Jaarstukken 2023

Groengebied Amstelland







GROENGEBIED AMSTELLAND

Versie 5 april 2024

Inhoudsopgave

Samenvatting **3**

Jaarverslag **9**

Programmaverantwoording 11

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting 13

Programma 2. Beheer en onderhoud 16

Programma 3. Toezicht en veiligheid 21

Programma 4. Bestuur en ondersteuning 22

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen 24

Paragrafen 26

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 27

B. Kapitaalgoederen 30

C. Financiering 36

D. Bedrijfsvoering en openbaarheid Woo 39

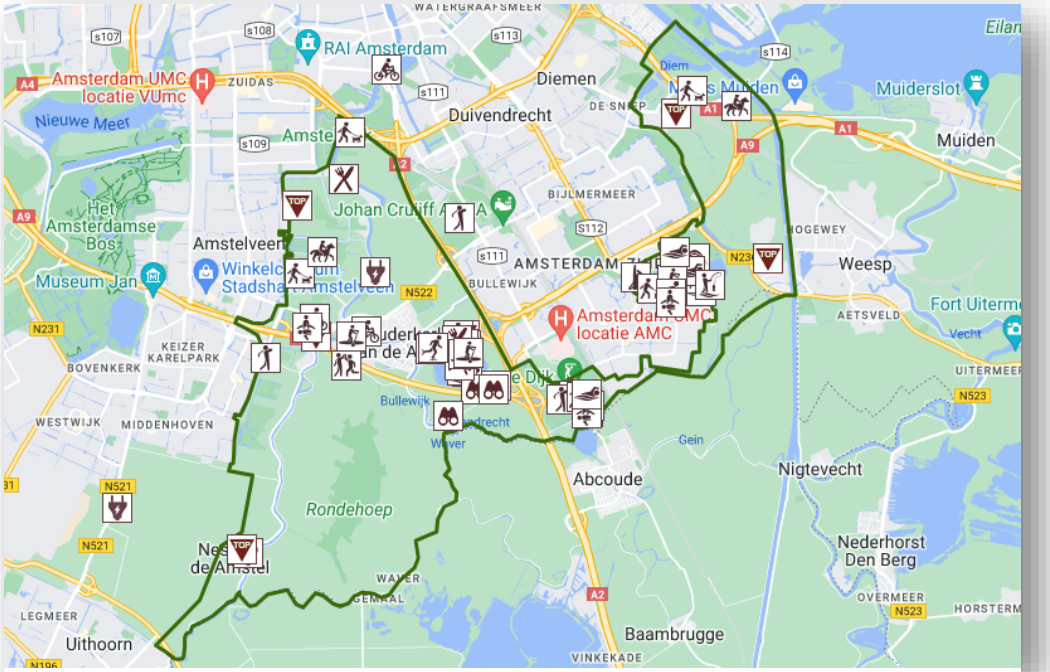
E. Grondbeleid 43

F. Participanten 45

Jaarrekening **48**

Overige gegevens **61**

Bijlagen **65**



Figuur 1: Het werkgebied van Recreatieschap Groengebied Amstelland

Samenvatting

De gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling van recreatieschap Groengebied Amstelland. Het recreatieschap beheert en onderhoudt recreatieterreinen, 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 van 4000 ha;
- Waarvan 736 ha in beheer;
- Waarvan 188 ha water;
- De bezoekersaantallen worden aangevuld na presentatie van de bezoekersaantallen in de zomer van 2024.

Ontwikkelingen in 2023: een sprong naar de toekomst!

Na een intensieve voorbereiding is eind 2023 het ambitiedocument ‘Sprong naar de Toekomst’ 2023 – 2033 vastgesteld. De vorige visie uit 2009 vroeg dringend om een update. Verstedelijking en woningbouwplannen in de regio zorgen voor een toenemende vraag naar groene buitenruimte en recreatieve voorzieningen. Daardoor stijgt de druk op de groene ruimte. Zodoende zet Groengebied Amstelland zich de komende 10 jaar in om een bijdrage te leveren aan:

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

De ambities sluiten aan bij de landschappelijke en recreatieve wensen van de betrokken gemeenten en provincie en voorzien daarnaast ook in duurzaam-, natuurinclusief- en toekomstbestendig beheer. De ambities vormen een stevige basis voor toekomstige ontwikkelingen in de recreatiegebieden van Groengebied Amstelland in de Amstelscheg, Natuurzoom en de Diemerscheg. Voor de uitwerking van de ambities is maatschappelijk draagvlak essentieel. Afgelopen jaar zijn de denkwijzen van gebruikers en stakeholders opgehaald en in de ambities verwerkt. Ook is input verkregen van raden en Staten. Afgelopen jaarwisseling is een persbericht uitgebracht op de website van Groengebied Amstelland en verspreidt onder lokale kranten, radio en social media om onze ambities bij het bredere publiek kenbaar te maken.

Financieel resultaat

De jaarrekening van Groengebied Amstelland laat over 2023 een positief resultaat zien van € 157.000,-, terwijl een klein negatief resultaat van € 5.600,- was begroot.

Het meer behaalde positieve resultaat van € 163.000,- is hoofdzakelijk het gevolg van hoger ontvangen rentebaten (€ 111.000,- positief) en ontvangst van de onvoorziene subsidie ‘groene Boa’s’ (€ 28.000,- positief) en de onvoorziene subsidie op het project inrichting Korte Dwarsweg (€ 21.000,- positief).

Verder was sprake van kleine afwijkingen over de programma’s. Zo is het incidenteel project horecaontwikkeling Abcouderstraatweg 79 (€ 63.500,- positief) doorgeschoven en is meer opbrengst gerealiseerd uit erfpacht en huur (€ 43.000,- positief). Daarentegen werd minder opbrengst behaald uit evenementen (€ 65.000,- negatief) en zijn meer kosten gemaakt voor dagelijks onderhoud, onder andere door stormschade (€ 52.000,- negatief).

Tot slot was sprake van overschrijdingen en besparingen op diverse programma’s (€ 19.000,- negatief). Een nadere toelichting is te vinden bij de paragraaf ‘wat heeft het in 2023 gekost en opgeleverd?’ ⇗.

Wat heeft het in 2023 gekost en opgeleverd?

De totale lasten van Groengebied Amstelland bedroegen € 4.504.000,-.
Hiervan werd € 3.295.000,- besteed aan beheer en onderhoud. Een bedrag van € 190.000,- werd benut voor ontwikkeling en inrichting. Bestuursondersteuning kostte € 539.000,-, veiligheid en toezicht € 479.000,- en tot slot een bedrag van € 1.000,- ten behoeve van de algemene dekkingsmiddelen.

De totale baten van Groengebied Amstelland waren € 4.661.000,-. Hiervan kwam € 3.673.000,- uit de participantenbijdragen. Huren, pachten, evenementen en rentebaten brachten € 894.000,- op. Een bedrag van € 94.000,- werd ontvangen uit subsidies en bijdragen.

Financieel resultaat

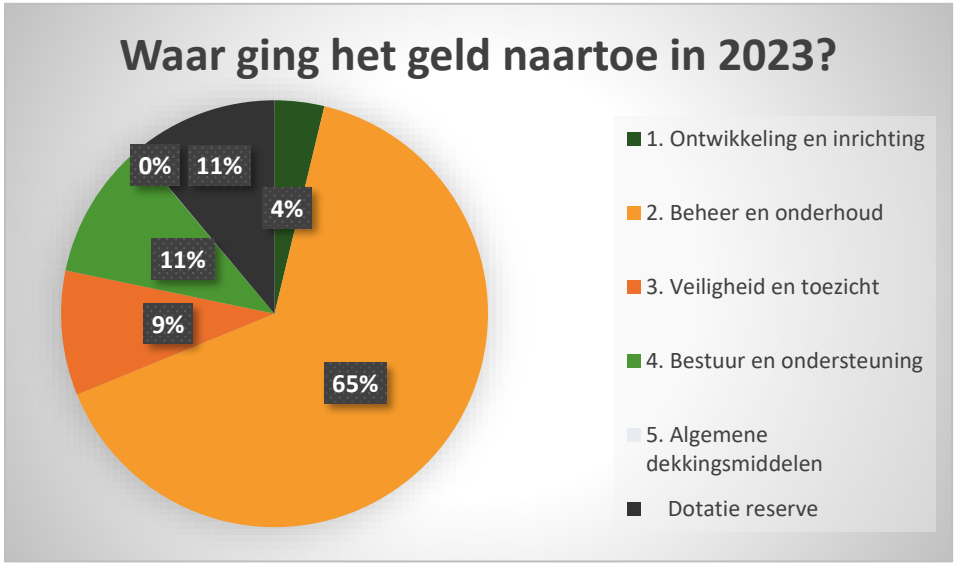
De jaarrekening 2023 laat per saldo een positief resultaat zien van € 157.000,-.
Dit resultaat omvat een:

- Reguliere winst van € 248.000,- op reguliere bedrijfsvoering;
- Incidenteel verlies van € 90.000.- op incidentele werkzaamheden/projecten.

Resultaat reguliere werkzaamheden

Voorgesteld wordt het saldo uit de reguliere werkzaamheden toe te voegen aan de bestemmingsreserve Uitvoeringsprogramma welke dient ter dekking voor het verder uitwerken van het ambitiedocument.

	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil
Lasten	4.358.092	4.285.818	72.274
Baten	4.605.845	4.521.110	84.735
Saldo	**247.753**	**235.292**	**12.461**





Resultaat incidentele werkzaamheden

Voorgesteld wordt het saldo uit de incidentele werkzaamheden te onttrekken uit de algemene reserves, tenzij door het bestuur anders besloten is geweest.

	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil
Lasten	145.718	264.222	-118.504
Baten	55.582	23.287	32.295
Saldo	**-90.136**	**-240.935**	**150.799**

Resultaat totaal 2023

	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil
Lasten	4.503.810	4.550.040	-46.230
Baten	4.661.427	4.544.397	117.030
Saldo	**157.617**	**-5.643**	**163.260**

Het totale resultaat is € 163.000,- hoger dan het begroot bij de begrotingswijziging. Het hogere resultaat is het gevolg van overschrijdingen en besparingen op:

- Programma 1 Ontwikkeling en inrichting (€ 121.000,- positief);
- Programma 2 Beheer en onderhoud (€ 117.000,- negatief);
- Programma 3 Toezicht en veiligheid (€ 78.000,- positief);
- Programma 4 Bestuur en ondersteuning (€ 29.000,- negatief);
- Programma 5 algemene dekkingsmiddelen (€ 110.000,- positief).

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

Participantenbijdrage

Conform de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor het boekjaar 2023 was deze index 5,17%.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord Holland	27,90%	974.512	1.024.894
Gemeente Amstelveen	15,40%	537.904	565.714
Gemeente Amsterdam	49,10%	1.715.003	1.803.669
Gemeente Diemen	5,20%	181.629	191.019
Gemeente Ouder-Amstel	2,40%	83.829	88.163
Totaal	**100,00%**	**3.492.877**	**3.673.459**

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 € 2.154.633,-.

	Stand per 31-12-2023	Stand per 31-12-2022	Verschil
Algemene reserve	1.350.120	1.458.326	-108.206
Bestemmingsreserve	804.513	538.690	265.823
Totaal reserves	**2.154.633**	**1.997.016**	**157.617**
Voorziening groot onderhoud	1.516.658	1.676.736	-160.078
Totaal reserves en voorzieningen	**3.671.291**	**3.673.752**	**-2.461**

Het jaar van Groengebied Amstelland

Groengebied Amstelland heeft in 2023 de onderstaande onderdelen van het programma kunnen realiseren.

Wijziging Gemeenschappelijke Regeling (GR) en Verordening Financieel Beheer (VFB)

De vigerende GR dateert uit 2007 en moet worden herzien. Dit vanwege de wijziging Wet Gemeenschappelijke Regeling uit 2022 en praktische aspecten zoals de toevoeging van Weesp aan de gemeente Amsterdam. In 2023 heeft het bestuur ingestemd met het wijzigen van de GR en de VFB. In 2023 zijn de voorgestelde wijzigingen naar de participanten gestuurd ter zienswijze. Naar verwachting beslist het algemeen bestuur in 2024 over de nieuwe GR en VFB.

Start uitvoering Toekomstplan Gaasperplas

De gemeente Amsterdam gaat het Gaasperplasgebied opwaarderen en samen met Recreatieschap Groengebied Amstelland toekomstbestendig maken. Hiervoor investeert de gemeente € 9,5 miljoen in het recreatiegebied. De eerste werkzaamheden bestaan uit het verbeteren van de toegankelijkheid met verbreding van de hoofdentree en de aanleg van een nieuwe zwemplek aan de noordzijde van de plas. Ook het wandel- en fietsrondje Gaasperplas met voortdurend zicht op het water staat in de planning. Ondertussen werkt Groengebied Amstelland achterstallig onderhoud weg in de deelgebieden die Amsterdam voorlopig niet opwaardeert. De gemeente heeft de intentie inspanningen te blijven verrichten om ook de overige deelgebieden naar een toekomstbestendig niveau te brengen. Naar verwachting start de uitvoering van het Toekomstplan Gaasperplas in 2025.

