



JAARREKENING 2018 GROENGEBIED AMSTELLAND

INLEIDING	3
------------------	----------

DEEL 1: PROGRAMMAVERANTWOORDING 2018 GROENGEBIED AMSTELLAND

1.0	Kerncijfers	4
1.1	Highlights	4
1.2	Beleidsverantwoording	5
1.3	Verduurzaming beheer	5
1.4	Kort overzicht financiën	6
1.4.1	Stand van zaken wegwerken beheertekort	7
1.4.2	Resultaat reguliere programma 2018	7
1.4.3	Resultaat incidentele programma 2018	7
1.4.4	Resultaat totaal 2018	8
1.4.5	Reserves	8
1.5	Financieel beheer	10
1.5.1	Weerstandvermogen en risicobeheersing	10
1.5.2	Onderhoud kapitaalgoederen	10
1.5.3	Financiering	12
1.5.4	Bedrijfsvoering	12
1.5.5	Verkorte balans	12
1.5.6	Investeringsprogramma Diemberbos	13

DEEL 2: FINANCIËLE VERANTWOORDING PROGRAMMA 2018

2.1	Balans per 31 december 2018	15
2.1.1	Activa	15
2.1.2	Passiva	16
2.1.3	Waarderingsgrondslagen	17
2.1.4	Toelichting op de balans	19
2.2	Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2018	25
2.3	Toelichting op de baten en lasten per deelprogramma	26
2.3.1	Gebiedsbeheer	26
2.3.2	Toezicht	29
2.3.3	Financiën	30
2.3.4	Bestuursadvisering	31
2.3.5	Secretariaat	33
2.3.6	Communicatie	34
2.3.7	Inrichting en ontwikkeling	35
2.3.8	Totaal	39
2.4	Overzicht baten en lasten per kostensoort	40
2.5	Wet FIDO modelstaten A en B	41

DEEL 3: OVERIGE GEGEVENS

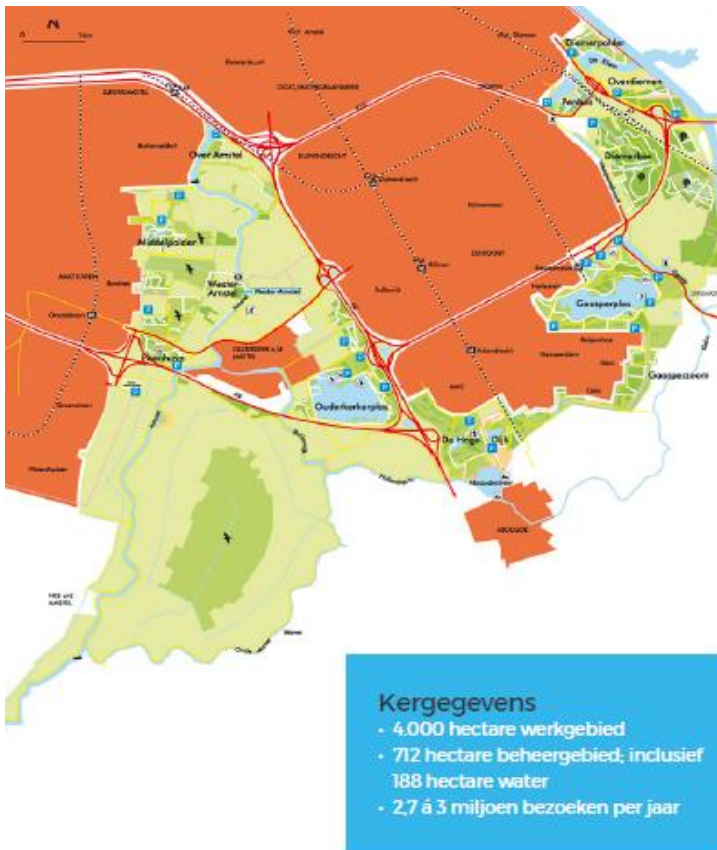
3.1	Samenstelling van het Algemeen Bestuur	44
3.2	Controleverklaring	45
3.3	Vaststelling door het Algemeen Bestuur	49

BIJLAGEN

Bijlage I	Investerings- en financieringsstaat over 2018	51
Bijlage II	Financieel overzicht projectrekening Diemberbos 2018	52
Bijlage III	Stand van zaken projecten investeringsprogramma Diemberbos fase 2	53
Bijlage IV	Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2018	55
Bijlage V	Gebeurtenissen na balansdatum	56
Bijlage VI	Nota Weerstandvermogen en risicobeheersing	57
Bijlage VII	WNT-verantwoording 2018 Groengebied Amstelland	62

INLEIDING

Rust, ruimte en vermaak op een steenworp afstand van Amsterdam; dat is Groengebied Amstelland. In het Groengebied liggen agrarische landerijen en stedelijke voorzieningen dicht bij elkaar. Het gebied bestaat uit open veenweidepolders, gevarieerde recreatieterreinen zoals de Gaasperzoom en Elsenhove met waterparadijzen zoals Gaasperplas, Ouderkerkerplas en De Hoge Dijk. Groengebied Amstelland kent een rijke historie met onder andere de Amstel en historische landhuizen. Het biedt de bezoeker uit omliggende gemeenten volop mogelijkheden om in dit landschap te fietsen, varen, wandelen en nog veel meer!



De jaarrekening van Groengebied Amstelland laat over 2018 een positieve ontwikkeling zien. De uitgaven over het jaar 2018 zijn conform begroting en de inkomsten zijn hoger dan begroot. Dit komt vooral door hogere inkomsten uit evenementen. Hierdoor sluit de jaarrekening van het recreatieschap 2018 met een positief saldo.

Inhoudelijk kende het recreatieschap in 2018 twee speerpunten. Het eerste speerpunt was aandacht voor de inkomstenwerving, met als doel het beheer te bekostigen. Voor de Ouderkerkerplas is een horeca exploitant geworven en er is een wervingstraject opgestart voor horeca in het Diemerbos. Bij de Ouderkerkerplas is een nieuw evenement georganiseerd. Het tweede speerpunt was de samenwerking met Stadsdeel Zuidoost voor het participatietraject Opwaarderen Gaasperplas. De resultaten daarvan worden in 2019 met het bestuur besproken. Vanzelfsprekend is het reguliere beheer en toezicht volgens planning uitgevoerd.

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

DEEL 1: PROGRAMMAVERANTWOORDING 2018

1.0 Kerncijfers

Financieel resultaat 2018

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Vershil
Lasten	3.599.368	3.612.552	13.184
Baten	4.071.090	3.877.717	193.373
Saldo	471.721	265.165	206.556

Het voordeel is met name ontstaan door enkele incidentele voordelen; met name het later uitvoeren van enkele projecten. Deze cijfers worden in paragraaf 1.4 toegelicht.

Participantenbijdrage

	2017		+ index	+ verhoging	2018	
Indexatie			0,65%			
Provincie Noord-Holland	€	772.323	€	5.020	€	111.600
Gemeente Amstelveen	€	434.578	€	2.825	€	62.800
Gemeente Amsterdam	€	1.361.946	€	8.853	€	196.800
Gemeente Diemen	€	132.846	€	863	€	19.200
Gemeente Ouder-Amstel	€	66.488	€	432	€	9.600
Totaal participantenbiidrage	€	2.768.181	€	17.993	€	400.000
					€	3.186.174

De verhoging van de participantenbijdrage wordt in paragraaf 1.3 toegelicht.

1.1 Highlights

Participatie Gaasperplas

Stadsdeel Zuidoost heeft in nauwe samenwerking met GGA een uitgebreid participatietraject uitgevoerd. Hierbij hebben recreanten, omwonenden en belanghebbenden in verschillende sessies en werkgroepen gewerkt aan een visie voor opwaardering van het gebied. De uitkomsten van dit traject worden in de loop van 2019 ter goedkeuring voorgelegd aan het bestuur van Zuidoost, het stadsbestuur en het bestuur van Groengebied Amstelland.

Ontwikkeling horeca Diemberbos

In 2018 is na een wervingstraject een kandidaat ondernemer geselecteerd die zijn plannen voor een horecavoorziening in het Diemberbos gestalte mag geven.

Ontwikkeling horeca Ouderkerkerplas

De werving voor een horeca exploitant in de Ouderkerkerplas is succesvol afgerond. De vergunningaanvragen voor de bouw van een paviljoen zijn eind 2018 ingediend. Ook voor het Diemberbos is een horecaexploitant gevonden. De ondernemers gaan ervanuit, in de loop van 2019 de deuren te openen.

Evenementen

In 2018 is meegewerkt aan de inventarisatie voor een regionale evenementen strategie. Deze moet leiden tot een betere spreiding van evenementen en aansluiten op de doelstellingen uit de Strategische Agenda Toerisme in de MRA 2025. Een evenwichtige spreiding over de MRA is gewenst, waarbij ook zoveel als mogelijk rekening wordt gehouden met de geschiktheid en beleving van een evenementenlocatie voor elke type evenement (en de mate van overlast). De evenementen Amsterdam Open Air, Gaasper Pleasure Festival, Reggae Lake Festival en Fiesta Macumba hebben een bovenregionale uitstraling.

