreatieschap had geen kosten onvoorzien begroot. Wel is het benodigde weerstandsvermogen bepaald op basis van de becijferde risico's, genoemd in 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	160.253	3.726	-156.527
2. Beheer en onderhoud	2.967.470	806.898	-2.160.573
3. Veiligheid en toezicht	442.154	23.751	-418.403
4. Bestuur en ondersteuning	481.772	-	-481.772
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.128	3.494.469	3.493.341
Totaal voor bestemming	4.052.778	4.328.844	276.066
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	409.280	133.215	-276.066
Totaal na bestemming	4.462.058	4.462.058	-

Verkorte balans

De balans per 31 december 2022 kan verkort als volgt worden weergegeven. (Bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2022	2021	PASSIVA	2022	2021
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	145	141	Eigen vermogen	1.997	1.721
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	1.677	1.947
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	145	141	Subtotaal	3.674	3.668
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	57	700	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	445	220
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	3.972	3.033	Overlopende passiva	1.002	1.064
Liquide middelen	947	1.078			
Subtotaal	4.976	4.811	Subtotaal	1.447	1.284
Totaal	5.121	4.952	Totaal	5.121	4.952

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2022

Programma	Jaarrekening 2022			Begroting na wijziging 2022			Jaarrekening 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	160.253	3.726	-156.527	288.825	3.117	-285.708	1.506.495	1.298.131	-208.364
2. Beheer en onderhoud	2.967.470	806.898	-2.160.573	2.839.311	696.672	-2.142.639	2.665.226	393.464	-2.271.762
3. Veiligheid en toezicht	442.154	23.751	-418.403	485.378	-	-485.378	450.776	-	-450.776
4. Bestuur en ondersteuning excl. overhead	97.233	-	-97.233	80.956	-	-80.956	23.696	-	-23.696
5. Algemene dekkingsmiddelen excl. mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	1.128	3.494.469	3.493.341	839	3.492.877	3.492.038	660	3.391.218	3.390.558
Overhead	384.539	-	-384.539	377.145	-	-377.145	544.127	-	-544.127
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	4.052.778	4.328.844	276.066	4.072.454	4.192.666	120.212	5.190.980	5.082.813	-108.167
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	389.231	83.652	305.579	362.609	128.607	234.002	37.280	105.732	-68.452
Bestemmingsreserve	20.049	49.563	-29.513	-	113.790	-113.790	50.028	89.743	-39.715
Totaal mutaties reserves	409.280	133.215	276.066	362.609	242.397	120.212	87.308	195.475	-108.167
Gerealiseerd resultaat	4.462.058	4.462.058	-	4.435.063	4.435.063	-	5.278.288	5.278.288	-

In bovenstaande tabel is de begroting na wijziging 2022 opgenomen als referentie, omdat in deze programmaverantwoording de jaarrekening 2022 wordt verantwoord ten opzichte van de begroting na wijziging 2022. Voor een vergelijking naast de begroting voor- en na wijziging 2022, zie het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2022 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 2022 gebeurde dat vooral door:

Prestaties per taakveld in 2022

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 zijn nihil, conform begrotingswijziging.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Het schap zet in op werving en begeleiding van ondernemers en bestaande planvorming. De totale lasten op dit taakveld waren € 33.398,- lager dan begroot. Oorzaak hiervan is het intern oppakken van de werkzaamheden van ambitiedocument door de afdeling programmasturing. Zodoende vindt een verschuiving plaats van programma 1 naar programma 4.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat de fysieke locatieontwikkelingen in het gebied. De totale lasten zijn € 49.500,- lager dan begroot als gevolg van uitstel in het bouwrijp maken van de horecalocatie Abcouderstraatweg 79. De ontwikkeling stagneert door economische tegenslag voor de ontwikkelende ondernemer.

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 € 45.729,- lager dan begroot. Dit komt enerzijds door minder benodigde gebiedsadvies natuur, landschap en ruimtelijke ontwikkeling en subsidiemanagement. Daarnaast schuiven ook de planvormingskosten van de eerder benoemde horecaontwikkeling van de Abcouderstraatweg 79 door naar 2023.

Baten en lasten

Programma 1.				
Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	31.685	109.954	-78.269	1.409.192
Overige bedrijfskosten	7.307	7.307	0	-
Inzet RNH	121.261	171.564	-50.303	97.304
Totale lasten	160.253	288.825	-128.572	1.506.495
Subsidies en projectbijdragen	3.726	3.117	609	1.298.131
Totale baten	3.726	3.117	609	1.298.131
Saldo	-156.527	-285.708	129.181	-208.364

Programmaverantwoording

Paragrafen

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Lasten en baten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Jaarrekening 2021	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	-	-	-	-	1.297.375	1.297.375
3.1 economische ontwikkeling	85.791	2.133	119.189	-	124.649	756
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	49.500	-	53.639	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	5.621	-	5.566	-	2.600	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	68.841	1.593	114.570	3.117	28.232	-
Totaal	160.253	3.726	288.825	3.117	1.506.495	1.298.131



Figuur 4: Paviljoen Aan de Plas, gesticht in 2021

Programmaverantwoording

Paragrafen

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.1	Reguliere werkzaamheden Verkeer en vervoer	-	-	-	-	-	-
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-	-	-	-	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	55.319	-	56.235	-	-916	-
3.1	Ambitiedocument & Uitvoeringsprogramma	27.019	-	49.954	-	-22.935	-
3.1	Planvoorbereiding incl. participatietraject	1.320	-	13.000	-	-11.680	-
3.1	Beheer Projectrekening Diemberbos (Groenfonds)	2.133	2.133	-	-	2.133	2.133
	Subtotaal taakveld 3.1	85.791	2.133	119.189	-	-33.398	2.133
3.2.1	Reguliere werkzaamheden fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-	-	-	-
3.2.1	Bouwrijp maken horecalocatie Abcouderstraatweg 79	-	-	49.500	-	-49.500	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	-	-	49.500	-	-49.500	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	5.621	-	5.566	-	55	-
	Subtotaal taakveld 3.3	5.621	-	5.566	-	55	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	17.056	-	32.903	-	-15.847	-
5.7.1	Ontwikkeling Gaasperplas	40.423	-	37.924	-	2.499	-
5.7.1	Gaasperplas Centraal	2.767	1.593	4.453	3.117	-1.686	-1.524
5.7.1	Voedselbos De Bongerd	1.088	-	-	-	1.088	-
5.7.1	Ontwikkeling Abcouderstraatweg	2.841	-	36.790	-	-33.949	-
5.7.1	Inrichting korte Dwarsweg	2.166	-	-	-	2.166	-
5.7.1	Druktemonitor ontwikkelen	2.500	-	2.500	-	-	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	68.841	1.593	114.570	3.117	-45.729	-1.524
	Totaal	160.253	3.726	288.825	3.117	-128.572	609

Programmaverantwoording

Paragrafen

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en Programma

5. Algemene dekkingsmiddelen

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 2022 ging het vooral om:

- De instandhouding van het recreatiegebied en -voorzieningen die aantrekkelijk, schoon, heel en veilig waren, volgens de gemiddelde CROW-beeldkwaliteit AB;
- 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;
- Deelname aan de werkgroep natuurinclusieve recreëren en beheren 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 2022

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 € 251.389,- omdat minder dagelijks onderhoud uitgevoerd hoefde te worden. De begrotingsbedragen zijn op andere taakvelden ingezet ten behoeve van waterplantenbeheer en extra herstel voor het begaanbaar houden van de laarzen- en ruiterspaden in de Middelpolder na hevige regenval.

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 iets hoger uitgevoerd dan begroot. Daartegenover schuiven de lasten voor juridische afwikkeling van koudewinning Ouderkerkerplas door naar 2023.

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 € 16.953,- hoger dan begroot. De voornaamste oorzaak hiervan is het 40-jarig jubileum van Groengebied Amstelland in 2022. De organisatie van de vele activiteiten gedurende het recreatieseizoen van 15 april tot 15 oktober 2022 nam meer tijd in beslag dan verwacht. Voor de viering is samengewerkt met lokale organisaties, verenigingen en ondernemers.