Nieuwe bruggen en speel- en sporttoestellen

In 2023 zijn opnieuw in een aantal recreatiegebieden speeltoestellen vervangen. De oude toestellen voldeden niet meer aan de veiligheidsregels. Bovendien is het belangrijk om bezoekers en hun kinderen regelmatig een nieuwe beleving aan te bieden. Op het zandstrand aan de Ouderkerkerplas is een speeltoestel gekomen van robuust en duurzaam robiniahout. Ook is een toestel vervangen op een van de recreatie-erfjes bij deelgebied Over-Amstel. Bij de zuidoever van de Gaasperplas is de trimbaan vervangen. De nieuwe sporttoestellen hebben een QR-code gekregen waarmee sporters een handleiding voor de toestel kunnen raadplegen. Verder zijn bij het zandstrand langs de Gaasperplas twee nieuwe bruggen geplaatst. Het nieuwe materiaal is duurzaam, van gerecyclede kunststofplanken.



Figuur 2: Het nieuwe duurzame speeltoestel bij de Ouderkerkerplas

In beheername uitkijktoren de Ronde Hoep

Naast verbreding van de A9 gaat Rijkswaterstaat een 18-meter hoge uitkijktoren bouwen met uitzicht over de snelwegwerkzaamheden en de historische polder de Ronde Hoep. Recreatieschap Groengebied Amstelland verzorgt de komende 30 jaar het beheer en onderhoud van de uitkijktoren en de omliggende natuur. De uitkijktoren heeft voor recreanten een meerwaarde aan de beleving van de Ronde Hoep; een mooie uitbreiding van het recreatief aanbod. De bouw van de toren langs de Polderweg start vermoedelijk in 2024. Vanwege lopende werkzaamheden aan de snelweg komt er tot en met 2027 een tijdelijke, natuurinclusieve inrichting rondom de uitkijktoren met bloemrijk grasland en (pluk)fruitbomen. Een nieuw wandelpad vanaf de onderdoorgang Polderweg naar de uitkijktoren zorgt voor een goede en veilige bereikbaarheid vanuit de dorpskern van Ouderkerk aan de Amstel.

(Zwem)waterkwaliteit

Er was in 2023 sprake van veel waterplanten in de Ouderkerker- en Gaasperplas. Dit heeft voordelen voor de waterkwaliteit maar kan aan de andere kant voor belemmering zorgen bij het uitoefenen van watersport en de groei van blauwalg bevorderen. Het zwemwater van de Hoge Dijk had ook dit jaar last van blauwalg. De bacteriologische verontreiniging veroorzaakte een negatief zwemadvies op de waterspeelplaats Hoge Dijk.

Start loket lokale omgevingsinitiatieven

Bewoners en organisaties in (de directe omgeving van) de recreatiegebieden van Groengebied Amstelland kunnen financiële steun aanvragen voor kansrijke lokale omgevingsinitiatieven die bijdragen aan de ambities van het recreatieschap. De financiële ondersteuning van het recreatieschap voor een initiatief is maximaal € 3.000,- . De pilot om een idee of project in te dienen loopt tot eind 2024. Het bestuur van het recreatieschap beslist eind 2024 of het loket langer geopend blijft.

Elektrificatie pontjes de Smient en de Fuut over de Amstel

Recreatieschap Groengebied Amstelland heeft tijdens het recreatieseizoen (april - oktober) twee dieselmotorpontjes varen om de recreatiegebieden langs de Amstel met elkaar te verbinden. Het bestuur van het recreatieschap heeft besloten vanwege milieuverbetering beide pontjes te willen elektrificeren om de CO2-uitstoot te verminderen. Met subsidie van de Provincie Noord-Holland en Waternet kan de aanpassing naar alle waarschijnlijkheid in de winter van 2024 plaatsvinden en varen de elektrische pontjes zodoende in het recreatieseizoen 2025.

Herstelwerkzaamheden stormen Poly, Ciarán en Gerrit

Begin juli raasde zomerstorm Poly over ons land. Dit was een van de zwaarste zomerstormen van de afgelopen 50 jaar en ging gepaard met extreem harde windstoten. Hoewel de schade in vergelijking met enkele andere recreatiegebieden relatief meeviel, werd Groengebied Amstelland niet ontzien. Dit resulteerde in opruim-werkzaamheden ten behoeve van het veilig en toegankelijk maken van de auto-, fiets- en wandelwegen. In het najaar volgden ook de stormen Ciarán en Gerrit met uitzonderlijk hoogwater als gevolg. Dit leidde tot onderwater staande paden en groen.



Figuur 3: Herstelwerkzaamheden na de najaarsstorm Ciarán

Groengebied Amstelland in beeld

Groengebied Amstelland heeft ook in 2023 haar gebieden gepromoot. Het recreatieschap was op veel verschillende manieren zichtbaar via *destination marketingplatforms*. De wandelroutes in Groengebied Amstelland Amstelland zijn via IAmsterdam gepromoot en via Kidsproof Amsterdam zijn zwemstrandjes in de zomer en kidsroutes in de herfst in het zonnetje gezet. Deze platforms hebben een groot bereik. Daarnaast promootte wij activiteiten van stakeholders, waaronder excursies, (sport)evenementen of lezingen.

Deelname aan Amstellanddag

Op zondag 4 juni 2023 organiseerde de stichting Beschermers Amstelland de jaarlijkse Amstellanddag. Groengebied Amstelland nam deel door haar pontjes eerder open te stellen voor bezoek en was zichtbaar via een banner op Wester-Amstel.

Beheer en boswachters in beeld

In 2023 gaf het beheerteam via social media uitleg over het verschil in opruimen van zwerfafval tijdens het laag- en hoogseizoen. Zo lezen recreanten wat wij zelf aan het opruimen van zwerfafval doen in hoog- en laagseizoen en wat we in het hoogseizoen uitbesteden. Zo besteed het niet alleen aandacht aan het opruimen van vuilniszakken of barbecueafval, maar ook van bouwafvaldumpingen of lege lachgascapsules. De boswachters toonden dat gastheerschap in recreatiegebieden ook betekent het ontfermen over een gevonden hond en herenigen met zijn baasje. Verder riepen zij bezoekers op om tijdens de World Clean Up Day in september zelf zwerfafval op te rapen tijdens een wandeling.

Televisie, website en social media

Een aantal recreatiegebieden van Recreatie Noord-Holland kwam aan bod bij de live tv-uitzending van de *Start van het Weidevogelseizoen* van NH Nieuws. Namens Groengebied Amstelland gaf vogelkenner Aad van Paasen uitleg over het weidevogelbeheer in de Duivendrechtsepolder en het sluiten van het door Groengebied Amstelland beheerde wandel-/fietspad om verstoring van broedende vogels te voorkomen. In de zomer is bij het tv-programma *Zomertoer – De Ziel van de Regio* op NH TV het fietsen in de Ronde Hoep gepromoot. In de uitzending kwam de waterrijke natuur, ruimte en stilte op een steenworp van Amsterdam in beeld. Ook was er aandacht voor het zelfbedieningspontje De Koet van Groengebied Amstelland over de Holendrecht en de route langs het poldergemaal en wijngaarde De Amsteltuin.

Op de website van Groengebied Amstelland is duidelijke informatie over het totale gebied en de drie deelgebieden geplaatst. Op de pagina's over de deelgebieden Amstelscheg, Natuurzoom en Diemerscheg lezen bezoekers gebied specifieke informatie die hen uitnodigt het gebied te ontdekken. Op zowel de website als social media is extra aandacht besteed aan de cultuurhistorie met een speciale reeks over historische wateren. De rivieren de Bullewijk, de Waver, de Diem en de Holendrecht werden uitgebreid uitgelicht. Zo leren bezoekers met andere ogen naar onze recreatiegebieden te kijken.

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 2023 is ingezet op het realiseren van de volgende ambities. Eind 2023 is het ambitiedocument met de gelijkluidende ambities vastgesteld. De onderstaande ambities zijn leidend voor de programmering van de komende jaren:

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

Operationele doelen

Naast beheren en onderhouden van de gebieden en voorzieningen werd in 2023 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;
- Actualiseren (meerjaren)planning groot onderhoud en vervangingen;
- Beheren vastgoedcontracten en opbrengsten genereren;
- Voorbereiden gebiedsmaatregelen Toekomstplan Gaasperplas;
- Deelname aan werkgroep Beheer- en ontwikkelstrategie Diemerbos;
- Deelname aan werkgroep herijking Toekomstkader Amstelscheg;
- Vaststelling ambities komende 10 jaar.

Een start is gemaakt met, maar nog niet afgerond:

- 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 is de (te verwachten) recreatiedruk en extreme weersomstandigheden. 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;
- Extremer wordende weersituaties zoals in de zomer met zomerstorm Poly en het extreem natte najaar. Beheerkosten zullen toenemen omdat de kosten van extremere weersomstandigheden en de daarmee gepaard gaande herstelwerkzaamheden en moeten worden ingecalculeerd;
- De Gemeenschappelijker Regeling van Groengebied Amstelland moet worden aangepast. In 2023 zijn werkzaamheden verricht om de Gemeenschappelijke Regeling in lijn te brengen met de nieuwe wettelijke norm. De verwachting is dat de nieuwe GR in 2024 in werking zal treden;
- 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 2023 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 van 2022 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. Dit uit zich voor Groengebied Amstelland in:

- Meervoudige aanspraken op bestaande gebieden (intensiever recreatief gebruik, omzetten agrarische bebouwing in burgerwoningen, bossenstrategie, RES, infrastructuur etc.);
- In maart 2023 is de woondeal MRA gesloten. Alleen al participantengemeenten van Groengebied Amstelland zullen gezamenlijk al meer dan 80.000 nieuwe woningen realiseren tegen 2030. Dit zal een significant effect hebben op de recreatiedruk, wat betekent dat het van belang is om de balans tussen recreatie en natuur te monitoren;
- Een greep uit de nieuwbouwplannen in de omgeving van Groengebied Amstelland: De Nieuwe Kern, Amstel III, Overamstel, De Sniep, Bloemendalerpolder, Westwijk en de woningbouwopgave Amsterdam-Zuidoost;
- Vanuit de Regio Deal is er € 40 miljoen toegekend voor het verbeteren van de leefbaarheid in de Metropoolregio Amsterdam (MRA). Binnen de MRA zijn er grote verschillen in ‘brede welvaart’. De helft van het geld, € 20 miljoen, is voor projecten in Amsterdam Zuidoost, de andere helft voor de MRA West.

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 2023 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, rentebaten 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	190.343	24.154	-166.189
2. Beheer en onderhoud	3.295.275	766.375	-2.528.899
3. Veiligheid en toezicht	478.338	28.407	-449.931
4. Bestuur en ondersteuning	538.511	-	-538.511
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.343	3.842.490	3.841.147
Totaal voor bestemming	**4.503.810**	**4.661.427**	**157.617**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	561.372	403.756	-157.617
Totaal na bestemming	**5.065.183**	**5.065.183**	**-**

Verkorte balans

De balans per 31 december 2023 kan verkort als volgt worden weergegeven.
(Bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2023	2022	PASSIVA	2023	2022
Vaste activa			***Vaste financieringsmiddelen***		
Materiële vaste activa	122	145	Eigen vermogen	2.155	1.997
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	1.517	1.677
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	***122***	***145***	***Subtotaal***	***3.671***	***3.674***
Vlottende activa			***Vlottende passiva***		
Vorderingen en overlopende activa	122	57	Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan een jaar	401	445
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar	3.845	3.972	Overlopende passiva	882	1.002
Liquide middelen	875	947			
Subtotaal	***4.832***	***4.976***	***Subtotaal***	***1.282***	***1.447***
Totaal	**4.954**	**5.121**	**Totaal**	**4.954**	**5.121**

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2023

	Jaarrekening 2023			Begroting na wijziging 2023			Jaarrekening 2022		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	190.343	24.154	-166.189	290.936	3.589	-287.347	160.253	3.726	-156.527
2. Beheer en onderhoud	3.295.275	766.375	-2.528.899	3.220.761	808.849	-2.411.912	2.967.470	806.898	-2.160.573
3. Veiligheid en toezicht	478.338	28.407	-449.931	527.875	-	-527.875	442.154	23.751	-418.403
4. Bestuur en ondersteuning excl. overhead	110.656	-	-110.656	104.269	-	-104.269	97.233	-	-97.233
5. Algemene dekkingsmiddelen excl. mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	1.343	3.842.490	3.841.147	950	3.731.959	3.731.009	1.128	3.494.469	3.493.341
Overhead	427.855	-	-427.855	405.249	-	-405.249	384.539	-	-384.539
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**4.503.810**	**4.661.427**	**157.617**	**4.550.040**	**4.544.397**	**-5.643**	**4.052.778**	**4.328.844**	**276.066**
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	285.372	393.578	-108.206	244.492	189.427	55.065	389.231	83.652	305.579
Bestemmingsreserve	276.000	10.177	265.823	-	60.708	-60.708	20.049	49.563	-29.513
Totaal mutaties reserves	**561.372**	**403.756**	**157.617**	**244.492**	**250.135**	**-5.643**	**409.280**	**133.215**	**276.066**
Gerealiseerd resultaat	**5.065.183**	**5.065.183**	**-**	**4.794.532**	**4.794.532**	**-**	**4.462.058**	**4.462.058**	**-**

In bovenstaande tabel is de begroting na wijziging 2023 opgenomen als referentie, omdat in deze programmaverantwoording de jaarrekening 2023 wordt verantwoord ten opzichte van de begroting na wijziging 2023. Voor een vergelijking naast de begroting voor- en na wijziging 2023, zie het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2023 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 2023 gebeurde dat vooral door:

Prestaties per taakveld in 2023

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 zijn € 11.164,- lager dan begroot. Oorzaak hiervan is het intern oppakken van de werkzaamheden van het ambitiedocument door de afdeling programmasturing. Zodoende vindt een verschuiving plaats van programma 1 naar programma 4. Daarnaast zijn kosten gemaakt voor een tweetal projecten die niet in de begroting waren opgenomen, zijnde Uitkijktoren De Ronde Hoep en proceskosten voor het aanbrengen van de verlichting Ouderkerkerplas. Verder is er meer regulier inzet RNH geboekt op dit taakveld door een verschuiving met het taakveld ‘bedrijvenloket en bedrijfsregelingen’.

