Begrotingswijziging 2024

Recreatieschap Twiske-Waterland







recreatieschap twiske-waterland

Versie 4 april 2024.

Samenvatting

Bij de vaststelling van de begroting 2024 was het actualiseren van het uitvoeringsprogramma en de hogere rentebaten nog niet bekend. Het doorschuiven van project landvasten en het project ten wille van het 40 jarige jubileum van het Twiske hebben eveneens onvoorzien effect op de begroting 2024. Daarnaast heeft het inflatieniveau geleid tot het moeten bijstellen van personele en bedrijfskosten.

Financieel resultaat

De begrotingswijziging van Twiske-Waterland over 2024 sluit met een iets hogere onttrekking aan de reserve. Begroot was een nadelig saldo van € 190.922. De netto uitgaven zijn € 9.929 hoger dan begroot. Dat leidt tot een onttrekking aan de reserve van € 200.851.

Samengevat per programma betekent dat:

- Programma 1 (€ 98.000 nadeel). Hier is vooral de actualisatie van het uitvoeringsprogramma van belang (hogere kosten € 56.000). De actualisatie betekent ook dat het project recreatief grid naar verwachting pas in 2025 zal worden afgerond. Oorspronkelijk was dit 2024. De baten zullen dan ook pas in 2025 worden genomen in plaats van 2024. Voor 2024 betekent dit € 42.000 lagere baten;
- Programma 2 (€ 1.000 voordeel). De lasten zijn € 56.000 hoger dan begroot. Dit komst vooral door hogere promotiekosten in verband met het 40 jarige jubileum van Twiske-Waterland. De baten zijn € 57.000 hoger. Het leeuwendeel van dit bedrag is toe te schrijven aan hogere parkeeropbrengsten;
- Programma 3 (€ 2.000 nadeel). De verwachting is dat in 2024 iets meer uren toezicht zullen worden gemaakt;
- Programma 4 (€ 41.000 nadeel). In dit programma stijgen de kosten met € 41.000. Dit wordt verklaard door hogere kosten voor de afhandeling van WOO-verzoeken en de hogere kosten voor inzet programmasturing;
- Programma 5 (€ 130.000 voordeel). Hier verantwoorden wij € 130.000 voordeel van de inmiddels weer te ontvangen renteopbrengsten op de banktegoeden.

	Begroting 2024			Wijziging 2024			Begroting na wijziging 2024		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	482.143	42.009	-440.134	55.673	-42.009	-97.682	537.816	-	-537.816
2. Beheer en onderhoud	2.622.716	757.027	-1.865.689	55.967	56.688	721	2.678.683	813.715	-1.864.969
3. Veiligheid en toezicht	282.831	-	-282.831	2.099	-	-2.099	284.930	-	-284.930
4. Bestuur en ondersteuning	538.854	-	-538.854	40.791	-	-40.791	579.645	-	-579.645
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	2.047	2.938.632	2.936.585	77	130.000	129.923	2.124	3.068.632	3.066.508
Totaal voor bestemming	**3.928.591**	**3.737.668**	**-190.922**	**154.607**	**144.679**	**-9.929**	**4.083.198**	**3.882.347**	**-200.851**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Totaal**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Totaal**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Totaal**
Ad 5. Mutaties reserves	-	-190.922	-190.922	-	-9.929	-9.929	-	-200.851	-200.851
Totaal na bestemming	**3.928.591**	**3.928.591**	**-**	**154.607**	**154.607**	**-**	**4.083.198**	**4.083.198**	**-**

Specificatie van de baten	**Begroting 2024**	**Wijziging 2024**	**Begroting na wijziging 2024**
Subsidies en (project)bijdragen	42.009	-26.401	15.608
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren, pachten, rentebaten en parkeren	777.027	171.080	948.107
Participantenbijdragen	2.918.632	-	2.918.632
Totaal baten voor bestemming	**3.737.668**	**144.679**	**3.882.347**

Wijzigingen per programma

Inzet RNH

In de programmabegroting 2024 was € 1.673.000 opgenomen als totale kosten voor de inzet van de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland NV. In de begrotingswijziging is dit bedrag € 1.656.000 geworden. De daling van € 17.000 wordt verklaard door:

- Verschuiving in diverse incidentele projecten. De inzet van RNH zal naar verwachting € 42.000 lager zijn (voordeel);
- Aanpassing tarieven programmasturing (€ 11.000 nadeel);
- Extra werkzaamheden afdeling financiën (€ 8.000 nadeel); i.v.m. veranderende regelgeving omtrent rechtmatigheidsverantwoording;
- Extra beheerwerkzaamheden (€ 6.000 nadeel).

De werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht van het recreatieschap verricht zijn uitgesplitst in beheer en onderhoudswerkzaamheden enerzijds en inrichting en ontwikkelingswerkzaamheden anderzijds. Beheer en onderhoudswerkzaamheden zijn tegen vaste bedragen in de begroting opgenomen (€ 223.000). Deze bedragen dekken de inzet van RNH en de bedrijfskosten die gemiddeld worden gemaakt voor de beschreven werkzaamheden aan routebeheer en onderhoud. De inrichting en ontwikkelingsopdrachten staan verantwoord in programma 1 en de kosten gaan naar rato van de verrichte prestaties. In 2024 zijn de geraamde kosten € 195.000.

Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

Bij programma 1 stijgen de kosten met € 55.673 en dalen de inkomsten met € 42.009. Bij elkaar opgeteld neemt het begrote negatieve saldo van € 440.134 toe met € 97.682 tot € 537.816 negatief. Dit wordt verklaard door het actualiseren van de incidentele projecten. De belangrijkste wijzigingen in de lasten zijn:

Projectnummer	Projectnaam	PB2024	BW2024	Verschil
UP2	Opstellen zoneringskaart Twiske; 'wat kan waar' voor recreatie en natuur, breder trekken en regionaal trekkerschap benoemen	-	9.000	9.000
UP8a	Overnemen recreatieve infrastructuur van Waterschap en gemeenten in alle deelnemende gemeentes (financiele bijdrage)	-	65.000	65.000
UP8b	Overnemen recreatieve infrastructuur van Waterschap en gemeenten in alle deelnemende gemeentes	-	31.000	31.000
UP20	Recreatief Grid	109.000	82.000	-27.000
UP21a, loopt via routebureau	Landvasten Laag-Holland	228.000	182.000	-46.000
Routebureau	Verkenning actualisatie Fietsknooppunten Netwerk	-	14.000	14.000
Overig	De Marsen	-	11.000	11.000
Totaal projecten		**337.000**	**394.000**	**57.000**

In totaal verklaart deze actualisering € 57.000 van de kostenstijging. De resterende kostendaling van € 1.000 wordt verklaard door diverse kleine wijzigingen.

Aan de batenkant betekent de actualisatie van de projecten dat het project recreatief grid naar verwachting pas in 2025 zal worden afgerond. Oorspronkelijk was dit 2024. De baten zullen dan ook pas in 2025 worden genomen in plaats van 2024. Voor 2024 betekent dit € 42.000 lagere baten.

Projectnummer	Projectnaam	PB2024	BW2024	Verschil
UP20	Recreatief Grid	42.000	-	-42.000
Totaal projecten		**42.000**	**-**	**-42.000**

Programma 2 Beheer en onderhoud

Bij programma 2 stijgen de lasten met € 55.967 en de baten met € 56.688: per saldo € 721 (voordeel). Het totale geraamde resultaat voor programma 2 is nu € 1.864.969 negatief (was € 1.865.689 negatief). De belangrijkste wijzigingen zijn:

- In november 2023 heeft het algemeen bestuur € 44.000 beschikbaar gesteld voor het 40-jarig jubileum van het Twiske-Waterland. Hierdoor zijn de promotiekosten hoger;
- Het project natuurherstel (2e tranche) heeft vertraging opgelopen. Het resterend budget van € 17.000 is doorgeschoven vanuit 2023 naar 2024. De kosten worden volledig gedekt door provincie Noord-Holland. De baten zijn daardoor ook € 17.000 hoger. Per saldo dus resultaat neutraal;
- De verwachte parkeeropbrengsten zijn naar boven bijgesteld met € 25.000 op basis van de ervaring met bezoekersaantallen in voorgaande jaren;
- Opbrengst van Lentekabinet is naar boven bijgesteld met € 15.000 door een hogere variabele vergoeding.
- Overige kleine wijzigingen leiden tot lagere kosten van € 5.000.