Programmaverantwoording

Paragrafen

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en Programma

5. Algemene dekkingsmiddelen

Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie en productie

Na jaren van afgelasting als gevolg van de coronacrisis vonden in 2022 de evenementen weer plaats. Dit taakveld omvat het faciliteren en begeleiden van evenementen de grote evenementen Open Air, Reggae Lake, Guilty Pleasure en Fiesta Macumba. Na jaren zonder evenementen bleek de behoefte onverminderd groot: de bovengenoemde evenementen trokken in 2022 gezamenlijk bijna 92.000 bezoekers. Ter vergelijking: het laatste eventenseizoen 2019 trok bijna 76.000 bezoekers. De hogere bezoekersaantallen hebben geleid tot meer inkomsten van € 99.332,- dan begroot. Naar verwachting is wel, dat er sprake was van een post-corona-effect. De verklaring voor de hogere bezoekersaantallen in 2022 wordt gezocht in het 'inhaaleffect': nu kon het weer. Daarnaast waren er ook kleinere activiteiten in de gebieden zoals de Kofferbakmarkt, 9de Dutch Triathlon Series, de Ouderkerker Cross en de Run For KiKa.

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 voor laarzen- en ruiterspaden in de Middelpolder;
- Extra waterplantenbeheer en biodiversiteit bevordering in natuurlijke zones.

De inkomsten op dit taakveld waren € 7.486,- meer dan begroot. De oorzaak hiervan is voornamelijk het in 2022 ontvangen deel subsidie voor het groot onderhoudsproject baggeren Hoge Dijk. Daarnaast waren de uitgaven op dit taakveld € 364.229,- hoger dan begroot. Door herberekening van de omvang van de voorziening GO* heeft er een verschuiving vanuit taakveld verkeer en vervoer naar dit taakveld plaatsgevonden.

Verder is extra uitgegeven aan herstel van extreme weersituaties, zoals stormschade van Dudley, Eunice en Franklin. Verder zijn vaker waterplanten verwijderd ten behoeve van de (zwem)waterkwaliteit en is extra onderhoud gepleegd voor het begaanbaar houden van laarzen- en ruiterspaden in de Middelpolder.

Baten en lasten

Programma 2.				
Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten DO	1.277.933	1.170.142	107.791	1.236.038
Overige bedrijfskosten	300.928	288.007	12.921	272.378
Inzet RNH	750.778	779.141	-28.363	482.681
GO*	892.190	1.114.842	-222.652	760.752
Kapitaallasten	15.945	16.721	-776	11.129
Subtotaal lasten	3.237.774	3.368.853	-131.078	2.762.978
Dotatie voorziening GO*	610.000	585.300	24.700	663.000
Onttrekking voorziening GO*	-880.304	-1.114.842	234.538	-760.752
Saldo mutaties voorziening GO	-270.304	-529.542	259.238	-97.752
Totale lasten	2.967.470	2.839.311	128.160	2.665.226
Opbrengsten	790.645	692.305	98.340	389.225
Projectsubsidies	16.253	4.367	11.886	4.239
Totale baten	806.898	696.672	110.226	393.464
Saldo	-2.160.573	-2.142.639	-17.934	-2.271.762

*) GO betreft groot onderhoud en kleine vervangingen waarvan de kosten zich niet kwalificeren als investering.

Programmaverantwoording

Paragrafen

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en Programma

5. Algemene dekkingsmiddelen

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Jaarrekening 2021	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	182.814	-	434.203	-	584.412	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	89.488	334.079	86.444	330.671	77.062	337.038
3.4 economische promotie	139.399	-	122.447	-	118.352	-
5.3 cultuur presentatie en productie	49.478	425.332	54.154	326.000	26.827	31.486
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.506.292	47.487	2.142.064	40.001	1.858.573	24.939
Totaal	2.967.470	806.898	2.839.311	696.672	2.665.226	393.464



Figuur 5: Afgelopen jaar vond de 12de editie van de Ouderkerker Cross plaats

Programmaverantwoording

Paragrafen

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en Programma

5. Algemene dekkingsmiddelen

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden verkeer en vervoer	81.514	-	145.703	-	-64.189	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	101.300	-	288.500	-	-187.200	-
2.1.2	GO/V	508.154	-	556.950	-	-48.796	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-508.154	-	-556.950	-	48.796	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	182.814	-	434.203	-	-251.389	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden fysieke bedrijfsinfrastructuur	88.785	334.079	77.144	330.671	11.641	3.408
3.2.2	Koudewinning Ouderkerkerplas	703	-	9.300	-	-8.597	-
	Subtotaal taakveld 3.2.2	89.488	334.079	86.444	330.671	3.044	3.408
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	121.345	-	97.447	-	23.898	-
3.4	40-jarig jubileum Groengebied Amstelland	18.054	-	25.000	-	-6.946	-
	Subtotaal taakveld 3.4	139.399	-	122.447	-	16.953	-
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	49.478	-	54.154	-	-4.676	-
5.3	Evenementen	-	425.332	-	326.000	-	99.332
	Subtotaal taakveld 5.3	49.478	425.332	54.154	326.000	-4.676	99.332
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	1.969.761	47.487	1.828.543	40.001	141.218	7.486
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	508.700	-	296.800	-	211.900	-
5.7.2	GO/V	384.036	-	557.892	-	-173.856	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-372.150	-	-557.892	-	185.742	-
5.7.2	Kapitaallasten	15.945	-	16.721	-	-776	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	2.506.292	47.487	2.142.064	40.001	364.229	7.486
	Totaal	2.967.470	806.898	2.839.311	696.672	128.160	110.226

Programmaverantwoording

Paragrafen

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

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 2022

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 onderschrijving van € 66.975,- op dit taakveld. Ondanks de wens om meer toezicht stond gedurende het jaar 2022 binnen het team een vacature open. Deze werd door schaarste op de markt pas eind december ingevuld. Verder is een onbegrote subsidie voor groene BOA's ontvangen. Vanuit deze subsidie kan een tegemoetkoming worden aangevraagd voor werk gerelateerde uitrusting- en opleidingen.

Gezamenlijk fonds beheer en exploitatie Diemerbos

In 2011 hebben Groengebied Amstelland en Staatsbosbeheer overeenstemming bereikt over de programmatische aanwending van het fonds beheren exploitatie Diemerbos 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 2022. Voor de periode tot 31 december 2023 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 2022 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 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	27.947	33.000	-5.053	19.696
Inzet RNH	414.207	452.378	-38.171	431.080
Totale lasten	442.154	485.378	-43.224	450.776
Opbrengsten	23.751	-	23.751	-
Totale baten	23.751	-	23.751	-
Saldo	-418.403	-485.378	66.975	-450.776

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Jaarrekening 2021	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	442.154	23.751	485.378	-	450.776	-
Totaal	442.154	23.751	485.378	-	450.776	-

Programmaverantwoording

Paragrafen

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Speerpunten

Voor 2022 waren de speerpunten:

- Opstellen ambitiedocument;
- Monitoren grote gebiedsprocessen: BOS Diemerscheg, Perspectief Amstelscheg en Toekomstplan Gaasperplas;
- Internaliseren natuurinclusieve recreatie;
- Vernieuwen risico-inventarisatie;
- Aanscherpen planning & control-cyclus;
- Ondersteunen ingroei bestuursbureau;
- Voorbereiden rechtmatigheidscontrole;
- Verder implementeren van de financiële transitie conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Prestaties per taakveld in 2022

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

Taakveld 0.1 Bestuur

- Accountantscontrole bij jaarrekening 2021;
- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2021;
- Interimcontrole 2022.

Taakveld 0.4 Overhead

Overheadkosten waren € 7.394,- hoger dan begroot en daarmee redelijk in lijn met de begroting. De reden van de hogere overheadkosten hebben te maken met het

oppakken van de werkzaamheden van ambitiedocument door de afdeling programmasturing. Zodoende vindt een verschuiving plaats van programma 1 naar programma 4. Daarentegen is door de komst van het bestuursbureau afscheid genomen van een aantal secretariële taken. Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 9%.