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 van het bouwrijp maken van de horecalocatie Abcouderstraatweg 79. Reden hiervoor is dat de huidige ondernemers het plan niet meer kunnen bolwerken. Voor Groengebied Amstelland is het van belang zo spoedig mogelijk met een perspectief te komen voor deze ontwikkellocatie. De komende tijd zal zullen voorstellen worden gedaan om de horeca-ontwikkeling mogelijk te maken.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

De totale lasten op dit taakveld zijn € 11.532 lager dan begroot door de eerder genoemde verschuiving met het taakveld ‘economische ontwikkeling’. Het gebiedsteam van Groengebied Amstelland behandeld vanuit verschillende disciplines de verzoeken van ondernemers en begeleiden dit zo nodig verder. Per 1 oktober 2023 is een loket opgezet waar mensen omgevingsinitiatieven kunnen indienen.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld betreft het uitvoeren en begeleiden van diverse projecten. De totale lasten zijn € 51.725,- lager dan begroot. Dit komt enerzijds door uitval van personeel ten aanzien van gebiedsadvies natuur, landschap en ruimtelijke ontwikkeling en subsidiemanagement en anderzijds door het doorschuiven van een aantal projecten naar 2024. Ook het in 2023 opgerichte pilot loket kansrijke lokale omgevingsinitiatieven valt onder dit taakveld. Daarnaast zijn er meer baten op dit taakveld dan begroot. Er is een subsidie ontvangen voor het project inrichting korte Dwarsweg welke niet was begroot.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten	62.841	99.963	-37.122	31.685
Overige bedrijfskosten	-	-	-	7.307
Inzet RNH	127.503	190.973	-63.470	121.261
Totale lasten	***190.343***	***290.936***	***-100.593***	***160.253***
Subsidies en projectbijdragen	24.154	3.589	20.565	3.726
Totale baten	***24.154***	***3.589***	***20.565***	***3.726***
Saldo	**-166.189**	**-287.347**	**121.158**	**-156.527**

Lasten en baten per taakveld

	Jaarrekening 2023		Begroting na wijziging 2023		Jaarrekening 2022	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 Verkeer en vervoer	-	-	-	-	-	-
3.1 Economische ontwikkeling	76.874	1.524	65.709	-	85.791	2.133
3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	49.500	-	-	-
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	10.532	-	5.621	-
5.7.1 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	113.469	22.630	165.195	3.589	68.841	1.593
Totaal	**190.343**	**24.154**	**290.936**	**3.589**	**160.253**	**3.726**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Jaarrekening 2023		Begroting na wijziging 2023		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	64.688	-	52.876	-	11.812	-
3.1	Ambitiedocument & Participatie	3.744	-	12.000	-	-8.256	-
3.1	Uitkijktoren De Ronde Hoep	3.192	-	-	-	3.192	-
3.1	Verlichting Ouderkerkerplas	3.727	-	-	-	3.727	-
3.1	Beheer Projectrekening Diemerbos (Groenfonds)	1.524	1.524	834	834	690	690
	Subtotaal taakveld 3.1	**76.874**	**1.524**	**65.710**	**834**	**11.164**	**690**
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	-	-	10.532	-	-10.532	-
	Subtotaal taakveld 3.3	**-**	-	**10.532**	-	**-10.532**	**-**
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	4.043	-	8.913	-	-4.870	-
5.7.1	Ontwikkeling Gaasperplas	56.244	-	69.552	-	-13.308	-
5.7.1	Gaasperplas Centraal	2.274	1.309	4.764	2.755	-2.490	-1.446
5.7.1	Voedselbos De Bongerd	2.042	-	10.862	-	-8.820	-
5.7.1	Ontwikkeling Abcouderstraatweg	16.836	-	30.641	-	-13.805	-
5.7.1	Inrichting korte Dwarsweg	32.030	21.321	20.463	-	11.567	21.321
5.7.1	Voortzetten financiering onderhoud Diemerbos	-	-	20.000	-	-20.000	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	**113.469**	**22.630**	**165.194**	**2.755**	**-51.725**	**19.875**
	Totaal	**190.343**	**24.154**	**290.936**	**3.589**	**-100.593**	**20.566**

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 2023 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 recreatie en mechanische 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 2023

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 was op dit taakveld sprake van een onderschrijding van € 31.842,- door minder inzet RNH. Deze inzet is verschoven naar het taakveld openbaar groen. De begrotingsbedragen zijn op andere taakvelden ingezet.

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 WOO-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten. Vastgoed geeft jaarlijks invulling aan een drietal kerntaken om de gebiedsexploitatie van Groengebied Amstelland blijvend te optimaliseren:

1. Commercieel contractbeheer: accountmanagement, contractherziening- en verlenging, controle op de naleving van contracten, verjaringszaken en oneigenlijk gebruik;
2. Administratief contractbeheer: uitvoering van datamutaties in het digitaal archief, GeoVisia en de afhandeling van notariële, Kadastrale en onroerendezaakbelasting afhandeling;
3. Het leveren van vastgoed advies aan het gebiedsteam en projectleiding over grondexploitaties en uitgiften conform het vastgestelde vastgoedbeleid en relevante wet- en regelgeving.

De reguliere werkzaamheden op dit taakveld zijn hoger dan begroot door extra inzet op aflopende contracten en afhandeling van meerjarige vastgoeddossiers. Echter zijn de baten op dit taakveld door indexering van de contracten ook hoger dan begroot, waardoor de afwijking per saldo nagenoeg nihil is.

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 € 11.839,- lager dan begroot, doordat bijvoorbeeld faciliteiten zoals een banner voor evenementen of kosten voor een campagne tussen recreatieschappen worden gedeeld. Dit leidt tot minder bedrijfskosten

Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie en productie

De grote evenementen Amsterdam Open Air, Reggae Lake, Guilty Pleasure en Fiesta Macumba konden in 2023 grotendeels volgens planning plaatsvinden. De bezoekersaantallen waren echter wel lager dan in 2022. Dit is enerzijds het gevolg van de grote hoeveelheid concurrentie van andere festivals. Anderzijds was sprake van tegenvallende kaartverkoop bij Amsterdam Open Air en een vanwege storm afgelaste zondag van Guilty Pleasure. Hierdoor zijn € 64.969,- minder variabele inkomsten vergaard. Daarnaast waren er ook kleinere activiteiten in de gebieden zoals de Kofferbakmarkt Ouderkerkerplas en de Dutch Triatlon Series.

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 ruiterpaden in de Middelpolder;
- Extra waterplantenbeheer en biodiversiteit bevordering in waterrijke-en natuurlijke zones;
- Aanleg voedselbos Amstelland.

De inkomsten op dit taakveld waren € 21.756,- minder dan begroot. De oorzaak hiervan is voornamelijk doordat het project bossenrevitalisatie grotendeel in 2024 uitgevoerd zal worden. Dit betreft een subsidieproject. Er zijn voor dit project dus in de realisatie minder opbrengsten toegekend (en ook minder kosten geweest).

Daarnaast waren de uitgaven op dit taakveld € 75.724,- hoger dan begroot door meer dagelijks onderhoud. Extra kosten zijn gemaakt voor herstel van stormschade, zoals de zomerstorm Poly. Daarnaast zijn vaker waterplanten verwijderd ten behoeve van de (zwem)waterkwaliteit en is extra onderhoud gepleegd voor het begaanbaar houden van laarzen- en ruiterpaden in de Middelpolder.



Figuur 4: Feestvierende bezoekers bij Fiesta Macumba

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten DO	1.360.604	1.304.709	55.895	1.277.933
Overige bedrijfskosten	330.143	380.316	-50.173	300.928
Inzet RNH	906.257	837.586	68.671	750.778
GO*	833.192	1.198.052	-364.860	892.190
Kapitaallasten	25.157	25.150	7	15.945
Subtotaal lasten	***3.455.353***	***3.745.813***	***-290.460***	***3.237.774***
Dotatie voorziening GO*	610.000	610.000	-	610.000
Onttrekking voorziening GO*	-770.078	-1.135.052	364.974	-880.304
Saldo mutaties voorziening GO	***-160.078***	***-525.052***	***364.974***	***-270.304***
Totale lasten	**3.295.275**	**3.220.761**	**74.514**	**2.967.470**
Opbrengsten	696.554	722.464	-25.910	790.645
Projectsubsidies	69.822	86.385	-16.563	16.253
Totale baten	**766.375**	**808.849**	**-42.474**	**806.898**
Saldo	**-2.528.899**	**-2.411.912**	**-116.987**	**-2.160.573**

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



Figuur 5: Grutto met pul in de Ronde Hoep

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2023		Begroting na wijziging 2023		Jaarrekening 2022	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	472.514	-	504.356	-	182.814	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	136.812	397.382	89.888	353.131	89.488	334.079
3.4 economische promotie	111.902	-	123.741	-	139.399	-
5.3 cultuur presentatie en productie	83.101	270.909	87.554	335.878	49.478	425.332
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.490.946	98.084	2.415.222	119.840	2.506.292	47.487
Totaal	**3.295.275**	**766.375**	**3.220.761**	**808.849**	**2.967.470**	**806.898**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Jaarrekening 2023		Begroting na wijziging 2023		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden verkeer en vervoer	171.214	-	203.056	-	-31.842	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	301.300	-	301.300	-	-	-
2.1.2	GO/V	371.459	-	609.135	-	-237.676	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-371.459	-	-609.135	-	237.676	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	**472.514**	**-**	**504.356**	**-**	**-31.842**	**-**
3.2.2	Reguliere werkzaamheden fysieke bedrijfsinfrastructuur	136.812	397.382	89.888	353.131	46.924	44.251
	Subtotaal taakveld 3.2.2	**136.812**	**397.382**	**89.888**	**353.131**	**46.924**	**44.251**
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	111.902	-	123.741	-	-11.839	-
	Subtotaal taakveld 3.4	**111.902**	**-**	**123.741**	**-**	**-11.839**	**-**
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	83.101	-	87.554	-	-4.453	-
5.3	Evenementen	-	270.909	-	335.878	-	-64.969
	Subtotaal taakveld 5.3	**83.101**	**270.909**	**87.554**	**335.878**	**-4.453**	**-64.969**
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	2.090.954	95.064	1.998.674	100.142	92.280	-5.078
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	308.700		308.700	-	-	-
5.7.2	GO/V	461.733		588.917		-127.184	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-398.619		-525.917	-	127.298	-
5.7.2	Kapitaallasten	25.157		25.150		7	-
5.7.2	Bossenrevitalisatie	3.021	3.021	19.698	19.698	-16.677	-16.677
	Subtotaal taakveld 5.7.2	**2.490.946**	**98.084**	**2.415.222**	**119.840**	**75.724**	**-21.756**
	Totaal	**3.295.275**	**766.375**	**3.220.761**	**808.849**	**74.514**	**-42.474**

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 2023

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

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

Er is sprake van een onderschrijding van € 77.944,- op dit taakveld door uitval en onderbezetting. De wens om meer toezicht is deels ingevuld met inhuur van externe toezichthouders. 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 (SBB) 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 wordt 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 SBB 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 Groengebied Amstelland d.d. 14 april 2011 en d.d. 25 november 2021.

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten	40.884	29.879	11.005	27.947
Inzet RNH	437.453	497.996	-60.543	414.207
Totale lasten	**478.338**	**527.875**	**-49.537**	**442.154**
Opbrengsten	28.407	-	28.407	23.751
Totale baten	**28.407**	**-**	**28.407**	**23.751**
Saldo	**-449.931**	**-527.875**	**77.944**	**-418.403**

Baten en lasten per taakveld

	Jaarrekening 2023		Begroting na wijziging 2023		Jaarrekening 2022	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	478.338	28.407	527.875	-	442.154	-
Totaal	**478.338**	**28.407**	**527.875**	**-**	**442.154**	**-**

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Speerpunten

Voor 2023 waren de speerpunten:

- Complementeren en vaststellen ambities;
- Monitoren en deelnemen in grote gebiedsprocessen: BOS Diemerscheg, Toekomstkader Amstelscheg en Toekomstplan Gaasperplas;
- Internaliseren natuurinclusieve recreatie;
- Actualiseren risico-inventarisatie;
- Aanscherpen planning & control-cyclus;
- Ondersteunen implementatie bestuursbureau;
- Voorbereiden rechtmatigheidscontrole;
- Verder implementeren van de financiële transitie conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Prestaties per taakveld in 2023

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

Taakveld 0.1 Bestuur

- Diverse werkzaamheden t.b.v. aanpassen GR / verordening;
- Accountantscontrole bij jaarrekening 2023;
- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2023;
- Interimcontrole 2023;
- Werkzaamheden bestuursbureau (€ 89.000,-).