1.2 Beleidsverantwoording

Groengebied Amstelland is ingericht als recreatiegebied om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. De doelen, genoemd in artikel 2 van de Gemeenschappelijke Regeling, worden uitgewerkt in drie hoofdactiviteiten:

- a. Beheren en instandhouden van de ingerichte gebieden en voorzieningen.
- b. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant.
- c. Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.

In de volgende paragrafen wordt bij het bespreken van de werkzaamheden van het schap zoveel mogelijk gerefereerd aan deze hoofdactiviteiten.

1.3 Verduurzaming beheer (a)

Uit de actualisatie en de doorrekening in 2015 is duidelijk geworden dat om alle voorzieningen van het Groengebied op termijn in stand te houden een budget van 2,4 miljoen nodig is en een tekort van € 800.000 is geconstateerd. Het AB heeft aangegeven het toen (2015) actuele kwaliteitsbeeld als voldoende te beschouwen.

In 2017 is gestart met een nieuwe opzet voor beeldkwaliteitsplannen met genormeerde kwaliteitsniveaus. Conclusie daaruit is dat de eerder berekende kosten voor instandhouding een getrouw beeld geven. Resultaten van het Cyber-onderzoek zijn in juni 2018 aan het AB gepresenteerd.

In 2016 en 2017 zijn besluiten genomen om de ontstane tekorten in te lopen. Er is gekozen voor een mix van maatregelen bestaande uit het verhogen van de participantenbijdragen (€ 400.000), het realiseren van extra inkomsten (€ 250.000) en versobering van het beheer (€ 150.000). Daarbij wordt het inrichtingsniveau zoveel mogelijk gehandhaafd. Het tekort op het beheer moet in 2024 ingelopen zijn.

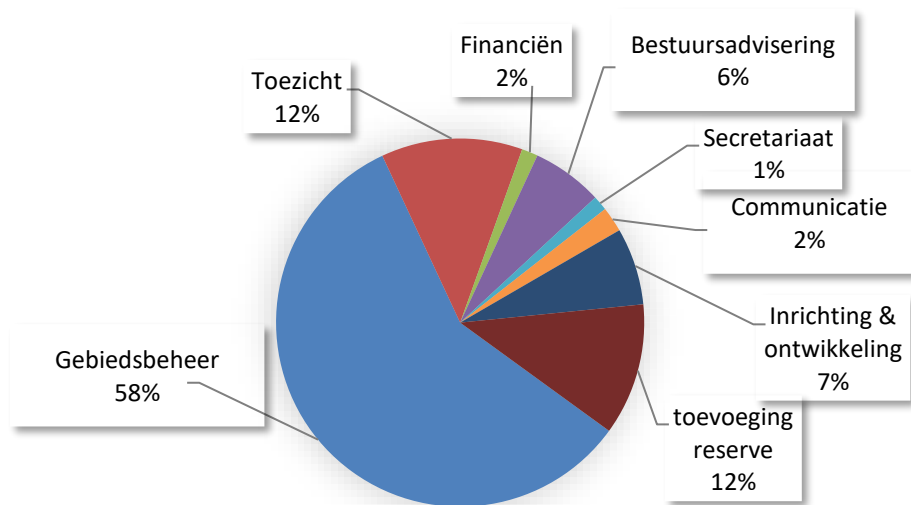
1.4 Kort overzicht financiën

De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert zijn verdeeld over 7 deelprogramma's. Naast beheer voert het recreatieschap een aantal taken uit op het gebied van bestuursadvisering, secretariële ondersteuning en financiële administratie, toezicht, communicatie en ontwikkeling.

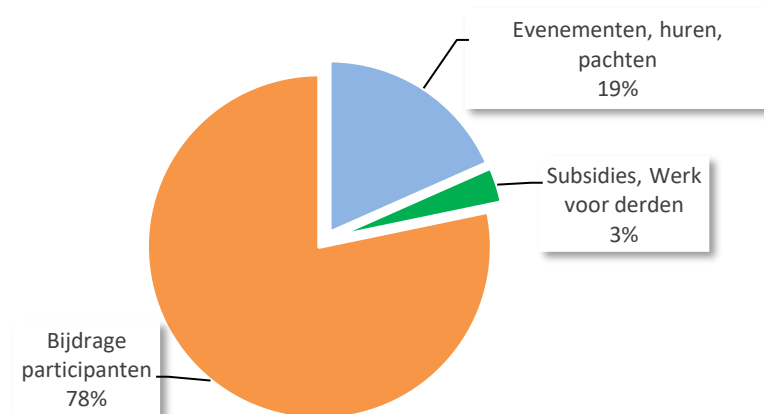
Naast kosten zijn er ook exploitatieopbrengsten. Hieronder worden verstaan:

- Huren, erfpachten en vergunningen van exploitaties zoals golfbanen en (sport)verenigingen.
- Veergelden pontjes.
- Gebruiksvergoedingen voor ondermeer muziek- en sport evenementen.

Het grootste deel van kosten wordt gedekt door de jaarlijkse financiële bijdrage van de participanten (de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling). De exploitatieopbrengsten en de participantenbijdragen zijn verwerkt als baten in de begroting van het recreatieschap.



Verdeling baten per deelprogramma



1.4.1 Stand van zaken wegwerken beheertekort (a, b)

Oplossingsrichtingen	Opgave	Resultaat 2017	Resultaat 2018	Nog in te lopen
extra inkomsten sinds 2015	250.000	115.000	185.000	65.000
versobering onderhoud	150.000	70.000	70.000	80.000
participantenbijdrage	400.000	0	400.000	0
Totaal	800.000	185.000	655.000	145.000

De versoberingsopgave is grotendeels afgerond. De resterende € 80.000 betreft maatregelen die gerealiseerd kunnen worden in het Gaasperplasgebied. Van het participatieproces wordt verwacht dat herinrichting en vernieuwing de onderhoudskosten zullen verlagen. In afwachting van besluiten over inrichting en financiering (2019) werden onderhoud beperkt tot maatregelen voor een veilig en begaanbaar park.

Uit huren, pachten en evenementen zijn in 2018 € 70.000 meer inkomsten gegenereerd. Voorbereidingen zijn getroffen voor de nieuwe horecavoorzieningen aan de Ouderkerkerplas en in het Diemberbos. Wanneer die open gaan in 2019, zullen de inkomsten structureel verder stijgen

1.4.2 Resultaat regulier programma 2018

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Verschil
Lasten	3.071.463	3.039.988	-31.475
Baten	3.802.480	3.755.715	46.765
Saldo	731.017	715.727	15.290

Het reguliere programma van het recreatieschap sluit vrijwel conform begroting. De baten zijn hoger dan begroot omdat het schap meer inkomsten heeft gehaald uit evenementen, huren en pachten.

1.4.3 Resultaat incidentele programma 2018

Het incidentele programma bestaat uit baten en lasten die zich eenmalig of periodiek voordoen. Dat kan zijn binnen een boekjaar of jaargrensoverschrijdend. Het betreft vaak investeringsprojecten of bijvoorbeeld het maken van een visie.

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Verschil
Lasten	527.906	572.564	44.658
Baten	268.610	122.002	146.608
Saldo	-259.296	-450.562	191.266

Het incidentele programma van het recreatieschap sluit met een beter (minder negatief) saldo dan begroot door hogere baten en lagere lasten.

Lasten

Enkele projecten (Co-Creatie en Koudewinning Ouderkerkerplas, Ruiterroute Diemerpolder), zijn door externe omstandigheden nog niet zijn uitgevoerd. Daarnaast zijn er projecten begonnen waarvoor pas na het vaststellen van de begroting opdracht is gegeven door het bestuur.

Een uitgebreide toelichting per project wordt gegeven in het hoofdstuk Toelichting per Deelprogramma, met name onder deelprogramma 1 (beheer) en deelprogramma 7 (inrichting en ontwikkeling).

Baten

Voor de dekking van die projecten is veel subsidie ontvangen, o.a. van Rijkswaterstaat en de Gemeente Amsterdam. Hierdoor zijn de incidentele baten ook hoger dan begroot.

1.4.4 Resultaat totaal 2018

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Vershil
Lasten	3.599.368	3.612.552	13.184
Baten	4.071.090	3.877.717	193.373
Saldo	471.721	265.165	206.556

Het voordeel is met name ontstaan door enkele incidentele voordelen; met name het later uitvoeren van enkele projecten.

1.4.5 Reserves

Groengebied Amstelland heeft drie verschillende reserves, die elk voor verschillende doelen worden ingezet. Onderstaande tabel geeft de stand van de reserves aan het einde van 2018, en het verschil ten opzichte van 2017 weer. Het totaal van de reserves van Groengebied Amstelland bedroeg aan het eind van het jaar € 3.366.692. Dit was in totaal € 471.721 meer ten opzichte van 2017. Mutaties worden toegelicht in par. 2.1.4

Het doel van de verschillende reserves wordt onder de tabel toegelicht.