Baten en lasten

Programma 4.				
Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	111.070	100.956	10.114	53.096
Inzet RNH	370.703	357.145	13.558	514.727
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	481.772	458.101	23.671	567.823
Opbrengsten	-	-	-	-
Saldo	-481.772	-458.101	-23.671	-567.823

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Jaarrekening 2021	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	97.233	-	80.956	-	23.696	-
0.4 overhead	384.539	-	377.145	-	544.127	-
Totaal	481.772	-	458.101	-	567.823	-

Programmaverantwoording

Paragrafen

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Specificatie taakveld 0.4 overhead

Onderdeel	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	183.390	-	155.266	-	28.124	-
Secretariaat	38.987	-	55.150	-	-16.164	-
Financiële control en administratie	90.215	-	86.318	-	3.897	-
Aansturing beheerteam en toezichhouders	58.111	-	60.411	-	-2.300	-
Kantoor- en bedrijfskosten	13.837	-	20.000	-	-6.163	-
Totaal	384.539	-	377.145	-	7.394	-



Figuur 6: Het vogeluitkijkpunt bij het Landje van Geijssel

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Gebeurtenissen per taakveld in 2022

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 openlucht recreatie 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 2022 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 2022 en het verschil ten opzichte van de stand aan het einde van 2021.

Baten en lasten

Programma 5.				
Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	1.128	839	289	660
Inzet RNH	-	-	-	-
Totale lasten	1.128	839	289	660
Participantenbijdragen	3.492.877	3.492.877	-	3.385.406
Opbrengsten	1.592	-	1.592	5.812
Totale baten	3.494.469	3.492.877	1.592	3.391.218
Saldo voor bestemming	3.493.341	3.492.038	1.303	3.390.558
Mutaties reserves	276.066	120.212	155.854	-108.167
Saldo na bestemming	3.217.275	3.371.826	-154.551	3.498.725

Programmaverantwoording

Paragrafen

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Jaarrekening 2022			Begroting na wijziging 2022			Jaarrekening 2021		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	389.231	83.652	305.579	362.609	128.607	234.002	37.280	105.732	-68.452
Bestemmingsreserve investeringen	-	49.563	-49.563	-	113.790	-113.790	50.028	53.639	-3.611
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	20.049	-	20.049			-		36.104	-36.104
Totaal mutaties reserves	409.280	133.215	276.066	362.609	242.397	120.212	87.308	195.475	-108.167

Ontwikkeling van reserves

	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2021	Vershil
Algemene reserve	1.458.326	1.152.747	305.579
Bestemmingsreserve	538.689	568.202	-29.513
Totaal reserves	1.997.015	1.720.949	276.066

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

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Jaarrekening 2021	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.5 treasury	1.128	1.586	839	-	660	-
0.8 overige baten en lasten	-	3.492.883	-	3.492.877	-	3.391.218
0.9 vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10 mutaties reserves	409.280	133.215	362.609	242.397	87.308	195.475
0.11 resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-	-	-

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	


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 31-12-2022, € 563.250, zie [bijlage VI](#)  Risico-inventarisatie 2023 Groengebied Amstelland.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de middelen in de algemene reserve. In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar. Bij Groengebied Amstelland heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis en dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk komt te staan. Ook heeft het recreatieschap geen stille reserves. Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn. De huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) per 31-12-2022 bedraagt € 1.997.015,- 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:

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

	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2021	Vershil
Algemene reserve	1.458.326	1.152.747	305.579
Bestemmingsreserve investeringen	446.566	496.129	-49.563
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	92.123	72.074	20.049
Totaal	1.997.015	1.720.949	276.066

Programmaverantwoording

Paragrafen

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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

De bestemmingsreserve egalisatie dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven en dient in stand te worden gehouden ter dekking van de kapitaallasten in de exploitatie.

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.

Programmaverantwoording

Paragrafen

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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 2022 uit op 48% (2021: 44%). Te zien is dat de solvabiliteit zich aan het verbeteren is.

Doordat een aantal jaren de evenementen geen doorgang hebben gehad maar het beheer, onderhoud en ontwikkeling van het gebied wel kosten met zich mee hebben gebracht heeft dit gevolgen gehad voor de reserveposities. Dit wordt dan meteen zichtbaar in de solvabiliteitsratio.

De kengetallen moeten in samenhang moeten worden gezien, omdat ze 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 het ietwat lagere solvabiliteitsratio in 2022 geen probleem voor het schap.

Kengetallen

	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Netto schuldquote	-82%	-90%	-69%
Idem gecorrigeerd voor verstrekke leningen	-82%	-90%	-69%
Solvabiliteitsratio	48%	44%	44%
Structurele exploitatieruimte	8%	9%	1%
Grondexploitatie	n.v.t.		
Belastingcapaciteit	n.v.t.		

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

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 de € 50.000 en economische vervangingen (zoals gebouwen, voer- en vaartuigen) boven de € 10.000 worden gedekt uit de exploitatie of door een ingestelde bestemmingsreserve kapitaallasten.

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 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	1.277.933	1.170.142	1.236.038
Groot onderhoud en kleine vervangingen	892.190	1.114.842	760.752
Kapitaallasten	15.945	16.721	11.129
Totaal	2.186.068	2.301.705	2.007.920

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Maatschappelijke vervangingen >50.000	20.049	-	24.103
Economische vervangingen	-	-	36.121

De maatschappelijke vervangingen > 50.000 hebben betrekking op het wandelnetwerk Amstelland.

In [bijlage IV](#) is een specificatie van de materiële vaste activa opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2022



Figuur 7: Pontje de Smient, waar samen met het pontje de Fuut sinds afgelopen jaar per pin valt te betalen voor de overtocht

Programmaverantwoording

Paragrafen

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Verhardingen	426.648	504.907	404.042
Civiele kunstwerken	142.546	187.589	88.651
Inzet RNH	20.474	10.157	1.630
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-406.854	-268.450	90.089
Totaal	182.814	434.203	584.412

Categorie verhardingen

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

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2022 onder andere de volgende herstelwerkzaamheden uitgevoerd:

- Asfalt Ouderkerkerplas;
- Asfalt Middelpolder;
- Asfalt Over-Amstel;
- Half-verharding voetpaden in verschillende gebieden.

VERHARDINGEN	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	48.246	89.007	86.245
Groot onderhoud en kleine vervangingen	378.402	415.900	317.797
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	426.648	504.907	404.042

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 2022 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Brug Ouderkerkerplas vervangen;
- Brug Middelpolder vervangen;
- Brug Diemberbos hersteld;
- Slijtlagen bruggen in verschillende gebieden vervangen.

CIVIELE KUNSTWERKEN	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	12.793	46.539	27.737
Groot onderhoud en kleine vervangingen	129.753	141.050	60.914
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	142.546	187.589	88.651

Programmaverantwoording

Paragrafen

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Groen	749.091	679.591	749.952
Water, oevers en stranden	395.963	354.709	390.282
Pontjes	70.528	60.000	53.033
Terreinmeubilair	140.481	247.192	76.655
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	188.763	193.073	188.164
Gebouwen en materieel	72.048	74.644	57.141
Overige bedrijfskosten	251.998	222.746	225.679
Inzet RNH	500.869	571.201	305.508
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	136.550	-261.092	-187.841
Totaal	2.506.292	2.142.064	1.858.573

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 cultureelrijke en natuurlijke beplanting.

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2022 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Biodiversiteit bevorderend maaibeeld;
- Beplanting na stormschade Dudley, Eunice en Franklin hersteld;
- Pitrusbestrijding in de Diemerpolder;
- Invasieve exotenbestrijding in verschillende gebieden.

GROEN	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	657.886	557.691	630.717
Groot onderhoud en kleine vervangingen	91.204	121.900	119.236
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	749.091	679.591	749.952

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 2022 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Periodiek onderhoud aan de stranden;
- Waterplantenbeheer met maaien en afvoeren;
- Verschillende doorspoelpompen vervangen.

Programmaverantwoording

Paragrafen

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	216.706	109.709	197.598
Groot onderhoud en kleine vervangingen	179.258	245.000	192.684
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	395.963	354.709	390.282

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 2022 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Pinbetalingen voor pontovertocht ingevoerd;
- Regulier onderhoud zoals schilderwerk, doorsmeren e.d.

PONTJES	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	70.528	60.000	53.033
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	70.528	60.000	53.033

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 2022 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Speeltoestellen Gaasperplas en Hogedijk vervangen;
- Wegmeubilair zoals anti- autopalen, banken e.d. vervangen.