Taakveld 0.4 Overhead

Overheadkosten waren € 22.606,- hoger dan begroot. De reden van de hogere overheadkosten hebben te maken met het oppakken van de werkzaamheden van het ambitiedocument door de afdeling programmasturing. Zodoende vindt een verschuiving plaats van programma 1 naar programma 4. Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 9%.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten	130.490	121.269	9.221	111.070
Inzet RNH	408.021	388.249	19.772	370.703
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	**538.511**	**509.518**	**28.993**	**481.772**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**-**

Baten en lasten per taakveld

	Jaarrekening 2023		Begroting na wijziging 2023		Jaarrekening 2022	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	110.656	-	104.269	-	97.233	-
0.4 overhead	427.855	-	405.249	-	384.539	-
Totaal	**538.511**	**-**	**509.518**	**-**	**481.772**	**-**

Specificatie taakveld 0.4 overhead

Onderdeel	Jaarrekening 2023		Begroting na wijziging 2023		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	215.689	-	194.651	-	21.038	-
Secretariaat	29.338	-	28.839	-	499	-
Financiële control en administratie	99.509	-	104.190	-	-4.681	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	63.484	-	60.569	-	2.915	-
Kantoor- en bedrijfskosten	19.835	-	17.000	-	2.835	-
Totaal	**427.855**	**-**	**405.249**	**-**	**22.606**	**-**

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Gebeurtenissen per taakveld in 2023

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;
- Ontvangst van rentebaten;
- Het minimaliseren van de financieringskosten;
- Het beperken van de (financiële) risico’s.

In het boekjaar 2023 is er aan rentebaten € 110.531,- meer ontvangen dan begroot.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

- Participantenbijdrage;
- Overige verrekeningen.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openluchtrecreatie en evenementen. Groengebied Amstelland neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. Op grond daarvan is de conclusie dat het recreatieschap ook in 2023 niet Vpb-plichtig is en dus vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

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 2023 en het verschil ten opzichte van de stand aan het einde van 2022.

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten	1.343	950	393	1.128
Inzet RNH	-	-	-	-
Totale lasten	**1.343**	**950**	**393**	**1.128**
Participantenbijdragen	3.673.459	3.673.459	-	3.492.877
Opbrengsten	169.031	58.500	110.531	1.592
Totale baten	**3.842.490**	**3.731.959**	110.531	**3.494.469**
Saldo voor bestemming	**3.841.147**	**3.731.009**	**110.138**	**3.493.341**
Mutaties reserves	157.617	-5.643	163.260	276.066
Saldo na bestemming	**3.683.530**	**3.736.652**	**-53.122**	**3.217.275**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Jaarrekening 2023			Begroting na wijziging 2023			Jaarrekening 2022		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	285.372	393.578	-108.206	244.492	189.427	55.065	389.231	83.652	305.579
Bestemmingsreserve uitvoeringsprogramma	276.000	-	276.000	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve investeringen	-	965	-965	-	60.708	-60.708	-	49.563	-49.563
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	-	9.212	-9.212	-	-	-	20.049	-	20.049
Totaal mutaties reserves	**561.372**	**403.756**	**157.617**	**244.492**	**250.135**	**-5.643**	**409.280**	**133.215**	**276.066**

Ontwikkeling van reserves

	Stand per 31-12-2023	Stand per 31-12-2022	Verschil
Algemene reserve	1.350.120	1.458.326	-108.206
Bestemmingsreserve	804.513	538.690	265.823
Totaal reserves	**2.154.633**	**1.997.016**	**157.617**

In 2019 is een bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten opgericht ten behoeve van maatschappelijk nut reserveringen. In 2023 is een bestemmingsreserve uitvoeringsprogramma opgericht ten behoeve van dekking projecten volgend uit de uitwerking van de ambities.

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2023		Begroting na wijziging 2023		Jaarrekening 2022	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.5 treasury	1.343	169.028	950	58.500	1.128	1.586
0.8 overige baten en lasten	-	3.673.463	-	3.673.459	-	3.492.883
0.9 vennootschaps-belasting	-	-	-	-	-	-
0.10 mutaties reserves	561.372	403.756	244.492	250.135	409.280	133.215
0.11 resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal	**562.716**	**4.246.246**	**245.442**	**3.982.094**	**410.408**	**3.627.683**

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 31-12-2023, € 508.750,- , zie bijlage VI Risico-inventarisatie 2024 ⇗.

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 31-12-2023 bedraagt € 1.350.120,- 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:

- Extreme weersomstandigheden door klimaatveranderingen;
- Niet kunnen organiseren van (grote) evenementen;
- Continuïteit dienstverlening uitvoeringsorganisatie.

	Stand per 31-12-2023	Stand per 31-12-2022	Verschil
Algemene reserve	1.350.120	1.458.326	-108.206
Bestemmingsreserve investeringen	445.602	446.567	-965
Bestemmingsreserve uitvoeringsprogramma	276.000	-	276.000
Bestemmingsreserve kapitaallasten	82.911	92.123	-9.212
Totaal	**2.154.633**	**1.997.016**	**157.617**

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 uitvoeringsprogramma

Deze bestemmingsreserve zal ingezet worden voor projecten uit het realiseren van de vastgestelde ambities. Deze reserve zal, na besluit van het algemeen bestuur, verder aangevuld worden met de eventueel behaalde winsten vanuit regulier beheer.

Bestemmingsreserve kapitaallasten

Deze bestemmingsreserve 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. Groengebied Amstelland heeft geen leningen, vandaar de negatieve ratio.

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

Het kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte in de begroting is om tegenvallers op te vangen. De commissie BBV geeft aan dat een ratio > 0,6% acceptabel is.

Conclusie solvabiliteitsratio

Het solvabiliteitsratio houdt verband met behaalde resultaten van de afgelopen jaren. In de regel wordt een solvabiliteitsratio > 50% als voldoende beschouwd. Zoals hieronder te zien komt de solvabiliteitsratio voor 2023 uit op 53% (2022: 48%).
Wat als voldoende beschouwd kan worden.

Kengetallen

	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Netto schuldquote	-76%	-77%	-82%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-76%	-77%	-82%
Solvabiliteitsratio	53%	48%	48%
Structurele exploitatieruimte	5%	5%	8%
Grondexploitatie	N.v.t.		
Belastingcapaciteit	N.v.t.		



Figuur 6: De nieuwe sporttoestellen bij de Gaasperplas

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 B 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 2023	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Dagelijks onderhoud	1.360.604	1.304.709	1.277.933
Groot onderhoud en kleine vervangingen	833.192	1.198.052	892.190
Kapitaallasten	25.157	25.150	15.945
Totaal	**2.218.954**	**2.527.911**	**2.186.068**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	20.049
Economische vervangingen	2.452	-	-

De economische vervangingen hebben betrekking op het elektrificeren van de pontjes Smient en Fuut. Hiermee is in 2023 begonnen en zal verder lopen in 2024.

In bijlage IV ⇗ is een specificatie van de materiële vaste activa opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2023



Figuur 7: Het nieuwe welkomstbord bij recreatiegebied Elsenhove

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Verhardingen	171.620	464.197	426.648
Civiele kunstwerken	304.905	251.059	142.546
Inzet RNH	66.148	96.935	20.474
En per saldo toevoeging /onttrekking aan de voorziening GO	-70.159	-307.835	-406.854
Totaal	**472.514**	**504.356**	**182.814**

Categorie verhardingen

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

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2023 onder andere de volgende herstelwerkzaamheden uitgevoerd:

- Half-verharding voetpaden in verschillende gebieden;
- Grootonderhoud straatwerk rondom toiletgebouwen.

VERHARDINGEN	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Dagelijks onderhoud	68.659	75.212	48.246
Groot onderhoud en kleine vervangingen	102.961	388.985	378.402
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**171.620**	**464.197**	**426.648**

Categorie civiele kunstwerken

Groengebied Amstelland 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 2023 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud drie voetgangersbruggen in recreatiegebied De Hoge Dijk;
- Vervangen loopvlonder in recreatiegebied De Hoge Dijk;
- Vervangen twee voetgangersbruggen in recreatiegebied de Gaasperplas.

CIVIELE KUNSTWERKEN	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Dagelijks onderhoud	36.407	30.909	12.793
Groot onderhoud en kleine vervangingen	268.498	220.150	129.753
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**304.905**	**251.059**	**142.546**

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Groen	848.477	756.977	749.091
Water, oevers en stranden	369.644	463.967	395.963
Pontjes	55.718	72.000	70.528
Terreinmeubilair	191.513	183.942	140.481
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	194.565	209.208	188.763
Gebouwen en materieel	82.512	126.561	72.048
Overige bedrijfskosten	284.901	330.951	251.998
Inzet RNH	553.535	488.833	500.869
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-89.919	-217.217	136.550
Totaal	**2.490.946**	**2.415.222**	**2.506.292**

Categorie groen

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

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2023 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Biodiversiteit bevorderend maaibeleid;
- Beplanting na stormschade Poly, Gerrit en Henk hersteld;
- Pitrusbestrijding in de Diemerpolder;
- Invasieve exotenbestrijding in verschillende gebieden;
- Boomveiligheidsinspectie solitaire- en laanbeplanting.

GROEN	Jaarrekening 2023	Begroting 2023	Jaarrekening 2022
Dagelijks onderhoud	735.170	635.077	657.886
Groot onderhoud en kleine vervangingen	113.307	121.900	91.204
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**848.477**	**756.977**	**749.091**

Categorie water, oevers en stranden

Groengebied Amstelland heeft in haar beheergebieden 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 2023 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

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

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Dagelijks onderhoud	209.006	198.848	216.706
Groot onderhoud en kleine vervangingen	160.638	265.119	179.258
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**369.644**	**463.967**	**395.963**

Categorie pontjes

Groengebied Amstelland heeft in de verschillende gebieden in totaal twee gemotoriseerde pontjes.

De beeldkwaliteit voor de pontjes is vastgesteld op niveau B.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2023 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Pinbetalingen voor pontovertocht ingevoerd;
- Regulier onderhoud zoals schilderwerk, doorsmeren e.d.;
- Subsidiebeschikking verkregen voor elektrificatie van de pontjes. De verwachting is dat dit in het najaar van 2024 in uitvoering komt. Gekoerst wordt op het gebruik van elektrische pontjes in recreatieseizoen 2025.

PONTJES	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Dagelijks onderhoud	55.718	72.000	70.528
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**55.718**	**72.000**	**70.528**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	2.452	-	-

De economische investering ziet op het elektrificeren van de pontjes Smient en Fuut. Deze investering zal nog verder doorlopen in 2024.

Categorie terreinmeubilair

Groengebied Amstelland 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 2023 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Voorbereidingen voor het vervangen van de welkomstborden zijn getroffen;
- Speeltoestel Ouderkerkerplas vervangen;
- Trimtoestellen Gaasperplas vervangen;
- Speeltoestel op het recreatie erf langs de Amstel vervangen.

TERREINMEUBILAIR	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Dagelijks onderhoud	38.183	56.667	58.288
Groot onderhoud en kleine vervangingen	153.330	127.275	82.193
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**191.513**	**183.942**	**140.481**

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 2023 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Aantal rioolpompen vervangen.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Dagelijks onderhoud	194.565	209.208	188.763
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**194.565**	**209.208**	**188.763**

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 2023 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Grootonderhoud aan verschillende gebouwen volgens bouwkundige inspectie (BBA).

GEBOUWEN EN MATERIEEL	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Dagelijks onderhoud	22.897	26.788	24.722
Groot onderhoud en kleine vervangingen	34.457	74.623	31.381
Kapitaallasten	25.157	25.150	15.945
Totaal	**82.512**	**126.561**	**72.048**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	20.049
Economische vervangingen	-	-	-

C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

De Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) heeft als uitgangspunt het beheersen van risico's. De belangrijkste kenmerken in dat kader is een tweetal randvoorwaarden voor het treasurybeleid. De eerste is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verlenen van garanties 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 13 juli 2023 heeft het algemeen bestuur haar verordening financieel beheer vastgesteld in gevolge artikel 59 Wet Gemeenschappelijke Regelingen over de kaders voor de inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie. Ook is in deze vergadering de controleverordening vastgesteld in gevolge artikel 59 Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de artikelen 190 tot en met 2019 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)	4.550.040
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	373.100

Renterisiconorm

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

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

Wet Fido Modelstaat A (x € 1.000)

Toelichting op modelstaat A

De kasgeldlimiet voor Groengebied Amstelland bedraagt op basis van de begroting 2023 € 373.000,-. 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	373	373	373	373	373	373
Ruimte onder limiet		373			373	
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	373	373	373	373	373	373
Ruimte onder limiet		373			373	
Overschrijding		0			0	

Wet Fido Modelstaat B (x € 1.000)

Toelichting op modelstaat B

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

Modelstaat B

1a	Renteherziening op vaste schuld O/G		-
1b	Renteherziening op vaste schuld U/G		-
2	Renteherziening op vaste schuld	(1a-1b)	-
3a	nieuw aangetrokken vaste schuld		-
3b	nieuw uitgezette lange leningen		-
4	netto nieuw aangetrokken vaste schuld	(3a-3b)	-
5	Betaalde aflossingen		-
6	herfinanciering	(laagste van 4 en 5)	-
7	Renterisico op de vaste schuld	(2+6)	-
8	Renterisiconorm		-
9a	ruimte onder		-
9b	Overschrijding		-

Renterisiconorm

10	Stand van de vaste schuld		-
11	Vastgestelde percentage		
12	Renterisiconorm	(10x11)	-

D. Bedrijfsvoering 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, maar de provincie wil de aandelen verkopen aan Staatsbosbeheer.