Stand van de reserves per	31-12-2018	31-12-2017	verschil
Algemene reserve	1.309.218	1.421.930	-112.713
Bestemmingsreserve verv.investeringen	1.428.193	809.170	619.024
Bestemmingsreserve investeringen	629.281	663.871	-34.590
Totaal	3.366.692	2.894.971	471.721

Algemene reserve

De algemene reserve dient als weerstandscapaciteit voor de financiële risico's die het Groengebied loopt. Het voor 2018 berekende benodigde weerstandsvermogen voor het Groengebied bedroeg € 630.000. Dit is berekend op basis van een inventarisatie van de risico's, de kans van voorkomen en het financieel gevolg. In 2019 gaan we een integrale risico-analyse voor alle schappen uitvoeren.

Ook worden 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 Groengebied.

Stand per	31-12-2018	31-12-2017	Vershil
Algemene reserve	1.309.218	1.421.930	-112.713

Bestemmingsreserve investeringen

De bestemmingsreserve investeringen wordt voornamelijk ingezet voor ontwikkeling van het gebied 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. De ontwikkelingsvisie 'Behoud door ontwikkeling' geeft richting aan de vernieuwing van het recreatieve aanbod van het Groengebied. Ook de realisatie van het Wandelnetwerk Amstelland noemen als aansprekend voorbeeld van uitbreiding, vernieuwing en modernisering recreatief aanbod.

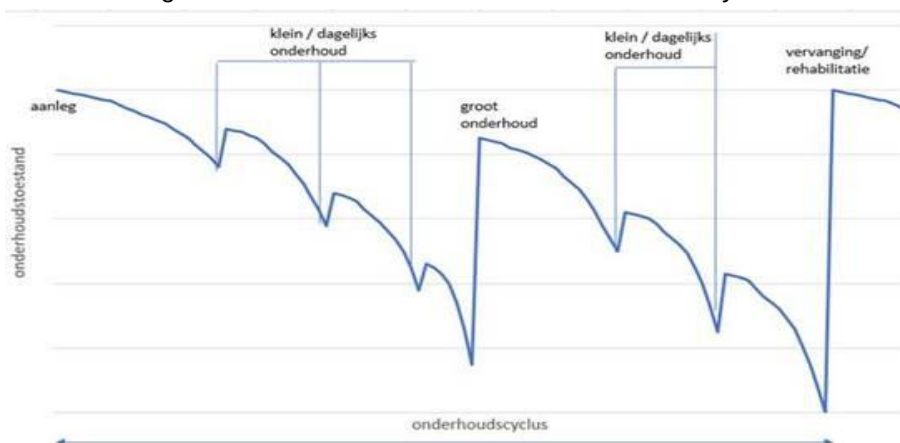
Stand per	31-12-2018	31-12-2017	Vershil
Bestemmingsreserve investeringen	629.281	663.871	-34.590

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

De bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen wordt ingezet voor het investeren in groot onderhoud en vervanging van voorzieningen in het recreatiegebied. Beheer van het gebied vereist een duurzame basis in de begroting, waarbij groot onderhoud en vervangingen van bijvoorbeeld paden en bruggen structureel wordt gedekt. Een lage onderhoudskwaliteit leidt mogelijk tot schade, tot vermindering van het gebruik en een lagere waardering door bezoekers.

Stand per	31-12-2018	31-12-2017	Vershil
Bestemmingsreserve vervangingsinvestering	1.428.193	809.170	619.024

De kosten voor het reguliere beheer en onderhoud zoals het maaien van gazons en het inzamelen van afval zijn jaarlijks redelijk constant. De kosten voor groot onderhoud en vervangingen daarentegen kennen jaarlijks grote schommelingen. Dit is het gevolg van de leeftijd van de verschillende gebieden waarbij na een bepaalde periode soms veel voorzieningen tegelijk dienen te worden onderhouden of vervangen. Onderstaande grafiek schetst een beeld van zo'n onderhoudscyclus.



Vor einer finanziell stabilen Situation ist es von Bedeutung, dass es jährlich ein ausreichendes großes Betrag wird gespart, um die unvermeidlichen Ausgaben-Spitzen in den Jahren mit viel großem Unterhalt und Ersatzinvestitionen aufnehmen zu können. Ab 2019 folgt das Schach eine andere Systematik, durch die es weniger Spitzen und Täler gibt. Dies wird in der Haushaltsänderung 2019 erläutert.

1.4.6 Überblick Teilnehmerbeitrag

1.5 Financieel beheer

1.5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover Groengebied Amstelland beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij het Groengebied zijn in 2018 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd (zie bestuursbesluit 18-2015). Het berekende gewenste weerstandsvermogen bedroeg € 630.000,-. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen.

De huidige reserves (beschikbare weerstandscapaciteit) liggen ruimschoots boven het niveau van de berekende risico's (benodigde weerstandscapaciteit).

Kengetallen:

	R2017	B2018	R2018
netto schuldquote	-76%	-78%	-82%
idem gecorrigeerd voor verstrekte leninge	-76%	-78%	-82%
solvabiliteitsrisico	87%	89%	90%
structurele exploitatieruimte	31%	17%	47%
grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

** De bij het Nationaal Groenfonds in beheer gehouden gelden t.b.v. de project rekening Diemberbos zijn bij berekening van de kengetallen buiten beschouwing gelaten.*

Toelichting:

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (<100%) wordt dit als voldoende bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. Het groengebied heeft geen leningen, vandaar de negatieve ratio.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan. Een ratio >50% wordt in de regel als voldoende beschouwd.

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

1.5.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Wegen en fietspaden

De wegen en (fiets-, wandel- en ruiters)paden, in beheer bij het recreatieschap, worden periodiek geïnspecteerd. Aan de hand van de uitkomst van die inspecties wordt groot onderhoud uitgevoerd. In 2018 zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Schelpenpaden Amsteldijk Jaagpad (Amstelveen), Ouderkerkerplas en Gaasperzoom
- Ruiterspaden Ouderkerkerplas
- Fietspaden Gaasperplas Meibergpad (actie Waternet)

Riolering

In het recreatiegebied ligt een rioleringssysteem waarop toiletgebouwen en overige accommodaties zijn aangesloten. Voor het regulier onderhoud zijn de volgende servicecontracten afgesloten.

- Onderhoud n.a.v. inspectie pompen en gemalen
- Onderhoudscontract pompen en gemalen met inspectielijsten

Water

Water is beeldbepalend voor het landschap en een belangrijke drager van natuurwaarden en hebben een recreatieve functie. Peilbeheer is onderdeel van het dagelijks beheer. Kwaliteitszorg (bemonstering) en onderhoud van waterlopen en oevers (schouw werkzaamheden) zijn periodiek terugkerende activiteiten:

- Zwemwaterkwaliteit
- Onderhoud schouwplichtige sloten
- Onderhoud stranden en speelsloten

Groen

Het groenonderhoud bestaat uit maaien van gazons en weidepercelen, onderhoud van bomen, struiken en bospercelen, opruimen van afval, schoonmaken van sloten, enz. Een beperkt deel van de onderhoudswerkzaamheden wordt in eigen beheer uitgevoerd. Het grootste deel van het werk is uitbesteed aan aannemers en sociale ondernemingen. De beheerders coördineren die werkzaamheden en stemmen die af op de bestemming en het gebruik van de terreinen:

- Diverse maai besteken extensief gras
- Maai bestek intensief gras
- Sloopwerk van de schouwplichtige sloten
- Afval verwijdering
- Onderhoud intensief groen Gaasperplas en Tuin Wester Amstel

Gebouwen

Onderhoud aan de gebouwen in eigendom van en in gebruik door het recreatieschap wordt planmatig uitgevoerd. Bijzonder is het onderhoud van het kantoorpand en monument Wester Amstel. Jaarlijks worden de gebouwen geïnspecteerd om de staat en planning van dagelijks en groot onderhoud vast te stellen:

- Onderhoud aan kantoorpand volgens instandhoudings plan (subsidiabel)
- Groot onderhoud aan gebouwen n.a.v. inspecties
- Dagelijks onderhoud aan gebouwen door vandalisme e.d.

Bruggen

De Veeneikbrug, de fietsbrug over de A2, de Jac C. Keabrug en de pontveren werden volgens een jaarlijks programma geïnspecteerd. De kleinere bruggen minder frequent. Aan de hand van de uitkomst van de inspecties werd in 2018 (groot) onderhoud uitgevoerd:

- Vervangen brug De Hoge Dijk
- Jaarlijks onderhoud aan bruggen, schoonspuiten ed.
- Onderhoud aan overige recreatieve verkeersvoorzieningen:
 - 2x pontveren volgens onderhoudscontract
 - 1x zelfbedienings pontje volgens onderhoudscontract

Door samenwerking met sociale ondernemingen draagt Groengebied Amstelland bij aan duurzaamheid en invulling van haar maatschappelijke rol. Mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, met een sw-indicatie of een re-integratietraject werden ingezet via de ondernemingen:

- Pantar
- Paswerk
- Zorg in het groen
- Lindenhoff Opentuin
- DWI Amsterdam

Totaal onderhoud kapitaalgoederen		
	Realisatie	Begroting
	2018	2018
GO/V	302.876	300.000
Regulier budget	1.337.232	1.332.000
Totaal	1.640.109	1.632.000

1.5.3 Financiering

Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de rente-risiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de Wet Fido is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente, grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen.