TERREINMEUBILAIR	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	58.288	90.717	43.345
Groot onderhoud en kleine vervangingen	82.193	156.475	33.309
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	140.481	247.192	76.655

Programmaverantwoording

Paragrafen

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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 2022 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Aantal rioelpompen vervangen.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	188.763	193.073	181.025
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	7.139
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	188.763	193.073	188.164

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 2022 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Dakbedekking toiletgebouwen Ouderkerkerplas hersteld;
- Onderhoud vogelkijkschuur;
- Stormschade beheerkantoor Elsenhove hersteld.

GEBOUWEN EN MATERIEEL	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	24.722	23.406	16.339
Groot onderhoud en kleine vervangingen	31.381	34.517	29.674
Kapitaallasten	15.945	16.721	11.129
Totaal	72.048	74.644	57.141

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Maatschappelijke vervangingen >50.000	20.049	-	24.103
Economische vervangingen	-	-	36.121

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)	4.072.454
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	333.900

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

Programmaverantwoording

Paragrafen

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Wet Fido Modelstaat A (x € 1.000)

Toelichting op modelstaat A

De kasgeldlimiet voor Groengebied Amstelland bedraagt op basis van de begroting 2022 € 332.000,-. 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	332	332	332	332	332	332
Ruimte onder limiet	332			332		
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	332	332	332	332	332	332
Ruimte onder limiet	332			332		
Overschrijding	0			0		

Programmaverantwoording

Paragrafen

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Wet Fido Modelstaat B (x € 1.000)**Toelichting op modelstaat B**

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

Modelstaat B		
1a	Renteherzeling op vaste schuld O/G	-
1b	Renteherzeling op vaste schuld U/G	-
2	Renteherzeling 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 en openbaarheid Woo

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

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

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

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. Werkelijke inzet RNH is € 1.668.427,-. Voor de werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht van het recreatieschap verricht zijn vaste bedragen in de begroting opgenomen. Werkelijke inzet Routebureau € 68.215,-. 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.

Voortgang verbetering planning en control cyclus

De planning en control cyclus wordt continue verbeterd. Ook wordt opvolging gegeven aan de aanbevelingen van de accountant. Zo wordt gewerkt aan een gewijzigde aanbestedingsrichtlijn welke begin 2023 aan de schapsbesturen wordt voorgelegd zijn de processen rondom autorisaties aangescherpt en wordt de verplichte rechtmatigheidsverantwoording in 2023 structureel ingebed in de bedrijfsvoering van het recreatieschap. Tot en met 2022 geeft de externe accountant een rechtmatigheidsoordeel bij de jaarrekening af. Door een wetswijziging is vanaf 2023 het dagelijks bestuur van het recreatieschap verantwoordelijk voor het afgeven van de rechtmatigheidsverantwoording. Dit betekent dat voortaan het dagelijks bestuur in de jaarrekening een rechtmatigheidsverantwoording moet opnemen. Dit gebeurt in de paragraaf Bedrijfsvoering. Samen met de accountant is daarvoor een plan van aanpak opgesteld. In de laatste bestuursronde van 2022 heeft het bestuur hiervoor het normenkader, de gewijzigde controleverordening en de gewijzigde verordening financieel beheer vastgesteld. Het recreatieschap kan over 2023 zelf verantwoording afleggen over de rechtmatigheid van de baten, lasten en balansmutaties.

Programmaverantwoording

Paragrafen

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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 (€ 4.052.778,-) bedraagt het percentage overhead 9% (2021: 10%). Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022
Bestuursadvisering en programmasturing	183.390	155.266
Secretariaat	38.987	55.150
Financiële control en administratie	90.215	86.318
Aansturing beheerteam en toezichthouders	58.111	60.411
Kantoor- en bedrijfskosten	13.837	20.000
Totaal	384.539	377.145

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een informatieverzoek in te dienen. In 2022 zijn in totaal 149 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 mogelijk 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 2022;
- Separate bestuursvoorstellen;
- Najaarsnotitie 2022.

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

Samenvatting			Jaarverslag			Jaarrekening			Overige gegevens en bijlagen		
Programmaverantwoording						Paragrafen					
A. Weerstandvermogen		B. Kapitaalgoederen		C. Financiering		D. Bedrijfsvoering		E. Grondbeleid		F. Participanten	

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

Dit is een nieuwe paragraaf in de jaarstukken. Met ingang van verslagjaar 2022 dient jaarlijks aandacht te worden besteed aan de uitvoering van de Woo, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. De Wet open overheid (Woo) heeft als doel een transparante en actief openbaar makende overheid. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en is op 1 mei 2022 in werking getreden. De drie hoofddoelen van de Woo zijn:

- Actieve openbaarmaking;
- Passieve openbaarmaking;
- Verbetering van de informatiehuishouding.

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

Eind 2022 is het Woo proces geëvalueerd. Op basis daarvan is opnieuw gekeken naar het proces-schema met de verschillende rollen en verantwoordelijkheden. Het nieuwe processchema Woo wordt in het voorjaar van 2023 vastgesteld.

De AB-stukken van de recreatieschappen worden actief openbaar gemaakt via de website (iBabs).

In 2022 heeft een extern bureau, als onderdeel van een rapportage voor de verbetering van de informatiehuishouding, een advies uitgebracht over de Woo. Hier wordt in 2023 een vervolg aan gegeven. Denk daarbij aan het inventariseren van werkprocessen en de gegevensstromen die deze werkprocessen opleveren. Ook zullen de applicaties (databronnen) in beeld gebracht worden. Aan de (persoons)gegevens worden per werkproces bewaartermijnen gekoppeld. Bij de laatste activiteit is het advies van de functionaris voor de gegevensbescherming belangrijk. Met proceseigenaren zal vervolgens een keuze gemaakt worden voor de toe te passen ordening waarmee we beter kunnen voldoen aan de Woo.

Informatie over Woo-verzoeken 2022

In 2022 zijn geen Wob- of WOO-verzoeken bij Groengebied Amstelland ingediend.

E. Grondbeleid

Het recreatieschap is van mening dat gebieden die binnen de grenzen van de Gemeenschappelijke Regeling vallen, in het beheer van het recreatieschap thuishoren.

Indien het recreatieschap een zakelijk of persoonlijk recht verwerft op gronden grenzend aan het gebied, dan worden deze gronden toegevoegd aan de gemeenschappelijke regeling.

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

Gronden in eigendom en uitgegeven

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

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

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

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

Commerciële activiteiten

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

Baten uit commerciële activiteiten	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022
Baten uit (erf)pachten	282.064	280.284
Baten uit verhuren	50.080	50.387

Kavelpaspoorten

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



Figuur 8: In 2022 werd de zeldzame Veenpluis gespot op deelgebied Elsenhove

Programmaverantwoording

Paragrafen

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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 2022 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 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

Informereren 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	<ul style="list-style-type: none"> Gemeente Ouder-Amstel: burgemeester mevrouw J. Langenacker (voorzitter) Gemeente Amsterdam: wethouder de heer R. van Dantzig, wethouder mevrouw M. Van der Horst en wethouder mevrouw Z. Van Pels Gemeente Amstelveen: wethouder mevrouw F. Gordon Gemeente Diemen: wethouder M. Sikkes-van den Berg Provincie Noord-Holland: gedeputeerde I. Zaal
Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	<p>Deze regeling heeft ten doel binnen een gebied, als aangegeven op de bij deze regeling behorende en als zodanig gewaarmerkte tekening:</p> <ol style="list-style-type: none"> Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openlucht recreatie;

Programmaverantwoording

Paragrafen

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Naam verbonden partij	Groengebied Amstelland
	<ul style="list-style-type: none"> 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 2023 aangepast. De beleidsvoornemens worden uitgewerkt in een Ambitiedocument en Uitvoeringsprogramma.
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van de jaarlijkse exploitatie zijn de participanten verantwoordelijk: <ul style="list-style-type: none"> • Provincie Noord-Holland 27,9% • Amstelveen 15,4% • Amsterdam 49,1% • Diemen 5,2%