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. In 2022 is enerzijds besloten een werkgroep in te stellen om samen met de andere recreatieschappen te werken aan vernieuwing van de meerjarige overeenkomsten met RNH en anderzijds om nog eenmaal de bestaande overeenkomst te verlengen voor 2024, met een opzegtermijn van één jaar. In december 2023 heeft het recreatieschap de overeenkomst opgezegd in de verwachting dat in de loop van 2024 de nieuwe meerjarige overeenkomst definitief wordt en per 1 januari 2025 kan ingaan. Indien de nieuwe overeenkomst voor het einde van 2024 nog niet is gesloten, wordt de opzegging eenmalig opgeschort met 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 € 1.895.624,-. Voor de werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht van het recreatieschap verricht zijn vaste bedragen in de begroting opgenomen. Werkelijke inzet Routebureau € 85.209,-. 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.

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

- Begin 2023 zijn de gewijzigde inkoop- en aanbestedingsrichtlijn en de algemene inkoopvoorwaarden vastgesteld.
- De processen rondom autorisaties in digitale systemen zijn aangescherpt.
- De verplichte rechtmatigheidsverantwoording is ingebed in de bedrijfsvoering van het recreatieschap, waarvoor begin 2023 het normenkader en controleplan zijn vastgesteld. Tot en met 2022 gaf de externe accountant een rechtmatigheidsoordeel bij de jaarrekening. 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.

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 (€ 4.503.810,-) bedraagt het percentage overhead 9% (2022: 9%). Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023
Bestuursadvisering en programmasturing	215.689	194.651
Secretariaat	29.338	28.839
Financiële control en administratie	99.509	104.190
Aansturing beheerteam en toezichthouders	63.484	60.569
Kantoor- en bedrijfskosten	19.835	17.000
Totaal	**427.855**	**405.249**

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een informatieverzoek of melding in te dienen. In 2023 zijn in totaal 115 schriftelijke aanvragen gedaan. Hierbij zijn geen klachten ontvangen over het handelen of functioneren van medewerkers die namens het recreatieschap optreden. De meldingen gingen voornamelijk over hinder door vegetatie zoals gevallen bomen of overhangende takken.

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 2023;
- Separate bestuursvoorstellen;
- Najaarsnotitie 2023.

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.

Rechtmatigheidsverantwoording

In de jaarrekening is de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur opgenomen. Zoals daar weergegeven is het dagelijks bestuur van mening dat de verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de vastgestelde materialiteitsgrens van 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves volgens de begroting na wijziging (voor 2023 een bedrag van € 143.836).

Interne controle

Het dagelijks bestuur komt tot haar mening omdat ze jaarlijks, op basis van het interne controleplan, expliciet onderzoek laat doen naar de rechtmatigheid van haar beheerhandelingen. Ook dit jaar zijn deze controlewerkzaamheden uitgevoerd en gedocumenteerd vastgelegd. Over detailbevindingen is intern op managementniveau

gerapporteerd. Waar nodig zijn of worden corrigerende maatregelen genomen. Zoals afgesproken in de financiële verordening wordt in deze paragraaf gerapporteerd over de belangrijkste bevindingen.

Materiële bevindingen

Bevindingen die zouden leiden tot de conclusie dat mutaties in 2023 niet rechtmatig tot stand gekomen zijn, worden specifiek benoemd. In 2023 zijn geen materiële bevindingen ten aanzien van de rechtmatigheid naar voren gekomen.

Opvolging bevindingen 2022

Bij de jaarrekening over het vorig boekjaar is gerapporteerd over een aantal bevindingen en de ondernomen acties. Onderstaand een korte terugkoppeling van het vervolg van deze acties.

Verwerken inkoopfacturen

De externe accountant adviseert om de huidige werkwijze voor factuurafhandeling en het vastleggen van prestatiebewijzen door te zetten en de naleving te controleren. Als uitvoeringsorganisatie neemt Recreatie Noord-Holland het advies over en ook bij de verbijzonderde interne controle wordt de naleving gecontroleerd.

Betalingen

De accountant adviseert door te gaan om het 4-ogen beginsel te implementeren in het betaalsysteem van ING en adviseert om een transactielimiet in te stellen. Ook dit advies is overgenomen en in 2024 wordt een ander betaalpakket van ING hierop ingericht.

Begrotingsrechtmatigheid

Beoordeling van overschrijding van de begroting op programma-niveau is volgens het BBV onderdeel van de rechtmatigheidstoets. Uit deze beoordeling bleek dat zich geen onrechtmatige afwijkingen hebben voorgedaan.

Misbruik en oneigenlijk gebruik

Vast onderdeel van de gehele interne controle op zowel de processen als balansposten is het onderkennen van misbruik en oneigenlijk gebruik van (financiële) middelen (fraude). Uit de controle is dit verslagjaar niet gebleken dat misbruik of oneigenlijk gebruik heeft plaatsgevonden.

Overige bevindingen

Uit de interne controle bleken verder geen bijzondere zaken.

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

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 bezien.

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 2023

In 2023 zijn geen WOO-verzoeken bij Groengebied Amstelland ingediend.

Archiveren

In 2023 hebben alle schappen een archiefverordening en een besluit informatiebeheer vastgesteld. Deze beleidsstukken bevatten regels en richtlijnen voor de zorg en het beheer van informatie. Door het informatiebeheer op orde te hebben wordt een efficiënte en effectieve bedrijfsvoering mogelijk gemaakt, kent het recreatieschap haar eigen rechtspositie en die van anderen, is het mogelijk verantwoording af te leggen voor het handelen en kan de blijvende bewaring van cultuurhistorische informatie worden gegarandeerd.

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	736	Hectare
waarvan: in eigen beheer	523	Hectare
contractueel uitgegeven	189	Hectare
Aantal contracten gronden	91	
Gebouwen		
Aantal gebouwen	13	
waarvan: in eigen beheer	13	
contractueel uitgegeven		
potentieel af te stoten in ondererfpacht uit te geven	1 2	Abcouderstraatweg 77 Abcouderstraatweg 79 Amstelslag 9

Gebouwen in eigendom

Groengebied Amstelland heeft 13 gebouwen in eigendom. Onder deze gebouwen vallen 6 openbare toiletgebouwen die momenteel in een redelijke staat van onderhoud verkeren. Verder bezit Groengebied Amstelland de volgende 7 andersoortige gebouwen, te noemen een:

- Woonboerderij, Abcouderstraatweg 79;
- Vogelkijkschuur, Holendrechterweg 60A;
- Veenschuur, Bankrasweg 1;
- Bijenschans, Driemondweg;
- Pengebouw, Amstelslag 9;
- Verenigingsgebouw, Abcouderstraatweg 77;
- Opslagloods, Loosdrechtsdreef.

Gronden in eigendom en uitgegeven

Groengebied Amstelland heeft gronden van de gemeente Amsterdam en Staatsbosbeheer (SBB) in erfpacht. Hier lopen twee erfpachtcontracten van SBB die expireren in 2049. Bij gronduitgiften wordt altijd rekening gehouden met de volgende strategische doelen: meer biodiversiteit, betere spreiding van de recreanten en een breder recreatief aanbod. Gronden in ondererfpacht 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 lange looptijd van het ondererfpacht wenselijk. Er is op hoofdlijnen overeenstemming bereikt met SBB over de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de groene recreatiegebieden in MRA en het lopende erfpacht in bijzonder. De basisafspraken hiertoe zijn in mei 2022 ter besluitvorming aan het bestuur van het recreatieschappen voorgelegd. Zo is er overeenstemming over aanpassing van de looptijd naar 60 jaar.

Er is nog geen overeenstemming bereikt over het verlengingsrecht (en het inroepen daarvan). Dit wordt momenteel verder voorbereid en uitgewerkt in het concept erfpachtcontract. Deze zal met de bijbehorende (concept) publieke samenwerkingsovereenkomst tussen SBB en de drie betrokken recreatieschappen naar verwachting in de eerste helft van 2024 aan het bestuur zal worden voorgelegd. Ondertussen werken SBB en de recreatieschappen gezamenlijk aan het oplossen van kadastrale issues, waarmee het passeren van de nieuwe erfpachtaktes bij de notaris, naar verwachting in de loop van 2025 kan plaatsvinden.

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

Bijna alle gronden van het recreatieschap maken deel uit van het NatuurNetwerk Nederland (NNN). Dit stelt natuurdoelen veilig, maar niet op alle gronden zijn wezenlijke natuurwaarden terwijl andere gronden met meer natuurwaarden niet de beschermingsstatus van NNN genieten. Door uitwisseling met ontgrenzing en begrenzing kan de NNN geoptimaliseerd worden ten gunste van de natuur. Dit voorkomt ook knelpunten tussen de natuurwaarden en recreatief gebruik.

Commerciële activiteiten

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

Baten uit commerciële activiteiten	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023
Baten uit (erf)pachten	341.645	304.943
Baten uit verhuren	54.736	48.188

Openbare uitgifte

Voor nieuw uit te geven gronden wordt er een openbare inschrijving mogelijk gemaakt. Indien er een-op-een een overeenkomst wordt aangegaan wordt er conform wetgeving gepubliceerd met bezwaartermijn.



Figuur 8: Vliegende smienten bij de Ouderkerkerplas

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 2023 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 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord Holland	27,90%	974.512	1.024.894
Gemeente Amstelveen	15,40%	537.904	565.714
Gemeente Amsterdam	49,10%	1.715.003	1.803.669
Gemeente Diemen	5,20%	181.629	191.019
Gemeente Ouder-Amstel	2,40%	83.829	88.163
Totaal	**100,00%**	**3.492.877**	**3.673.459**

Informeren van participanten

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

Informatie over verbonden partijen

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

Naam verbonden partij	Recreatieschap Groengebied Amstelland
Vestigingsplaats	Amstelveen
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijke vertegenwoordiging	• Gemeente Ouder-Amstel: burgemeester mevrouw J. Langenacker (voorzitter) • Gemeente Amsterdam: wethouder de heer R. van Dantzig, wethouder mevrouw M. Van der Horst en wethouder mevrouw Z. Van Pels • Gemeente Amstelveen: wethouder mevrouw F. Gordon • Gemeente Diemen: wethouder M. Van den Berg • Provincie Noord-Holland: gedeputeerde I. Zaal, per 23 november 2023, gedeputeerde E. Rommel
Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Deze regeling heeft ten doel binnen een gebied, als aangegeven op de bij deze regeling behorende en als zodanig gewaarmerkte tekening: a. Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie; b. Het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijkmilieu;

Naam verbonden partij	Recreatieschap Groengebied Amstelland
	c. Het tot stand brengen en onderhouden van een harmonisch landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde en dat rekening houdt met een gezonde agrarische bedrijfsvoering.
Activiteiten	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Beleidsvoornemens 2021-2024 (BBV 15, 1a)	De voorgaande visie van Groengebied vastgesteld dateerde uit 2009. Eind 2023 zijn de nieuwe ambities vastgesteld met hierin als hoofdopgaven: een breder recreatief aanbod, betere spreiding van de recreatiedruk en een versterking van de biodiversiteit.
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van de jaarlijkse exploitatie zijn de participanten verantwoordelijk: • Provincie Noord-Holland 27,9% • Amstelveen 15,4% • Amsterdam 49,1% • Diemen 5,2% • Ouder-Amstel 2,4%
Bestuurlijk belang	Stemgewicht

Naam verbonden partij	Recreatieschap Groengebied Amstelland
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kan Provinciale Staten / de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennisnemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.
Eigen vermogen	31-12-2020 € 1.829.116 31-12-2021 € 1.720.949 31-12-2022 € 1.997.015 31-12-2023 € 2.154.633
Vreemd vermogen	31-12-2020 € 2.544.069 31-12-2021 € 2.200.283 31-12-2022 € 2.193.862 31-12-2023 € 2.799.058
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2020 € -66.070 31-12-2021 € -108.167 31-12-2022 € 276.066 31-12-2023 € 157.617
Website	https://www.groengebied-amstelland.nl/
Risicoprofiel	Middel/laag
Risico's waarvoor in 2023 geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	1. Overmacht door pandemieën/(vogel)ziektes, predatoren en nieuwe invasieve soorten; 2. Extreme weersomstandigheden door klimaatveranderingen; 3. Brand/hittestress door klimaatveranderingen;

Naam verbonden partij	Recreatieschap Groengebied Amstelland
	4. Erfpachtcontractonderhandeling met SBB; 5. Niet kunnen organiseren van (grote) evenementen; 6. Veranderende wet- en regelgeving vanuit het politieke spectrum; 7. Vandalisme, brandstichting en (drugs)dumpingen; 8. Vertraging uitvoering toekomstplan Gaasperplas; 9. Kosten voor afhandeling WOO-verzoeken; 10. Faillissement van gebiedsondernemers; 11. Fraude en onrechtmatig factureren van facturen; 12. Continuïteit dienstverlening uitvoeringsorganisatie.

Beleidsverslag / Ontwikkelingen

- Het faciliteren van recreatie op een natuurinclusieve manier;
- Maatschappelijk verantwoord ondernemen;
- Conform planning uitvoeren van evenementen;
- Uitvoeren van toezicht en handhaving;
- Uitvoeren communicatieplan;
- Actualiseren (meerjaren)planning groot onderhoud en vervangingen;
- Beheren vastgoedcontracten en opbrengsten genereren;
- Voorbereiden gebiedsmaatregelen Toekomstplan Gaasperplas;
- Deelname aan werkgroep Beheer- en ontwikkelstrategie Diemerbos;
- Deelname aan werkgroep herijking Toekomstkader Amstelscheg.
- Vaststelling ambities.

Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten

Specificatie is onderaan dit programma te vinden in de tabel “Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2023”.

Resultaat reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten is € 12.461,- positiever dan begroot.

	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil
Lasten	4.358.092	4.285.818	72.274
Baten	4.605.845	4.521.110	84.735
Saldo	**247.753**	**235.292**	**12.461**

Resultaat incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten is € 150.799,- positiever dan begroot.

	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil
Lasten	145.718	264.222	-118.504
Baten	55.582	23.287	32.295
Saldo	**-90.136**	**-240.935**	**150.799**

Resultaat totaal 2023

Het saldo van de baten en lasten is in totaal € 163.260,- positiever dan begroot door (afgeronde bedragen):

- Hoger ontvangen rentebaten (€ 111.000,- positief);
- Ontvangst van onvoorziene subsidie ‘groene Boa’s’ (€ 28.000,- positief);
- Ontvangst van onvoorziene subsidie project inrichting Korte Dwarsweg (€ 21.000,- positief);
- Doorschuiven incidenteel project horecaontwikkeling Abcouderstraatweg 79 (€ 63.500,- positief);
- Lagere/hogere kosten incidentele projecten (€32.500,- positief);
- Meer opbrengst uit erfpacht en huur (€ 43.000,- positief);
- Minder opbrengst uit evenementen (€ 65.000,- negatief);
- Meer kosten voor dagelijks onderhoud (€ 52.000,- negatief);
- Overschrijdingen en besparingen op diverse programma’s (€ 19.000,- negatief).

	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil
Lasten	4.503.810	4.550.040	-46.230
Baten	4.661.427	4.544.397	117.030
Saldo	**157.617**	**-5.643**	**163.260**

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 voor een verdere uitwerking van de gebeurtenissen na bijlage V balansdatum ⇗. Het overzicht van baten en lasten en de balans worden vastgesteld met inachtneming deze gebeurtenissen.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 11 mei 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 143.836,-.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Er zijn geen afwijkingen vastgesteld boven genoemde grens van € 143.836,-.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2023

	Jaarrekening 2023			Begroting na wijziging 2023			Begroting voor wijziging 2023		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	190.343	24.154	-166.189	290.936	3.589	-287.347	91.915	-	-91.915
2. Beheer en onderhoud	3.295.275	766.375	-2.528.899	3.220.761	808.849	-2.411.912	2.911.921	732.690	-2.179.231
3. Veiligheid en toezicht	478.338	28.407	-449.931	527.875	-	-527.875	492.495	-	-492.495
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	110.656	-	-110.656	104.269	-	-104.269	85.142	-	-85.142
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	1.343	3.842.490	3.841.147	950	3.731.959	3.731.009	882	3.673.459	3.672.577
Overhead	427.855	-	-427.855	405.249	-	-405.249	396.644	-	-396.644
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**4.503.810**	**4.661.427**	**157.427**	**4.550.040**	**4.544.397**	**-5.643**	**3.978.999**	**4.406.149**	**427.150**
Resultaatbestemming (mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	285.372	393.578	-108.206	244.492	189.427	55.065	427.150	-	427.150
Bestemmingsreserve investeringen	276.000	965	275.035	-	60.708	-60.708	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	-	9.212	-9.212	-	-	-			-
Totaal mutaties reserves	**561.372**	**403.756**	**157.617**	**244.492**	**250.135**	**-5.643**	**427.150**	**-**	**427.150**
Gerealiseerd resultaat	**5.065.183**	**5.065.183**	**-**	**4.794.532**	**4.794.532**	**-**	**4.406.149**	**4.406.149**	**-**

Voor verdere toelichting bij de cijfers van de jaarrekening 2023: 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 2023 zijn verantwoord in het besluit van het algemeen bestuur op 13 juli 2023.

De cijfers van de begroting voor wijziging 2023 zijn vastgelegd in het besluit van het algemeen bestuur op 30 juni 2022.

Onvoorzien

Het recreatieschap had geen kosten 'onvoorzien' begroot.

WNT-verantwoording

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

Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa

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

De materiële activa worden onderverdeeld in:

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

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

- € 10.000,- voor activa met economisch nut;
- € 50.000,- voor activa met maatschappelijk nut.

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

Vaste activa	Afschrijvingsperiode in jaren	Toelichting
Materiële vaste activa		
Gronden / terreinen	N.v.t.	Geen afschrijving
Gebouwen / werkplaats	40	
Verbouwingen	10	
Vervoermiddelen	5	
Machines	5	
Werktuigen	10	
Ponten	20	
Overige vaartuigen	10	
Zonnepanelen	15	
Kunstwerken		
Bruggen van beton	40	
Bruggen van staal	40	
Bruggen van hout	30	
Tunnels	60	
Beschoeiing	30	
Gemalen	40	
Gebiedsontwikkelingen	30	
Openbaar toiletgebouw	30	
Terreinmeubilair	5	
Rioleringspompen	20	

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

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

Reserves en voorzieningen

Algemene reserve

Aan de algemene reserve wordt jaarlijks het resultaat na bestemming toegevoegd respectievelijk onttrokken. Een toevoeging en onttrekking aan de algemene reserve kan slechts plaatsvinden bij een besluit van het Algemeen Bestuur.

Bestemmingsreserve investeringen

In het AB van 7 december 2005 is besloten een bestemmingsreserve investeringen te vormen, hieruit moet het lopende investeringsprogramma gedekt worden.

Bestemmingsreserve uitvoeringsprogramma

De bestemmingsreserve uitvoeringsprogramma is met ingang van 1 januari 2023 ingesteld. Per boekjaar wordt bepaald of er sprake is van een positief resultaat voortkomend uit reguliere bedrijfsvoering. Indien dit het geval is wordt aan het bestuur voorgelegd dit positieve resultaat toe te voegen aan de bestemmingsreserve uitvoeringsprogramma. De bedoeling van deze reserve is om uitwerkingsprojecten van de ambities te kunnen bekostigen.

Bestemmingsreserve kapitaallasten

De bestemmingsreserve egalisatie is met ingang van 1 januari 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. Aan het vormen van de bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten is een begrenzing en kan allen gevormd worden 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.

Balans

Onderstaand volgt de balans per 31 december 2023, een overzicht van de waarderingsgrondslagen en de toelichting op de balans.

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investeringen openbare ruimte maatschappelijk nut	82.911	92.123
Investeringen met een economisch nut	39.158	52.651
Subtotaal materiële vaste activa	*122.069*	*144.774*
Financiële vaste activa		
Subtotaal financiële vaste activa	-	-
TOTAAL VASTE ACTIVA	***122.069***	***144.774***
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	8.546	5.420
Overige nog te ontvangen bedragen	96.189	31.584
Overige vorderingen	7.236	19.975
Subtotaal vorderingen en overlopende activa	***111.974***	***56.979***
Uitzettingen rente typische looptijd korter dan een jaar		
's Rijks schatkist rente typische looptijd korter dan een jaar	3.844.834	3.971.880
Subtotaal uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar	***3.844.834***	***3.971.880***
Liquide middelen		
Nationaal Groenfonds (proj.rek. Diemerbos)	855.649	930.094
ING bank	18.843	17.232
Kas	323	11
Subtotaal liquide middelen	***874.814***	***947.337***
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	**4.831.622**	**4.976.196**
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	**4.953.691**	**5.120.970**

PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.350.120	1.458.326
Bestemmingsreserve investeringen	445.602	446.567
Bestemmingsreserve uitvoeringsprogramma	276.000	-
Bestemmingsreserve kapitaallasten	82.911	92.123
Subtotaal eigen vermogen	*2.154.633*	*1.997.016*
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	1.516.658	1.676.736
Subtotaal voorzieningen	***1.516.658***	***1.676.736***
Schulden op lange termijn		
Subtotaal schulden op lange termijn	-	-
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	***3.671.291***	***3.673.752***
VLOTTENDE PASSIVA		
Vlottende schulden rente typische looptijd korter dan een jaar		
Overige schulden	400.850	445.090
Subtotaal netto-vlottende schulden rente typische looptijd korter dan een jaar	**400.850**	**445.090**
Overlopende passiva		
Overige vooruit ontvangen bedragen	25.902	72.034
In beheer gehouden gelden proj.rek. Diemerbos	855.649	930.094
Subtotaal overlopende passiva	***881.550***	***1.002.128***
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	**1.282.400**	**1.447.218**
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	**4.953.691**	**5.120.970**

Toelichting op de balans

ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	**31-12-2023**	**31-12-2022**
Netto investeringen tot boekjaar	92.123	72.074
Netto investeringen boekjaar	-	20.049
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	92.123	**92.123**
Afschrijvingen tot boekjaar	-	-
Afschrijvingen lopend boekjaar	9.212-	-
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	-	-
Boekwaarde per 31 december	**82.911**	**92.123**

Investering ten behoeve van het realiseren van het complete wandelnetwerk voor Amstelland, inclusief Amsterdamse Bos en gemeenten Aalsmeer en Uithoorn

Investeringen met een economisch nut	**31-12-2023**	**31-12-2022**
Netto investeringen tot boekjaar	160.832	160.832
Netto investeringen boekjaar	2.452	-
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	163.284	**160.832**
Afschrijvingen tot boekjaar	108.181	92.236
Afschrijvingen lopend boekjaar	15.945	15.945
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	124.126	**108.181**
Boekwaarde per 31 december	**39.158**	**52.651**

In bijlage IV ⇗ is een specificatie van de materiële vaste activa is opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2023.

VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa	**31-12-2023**	**31-12-202**
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	**8.549**	**5.420**

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2023 bestonden uit kosten voor de huur, elektra en verzekeringskosten over 2024.

Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	**96.189**	**31.584**
Specificatie:		
Rentebaten Q4	44.937	-
Project Beheer Diemerbos	1.524	2.133
Tegemoetkoming Groene BOA's 2022	28.407	23.751
PZEM – tegemoetkoming energie 2022	-	5.700
Te ontvangen subsidie Korte Dwarsweg	21.321	-

Overige vorderingen		
Debiteuren algemeen	**7.236**	**19.975**

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar	31-12-2023	31-12-2022
Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rente typische looptijd korter dan een jaar	**3.844.834**	**3.971.880**

Rijksschatkist

Drempelbedrag 01-01-2023 t/m 31-12-2023 € 1.000.000

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

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

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	12.914	14.672	15.603	18.843
Ruimte onder drempelbedrag	987.086	985.328	984.397	981.157
Overschrijding van het drempelbedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Liquide middelen	31-12-2023	31-12-2022
Nationaal Groenfonds (proj.rek. Diemerbos)	855.649	930.094
ING bank r/c	18.843	17.232
ING bank zakelijke spaarrekening	-	-
Kas	323	11
Totaal liquide middelen	**874.814**	**947.337**

PASSIVA

VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN

Eigen vermogen

Algemene reserve	31-12-2023	31-12-2022
Saldo per 1 januari	1.458.326	1.152.747
Af: Saldo onttrekking	-117.578	-83.652
Af: overboeking bestemmingsreserve	-276.000	-
Bij: Dotatie conform begroting	-	234.002
Bij/Af: Saldo exploitatie	285.372	155.229
Saldo per 31 december	**1.350.120**	**1.458.326**

De algemene reserve is gevormd uit de van het Rijk ontvangen afkoopsom ten behoeve van de inrichting van de Ouderkerkerplas. De onttrekking over het boekjaar 2023 ad € 117.578,- ziet op de realisatie van diverse incidentele projecten.

Bestemmingsreserve investeringen	31-12-2023	31-12-2022
Saldo per 1 januari	446.567	496.129
Bij/Af: investering van bestemmingsreserve egalisatie	-	-20.049
Af: Saldo onttrekking	-965	-29.513
Saldo per 31 december	**445.602**	**446.567**

De onttrekking ad € 965,- betreft de bijdragen t.b.v. GU Gaasperplas Centraal.

Bestemmingsreserve uitvoeringsprogramma	31-12-2023	31-12-2022
Saldo per 1 januari	-	-
Bij: Saldo toevoeging	276.000	-
Af: Saldo onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	**276.000**	**-**

Bij het opmaken van de jaarrekening 2022 is er besloten om een bedrag van € 276.000,- vanuit de algemene reserve over te boeken naar een nieuwe bestemmingsreserve ten behoeve van projecten volgend uit de uitwerking van de ambities. De bedoeling is om deze reserve verder aan te vullen met de eventueel behaalde reguliere winsten over het betreffende boekjaar ter bekostiging van de projecten die zullen uit de uitwerking van de vastgestelde ambities.