Programma 3 Toezicht en veiligheid

De verwachting is dat in 2024 iets meer uren toezicht zullen worden gemaakt. Dit leidt tot hogere uitgaven in programma 3 (€ 2.099 nadeel).

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

Bij programma 4 stijgen de lasten met € 40.791 (nadeel). Het totale geraamde resultaat voor programma 4 wordt nu € 579.645 (negatief). Dat was € 538.854 (negatief). Dit is het gevolg van:

- Hogere kosten van de afhandeling van WOO-verzoeken (€ 20.000 nadeel);
- Aanpassen tarieven afdeling programmasturing (€ 11.000 nadeel);
- Hogere kosten afdeling financiën i.v.m. veranderende regelgeving omtrent rechtmatigheidsverantwoording (€ 8.000 nadeel);
- Overige kleine wijzigingen (€ 2.000 nadeel).

Programma 5 Algemene en inrichting

In de programmabegroting 2024 was € 20.000,- geraamd. We verwachten € 150.000,- aan rente te realiseren in 2024, hierdoor stijgen de baten met € 130.000 (voordeel).



Gevolgen

Geen gevolgen voor de participanten

De wijzigingen in de begroting hebben geen financiële gevolgen voor de participanten. De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen. De gehanteerde indexatie voor de participantenbijdrage is conform begroting en bedraagt 8,2%.

Participant	Bijdragen-verdeling 2024	Bijdrage in 2023	Bijdrage in 2024
Provincie Noord-Holland	56,04%	1.511.651	1.635.606
Gemeente Amsterdam	23,56%	635.528	687.642
Gemeente Edam-Volendam	1,33%	35.877	38.819
Gemeente Landsmeer	1,62%	43.780	47.370
Gemeente Oostzaan	0,66%	17.875	19.341
Gemeente Purmerend	6,96%	187.757	203.153
Gemeente Waterland	0,65%	17.494	18.929
Gemeente Wormerland	0,61%	16.383	17.726
Gemeente Zaanstad	8,57%	231.098	250.048
Totaal	**100,0 %**	**2.697.443**	**2.918.632**

Gevolgen voor de reserves

De begrote uitgaven van Twiske-Waterland zijn voor 2024 hoger dan de begrote baten. De totale reserves nemen daardoor in omvang af met € 200.851.

De algemene reserve zal in 2024 aanzienlijk afnemen (€ 1.030.806). Grotendeels betreft dit een overheveling ten gunste van de bestemmingsreserve egalisatie door geplande investeringen. In 2024 staan namelijk investeringen in de lage brug Pikpotweg (€728.050), aanschaf van een nieuwe beheerauto (€ 50.000) en investeringen in parkeerinstallaties (€ 10.000) gepland. Ook vindt de jaarlijkse overheveling plaats van de algemene reserve naar de bestemmingsreserve Markermeerdijken van € 70.000.

In de tabellen hieronder wordt een compleet overzicht weergegeven van de mutaties in de reserves en de verwachten standen van de reserves per einde van het jaar.

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

Mutaties reserves	Begroting 2024	Wijziging 2024	Begroting na wijziging 2024
Toevoeging algemene reserve		-	-
Onttrekking algemene reserve	-805.538	-225.268	-1.030.806
Toevoeging bestemmingsreserve Purmerbos	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve Purmerbos	-	-8.000	-8.000
Toevoeging bestemmingsreserve Markermeerdijken	70.000	-	70.000
Onttrekking bestemmingsreserve Markermeerdijken	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve egalisatie	564.000	224.050	788.050
Onttrekking bestemmingsreserve egalisatie	-19.384	-711	-20.095
Totaal*	**-190.922**	**-9.929**	**-200.851**

* - is onttrekking en + is toevoeging

Stand van de reserves

	Stand per 31-12-2023	begroot resultaat 2024	Stand per 31-12-2024
Algemene reserve	3.312.560	-1.030.806	2.281.754
Bestemmingsreserve ruiterpaden Purmerbos	18.483	-8.000	10.483
Bestemmingsreserve Markermeerdijken	1.525.247	70.000	1.595.247
Bestemmingsreserve egalisatie	347.494	767.955	1.115.449
Totaal reserves	**5.203.785**	**-200.851**	**5.002.934**

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze begrotingswijziging wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Twiske-Waterland in de openbare vergadering van 4 juli 2024.

Voorzitter,

Mevrouw Y. El Ksaihi