Naam verbonden partij	Groengebied Amstelland								
	<ul style="list-style-type: none"> • Ouder-Amstel 2,4% 								
Bestuurlijk belang	Stemgewicht								
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kan Provinciale Staten / de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennismaken van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.								
Eigen vermogen	<table> <tr><td>31-12-2019</td><td>€ 1.895.186</td></tr> <tr><td>31-12-2020</td><td>€ 1.829.116</td></tr> <tr><td>31-12-2021</td><td>€ 1.720.949</td></tr> <tr><td>31-12-2022</td><td>€ 1.997.015</td></tr> </table>	31-12-2019	€ 1.895.186	31-12-2020	€ 1.829.116	31-12-2021	€ 1.720.949	31-12-2022	€ 1.997.015
31-12-2019	€ 1.895.186								
31-12-2020	€ 1.829.116								
31-12-2021	€ 1.720.949								
31-12-2022	€ 1.997.015								
Vreemd vermogen	<table> <tr><td>31-12-2019</td><td>€ 2.277.986</td></tr> <tr><td>31-12-2020</td><td>€ 2.544.069</td></tr> <tr><td>31-12-2021</td><td>€ 2.200.283</td></tr> <tr><td>31-12-2022</td><td>€ 2.193.862</td></tr> </table>	31-12-2019	€ 2.277.986	31-12-2020	€ 2.544.069	31-12-2021	€ 2.200.283	31-12-2022	€ 2.193.862
31-12-2019	€ 2.277.986								
31-12-2020	€ 2.544.069								
31-12-2021	€ 2.200.283								
31-12-2022	€ 2.193.862								
Financieel resultaat voor bestemming	<table> <tr><td>31-12-2019</td><td>€ -1.471.506</td></tr> <tr><td>31-12-2020</td><td>€ -66.070</td></tr> <tr><td>31-12-2021</td><td>€ -108.167</td></tr> <tr><td>31-12-2022</td><td>€ 276.066</td></tr> </table>	31-12-2019	€ -1.471.506	31-12-2020	€ -66.070	31-12-2021	€ -108.167	31-12-2022	€ 276.066
31-12-2019	€ -1.471.506								
31-12-2020	€ -66.070								
31-12-2021	€ -108.167								
31-12-2022	€ 276.066								
Website	https://www.groengebied-amstelland.nl/								
Risicoprofiel	Middel/laag								
Risico's waarvoor in 2022 geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Overmacht: pandemieën/(vogel)ziektes, extreme weersomstandigheden, brand/hittestress, predatoren en nieuwe invasieve soorten 								

Programmaverantwoording

Paragrafen

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Naam verbonden partij	Groengebied Amstelland
	<ol style="list-style-type: none"> 2. Erfpachtcontractonderhandeling met Staatsbosbeheer 3. Niet kunnen organiseren van (grote) evenementen 4. Vandalisme, brandstichting en (drugs)dumpingen 5. Beperkte ontwikkelmogelijkheden en verdien capaciteit 6. Prijsstijgingen materialen en menskracht 7. Kapitaalvernietiging bruggen, paden en achterstallig onderhoud herinrichting Gaasperplas 8. Kosten voor afhandeling WOO-verzoeken 9. Faillissement van gebiedsondernemers 10. Onrechtmatig accorderen en betalen van facturen 11. Continuïteit dienstverlening uitvoeringsorganisatie.
<p>Beleidsverslag / Ontwikkelingen</p> <ul style="list-style-type: none"> • Het werken aan de gefaseerde opzet van het ambitiedocument uitvoeringsprogramma Groengebied Amstelland; • Deelname aan gebiedsprocessen zoals het Toekomstplan Gaasperplas, Beheer en ontwikkelstrategie Diemerscheg en Perspectief Amstelscheg; • Begeleiden van evenementen en ontwikkelen van horecalocaties; • Biodiversiteit bevorderend beheer en onderhoud; • Medewerking verlenen aan zelfbeheer en onderzoeken mogelijkheden stadslandbouw. 	

Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten

Specificatie is onderaan dit programma te vinden in de tabel "Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2022".

Resultaat reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten is €2.869,- positiever dan begroot.

	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil
Lasten	3.935.887	3.826.940	108.947
Baten	4.301.364	4.189.549	111.815
Saldo	365.478	362.609	2.869

Resultaat incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten is € 152.895,- positiever dan begroot.

	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil
Lasten	116.891	245.514	-128.623
Baten	27.479	3.117	24.362
Saldo	-89.412	-242.397	152.985

Resultaat totaal 2022

Het saldo van de baten en lasten is in totaal € 155.854,- positiever dan begroot door:

- Hogere inkomsten evenementen € 99.332,-;
- Ontvangen subsidie Groene BOA's € 23.751,-;
- Elektriciteitskosten nagenoeg nihil door tegemoetkomingen vanuit overheid en tijdelijke verlaging btw tarief € 16.574,-;
- Saldo van overschrijdingen en besparingen diverse programma's € 16.197,-.

	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil
Lasten	4.052.778	4.072.454	-19.676
Baten	4.328.844	4.192.666	136.178
Saldo	276.066	120.212	155.854

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 2022

Programma	Jaarrekening 2022			Begroting na wijziging 2022			Begroting voor wijziging 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	160.253	3.726	-156.527	288.825	3.117	-285.708	116.189	-	-116.189
2. Beheer en onderhoud	2.967.470	806.898	-2.160.573	2.839.311	696.672	-2.142.639	2.646.833	675.669	-1.971.164
3. Veiligheid en toezicht	442.154	23.751	-418.403	485.378	-	-485.378	488.596	-	-488.596
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	97.233	-	-97.233	80.956	-	-80.956	18.824	-	-18.824
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	1.128	3.494.469	3.493.341	839	3.492.877	3.492.038	539	3.444.034	3.443.495
Overhead	384.539	-	-384.539	377.145	-	-377.145	518.030	-	-518.030
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	4.052.778	4.328.844	276.066	4.072.454	4.192.666	120.212	3.789.011	4.119.703	330.692
Resultaatbestemming (mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	389.231	83.652	305.579	362.609	128.607	234.002	97.692	-	97.692
Bestemmingsreserve investeringen	-	49.563	-49.563	-	113.790	-113.790	233.000	-	233.000
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	20.049	-	20.049	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	409.280	133.215	276.066	362.609	242.397	120.212	330.692	-	330.692
Gerealiseerd resultaat	4.462.058	4.462.058	-	4.435.063	4.435.063	-	4.119.703	4.119.703	-

Voor verdere toelichting bij de cijfers van de jaarrekening 2022: 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 2022 zijn verantwoord in het besluit van het algemeen bestuur op 30 juni 2022.

De cijfers van de begroting voor wijziging 2022 zijn vastgelegd in het besluit van het algemeen bestuur op 1 juli 2021.

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 2022, een overzicht van de waarderingsgrondslagen en de toelichting op de balans.

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021	PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
VASTE ACTIVA			VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
<u>Materiële vaste activa</u>			<u>Eigen vermogen</u>		
Investerings openbare ruimte maatschappelijk nut	92.123	72.074	Algemene reserve	1.458.326	1.152.747
Investerings met een economisch nut	52.651	68.596	Bestemmingsres. Investerings	446.566	496.129
<i>Subtotaal materiële vaste activa</i>	144.774	140.670	Bestemmingsres. Egalisatie Kapitaallasten	92.123	72.074
<u>Financiële vaste activa</u>			Gerealiseerd resultaat	-	-
<i>Subtotaal financiële vaste activa</i>	-	-	<i>Subtotaal eigen vermogen</i>	1.997.015	1.720.949
TOTAAL VASTE ACTIVA	144.774	140.670	<u>Voorzieningen</u>		
			Voorziening groot onderhoud	1.676.736	1.947.040
VLOTTENDE ACTIVA			<i>Subtotaal voorzieningen</i>	1.676.736	1.947.040
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>					
Vooruitbetaalde bedragen	5.420	13.537	<u>Schulden op lange termijn</u>		
Overige nog te ontvangen bedragen	31.584	643.629	<i>Subtotaal schulden op lange termijn</i>	-	-
Overige vorderingen	19.975	42.757	TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	3.673.751	3.667.989
<i>Subtotaal vorderingen en overlopende activa</i>	56.979	699.923			
<u>Uitzettingen rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>			VLOTTENDE PASSIVA		
's Rijks schatkist rentetypische looptijd korter dan een jaar	3.971.880	3.033.372	<u>Vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>		
<i>Subtotaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</i>	3.971.880	3.033.372	Overige schulden	445.092	219.660
			<i>Subtotaal netto-vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan een jaar</i>	445.092	219.660
<u>Liquide middelen</u>			<u>Overlopende passiva</u>		
Nationaal Groenfonds (proj.rek. Diemerbos)	930.094	1.030.591	Overige vooruitontvangen bedragen	72.034	33.583
ING bank	17.232	47.256	In beheer gehouden gelden proj.rek. Diemerbos	930.094	1.030.591
Kas	11	11	<i>Subtotaal overlopende passiva</i>	1.002.128	1.064.174
<i>Subtotaal liquide middelen</i>	947.337	1.077.858	TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	1.447.220	1.283.834
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	4.976.197	4.811.153			
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	5.120.971	4.951.823	TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	5.120.971	4.951.823

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.