Bestemmingsreserve kapitaallasten	31-12-2023	31-12-2022
Saldo per 1 januari	92.123	72.074
Bij: Saldo toevoeging	-	20.049
Af: Saldo onttrekking	-9.212	-
Saldo per 31 december	**82.911**	**92.123**

De onttrekking ziet toe op de dekking in de kapitaallasten t.a.v. de investering t.b.v. realisatie wandelnetwerk Amstelland.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud	31-12-2023	31-12-2022
Saldo per 1 januari	1.676.736	1.947.040
Bij: Saldo toevoeging	610.000	610.000
Af: Saldo onttrekking	-770.078	-880.301
Saldo per 31 december	**1.516.658**	**1.676.736**

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

VLOTTENDE PASSIVA

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan een jaar	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden	**400.850**	**445.092**

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

Crediteuren	31-12-2023
Recreatie Noord-Holland NV	178.978
Van Rijn Service BV	74.489
Belastingdienst	-7.037
Lindenhoff open tuin	7.560
ETL Assurance & Overheidsaccountants BV	4.598
Waternet / AGV	31.641
Adviesburo RIET BV	2.299
HB Adviesbureau BV	1.984
Boodegraaf schoonmaakservice	1.277
Overige crediteuren	2.285
Totaal crediteuren	**298.075**

Nog te betalen bedragen	31-12-2023
Bestuursbureau kosten	5.049
Onderhoudskosten	18.376
Waterschapsbelasting	68.359
Accountantskosten	6.250
Advieskosten	4.000
Overige	742
Totaal nog te betalen bedragen	**102.775**

Overlopende passiva	**31-12-2023**	**31-12-2022**
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen		
Bijdrage t.b.v. project Sloepennetwerk	-	3.687
Bijdrage t.b.v. project Baggeren Hoge Dijk	-15.000	23.114
Bijdrage t.b.v. project GU Gaasperplas Centraal	42.098	43.407
Bijdrage t.b.v. project bossenrevitalisatie	-3.021	-
Borg	1.826	1.826
Totaal vooruit ontvangen bedragen	**25.903**	**72.034**

De ontvangen bedragen, dan wel nog te ontvangen bedragen zijn bestemd voor de genoemde projecten.

	31-12-2023	**31-12-2022**
In beheer gehouden gelden projectrekening Diemerbos bij Nationaal Groenfonds	**855.649**	**930.094**

Toelichting bij projectrekening Diemerbos

In 2014 is met de gemeenten Amsterdam en Diemen, Stadsdeel Zuidoost en Staatsbosbeheer (SBB) de Samenwerkingsovereenkomst Investeringen Diemerbos fase 2 ondertekend. Hiermee werden een aantal investeringen in nieuwe recreatieve en natuurvoorzieningen in het bos gekoppeld aan de werkzaamheden die Rijkswaterstaat uitvoerde in het kader van de verbreding van de A9. In de samenwerkingsovereenkomst was tevens voorzien in het instellen van een beheerfonds om het beheer en onderhoud van voorzieningen waarvoor de Rijksfinanciering vanwege bezuinigingen is weggevallen te kunnen blijven financieren.

Op basis van de samenwerkingsovereenkomst is een projectrekening bij het Nationaal Groenfonds geopend op naam van Groengebied Amstelland, dat ook het beheer over de projectrekening voert. Groengebied Amstelland is verantwoordelijk voor het innen van inkomsten en het uitbetalen van vergoedingen voor het beheer conform de samenwerkingsovereenkomst.

De kosten voor het beheer van de projectrekening worden geheel gefinancierd vanuit de projectrekening.

In bijlage I ⇗ is een financieel overzicht over 2023 gegeven. In bijlage II ⇗ is de stand van zaken van de projecten ultimo 2023 weergegeven.

De samenwerkingsovereenkomst duurt voort totdat de partijen aan hun verplichtingen hebben voldaan. De belangrijkste actie is nu nog het regelen van de financiering van de beheerkosten die niet door SBB en Groengebied Amstelland vanuit de reguliere begrotingen worden gedekt. Er wordt gewerkt aan een nieuwe samenwerkingsovereenkomst, waarin de ambities uit de in 2021 vastgestelde Beheer- en Ontwikkel Strategie Diemerscheg worden vastgelegd.

Deelbudgetten partijen Samenwerkingsovereenkomst Diemerbos	31-12-2023	31-12-2022
Dienst Landelijk Gebied / Amsterdam	-	-
Gemeente Amsterdam	109.341	110.425
Gemeente Diemen	-	-
Groengebied Amstelland	-	-
Rijkswaterstaat	-	-
Staatsbosbeheer	127.864	136.902
Stadsdeel Zuidoost	-	-
Overige deelbudgetten	-	-
Verevening	123.907	126.040
Beheerfonds	469.742	554.853
Renteopbrengsten	24.796	1.875
Totaal van de deelbudgetten	**855.649**	**930.095**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil
0.1	bestuur	110.656	104.269	6.387
0.4	overhead	427.855	405.249	22.606
0.5	treasury	1.343	950	393
0.8	overige baten en lasten	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	mutaties reserves	561.372	244.492	316.880
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	478.338	527.875	-49.537
2.1	verkeer en vervoer	472.514	504.356	-31.842
2.2	parkeren	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	76.874	65.709	11.165
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	136.812	139.388	-2.576
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	10.532	-10.532
3.4	economische promotie	111.902	123.741	-11.839
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	83.101	87.554	-4.453
5.5	cultureel erfgoed	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	2.604.415	2.580.417	23.998
	Totaal lasten	**5.065.183**	**4.794.532**	**270.651**

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil
0.1	bestuur	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-
0.5	treasury	169.028	58.500	110.528
0.8	overige baten en lasten	3.673.463	3.673.459	4
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	mutaties reserves	403.756	250.135	153.621
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	28.407	-	28.407
2.1	verkeer en vervoer	-	-	-
2.2	parkeren	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	1.524	-	1.524
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	397.382	353.131	44.251
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	270.909	335.878	-64.969
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	120.715	123.429	-2.714
	Totaal baten	**5.065.183**	**4.794.532**	**270.651**

Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil
Bijdrage participant gemeente Amstelveen	565.714	565.714	-
Bijdrage participant gemeente Amsterdam	1.803.669	1.803.669	-
Bijdrage participant gemeente Diemen	191.019	191.019	-
Bijdrage participant gemeente Ouder-Amstel	88.163	88.163	-
Bijdrage participant provincie Noord Holland	1.024.894	1.024.894	-
Diverse inkomensoverdrachten	-	-	-
Overige verrekeningen	4	-	4
			-
Totaal	**3.673.463**	**3.673.459**	**4**

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil
Duurzame goederen	816.801	1.153.403	-336.602
Pachten	150	1.375	-1.225
Ingeleend personeel	1.895.625	1.959.453	-63.828
Overige goederen en diensten	1.924.812	1.934.761	-9.949
Rente	1.343	950	393
Mutatie voorzieningen	-160.078	-525.052	364.974
Afschrijvingen	25.157	25.150	7
Totaal lasten	**4.503.810**	**4.550.040**	**-46.230**

Baten per kostensoort	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil
Pachten	341.645	304.943	36.702
Huren	54.736	48.188	6.548
Leges en andere rechten	14.055	15.455	-1.400
Overige goederen en diensten	286.117	353.878	-67.761
Subsidies	93.976	89.974	4.002
Inkomensoverdrachten	3.701.866	3.673.459	28.407
Rente	169.028	58.500	110.528
Overige verrekeningen	4	-	4
Totaal baten	**4.661.427**	**4.544.397**	**117.030**

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Jaarrekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil
Totaal lasten	4.503.810	4.550.040	-46.230
Totaal baten	4.661.427	4.544.397	117.030
Saldo	**157.617**	**-5.643**	**163.260**

Overige gegevens

Samenstelling van het algemeen bestuur per 31 december 2023

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

Gemeente Amsterdam

Benoemd, wethouders:	*Gemandateerd, stadsdeelbestuurders:*
Dhr. R. (Reinier) van Dantzig	Dhr. R. (Raoul) White (Zuidoost)
Mevr. M. (Melanie) van der Horst	Dhr. J.B. (Jan-Bert) Vroege (Oost)
Mevr. Z. (Zita) van Pels	Dhr. R. (Rocco) Piers (Zuid)

Gemeente Amstelveen
Wethouder mevr. F (Floor). Gordon**

Gemeente Diemen
Wethouder dhr. M (Matthijs). Van den Berg***

Provincie Noord-Holland
Gedeputeerde mevr. E (Esther). Rommel

*) vast lid dagelijks bestuur (DB)
**) roulerend: vast DB-lid in 2024 en 2026. Adviserend DB-lid in 2023 en 2025
***) roulerend: vast DB-lid 2023 en 2025. Adviserend DB-lid in 2024 en 2026

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 3 juli 2024. Na definitieve vaststelling wordt ook de controleverklaring van de accountant definitief.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS

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 2023

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2023 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 samenstelling van zowel de baten, lasten over 2023 als van de activa en passiva van Recreatieschap Groengebied Amstelland op 31 december 2023, alsmede van de financiële rechtmatigheid met inachtneming van de verantwoordinggrens, in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten, lasten en balansmutaties over 2023;
- de balans per 31 december 2023;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- de rechtmatigheidsverantwoording over 2023;
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen;
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld 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), de Nota verwachtingen accountantscontrole 2023 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2023 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 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 € 50.562. 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. Op basis van hoofdstuk 4 van de Nota Verwachtingen

ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V. is een onderdeel van IPA-ACON Holding B.V.
Henk Schijvenaarstraat 1 | Postbus 6222 | 2001 HE HAARLEM | 023 – 531 95 39 | info@ipa-acon.nl | www.ipa-acon.nl
KvK nr. 34081093 | Rabobank IBAN NL58 RABO 0350 0877 25

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS

Accountantscontrole 2023 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Voor de Wnt verantwoording in de jaarrekening zijn de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol Wnt 2023. Daarbij houden wij mede rekening met afwijkingen en mogelijke afwijkingen die naar ons oordeel voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve reden materieel zijn, zoals bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn voorts met het Algemeen bestuur overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde fouten of onzekerheden boven de € 25.000 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of Wnt-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 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 de paragrafen, 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. 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 voor het recreatieschap van toepassing zijnde vereisten in de wet en aan de Nederlandse standaard 720.

Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. 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 (BBV).

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 het normenkader van Recreatieschap Groengebied Amstelland, dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 11 mei 2023.

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS

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 11 mei 2023, het Controleprotocol Wnt 2023, 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;

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS

- 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.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de controle. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de onderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met het Algemeen Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing. Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met het Algemeen Bestuur hebben gecommuniceerd. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is.

Haarlem, xx maart 2024
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 3 juli 2024.

Voorzitter,

De heer M. Van den Berg

Bijlagen

Bijlage I	Investerings- en financieringsstaat over 2023
Bijlage II	Financieel overzicht projectrekening Diemerbos 2023
Bijlage III	Stand van zaken projecten investeringsprogramma Diemerbos fase 2
Bijlage IV	Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2023
Bijlage V	Gebeurtenissen na balansdatum
Bijlage VI	Risico-inventarisatie 2024
Bijlage VII	WNT-verantwoording

Bijlage I Investerings- en financieringsstaat over 2023

nr.	Omschrijving	Stand per 1-1-2023	Vermeerderingen 2023	Verminderingen 2023	Afschrijvingen 2023	Stand per 31-12-2023
	ACTIVA					
1	Onroerende en roerende bezittingen	144.774	2.452	-	25.157	122.069
2	Investeringsuitgaven die gedekt worden uit reserves	-				-
3	Financiële vaste activa	-				-
	Totaal activa	**144.774**	**2.452**	**-**	**25.157**	**122.069**
	PASSIVA					
1	Algemene reserve	1.458.326	285.372	-393.578	-	1.350.120
2	Bestemmingsreserve investeringen	446.567	-	-965	-	445.602
3	Bestemmingsreserve uitvoeringsprogramma	-	276.000	-	-	276.000
4	Bestemmingsreserve kapitaallasten	92.123	-	-	-	92.123
5**	Voorziening groot onderhoud	1.676.736	610.000	-770.078	-	1.516.658
6	Aangegane langlopende leningen	-	-	-		-
	Totaal passiva	**3.673.752**	**1.171.372**	**-1.164.622**	**-**	**3.680.503**
	Bruto werkkapitaal (totaal passiva – totaal activa)	**3.528.978**	**1.168.920**	**-1.164.622**	**-25.157**	**3.558.434**

	Omschrijving	Stand per 1-1-2023	Vermeerderingen 2023	Verminderingen 2023	Afschrijvingen 2023	Stand per 31-12-2023
5**	**Specificatie voorziening groot onderhoud**					
	verkeer & vervoer:					
	Categorie verhardingen	951.558	230.400	-102.961	-	1.078.997
	Categorie civiele kunstwerken	364.455	70.900	-268.498	-	166.857
		1.316.013	**301.300**	**-371.459**	**-**	**1.245.854**
	openbaar groen en (openlucht)recreatie:					
	Categorie groen	36.029	126.700	-113.307	-	49.422
	Categorie water, oevers en stranden	106.072	52.100	-97.524	-	60.648
	Categorie terreinmeubilair	156.269	110.600	-153.330	-	113.539
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	2.861	-	-	-	2.861
	Categorie gebouwen	59.491	19.300	-34.457	-	44.334
		360.722	**308.700**	**-398.619**	**-**	**270.803**
	Totaal	**1.676.735**	**610.000**	**-770.078**	**-**	**1.516.657**

Bijlage II Financieel overzicht projectrekening Diemerbos 2023

nr.	deelbudget	projecttrekker	Budget per 1-1-2023	Stortingen door derden	Betalingen aan projecttrekkers	Budget per 31-12-2023
1	Fietspad Penbos-Diemerbos	Groengebied Amstelland	-	-	-	-
2	Diemerbosboom en landmark	Staatsbosbeheer	120.813	-	9.038	111.775
3	Verbreding watergangen	Gemeente Amsterdam	85.479	-	-	85.479
4	Bouwrijp maken scoutingterrein	Staatsbosbeheer	-	-	-	-
5	Aansluiting wandelpad Landlust	Gemeente Amsterdam	24.946	-	1.085	23.861,20
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	-	-	-	-
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.	126.040	-	2.133	123.906,56
16	Beheerfonds	Staatsbosbeheer en Groengebied A.	556.728	80.454	167.440	469.741,79
17	Renteopbrengsten	naar Beheerfonds	-	24.796	-	24.796
	Totaal		**930.094**	**105.250**	**179.696**	**855.649**

Bijlage III Stand van zaken projecten investeringsprogramma Diemerbos fase 2

In het Investeringsprogramma Diemerbos fase 2 uit 2014 zijn veertien projecten benoemd. Van deze veertien projecten zijn er elf tot uitvoering gekomen. Tien projecten zijn voltooid. Drie projecten zijn afgevoerd van de lijst. Het project Promotie en evenementen is geen apart project, maar een budgetreservering voor promotieactiviteiten. Tegelijk met het uitvoeringsprogramma is het Beheerfonds Diemerbos ingesteld. Voor de financiering van het programma is een projectrekening bij het Nationaal Groenfonds geopend, die namens de Stuurgroep Diemerbos wordt beheerd door Groengebied Amstelland.