De normen beperken de budgettaire risico's. Het niveau van de korte leningen, de kasgeldlimiet is gelimiteerd tot 8,2% van het bedrag van de begroting. De rente-risiconorm houdt in dat maximaal 20% van de langlopende leningen per jaar afgelost kan worden. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd.

Het Groengebied Amstelland is volgens het huidige liquiditeits- en financieringsbeleid binnen de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm gebleven.

1.5.4 Bedrijfsvoering

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) werkt als opdrachtnemer voor de besturen van recreatieschap Groengebied Amstelland. De provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder.

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat 5 jarige contracten. In 2017 is de dienstverlening van Recreatie Noord Holland N.V. opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan werden begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. Met het oog op de lopende discussies over de Gemeenschappelijke Regelingen en de Metropool Regio Amsterdam (en de rol van RNH daar in) werden de contracten te verlengen met 2 jaar (dus 2019-2020).

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren.

1.5.5 De verkorte balans

De balans per 31 december 2018 kan verkort als volgt
(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2018	2017	PASSIVA	2018	2017
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	8,1	13,5	Reserves	3.366,7	2.895,0
Financiële vaste activa	-	-	Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	8,1	13,5	Subtotaal	3.366,7	2.895,0
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	3.580,5	3.091,8	Schulden op korte termijn	2.354,8	2.969,6
Liquide middelen	2.132,8	2.759,3	Subtotaal	2.354,8	2.969,6
Subtotaal	5.713,4	5.851,1	TOTAAL	5.721,5	5.864,6
TOTAAL	5.721,5	5.864,6			

1.5.6 Investeringsprogramma Diemberbos fase 2

Als gevolg van het Tracébesluit voor de wegwitbreiding Schiphol-Amsterdam-Almere wordt er in de periode 2014-2020 geïnvesteerd in en om het Diemberbos in aanpassingen van de rijks infrastructuur. De in het Diemberbos opererende partijen, Amsterdam, Diemen, Stadsdeel Zuidoost, Staatsbosbeheer en Groengebied Amstelland, liften mee met deze investeringen door in dezelfde periode maatregelen uit te voeren die de toegankelijkheid en attractiviteit van het Diemberbos vergroten. Daarvoor is een investeringsprogramma opgesteld met de titel "Diemberbos fase 2". Het investeringsprogramma bestaat uit 14 projecten, waarvan er inmiddels 10 tot uitvoering zijn gekomen. Eén project blijkt niet haalbaar te zijn en is afgevoerd van de lijst.

Om de realisatie van de projecten en de financiering ervan gezamenlijk op te pakken zijn de genoemde partijen in april 2014 een samenwerkingsovereenkomst aangegaan. Op basis hiervan is een projectrekening bij het Nationaal Groenfonds geopend op naam van Groengebied Amstelland, dat ook het beheer over de projectrekening voert. Groengebied Amstelland is verantwoordelijk voor de financiële administratie en de uitvoering van de projecten conform de subsidievoorwaarden, inclusief de eindverantwoording richting de subsidiegevers.

In bijlage II is een financieel overzicht over 2018 gegeven. In bijlage III is de stand van zaken van de projecten ultimo 2018 weergegeven.

DEEL 2: FINANCIËLE VERANTWOORDING PROGRAMMA 2018

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

2.1.1. Activa

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	8.111	13.518
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>8.111</u>	<u>13.518</u>
TOTAAL VASTE ACTIVA	8.111	13.518
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren algemeen	15.158	18.464
Vooruitbetaalde bedragen	21.909	3.853
Nog te ontvangen bedragen	24.047	238.082
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.519.411	2.831.411
<i>subtotaal vorderingen en overlopende activa</i>	<u>3.580.524</u>	<u>3.091.810</u>
Liquide Middelen		
Nationaal Groenfonds (proj.rek. Diemerbos)	1.997.216	2.537.482
ING bank	135.441	221.721
Kas	186	59
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>2.132.843</u>	<u>2.759.262</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	5.713.367	5.851.072
 TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	 <u><u>5.721.478</u></u>	 <u><u>5.864.590</u></u>

2.1.2 Passiva

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Reserves		
Algemene reserve	1.309.218	1.421.930
Bestemmingsreserve Vervangingsinvest.	1.428.193	809.170
Bestemmingsreserve Investerings	629.281	663.871
<i>subtotaal reserves</i>	<u>3.366.692</u>	<u>2.894.971</u>
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	3.366.692	2.894.971
VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	138.504	148.521
Nog te betalen bedragen	45.532	39.792
Aangegane verplichtingen	12.577	194.526
Vooruitontvangen bedragen	160.957	49.299
In beheer gehouden gelden projectrek. Diemberbos bij Nationaal Groenfonds	1.997.216	2.537.482
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<u>2.354.786</u>	<u>2.969.620</u>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	2.354.786	2.969.620
 TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	 <u>5.721.478</u>	 <u>5.864.590</u>

2.1.2 Waarderingsgrondslagen

Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa

Activa worden gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs. Subsidies en bijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Voor maatschappelijke investeringen zijn bijdragen van reserves aan activeerbare investeringen niet toegestaan.

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.

De materiële activa worden onderverdeeld in:

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

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

Vaste activa	Afschrijvingsperiode	Toelichting
Immateriële vaste activa		looptijd van de geldlening
Materiële vaste activa		
Gronden/terreinen	n.v.t.	geen afschrijving
Gebouwen/werkplaats	40	
Vervoermiddelen	5	
Machines/werktuigen	5	
Werktuigen	10	
Ponten	20	
Overige vaartuigen	10	
Kunstwerken		
Brug - beton	40	
Brug - staal	40	
Brug - hout	30	
Tunnel	60	
Beschoeiing	30	
Gemalen	40	
Terreinmeubilair	5	
Riolering		
Pompen	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

Het algemeen bestuur van Groengebied Amstelland heeft op 18 juni 2009 besloten om van de acht reserves/fondsen uitsluitend de algemene reserve, de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen en de bestemmingsreserve investeringen te handhaven.

Het fonds batterij Penbos, de bestemmingsreserve Amsteldijk, de bestemmingsreserve IJsbaan en de bestemmingreserve Toekomst Amstelland te laten opgaan in de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

De bestemmingsreserve Middelpolder toe te voegen aan de bestemmingsreserve investeringen

- Algemene reserve

Aan de algemene reserve wordt jaarlijks het resultaat na bestemming toegevoegd respectievelijk onttrokken. Een deel van de renteopbrengst voortvloeiend uit de deposito en de zakelijke spaarrekeningen wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

- Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

Naar aanleiding van het AB besluit van 7 december 2005 is een bestemmingsreserve vervangingsreserve gevormd ten behoeve van vervangingsinvesteringen en groot onderhoud. Een deel van de renteopbrengst voortvloeiend uit de deposito en de zakelijke spaarrekeningen wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen.

- Bestemmingsreserve investeringen

In het AB van 7 december 2005 is besloten een bestemmingsreserve investeringen te vormen, hieruit moet het lopende investeringsprogramma gedekt worden. Een deel van de renteopbrengst voortvloeiend uit de deposito en zakelijke spaarrekeningen wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve investeringen.

Overige balansposten

Alle overige balansposten zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

De 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 ten behoeve van de realisatie van specifieke projecten, alsmede de daarmee samenhangende uitgaven worden in de programmarekening verantwoord.

2.1.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<u>ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa	8.111	13.518
<u>Investerings met economisch nut</u>		
Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:		
Netto investeringen tot boekjaar	139.607	139.607
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	<u>139.607</u>	<u>139.607</u>
Afschrijvingen tot boekjaar	126.089	120.681
Afschrijvingen lopend boekjaar	5.407	5.407
Afschrijvingen desinvestering boekjr.	-	-
Totaal afschrijvingen	<u>131.496</u>	<u>126.089</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>8.111</u>	<u>13.518</u>

In BIJLAGE IV is een specificatie van de materiële vaste activa is opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2018

Vlottende activa

<u>Debiteuren algemeen</u>	15.158	18.464
<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>	21.909	3.853

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2018 bestaan uit kosten voor abonnementen, contributies en verzekeringskosten over 2019.