<u>Immateriële vast activa</u>		Looptijd van de geldlening
<u>Materiële vaste activa</u>		
Gronden / terreinen	n.v.t.	Geen afschrijving
Gebouwen / werkplaats	40	
Vervoermiddelen	5	
Machines	5	
Werktuigen	10	
Ponten	20	
Overige vaartuigen	10	
<u>Kunstwerken</u>		
<i>Bruggen van beton</i>	40	
<i>Bruggen van staal</i>	40	
<i>Bruggen van hout</i>	30	
<i>Tunnels</i>	60	
<i>Beschoeiing</i>	30	
<i>Gemalen</i>	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		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	31-12-2022	31-12-2021
Netto investeringen tot boekjaar	72.074	108.177
Netto investeringen boekjaar	20.049	24.103
Desinvesteringen boekjaar	-	-60.207
	92.123	72.074
Afschrijvingen tot boekjaar	-	-
Afschrijvingen lopend boekjaar	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	-	-
Boekwaarde per 31 december	92.123	72.074

Bovenstaand betreft een Investering ten behoeve van het realiseren van het laatste gedeelte 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.

Investerings met een economisch nut	31-12-2022	31-12-2021
Netto investeringen tot boekjaar	160.832	144.712
Netto investeringen boekjaar	-	36.121
Desinvesteringen boekjaar	-	-20.000
	160.832	160.832
Afschrijvingen tot boekjaar	92.236	101.107
Afschrijvingen lopend boekjaar	15.945	11.129
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-20.000
	108.181	92.236
Boekwaarde per 31 december	52.651	68.596

In [bijlage IV](#) is een specificatie van de materiële vaste activa is opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2022.

VLOTTENDE ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	5.420	13.537

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2022 bestonden uit kosten voor de huur, elektra en verzekeringskosten over 2023.

Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	31.584	643.629
Specificatie:		
Project Fietsbrug over de Gaasp	-	642.873
Project Beheer Diemberbos	2.133	756
Tegemoetkoming Groene BOA's 2022	23.751	-
PZEM – tegemoetkoming energie 2022	5.700	-

Overige vorderingen		
Debiteuren algemeen	19.975	42.757

<u>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar</u>	31-12-2022	31-12-2021
Uitzettingen in 's Rijkschatkist met een rente typische looptijd korter dan een jaar	3.971.880	3.033.372

Rijksschatkist

Drempelbedrag 01-01-2022 t/m 31-12-2022 € 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 chatkist is gehouden:

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Buiten chatkist gehouden	47.706	11.847	9.919	17.232
Ruimte onder drempelbedrag	952.294	988.153	990.081	982.768
Overschrijding van het drempelbedrag	N.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

<u>Liquide middelen</u>	31-12-2022	31-12-2021
Nationaal Groenfonds (proj.rek. Diemerbos)	930.094	1.030.591
ING bank r/c	17.232	17.152
ING bank zakelijke spaarrekening	-	30.103
Kas	11	11
Totaal liquide middelen	947.337	1.077.858

PASSIVA		
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
<u>Eigen vermogen</u>		
	31-12-2022	31-12-2021
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	1.152.747	1.221.199
Bij: Saldo toevoeging	-	19.108
Af: Saldo onttrekking	-83.652	-
Af: Onttrekking conform begroting	-	-32.898
Bij: Dotatie conform begroting	234.002	-
Bij/Af: Saldo exploitatie	155.229	-54.662
Saldo per 31 december	1.458.326	1.152.747

De algemene reserve is gevormd uit de van het Rijk ontvangen afkoopsom ten behoeve van de inrichting van de Ouderkerkerplas. De dotatie over het boekjaar 2022 ad € 234.002,- is conform begrotingswijziging 2022 (cf. besluit 10 2020). De onttrekking over het boekjaar 2022 ad € 83.652,- ziet op de realisatie van diverse incidentele projecten. Derhalve resteert een aanvullende dotatie ad € 155.229,- ten behoeve van het gerealiseerde exploitatiesaldo over het boekjaar 2022.

	31-12-2022	31-12-2021
Bestemmingsres. Investerings		
Saldo per 1 januari	496.129	499.740
Bij: Saldo toevoeging	-	13.924
Bij/Af: investering van bestemmingsreserve egalisatie	-20.049	36.104
Af: Saldo onttrekking	-29.513	-53.639
Af: investering naar bestemmingsreserve egalisatie	-	-
Saldo per 31 december	446.566	496.129

De onttrekking ad € 20.049,- betreft de investering t.b.v. realisatie wandelnetwerk Amstelland. De onttrekking ad € 29.513,- betreffen de bijdragen ten behoeve van het opstellen van ambitiedocument en het project GU Gaasperplas Centraal.

Bestemmingsres. Egalisatie Kapitaallasten	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	72.074	108.177
Bij: Saldo toevoeging	20.049	-
Af: Saldo onttrekking	-	-36.104
Saldo per 31 december	92.123	72.074

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

<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening groot onderhoud	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	1.947.040	2.044.793
Bij: Saldo toevoeging	610.000	663.000
Af: Saldo onttrekking	-880.304	-760.752
Saldo per 31 december	1.676.736	1.947.040

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

VLOTTENDE PASSIVA		
<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden	445.092	219.660

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

Crediteuren	31-12-2022
Recreatie Noord-Holland NV	146.327
Ton Zeldenrijk	62.521
Belastingdienst	10.395
Lindenhoff open tuin	6.756
Dirks Handelonderneming	8.664
Gebr. Griekspoor B.V.	6.019
ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V.	4.538
Debo Maritiem	2.206
Lenndl	2.723
Overige crediteuren	5.690
Totaal crediteuren	255.838

Nog te betalen bedragen	31-12-2022
Bestuursbureau kosten 2022	75.180
Onderhoudskosten	51.608
Waterschapsbelasting	45.000
Accountantskosten	5.500
Advieskosten	6.759
Overigen	5.207
Totaal nog te betalen bedragen	189.254

<u>Overlopende passiva</u>	31-12-2022	31-12-2021
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen		
Bijdrage t.b.v. project Sloepennetwerk	3.687	8.054
Bijdrage t.b.v. project Baggeren Hoge Dijk	23.114	-
Bijdrage t.b.v. project GU Gaasperplas Centraal	43.407	-
Bijdrage t.b.v. project Wandelnetwerk Amstelland	-	23.703
Borg	1.826	1.826
Totaal vooruit ontvangen bedragen	72.034	33.583

De ontvangen bedragen zijn bestemd voor de genoemde projecten.

	31-12-2022	31-12-2021
In beheer gehouden gelden projectrekening Diemerbos bij Nationaal Groenfonds	930.094	1.030.591

Toelichting bij projectrekening Diemerbos

In 2014 is met de gemeenten Amsterdam en Diemen, Stadsdeel Zuidoost en Staatsbosbeheer de Samenwerkingsovereenkomst Investerings 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 was begin 2022 gereed.

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 2022 gegeven. In [bijlage III](#) is de stand van zaken van de projecten ultimo 2022 weergegeven.

De Samenwerkingsovereenkomst loopt in principe tot eind 2021, maar duurt voort totdat de partijen aan hun verplichtingen hebben voldaan. Omdat het gewenst is het Beheerfonds in stand te houden, wordt nagedacht over een nieuwe samenwerkingsovereenkomst voor de periode na 2022.