Hieronder volgt een overzicht van de stand van zaken per project/deelbudget.

1. Fietspad Penbos-Diemerbos. Niet in uitvoering genomen.
2. Diemerbosboom en landmark. Dit project is niet in uitvoering genomen 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 2023 zijn uitgaven gedaan voor het project Rondje Diemerscheg.
3. Verbreding watergangen. Gerealiseerd in 2015. De voor dit project bestemde beheergelden zijn, voor zover niet in eerdere jaren besteed, beschikbaar voor Staatsbosbeheer.
4. Bouwrijp maken scoutingterrein. Gerealiseerd in 2015.
5. Aansluiting wandelpad Landlust. Gerealiseerd in 2015. De voor dit project bestemde beheergelden zijn, voor zover niet in eerdere jaren besteed, beschikbaar voor Staatsbosbeheer. In 2023 is een deel van het beheergeld besteed aan regulier beheer.
6. Faunapassages Provincialeweg. Gerealiseerd in 2015 en 2019.
7. Zonering fietspad Diemen-hoofdingang Diemerbos. Gerealiseerd in de periode 2015-2018. Reservering voor beheer uitgekeerd aan Diemen.
8. Doortrekken waterpartij Diemerdriehoek. Niet in uitvoering genomen.
9. Fietspaden naar extra onderdoorgang A9. Gerealiseerd in 2015. Reservering voor beheer uitgekeerd aan Groengebied Amstelland.
10. Fietsbrug over de Gaasp. Gerealiseerd in 2021. Reservering voor beheer oostelijke toeritten uitgekeerd aan Groengebied Amstelland.
11. Aansluiting fietsverbinding IJburg. Gerealiseerd in 2017. Reservering voor beheer uitgekeerd aan Diemen.
12. Fietspad oostkant Diemerbos. Gerealiseerd in 2015. Reservering voor beheer uitgekeerd aan Groengebied Amstelland.
13. Natuurcompensatie Rijkswaterstaat. Gerealiseerd in 2015.
14. Promotie en evenementen. In 2023 geen uitgaven op dit budget.
15. Verevening. Ingesteld om overschotten van projectbudgetten te kunnen inzetten voor tekorten op andere projecten. In 2023 zijn conform stuurgroepbesluit de kosten voor het beheer van de projectrekening uit dit budget betaald.
16. Beheerfonds. Het fonds is oorspronkelijk gevuld door garantiebijdragen van de gemeente Amsterdam, de gemeente Diemen en de provincie Noord-Holland. Daarnaast zijn de inkomsten uit evenementen en exploitaties, de overschotten van projectbudgetten en de renteopbrengsten in het beheerfonds gestort. De uitgaven betreffen de niet door SNL-subsidies of andere begrotingen gedekte kosten voor onderhoud door Staatsbosbeheer en Groengebied Amstelland.
17. Renteopbrengsten. Over 2023 is een bedrag van € 24.796,01 aan rente uitgekeerd. Dit is conform afspraak gestort in het Beheerfonds.

Groengebied Amstelland,
8 januari 2024.

Bijlage IV Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2023

Omschrijving	jaar van investering	Geactiv. t/m 2022	Investering 2023	Desinvestering 2023	Geactiv. t/m 2023	Termijn	Boekwaarde 1-1-2023	Afschr. t/m 2022	Afschr. 2023	Afschr. desinv. 2023	Boekwaarde 31-12-2023
Investeringen maatschappelijk nut											
Inrichting & ontwikkeling											
Realisatie wandelnetwerk	2019	92.123	-		92.123	10	92.123	-	-9.212	-	82.911
		92.123	**-**	**-**	**92.123**		**92.123**	**-**	**-9.212**	**-**	**82.911**
Investeringen economisch nut											
Vervoermiddelen											
SUBARU FORESTER 2.0I VHS-21	2020	43.605			43.605	5	26.163	-17.442	-8.721		17.442
Kia E-Niro elektrisch N-732-BG	2021	36.121			36.121	5	26.488	-9.632	-7.224		19.264
		79.725	**-**	**-**	**79.725**		**52.651**	**-27.074**	**-15.945**	**-**	**36.706**
Vaartuigen											
Pont over Amstel	2005	81.107	-	-	81.107	15	-	-81.107	-	-	-
Electrificeren pontjes Smient en Fuut	2023	-	2.452	-	2.452	n.v.t.	-	-	-	-	2.452
		81.107	**2.452**	**-**	**83.559**		**-**	**-81.107**	**-**	**-**	**2.452**
Totaal		**252.955**	**2.452**	**-**	**255.407**		**144.774**	**-108.181**	**-25.157**	**-**	**122.069**

Bijlage V Gebeurtenissen na balansdatum

Geen noemenswaardige gebeurtenissen.

Bijlage VI Risico-inventarisatie 2024

Groengebied Amstelland vindt het belangrijk om voldoende aandacht te besteden aan de mogelijke 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 Groengebied Amstelland. 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 2024 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.

Geïnventariseerde risico's

Begin 2024 zijn de risico's voor Groengebied Amstelland in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd:

1. Overmacht door pandemieën/(vogel)ziektes, predatoren en nieuwe invasieve soorten;
2. Extreme weersomstandigheden door klimaatveranderingen;
3. Brand/hittestress door klimaatveranderingen;
4. Erfpachtcontractonderhandeling met Staatsbosbeheer;
5. Niet kunnen organiseren van (grote) evenementen;
6. Veranderende wet- en regelgeving vanuit het politieke spectrum;
7. Vandalisme, brandstichting en (drugs)dumpingen;
8. Vertraging uitvoering toekomstplan Gaasperplas;
9. Kosten voor afhandeling WOO-verzoeken;
10. Faillissement van gebiedsondernemers;
11. Fraude en onrechtmatig factureren van facturen;
12. 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.

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

Alleen de risico's met het grootste gevolg zijn in detail verder uitgewerkt. Het betreft de nummers 2, 5 en 12. De uitwerking van deze risico's staat hieronder.

2. Extreme weersomstandigheden door klimaatveranderingen

Dit betreffen risico's die ontstaan door extreme weersomstandigheden zoals stormen en/of periodes van extreme droogte. De klimaatveranderingen hebben een steeds grotere impact op het klimaat in Nederland, wat ertoe leidt dat dit risico aannemelijker is geworden. Vanwege de hoge kans en potentieel hoge kosten is dit voor Groengebied Amstelland de hoogst gekwalificeerde risico.

Risico/kans: Extreme weersomstandigheden door klimaatveranderingen.		**Oorzaak:** Stormen, periodes van extreme droogte en andere gevolgen van de klimaatveranderingen.
Kans(cijfer): **3** > 40 %	Gevolg(cijfer): **3** > 300.000	**Gevolg/impact:** ▪ Onbekende effecten en onbegrote kosten; ▪ Droogte en/of stormschade; ▪ Verminderde toegankelijkheid voorzieningen door uitgedroogde of onderwater staande paden en groen; ▪ Verminderende zwemwaterkwaliteit bij droogte door verhoogde kans blauwalg; ▪ Oxidatie veengrond en bodemdaling; ▪ Maatregelen tegen hoog- en laag waterpeil; ▪ Uitstel of afstel uitvoering onderhoud, projecten of evenementen met mogelijke schadeclaims. ▪ Interne en externe personele inzet voor opruiming en bestrijding;
Beheersmaatregel: ▪ Kostenpost opnemen in exploitatie bij het aannemen van structurele vormen, zoals vanaf 2023 met waterplantenbeheer; ▪ Toekomstbestendig beheerplan opstellen; ▪ Na extreme weersomstandigheden waar het toelaat de natuur zijn gang laten gaan; ▪ Niet toegankelijkheidsmaatregelen zoals zwem- en gebiedsverboden door middel van het uitvoeren van het risicocommunicatieplan; ▪ *€ 150.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.*		

5. Niet kunnen organiseren van (grote) evenementen

Dit risico bevat de mogelijkheid dat een of meerdere evenementen niet door kunnen gaan. Vanwege verzwaarde regelgeving, het veranderende klimaat en het maatschappelijke vergrootglas waar evenementen onder liggen is de kans dat evenementen niet door kunnen gaan aanzienlijk vergroot.

Risico/kans: Niet kunnen organiseren van (grote) evenementen.		**Oorzaak:** Het organiseren van (grote) evenementen wordt steeds lastiger. Door klimaatveranderingen, veranderende maatschappelijke perceptie en verstrengende wet- en regelgeving wordt het voor organisatoren steeds lastiger om evenementen te kunnen organiseren.
Kans(cijfer): **2** 10-40 %	Gevolg (cijfer): **3** > 300.000	**Gevolg/impact:** ▪ Organisatoren in steeds mindere mate bereid om evenementen te organiseren; ▪ Vermindering van het recreatief aanbod; ▪ Het schap mist een cruciale bindingsfactor met het jongere publiek; ▪ Het schap mist cruciale inkomsten die ten gunste van het beheer en onderhoud zouden kunnen komen; ▪ Vertraging in procesvorming en onbegrote procedurekosten;

		▪ Evenementen met minder dan 10.000 bezoekers zijn sowieso niet rendabel voor de schapsexploitatie. Indien regelgeving dit niet toelaat kan qua personeelsinzet geen evenementen worden georganiseerd.
Beheersmaatregel: ▪ Compensatieregeling treffen voor alle getroffen actoren (incl. het recreatieschap); ▪ Vaststellen voorwaarden regelgeving onder welke voorwaarden bestaande gebieden voor evenementen medegebruik mogelijk is. En daarmee activiteiten organiseren die passen binnen de mogelijke beperkingen; ▪ Exercitie ontheffing bestempelde evenemententerreinen uit belemmerende wet- en regelgeving (zoals NNN-status); ▪ *€ 87.500 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.*		

12. Continuïteit dienstverlening uitvoeringsorganisatie

Dit omvat het risico dat de dienstverlening vanuit de uitvoeringsorganisatie niet gegarandeerd kan worden. De continuïteit kan in het geding komen door bijvoorbeeld krapte op de arbeidsmarkt, (langdurige) ziekte medewerkers, maar ook onzekerheid omtrent de aandelen van Recreatie Noord-Holland NV.

Risico/kans: Continuïteit dienstverlening uitvoeringsorganisatie		**Oorzaak:** Door ziekte en/of krapte op de arbeidsmarkt kunnen de kosten voor de dienstverlening verhogen. Verder wil de provincie Noord-Holland de aandelen van Recreatie Noord Holland verkopen.
Kans(cijfer): **3** > 40 %	Gevolg (cijfer): **2** 100.000-300.000	**Gevolg/impact:** ▪ De beoogde dienstverlening kan niet worden gerealiseerd; ▪ Projecten en evenementen lopen vertraging op; ▪ Extra kosten vanwege inhuur van externe krachten; ▪ Verandering bedrijfsstructuur door de overname van de aandelen van recreatie Noord-Holland.
Beheersmaatregel: ▪ Anticiperen op de arbeidsmarkt; ▪ Archiveringsnorm instellen voor overdracht; ▪ Afspraken met Staatsbosbeheer maken om de continuïteit van de dienstverlening te garanderen; ▪ *€ 75.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.*		

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 508.750. Bij deze berekening is rekening gehouden met de niet in detail uitgewerkte risico's.

Risico	Kans(factor)	Gewenst weerstandsvermogen
2. Extreme weersomstandigheden door klimaatveranderingen	> 40% (0,50)	€ 175.000
5. Niet kunnen organiseren van (grote) evenementen	10-40% (0,25)	€ 87.500
12 continuïteit dienstverlening uitvoeringsorganisatie	> 40% (0,50)	€ 75.000
Overige risico's		€ 171.250
Totaal		**€ 508.750**

Ten opzichte van vorig jaar zijn zowel aantal geïnventariseerde risico's als het benodigde weerstandsvermogen afgenomen. Vorig jaar werden er elf risico's geïnventariseerd en was het benodigde weerstandsvermogen € 563.250.

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 2023

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 € 1.900 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 2023

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

Gemeente Amsterdam

Benoemd, wethouders:	*Gemandateerd, stadsdeelbestuurders:*
Dhr. R. (Reinier) van Dantzig	Dhr. R. (Raoul) White (Zuidoost)
Mevr. M. (Melanie) van der Horst	Dhr. J.B. (Jan-Bert) Vroege (Oost)
Mevr. Z. (Zita) van Pels	Dhr. R. (Rocco) Piers (Zuid)

Gemeente Amstelveen
Wethouder mevr. F (Floor). Gordon**

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

Provincie Noord-Holland
Gedeputeerde mevr. E (Esther). Rommel

*) 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 2023

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 2023 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 2023 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.