<u>Nog te ontvangen bedragen</u>	24.047	238.082
Specificatie:		
Rente	13	
Gemeente Amsterdam	13.359	
Provincie Noord-Holland	6.099	
Nationaal Groenfonds	4.575	
Overig	<u>24.047</u>	

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
<u>Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>				
Uitzetting Rijk's schatkist GGA	3.519.411		2.831.411	
Rijk's schatkist GGA				
Drempelbedrag 2018	250.000			
Het bedrag aan middelen per kwartaal dat buiten 's Rijks schatkist is aangehouden				
	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	213.789	258.706	217.487	135.441
Ruimte onder drempelbedrag	36.211	-	32.513	114.559
Overschrijding van het drempelbedrag	-	8.706	-	-
Liquide middelen				
Nationaal Groenfonds (projectrek. Diemerbos)	1.997.216		2.537.482	
ING bank r/c 67.08.64.218	5.351		16.721	
ING bank zak. spaarrekening 67.08.64.218	130.090		205.000	
Kas	186		59	
	2.132.843		2.759.262	

PASSIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Reserves		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	1.421.930	1.830.359
Bij: Saldo exploitatie	-	111.499
Bij: Toevoeging bijdrage beheer/onderhoud natuurzoom	101.696	-
Bij: Verkoop erfpachtrecht verbreding A10/watercompensatie Duivendrechtse polder: eenmalige gebruikersvergoeding grond	10.649	-
Af: Verwerving grond Overdiemen	-	-519.927
Af: Onttrekking conform begroting	-194.793	-
Af: Exploitatiesaldo	-30.265	-
Saldo per 31 december	<u>1.309.218</u>	<u>1.421.930</u>

De algemene reserve is gevormd uit de van het Rijk ontvangen afkoopsom ten behoeve van de inrichting van de Ouderkerkerplas. De onttrekking is conform begrotingswijziging 2018 (AB besluit 09/2018). Derhalve resteert een onttrekking t.b.v. exploitatiesaldo.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

Saldo per 1 januari	809.170	749.103
Bij: Saldo toevoeging	921.900	317.700
Bij: Toevoeging beheer ondergangen Diemerbos	-	151.407
Af: Onttrekking	-302.876	-409.040
Saldo per 31 december	<u>1.428.193</u>	<u>809.170</u>

Als gevolg van doorgevoerde besparingen op de beheerplannen kan jaarlijks € 300.000,- worden toegevoegd aan deze reserve. Verder wordt € 17.700,- toegevoegd voor onderhoud aan de brug over de A2. Door extra stijging van de participantenbijdrage is € 400.000,- gereserveerd voor groot onderhoud en vervanging. Daarnaast is besloten om de extra inkomsten 2018 t.o.v. 2015 toe te voegen. Voor het jaar 2018 betreft dit een bedrag van € 185.000,-. Verder is in 2018 een bijdrage ontvangen voor beheerkosten Duivendrechtse polder € 19.200,-.

De onttrekking in 2018 bestond uit de eigen bijdrage groot onderhoud vervangingsinvesteringen € 302.876,-.

Bestemmingsreserve investeringen

Saldo per 1 januari	663.871	717.523
Bij: Saldo toevoeging	8.874	7.650
Af: Saldo onttrekking	-43.464	-61.303
Saldo per 31 december	<u>629.281</u>	<u>663.871</u>

De dotatie betreft de ontvangen canon van Stichting Watersportpark.

De onttrekking bestaat uit investeringen t.b.v. projecten uitvoeringsprogramma, fietspaden, vaar- en wandelroutenetwerken voor een totaal bedrag van € 38.057,-. Verder is conform begroting de afschrijvingskosten 2018 (€ 5.407,-) van de pont aan de Kalfjeslaan van de reserve onttrokken.

Totaal reserves	<u>3.366.692</u>	<u>2.894.971</u>
------------------------	-------------------------	-------------------------

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Schulden op korte termijn		
<u>Crediteuren</u>	138.504	148.521
De post crediteuren is als volgt gespecificeerd:		
<u>Specificatie:</u>		
Recreatie Noord-Holland NV	85.498	
Via van Dalen	19.000	
Dirks handelsonderneming	12.434	
Gebr. Griekspoor	5.138	
Paswerk	3.619	
Zeldenrijk Groenvoorziening	3.303	
Boodegraaf schoonmaakservice	2.354	
Pot Jonker	1.997	
G4S Security Services	1.686	
Overige crediteuren	3.477	
	<u>138.504</u>	
 <u>Nog te betalen bedragen</u>	 45.532	 39.792
<u>Specificatie:</u>		
BTW 4e kwartaal 2018	20.031	
Waterschapslasten	16.540	
Accountantskosten 2018	7.865	
Visie	944	
Overig	151	
	<u>45.532</u>	
De belaste activiteiten betreffen de evenementen Amsterdam Open Air, Gaasperpleasure, Reggae Lake Festival en Fiësta Macumba.		
<u>Aangegane verplichtingen</u>	12.577	194.526
<u>Specificatie:</u>		
Werken aan gemalen uit inspectie	1.523	
Dunning bospercelen Middelpolder	11.054	
	<u>12.577</u>	

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>	160.957	49.299
<u>Specificatie:</u>		
Bijdrage t.b.v. project Sloepennetwerk	16.503	
Bijdrage t.b.v. project Wandelnetwerk Amstelland	85.272	
Bijdrage t.b.v. project Bomencompensatie verbreding A2-A9	31.167	
Bijdrage t.b.v. project Ruiterroute Diemerpolder	25.656	
Borg	2.326	
Huur	33	
	<u>160.957</u>	

De ontvangen bedragen zijn bestemd voor de projecten sloepennetwerk Amsterdam-Amstelland, wandelnetwerk Amstelland, bomencompensatie verbreding A2-A9 en ruiterroute Diemerpolder.

<u>In beheer gehouden gelden projectrekening Diemberbos bij het Nationaal Groenfonds</u>	1.997.216	2.537.482
<u>Deelbudgetten partijen Samenwerkingsovereenkomst Diemberbos</u>		
Dienst Landelijk Gebied/Amsterdam	101.275	110.181
Gemeente Amsterdam	53.480	130.297
Gemeente Diemen	114.938	311.523
Groengebied Amstelland	986.576	1.199.888
Rijkswaterstaat	-	-
Staatsbosbeheer	161.364	161.364
Stadsdeel Zuidoost	<u>193.077</u>	<u>193.077</u>
	1.610.709	2.106.329
<u>Overige deelbudgetten Samenwerkingsovereenkomst Diemberbos</u>		
Verevening	21.215	21.215
Beheerfonds	365.291	409.937
Renteopbrengsten	-	-
	386.506	431.153
	<u>1.997.216</u>	<u>2.537.482</u>

Toelichting bij projectrekening Diemberbos bij het Nationaal Groenfonds

In de Samenwerkingsovereenkomst Diemberbos (artikel 1.2) is afgesproken dat de deelnemende partijen de eigen bijdragen voor de projecten van het Investeringsprogramma Diemberbos fase 2 in een fonds storten, waarin tevens de bijdragen van derden (bijvoorbeeld Rijkswaterstaat) en de voorschotten voor de subsidies worden gestort. Het fonds heeft gestalte gekregen in de vorm van een projectrekening bij het Nationaal Groenfonds. Het beheer van de projectrekening wordt gevoerd door Groengebied Amstelland.

In de projectbudgetten van 11 projecten is rekening gehouden met reservering van gelden voor het beheer voor een periode van 30 jaar, conform artikel 1.1 van de Samenwerkingsovereenkomst.

Naast de gelden voor investeringen en beheer van de projecten is een beheerfonds opgenomen in de projectrekening (Samenwerkingsovereenkomst art. 1.5). Hiermee moet het beheer gefinancierd worden van in 2010 aangelegde voorzieningen in het kader van Recreatie om de Stad, waarvoor, door het dichtdraaien van de geldkraan door het Rijk, onverwacht geen beheergelden beschikbaar kwamen. De partijen hebben afgesproken gedurende de looptijd van het Investeringsprogramma (2014-2020) op zoek te gaan naar een structurele oplossing voor het beheertekort, onder meer door nieuwe financieringsmodellen, minder intensieve vormen van beheer en verdienmogelijkheden (zoals bijvoorbeeld het organiseren van evenementen).

Voor de financiering van de projecten is een vereveningsmogelijkheid afgesproken (Samenwerkingsovereenkomst art. 1.4). Als één project financiële meevallers kent wordt het financieel overschot, indien nodig, ingezet voor andere projecten in het Investeringsprogramma Diemberbos fase 2. Wanneer na verevening op het investeringsprogramma een overschot blijft bestaan, zal dit overschot ingezet worden voor het beheer.

De renteopbrengsten van de projectrekening worden in het beheerfonds gestort (Samenwerkingsovereenkomst art. 1.5).

In bijlage II is een financieel overzicht over 2018 gegeven. In bijlage III is de stand van zaken van de projecten ultimo 2018 weergegeven.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen.

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

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat 5 jarige contracten. In 2017 is de dienstverlening van Recreatie Noord Holland N.V. opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan werden begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. Met het oog op de lopende discussies over de Gemeenschappelijke Regelingen en de Metropool Regio Amsterdam (en de rol van RNH daar in) werden de contracten te verlengen met 2 jaar (dus 2019-2020).

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren.