Deelbudgetten partij	31-12-2022	31-12-2021
Samenwerkingsovereenkomst Diemberbos		
Dienst Landelijk Gebied / Amsterdam	-	-
Gemeente Amsterdam	110.425	111.510
Gemeente Diemen	-	-
Groengebied Amstelland	-	-
Rijkswaterstaat	-	-
Staatsbosbeheer	136.902	149.940
Stadsdeel Zuidoost	-	-
Overige deelbudgetten	-	-
Verevening	126.040	130.419
Beheerfonds	554.853	638.723
Renteopbrengsten	1.875	-
Totaal van de deelbudgetten	930.094	1.030.591

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Vershil
0.1	bestuur	97.233	80.956	16.277
0.4	overhead	384.539	377.145	7.394
0.5	treasury	1.128	839	289
0.8	overige baten en lasten	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	mutaties reserves	409.280	362.609	46.671
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	442.154	485.378	-43.224
2.1	verkeer en vervoer	182.814	434.203	-251.389
2.2	parkeren	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	85.791	119.189	-33.398
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	89.488	135.944	-46.456
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	5.621	5.566	55
3.4	economische promotie	139.399	122.447	16.953
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	49.478	54.154	-4.676
5.5	cultureel erfgoed	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	2.575.133	2.256.634	318.500
	Totaal lasten	4.462.058	4.435.063	26.995

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Vershil
0.1	bestuur	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-
0.5	treasury	1.586	-	1.586
0.8	overige baten en lasten	3.492.883	3.492.877	6
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	mutaties reserves	133.215	242.397	-109.182
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	23.751	-	23.751
2.1	verkeer en vervoer	-	-	-
2.2	parkeren	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	2.133	-	2.133
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	334.079	330.671	3.408
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	425.332	326.000	99.332
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	49.080	43.118	5.962
	Totaal baten	4.462.058	4.435.063	26.995

Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Vershil
bijdrage participant gemeente Amstelveen	537.904	537.904	-
bijdrage participant gemeente Amsterdam	1.715.003	1.715.003	-
bijdrage participant gemeente Diemen	181.629	181.629	-
bijdrage participant gemeente Ouder-Amstel	83.829	83.829	-
bijdrage participant provincie Noord Holland	974.512	974.512	-
diverse inkomensoverdrachten	-	-	-
overige verrekeningen	4	-	4
Totaal	3.492.881	3.492.877	4

Baten per kostensoort	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Vershil
Pachten	282.064	280.284	1.780
Huren	50.080	50.387	-307
Leges en andere rechten	13.865	2.850	11.015
Overige goederen en diensten	444.639	358.784	85.855
Subsidies	19.979	7.484	12.495
Inkomensoverdrachten	3.516.628	3.492.877	23.751
Rente	1.586	-	1.586
Overige verrekeningen	4	-	4
Totaal baten	4.328.844	4.192.666	136.178

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Vershil
Totaal lasten	4.052.778	4.072.454	-19.676
Totaal baten	4.328.844	4.192.666	136.178
Saldo	276.066	120.212	155.854

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Vershil
Duurzame goederen	880.712	1.078.107	-197.395
Pachten	150	1.269	-1.119
Ingeleend personeel	1.668.427	1.796.963	-128.536
Overige goederen en diensten	1.756.720	1.708.097	48.623
Rente	1.128	839	289
Mutatie voorzieningen	-270.304	-529.542	259.238
Afschrijvingen	15.945	16.721	-776
Totaal lasten	4.052.778	4.072.454	-19.676

Overige gegevens

Samenstelling van het algemeen bestuur per 31 december 2022

Gemeente Ouder-Amstel

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

Gemeente Amsterdam

Benoemd, wethouders:

Dhr. R. (Reinier) van Dantzig

Mevr. M. (Melanie) van der Horst

Mevr. Z. (Zita) van Pels

Gemandateerd, stadsdeelbestuurders:

Dhr. R. (Raoul) White (Zuidoost)

Dhr. J.B. (Jan-Bert) Vroege (Oost)

Dhr. R. (Rocco) Piers (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 (DB)

**) roulerend: vast DB-lid in 2022 en 2024. Adviserend DB-lid in 2023 en 2025

***) roulerend: vast DB-lid 2023 en 2025. Adviserend DB-lid in 2022 en 2024

Controleverklaring

De accountant ETL (voorheen IPA-Acon) heeft voor de jaarstukken een goedkeurende conceptverklaring afgegeven. Deze concept controleverklaring is op de onderstaande pagina's ingevoegd. Op grond van eventuele zienswijzen worden de stukken vastgesteld in het algemeen bestuur van 13 juli 2023. Na definitieve vaststelling wordt ook de controleverklaring van de accountant definitief.

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 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 als van de activa en passiva van het recreatieschap Groengebied Amstelland op 31 december 2022 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 2022 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 24 november 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de toelichting op de balans;
- het overzicht van baten en lasten over 2022;
- het overzicht gerealiseerde baten en lasten over 2022 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) 2022 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 € 40.528. 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 2022. 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 2022 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 van onze beroepsgroep. 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 en de Beleidsregels toepassing Wnt.

Het Dagelijks Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de

jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de controleverordening Recreatieschap Groengebied Amstelland dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 24 november 2022.

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 Groengebied Amstelland dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 24 november 2022, het Controleprotocol Wnt 2022, 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 risico-profiel 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,

Reg.nr.: 102020/215/473/1519

ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V.

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 13 juli 2023.

Voorzitter,

Mevrouw J. Langenacker



Bijlagen

Bijlage I	Investerings- en financieringsstaat over 2022
Bijlage II	Financieel overzicht projectrekening Diemerbos 2022
Bijlage III	Stand van zaken projecten investeringsprogramma Diemerbos fase 2
Bijlage IV	Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2022
Bijlage V	Gebeurtenissen na balansdatum
Bijlage VI	Risico-inventarisatie 2023
Bijlage VII	WNT-verantwoording



Bijlage I Investerings- en financieringsstaat over 2022

nr	Omschrijving	Stand per 1-1-2022	Vermeerderingen 2022	Verminderingen 2022	Afschrijvingen 2022	Stand per 31-12-2022
	ACTIVA					
1	Onroerende en roerende bezittingen	140.670	20.049	-	15.945	144.774
2	Investeringsuitgaven die gedekt worden uit reserves	-				-
3	Financiële vaste activa	-				-
	Totaal activa	140.670	20.049	-	15.945	144.774
	PASSIVA					
1	Algemene reserve	1.152.747	389.231	-83.652	-	1.458.326
2	Bestemmingsreserve investeringen	496.129	-20.049	-29.513	-	446.566
3	Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	72.074	-	20.049	-	92.123
4**	Voorziening groot onderhoud	1.947.040	610.000	-880.304	-	1.676.736
5	Aangegane langlopende leningen	-	-	-		-
	Totaal passiva	3.667.989	979.182	-973.420	-	3.673.751
	Bruto werkkapitaal (totaal passiva – totaal activa)	3.527.319	959.132	-973.420	-15.945	3.528.977

Omschrijving	Stand per 1-1-2022	Vermeerderingen 2022	Verminderingen 2022	Afschrijvingen 2022	Stand per 31-12-2022
4** Specificatie voorziening groot onderhoud					
<u>verkeer & vervoer:</u>					
Categorie verhardingen	1.299.560	30.400	-378.402	-	951.558
Categorie civiele kunstwerken	423.308	70.900	-129.753	-	364.455
	1.722.868	101.300	-508.154	-	1.316.014
<u>openbaar groen en (openlucht)recreatie:</u>					
Categorie groen	533	126.700	-91.204	-	36.029
Categorie water, oevers en stranden	21.344	252.100	-167.372	-	106.072
Categorie terreinmeubilair	127.862	110.600	-82.193	-	156.269
Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	2.861	-	-	-	2.861
Categorie gebouwen	71.572	19.300	-31.381	-	59.491
	224.172	508.700	-372.150	-	360.722
Totaal	1.947.040	610.000	-880.304	-	1.676.736