2.2 Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2018

Deelprogramma	Jaarrekening 2018			Begroting 2018			Jaarrekening 2017		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	2.363.475	747.837	- 1.615.638	2.363.248	594.445	- 1.768.803	2.350.179	741.262	- 1.608.916
2 Toezicht	505.584	-	- 505.584	473.889	-	- 473.889	394.583	-	- 394.583
3 Financiën	57.828	13	- 57.814	43.803	-	- 43.803	46.627	90	- 46.537
4 Bestuursadvisering	253.277	-	- 253.277	230.878	-	- 230.878	263.995	-	- 263.995
5 Secretariaat	53.260	-	- 53.260	47.754	-	- 47.754	56.371	-	- 56.371
6 Communicatie	90.009	-	- 90.009	84.113	-	- 84.113	76.119	-	- 76.119
7 Inrichting & ontwikkeling	275.936	137.065	- 138.871	368.867	97.098	- 271.769	1.017.546	293.872	- 723.675
Bijdrage participanten		3.186.174	3.186.174		3.186.174	3.186.174		2.768.181	2.768.181
Totaal lasten en baten	3.599.368	4.071.090	471.721	3.612.552	3.877.717	265.165	4.205.419	3.803.405	- 402.014
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	471.721			265.165			- 402.014		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	112.345	-	112.345	5.704	-	5.704	111.499	-	111.499
Onttrekking algemene reserve	-	225.058	- 225.058	-	194.793	- 194.793	-	519.927	- 519.927
Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsinv.	921.900	-	921.900	876.900	-	876.900	469.107	-	469.107
Onttrekking bestemmingsreserve vervangingsinv.	-	302.876	- 302.876	-	300.000	- 300.000	-	409.040	- 409.040
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	8.874	-	8.874	8.875	-	8.875	7.650	-	7.650
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	-	43.464	- 43.464	-	131.521	- 131.521	-	61.303	- 61.303
Totaal lasten en baten	4.642.488	4.642.488	-	4.504.031	4.504.031	-	4.793.675	4.793.675	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	4.642.488	4.642.488	-	4.504.031	4.504.031	-	4.793.675	4.793.675	-

2.3 Toelichting op de baten en lasten per deelprogramma

2.3.1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.493.250	1.460.721	1.413.227
Inzet RNH regulier	516.885	588.861	510.333
Totaal lasten regulier	2.010.136	2.049.582	1.923.560
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	616.292	569.541	549.056
Totaal baten regulier	616.292	569.541	549.056
Saldo regulier	- 1.393.843	- 1.480.041	- 1.374.504
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	333.165	307.351	417.792
Inzet RNH incidenteel	20.174	6.315	8.827
Totaal lasten incidenteel	353.340	313.666	426.619
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	131.545	24.904	151.407
Project subsidies	-	-	40.799
Totaal baten incidenteel	131.545	24.904	192.206
Saldo incidenteel	- 221.795	- 288.762	- 234.412
Saldo Gebiedsbeheer	- 1.615.638	- 1.768.803	- 1.608.916

Financieel	Toelichting
per saldo een onderschrijding van € 153.165 door hogere baten uit evenementen en een eenmalige beheersvergoeding voor de Gaasperzoom.	
lagere lasten regulier	hogere bedrijfskosten en lagere kosten inzet RNH door tijdelijke externe inzet voor invulling van een vacature voor een beheermedewerker. De onderschrijding die hierdoor is veroorzaakt zal naar verwachting niet doorzetten in volgende jaren.
hogere baten regulier	hogere baten uit evenementen dan begroot
hogere lasten incidenteel	hogere advieskosten voor het uitvoeren van een beheersscan door een extern bureau. Hogere lasten voor het project Opwaarderen Gaasperplasgebied. Zie voor meer toelichting per project de tabel 'incidentele inspanningen' hieronder.
hogere baten incidenteel	betreft de ontvangst van een afkoopsom voor beheer en onderhoud van de Gaasperzoom. Zie voor meer toelichting de tabel 'incidentele inspanningen' hieronder.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
groot onderhoud (half) verhardingen	99.719	-	99.719
groot onderhoud bruggen/ steigers	139.887	-	139.887
groot onderhoud gebouwen	63.271	-	63.271
<u>Overig:</u>			
opwaarderen gaasperplasgebied	21.493	-	21.493
advieskosten	28.970		28.970
watercompensatie Duivendrechtse polder		24.904	-24.904
verkoop erfpachtrecht verbreding A10 (besl.2016/16)		4.945	-4.945
beheer en onderhoud natuurzoom		101.696	-101.696
	353.340	131.545	221.795

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
groot onderhoud (half) verhardingen	100.000	-	100.000
groot onderhoud bruggen/ steigers	140.000	-	140.000
groot onderhoud gebouwen	60.000	-	60.000
<u>Overig:</u>			
opwaarderen gaasperplasgebied	6.315	-	6.315
advieskosten	7.351		7.351
watercompensatie Duivendrechtse polder		24.904	-24.904
	313.666	24.904	288.762

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	actuele en haalbare meerjarenraming	x	x		
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x	x		
bijhouden beheersysteem	beheerssysteem up to date	x			
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt	x			
uitgeven en reguleren vergunningen/gebruiksovereenkomsten	naleving gecontroleerd	x			

		behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Reguliere inspanning	resultaat				
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandeling klachten	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en inzet werknemers werkvoorzieningsschappen	inzet nuttig voor schap en bevredigend voor deelnemers			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheer	hogere efficiëntie beheer	x		x	x
inschakelen agrariërs bij beheer	lagere beheerlasten (geen verlaging t.o.v. eerdere jaren)	x		x	
coördineren grote evenementen	optimale opbrengsten voor Groengebied Amstelland		x	x	
begeleiden Amsterdam Open Air, Gaasperpleasure, Festival Macumba en sportevenementen	organisator/gemeente/partners tevreden over dienstverlening schap	x	x	x	

		behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Incidentele inspanning	resultaat				
Groot onderhoud en vervangingen	De werkzaamheden voor groot onderhoud en vervangingen zijn conform planning en begroting uitgevoerd. Er is sprake van een beperkte overschrijding.	x			
'opwaarderen Gaasperplas'	Het Stadsdeel Zuidoost heeft in samenwerking met het recreatieschap een uitgebreide participatie uitgevoerd over het opwaarderen van het Gaasperplasgebied. Dit heeft geresulteerd in een concept inrichtingsplan voor het gebied. Dit inrichtingsplan wordt nog maatschappelijk getoetst. Daarna volgt nog een bestuurlijk traject. Daarover wordt het bestuur separaat geïnformeerd. De inzet van GGA voor dit project heeft meer inzet gekost dan begroot.	x	x		x
beheer en onderhoud natuurzoom	Samen met het stadsdeel Zuidoost zijn er in de Gaasperzoom enkele natte poelen gegraven om de functie van ecologische verbindingszone te versterken. Deze poelen vergen extra onderhoud, waarvoor het recreatieschap eenmalige beheerbijdrage heeft ontvangen om de komende 20 jaar het beheer uit te voeren.	x			
watercompensatie Duivendrechtse polder	Voor de verbreding van de A10 is compensatie van oppervlaktewater nodig in de Duivendrechtse Polder. In overleg met het Bestuurlijk Overleg Amstelscheg is gekomen tot een plan voor verbreding van sloten in het recreatiegebied. Hiervoor heeft het schap in 2018 een afkoopsom ontvangen voor de bekostiging van het beheer.	x			x

2.3.2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	44.955	30.814	25.450
Inzet RNH regulier	460.629	443.075	369.133
Totaal lasten regulier	505.584	473.889	394.583
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 505.584	- 473.889	- 394.583
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 505.584	- 473.889	- 394.583

Financieel	Toelichting
	per saldo een overschrijding van €31.695 door professionalisering van het toezicht, en extra inzet handhaving bij incidenten in de gebieden.