Bijlage II Financieel overzicht projectrekening Diemerbos 2022

nr.	deelbudget	projecttrekker	Budget per 1-1-2022	Stortingen door derden	Betalingen aan projecttrekkers	Budget per 31-12-2022
1	Fietspad Penbos-Diemerbos	Groengebied Amstelland	-	-	-	-
2	Diemerbosboom en landmark	Staatsbosbeheer	133.851	-	13.038	120.813
3	Verbreding watergangen	Gemeente Amsterdam	85.479	-	-	85.479
4	Bouwrijp maken scoutingterrein	Staatsbosbeheer	-	-	-	-
5	Aansluiting wandelpad Landlust	Gemeente Amsterdam	26.030	-	1.085	24.945,80
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	-	3.623	3.623	-
11	Aansluiting fietsverbinding IJburg	Gemeente Amsterdam	-	-	-	-
12	Fietspad oostkant Diemerbos	Groengebied Amstelland	-	-	-	-
13	Natuurcompensatie Rijkswaterstaat	Rijkswaterstaat	-	-	-	-
14	Promotie en evenementen	Staatsbosbeheer	16.089	-	-	16.088,90
15	Verevening	n.t.b.	130.419	-	4.379	126.039,55
16	Beheerfonds	Staatsbosbeheer en Groengebied A.	638.723	69.403	153.272	554.853,36
17	Renteopbrengsten	naar Beheerfonds	-	1.875	-	1.875
	Totaal		1.030.591	74.900	175.397	930.094

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 één 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. In 2022 zijn uitgaven gedaan voor de projecten Rondje Diemerscheg en Natuurverbindingen.
3. Verbreding watergangen. Dit project is begin 2015 gereed gekomen. 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 gereed gekomen.
5. Aansluiting wandelpad Landlust. Het wandelpad is begin 2015 gereed gekomen. De voor dit project bestemde beheergelden zijn, voor zover niet in eerdere jaren besteed, beschikbaar voor Staatsbosbeheer. In 2022 is een deel van het beheergeld besteed aan regulier beheer.
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 gereed gekomen. 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 gereed gekomen. 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. In 2022 zijn de kosten voor de accountantscontrole ten behoeve van de subsidievaststelling uit dit budget betaald nadat dit vanuit het deelbudget Verevening was aangevuld.

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 gereed gekomen. Het restant van het beheerbudget is op basis van het besluit van de Stuurgroep (brief 28 mei 2020) uitgekeerd aan de beheerder, Groengebied Amstelland.
13. Natuurcompensatie Rijkswaterstaat. Dit project is in 2015 gereed gekomen, geheel in opdracht en voor rekening van Rijkswaterstaat, buiten de projectrekening van het 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. In 2022 zijn conform stuurgroepbesluit de kosten voor het beheer van de projectrekening uit dit budget betaald en is er een bedrag naar het budget Fietsbrug over de Gaasp overgeheveld ten behoeve van de kosten voor accountantscontrole.
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 2022 is een bedrag van € 1.874,50 aan rente uitgekeerd. Dit is conform afspraak gestort in het Beheerfonds.

Groengebied Amstelland,
1 februari 2023.

Bijlage IV Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2022

Omschrijving	jaar van investering	Geactiv. t/m 2021	Investering 2022	Desinvestering 2022	Geactiv. t/m 2022	Termijn	Boekwaarde 1-1-2022	Afschr. t/m 2021	Afschr. 2022	Afschr. desinv. 2022	Boekwaarde 31-12-2022	Restwaarde
Investeringen maatschappelijk nut												
Inrichting & ontwikkeling												
Realisatie wandelnetwerk	2019	72.074	20.049		92.123	10	72.074	-	-	-	92.123	-
		72.074	20.049	-	92.123		72.074	-	-	-	92.123	-
Investeringen economisch nut												
Vervoermiddelen												
SUBARU FORESTER 2.0I VHS-21	2020	43.605			43.605	5	34.884	-8.721	-8.721		26.163	-
Kia E-Niro elektrisch N-732-BG	2021	36.121			36.121	5	33.713	-2.408	-7.224		26.488	-
		79.725	-	-	79.725		68.596	-11.129	-15.945	-	52.651	-
Vaartuigen												
Pont over Amstel	2005	81.107	-	-	81.107	15	-	-81.107	-	-	-	-
		81.107	-	-	81.107		-	-81.107	-	-	-	-
Totaal		232.906	20.049	-	252.955		140.670	-92.236	-15.945	-	144.774	-

Bijlage V **Gebeurtenissen na balansdatum**

Geen noemenswaardige gebeurtenissen.



Bijlage VI Risico-inventarisatie 2023

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

Belang van de risico-inventarisatie

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

Geïnterpreteerde risico's

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

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

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

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

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

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

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

1. Overmacht

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

Risico/kans: Pandemieën/(vogel)ziektes, extreme weersomstandigheden, brand/hittestress, predatoren en nieuwe invasieve soorten.		Oorzaak: Natuurrampen en ander van buiten afkomend onheil: landziektes, storm- en brandschade, plagen en actieve predatoren- en nieuwe invasieve soorten in de gebieden.
Kans(cijfer): 3 > 40 %	Gevolg(cijfer): 3 > 300.000	Gevolg/impact: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Onbekende effecten en onbegrote kosten; ▪ Interne en externe personele inzet voor opruiming en bestrijding; ▪ Hitte en/of stormschade; ▪ Oxidatie veengrond en bodemdaling; ▪ Maatregelen tegen actieve predatoren; ▪ Bestrijden nieuwe invasieve exoten; ▪ Uitstel of afstel uitvoering onderhoud, projecten of evenementen met mogelijke schadeclaims.
Beheersmaatregel: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Kostenpost opnemen in exploitatie bij het aannemen van structurele vormen, zoals vanaf 2023 met waterplantenbeheer; ▪ Niet toegankelijkheidsmaatregelen zoals zwem- en gebiedsverboden; ▪ Uitvoeren risicocommunicatieplan; ▪ Raadplegen externe expertise op het gebied van bestrijden actieve predatoren en nieuwe invasieve exoten; ▪ € 150.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf. 		

5. Beperkte ontwikkelmogelijkheden en verdien capaciteit

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

Risico/kans: Weinig mogelijkheden tot ontwikkelen van zelf verdienend vermogen.		Oorzaak: Volgens prognoses groeit de bevolking van de participantgemeenten door naar een totaal van circa 1,2 miljoen in 2040. Hierdoor zullen de gebieden intensiever worden gebruikt en zullen ook de groene randen voor de stadsuitbreiding worden aangesproken. Hiernaast zijn de ontwikkelingsmogelijkheden in de gebieden schaars door verzwaarde regelgeving zoals Natuur Netwerk Nederland en Bijzonder Provinciaal Landschap.
Kans(cijfer): 3 > 40 %	Gevolg (cijfer): 3 > 300.000	Gevolg/impact: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Meer bezoek en slijtage van de gebieden; ▪ Vertraging in procesvorming en onbegrote procedurekosten; ▪ Geen ontwikkelingsmogelijkheden en vermindering recreatief aanbod; ▪ Ondernemers zien geen heil meer in ondernemen in het groen; ▪ Niet kunnen uitvoeren van de ambities; ▪ Mislopen inkomsten voor beheer- en onderhoud.
Beheersmaatregel: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Onderzoeken mogelijkheden areaaluitbreiding; ▪ Herijking participantenbijdrage naar toereikend intensiever onderhoudsbudget; ▪ Vaststellen voorwaarden regelgeving onder welke voorwaarden bestaande natuurlijke gebieden recreatief medegebruik mogelijk is. En daarmee activiteiten organiseren die passen binnen de mogelijke beperkingen; ▪ € 175.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf. 		

Berekening gewenst weerstandsvermogen

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

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

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

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

Bijlage VII WNT-verantwoording 2022

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 € 1.800 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 2022

Gemeente Ouder-Amstel

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

Gemeente Amsterdam

Benoemd, wethouders:

Dhr. R. (Reinier) van Dantzig

Mevr. M. (Melanie) van der Horst

Mevr. Z. (Zita) van Pels

Gemandateerd, stadsdeelbestuurders:

Dhr. R. (Raoul) White (Zuidoost)

Dhr. J.B. (Jan-Bert) Vroege (Oost)

Dhr. R. (Rocco) Piers (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 (DB)

**) roulerend: vast DB-lid in 2022 en 2024. Adviserend DB-lid in 2023 en 2025

***) roulerend: vast DB-lid 2023 en 2025. Adviserend DB-lid in 2022 en 2024

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2022

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 2022 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 2022 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.