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	recreanten voelen zich veilig; toezicht conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	recreanten tevreden over gastheerschap	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak	x			
specifieke handhaving: zichtbaarheid en handhaving verbeteren	waarborgen veiligheidsgevoel recreanten & maatschappelijke draagvlak		x		x

2.3.3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	13.959	12.559	12.682
Inzet RNH regulier	60.717	55.849	51.674
Totaal lasten regulier	74.675	68.408	64.356
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	13	-	90
Totaal baten regulier	13	-	90
Saldo regulier	- 74.662	- 68.408	- 64.266
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	7.566	-	6.002
Inzet RNH incidenteel	- 24.414	- 24.605	- 23.731
Totaal lasten incidenteel	- 16.848	- 24.605	- 17.729
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	16.848	24.605	17.729
Saldo Financiën	- 57.814	- 43.803	- 46.537

Financieel	Toelichting
geen over- of overschrijdingen boven het rapportagecriterium	

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
opstellen van de begroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende controleverklaring	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	weerstandsvermogen geëvalueerd en up-to-date	x		x	

2.3.4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	4.435	2.781	5.435
Inzet RNH regulier	225.242	197.216	222.889
Totaal lasten regulier	229.677	199.997	228.325
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 229.677	- 199.997	- 228.325
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	15.783	12.571	15.616
Inzet RNH incidenteel	7.816	18.310	20.055
Totaal lasten incidenteel	23.600	30.881	35.670
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 23.600	- 30.881	- 35.670
Saldo Bestuursadvisering	- 253.277	- 230.878	- 263.995

Financieel	Toelichting
Per saldo een overschrijding van € 22.399 door hogere inzet RNH	
hogere lasten regulier	meer inzet RNH door het doorvoeren van de noodzakelijke wijzigingen in besluitvorming en verantwoording als gevolg van nieuwe wet en regelgeving (BBV).
lagere lasten incidenteel	minder inzet voor de recreatiemonitor dan begroot, er is geen aanvullend onderzoek uitgevoerd in 2018. Ook is er geen inzet gepleegd op het project CoCreatie Ouderkerplas.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
koudewinning Ouderkerkerplas	5.226	-	5.226
recreatiemonitor	4.375	-	4.375
cocreatieproces energie Ouderkerke	-	-	-
visie	7.079	-	7.079
advieskosten	6.920	-	6.920
	23.600	-	23.600
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
koudewinning Ouderkerkerplas	4.630	-	4.630
recreatiemonitor	11.800	-	11.800
cocreatieproces energie O'plas	8.300	-	8.300
advieskosten	6.151	-	6.151
	30.881	-	30.881

Reguliere inspanning		resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
adviseren bestuur		goed voorbereide besluitvorming en informele advisering	x			
relatie met participanten onderhouden		ambtenaren en bestuurders tevreden over de dienstverlening				x
belangenbehartiging en advisering aan derden		gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x			x
adequaate reageren op actualiteiten		vragen binnen 2 weken beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht		programma uitgevoerd conform opdracht bestuur en binnen de gestelde kaders	x			
monitoren van de beleidsdoelen		evaluatie van de doelen van het programma	x	x	x	x
heroverweging inzet reserve		op basis van evaluatie voortgang uitvoeringsprogramma en meerjarenraming vervanging	x		x	

Incidentele inspanning		resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
koudewinning Ouderkerkerplas		de gesprekken met NUON over inkomsten uit koudewinning verlopen stroef. Er zijn in 2018 geen concrete afspraken gemaakt. In 2019 wordt een laatste poging ondernomen om dit dossier naar tevredenheid af te ronden.			x	
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren		jaarlijkse meting van het aantal bezoeken aan de deelgebieden. Aanvullend enquête onderzoek wordt weer in 2020 uitgevoerd.				x
cocreatieproces energie O'plas		door sterk verminderde inzet van de externe betrokkenen rond de cocreatie is er in 2018 geen vooruitgang geboekt en er is geen zicht op verandering in 2019. Het project wordt afgesloten.			x	
advieskosten		dit betreft een PM post die gebruikt wordt voor het inzetten van extern juridisch advies.			x	

2.3.5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	53.260	47.754	56.371
Totaal lasten regulier	53.260	47.754	56.371
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 53.260	- 47.754	- 56.371
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 53.260	- 47.754	- 56.371

Financieel	Toelichting
geen over- of overschrijdingen boven het rapportagecriterium	

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte van besluitvorming	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	3 bestuursrondes per jaar begeleid	x			
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x			

2.3.6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	18.860	15.701	10.309
Inzet RNH regulier	60.876	59.412	61.069
Totaal lasten regulier	79.736	75.113	71.378
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 79.736	- 75.113	- 71.378
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	10.273	9.000	4.741
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	10.273	9.000	4.741
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 10.273	- 9.000	- 4.741
Saldo Communicatie	- 90.009	- 84.113	- 76.119

Financieel	Toelichting
geen over- of onderschrijdingen boven het rapportagecriterium	

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
communicatiestrategie uitvoeren	gerichte inzet en vernieuwen van analoge en digitale communicatiemiddelen	x	x		x
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; gericht informatie geven over werkzaamheden in het gebied	x	x		x
promoten gebied	behoud en uitbreiding van de relatie met diverse doelgroepen uit de communicatiestrategie	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date	x	x		x
gebruik sociale media	promotie schap en trekken nieuwe bezoekers		x		x

2.3.7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	118.395	125.245	172.813
Totaal lasten regulier	118.395	125.245	172.813
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 118.395	- 125.245	- 172.813
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	92.767	160.319	774.231
Inzet RNH incidenteel	64.774	83.303	70.502
Totaal lasten incidenteel	157.541	243.622	844.733
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	137.065	97.098	293.872
Totaal baten incidenteel	137.065	97.098	293.872
Saldo incidenteel	- 20.476	- 146.524	- 550.862
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 138.871	- 271.769	- 723.675

Financieel	Toelichting
per saldo een overschrijding van €132.898 doordat enkele projecten nog niet of slechts deels zijn gerealiseerd.	
lagere lasten incidenteel	overschrijdingen op diverse projecten. Deze worden hieronder toegelicht in de tabel 'incidentele inspanningen'.
hogere baten incidenteel	meer baten uit project subsidies dan begroot, zie de toelichting per project.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
uitvoeringsprogramma	28.655	30.492	-1.837
werving horeca Diemberbos	16.110	-	16.110
fietsbrug over de Gaasp	529	529	-
fietspaden Diemberbos fase 2	4.046	4.046	-
horeca Ouderkerkerplas	-	-	-
sloepennetwerk A'dam-Amstelland	25.007	16.880	8.127
ruiterroute Diempolder	9.063	6.344	2.719
hoofdroute noordoever G'plas	-	-	-
bomencompens. verbreding A2-A9	68.833	68.833	-
werving Abcoudestraatweg 79	4.231	-	4.231
wandelnnetwerk Amstelland	1.067	1.067	-
Overige projecten		8.874	-8.874
	157.541	137.065	20.476

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
uitvoeringsprogramma	30.000	30.000	-
werving horeca Diemberbos	25.100	-	25.100
fietsbrug over de Gaasp	3.103	3.103	-
fietspaden Diemberbos fase 2	7.500	7.500	-
horeca Ouderkerkerplas	53.639	-	53.639
sloepennetwerk A'dam-Amstelland	53.980	-	53.980
ruiteroute Diempolder	65.000	45.500	19.500
hoofdroute noordoever Gaasperplas	5.300	2.120	3.180
bomencompens. verbreding A2-A9	-	-	-
werving Abcouderstraatweg 79	-	-	-
wandelnnetwerk Amstelland	-	-	-
Overige projecten	-	8.875	-8.875
	243.622	97.098	146.524

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd	x	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en Leisure ondernemingen	x			
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
grondverwerving en grondruil	grondverwerving en –ruil in goede afstemming met partners			x	
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	succesvolle exploitaties		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap			x	
begeleiden aanleg Oostelijke Ontsluitingsweg IJburg	project naar tevredenheid begeleid		x		
begeleiden verbreding A2-A9	project naar tevredenheid begeleid		x		

Incidentele inspanning		resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Uitvoeringsprogramma Groengebied Amstelland:						
vervullen functie recreatiemakelaar	voorbereiding van projecten aangejaagd, uitbreiding fiets-, wandel en ruitermogelijkheden in het gebied. Concreet zijn verschillende partijen akkoord over financiering van aanleg en beheer van het wandelroutenetwerk. Dit project wordt voor 100% gefinancierd door de provincie. Op basis van subsidie uit het Groene Uitwegprogramma is door de recreatiemakelaar o.a. gewerkt aan; de definitiefases en financiële dekkingsplannen voor: Wandelnetwerk Amstelland en een Maatregelenprogramma duurzaam beheer Diemberbos. Op basis van de verkregen subsidiebeschikkingen kunnen beide projecten in 2019 van start		x			x
Investeringsprogramma Diemberbos						
werving horeca Diemberbos	het wervingstraject is afgerond. De geselecteerde ondernemer start in 2019 met de RO procedures. Dit project is goedkoper uitgevoerd dan begroot omdat Staatsbosbeheer een deel van de kosten op zich heeft genomen.		x			
fietsbrug over de Gaasp	Het project wacht op afronding door Rijkswaterstaat, uiterlijk in 2021. De activiteiten in 2018 betroffen verslaggeving aan subsidiegever.					
sloepennetwerk A'dam-Amstelland	In samenwerking met Amsterdam Marketing en de gemeentelijke partners van het Sloepennetwerk Zuid-Kennemerland is een integrale promotiekaart voor beide Sloepennetwerken ontwikkeld en onder ondernemers en andere openbare uitgiftepunten gedistribueerd. De fysieke promotie en voorlichtingspanelen voor het sloepennetwerk, zijn voorbereid, geproduceerd en uitgeleverd. Panelen en routemarkeringen worden in het voorjaar 2019 geplaatst		x			
fietspaden Diemberbos fase 2	uitvoering afgerond. De activiteiten in 2018 betroffen de afhandeling van de subsidie		x			
ruiterroute Diempolder	de voorbereidingen voor de aanleg van een ruiterroute zijn in 2018 gestart. Er is extra subsidie aangevraagd en toegezegd omdat de beschikbare middelen ontoereikend bleken. Ook is er gezocht naar besparingen. Omdat dit veel tijd heeft gekost verschuift de uitvoering naar 2019.					
Overige projecten						
Hoofdroute Noordoever Gaasperplas	de aanleg van de hoofdroute is uitgesteld n.a.v. het in 2018 gestarte participatie Gaasperplas, waarvan de hoofdroute onderdeel uitmaakt. In 2019 wordt dit project samengevoegd met het project Opwaarderen Gaasperplasgebied (deelprogramma 1).		x	x		
werving horeca Ouderkerkerplas	er is een horeca ondernemer geworven. In de loop van 2019 gaat de bouw van het paviljoen van start. Het projectbudget is bestemd voor de aanleg van NUTS voorzieningen, die begin 2019 wordt afgerond.		x	x		

		behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Incidentele inspanning	resultaat				
bomencompensatie. verbreding A2 en A9	in 2018 zijn bomen gekapt voor de verbreding van de snelwegen A2 en A9. Een deel van de bomen zijn gecompenseerd door aanplant in de recreatiegebieden. De overschrijding komt doordat het bestuursbesluit pas na de vaststelling van de begroting is opgenomen. Dit project wordt voor 100% gedekt door subsidie.	x		x	
werving Abcoudestraatweg 79	de werving is in 2018 voorbereid en wordt in 2019 verder uitgevoerd.		x	x	
wandelnetwerk Amstelland	Definitiefase incl. financieel dekkingsplan voor realisatie en beheer is gerealiseerd. De voorbereiding en uitvoering kan in 2019 starten		x		x
overige	jaarlijkse vergoeding van het watersportpark in de Ouderkerkerplas		x		

2.3.8 Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.575.459	1.522.576	1.467.104
Inzet RNH regulier	1.496.004	1.517.412	1.444.282
Totaal lasten regulier	3.071.463	3.039.988	2.911.386
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	616.306	569.541	549.146
Totaal baten regulier	616.306	569.541	549.146
Saldo regulier	- 2.455.157	- 2.470.447	- 2.362.240
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	459.555	489.241	1.218.382
Inzet RNH incidenteel	68.351	83.323	75.652
Totaal lasten incidenteel	527.906	572.564	1.294.033
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	131.545	24.904	151.407
Project subsidies	137.065	97.098	334.670
Totaal baten incidenteel	268.610	122.002	486.078
Saldo incidenteel	- 259.296	- 450.562	- 807.956
Saldo Totaal	- 2.714.453	- 2.921.009	- 3.170.195

2.4 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

Omschrijving	werkelijk 2018	begroting 2018	werkelijk 2017
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	1.496.004	1.517.412	1.444.282
Bestuurskosten	4.435	2.781	5.435
Kantoorkosten	28.076	33.225	29.295
Vervoerskosten	31.185	29.955	27.705
PR & marketing	18.860	9.957	13.813
Bedrijfskosten	1.537.582	1.454.250	1.400.783
Projectkosten*	477.371	559.062	1.278.187
Afschrijvingen	5.407	5.407	5.407
Rentekosten	451	503	449
Bijzondere baten en lasten	- 3	-	63
Totaal lasten	3.599.368	3.612.552	4.205.419
Baten			
Exploitatieopbrengsten*	616.292	569.541	549.056
Financiële baten	13	-	90
Overige opbrengsten	131.545	24.904	151.407
Project subsidies	137.065	97.098	334.670
Totaal baten	884.916	691.543	1.035.224
Resultaat deelprogramma's	- 2.714.453	- 2.921.009	- 3.170.195
Bijdrage participanten	3.186.174	3.186.174	2.768.181
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	471.721	265.165	- 402.014
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	112.345	5.704	111.499
Onttrekking algemene reserve	- 225.058	- 194.793	- 519.927
Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsinv.	921.900	876.900	469.107
Onttrekking bestemmingsreserve vervangingsinv.	- 302.876	- 300.000	- 409.040
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	8.874	8.875	7.650
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	- 43.464	- 131.521	- 61.303
Gerealiseerde resultaat	-	-	-
<u>Exploitatieopbrengsten*:</u>			
Huren	54.859	43.260	43.299
Erfpachten	240.101	246.495	246.435
Vergunning/kioskverkoop	1.000	5.115	5.100
Veergelden	18.137	15.343	17.900
Overige exploitatie inkomsten (voornamelijk evenementen)	302.195	259.328	236.323
	616.292	569.541	549.056

* projectkosten zijn inclusief inhuur personeel RNH incidenteel, groot onderhoud en overige investeringen

2.5 Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

Modelstaat A (x € 1.000)

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	296	296	296	296	296	296
Ruimte onder limiet	296			296		
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	296	296	296	296	296	296
Ruimte onder limiet	296			296		
Overschrijding	0			0		

Toelichting op modelstaat A

De Kasgeldlimiet voor recreatieschap Groengebied Amstelland bedraagt op basis van de begroting 2018 € 296.000,-. Het recreatieschap blijft het gehele jaar binnen de limiet.

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)	-

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

DEEL 3: OVERIGE GEGEVENS

3.1 Samenstelling van het Algemeen Bestuur per 31 december 2018

GEMEENTE OUDER-AMSTEL	Mevrouw J. Langenacker (voorzitter)
GEMEENTE AMSTELVEEN	Mevrouw F. Gordon
GEMEENTE AMSTERDAM	De heer J. Wedemeijer (gemandateerd vertegenwoordiger van wethouder mevrouw M. van Doorninck) De heer R. Piers (gemandateerd vertegenwoordiger van wethouder mevrouw S. Kukenheim) De heer R. Vermin (gemandateerd vertegenwoordiger van wethouder L. Ivens)
GEMEENTE DIEMEN	De heer J.W. Nuijens
PROVINCIE NOORD-HOLLAND	De heer A. Tekin



Wilhelminapark 29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 9539
Fax 023 - 531 17 00
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Groengebied Amstelland

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de Gemeenschappelijke Regeling Groengebied Amstelland gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Groengebied Amstelland, op 31 december 2018 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het vigerende normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2018;
- het overzicht van baten en lasten over 2018;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2018. 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 Groengebied Amstelland zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties, de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en diverse bijlagen. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor de jaarrekening

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Het Dagelijks Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het vigerende normenkader.

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, Bado, het Controleprotocol Wnt 2018, de ethische voorschriften en onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,Het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het Dagelijks Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het Dagelijks Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;



- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Wij communiceren met het Algemeen Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met het Algemeen Bestuur hebben gecommuniceerd. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is.

Haarlem, 21 maart 2019
Reg.nr.: 101821/215/396/2
Ipa-Acon Assurance B.V.

Was getekend : mr. drs. J.C. Olij RA

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Groengebied Amstelland in de openbare vergadering van 4 juli 2019.

voorzitter,
Mevrouw J. Langenacker

BIJLAGEN

BIJLAGE I: INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT 2018

nr.	Omschrijving	Stand per 1-1-2018	Vermeerde- ringen 2018	Verminde- ringen 2018	Afschrij- vingen 2018	Stand per 31-12-2018
ACTIVA						
1	Onroerende en roerende bezittingen	13.518	-		5.407	8.111
2	Investeringsuitgaven, welke gedekt worden uit reserves					
3	Financiële vaste activa	-			-	-
	Totaal	13.518	-	-	5.407	8.111
PASSIVA						
1	Algemene reserve	1.421.930	112.345	225.058		1.309.218
2	Bestemmingsreserve Vervangingsinvest.	809.170	921.900	302.876		1.428.193
3	Bestemmingsreserve Investerings	663.871	8.874	43.464		629.281
4	Aangegane langlopende leningen	-				-
	Totaal	2.894.971	1.043.119	571.398	-	3.366.692
	Bruto werkkapitaal	2.881.452	1.043.119	571.398	-5.407	3.358.581

BIJLAGE II: Financieel overzicht projectrekening Diemberbos 2018

<i>nr.</i>	<i>deelbudget</i>	<i>projecttrekker</i>	<i>budget per 1-1-2018</i>	<i>stortingen door derden</i>	<i>betalingen aan projecttrekkers</i>	<i>budget per 31-12-2018</i>
1	Fietspad Penbos-Diemberbos	Groengebied Amstelland	-	-	-	-
2	Diemberbosboom en landmark	Staatsbosbeheer	133.851,00	-	-	133.851,00
3	Verbreding watergangen	Dienst Landelijk Gebied/Amsterdam	92.054,66	-	6.575,34	85.479,32
4	Bouwrijp maken scoutingterrein	Staatsbosbeheer	-	-	-	-
5	Aansluiting wandelpad Landlust	Dienst Landelijk Gebied/Amsterdam	18.126,24	939,76	3.270,30	15.795,70
6	Faunapassages Provincialeweg	Stadsdeel Zuidoost	193.076,84	-	-	193.076,84
7	Zonering fietspad Diemen-Diemberbos	Gemeente Diemen	311.522,81	-	196.585,00	114.937,81
8	Doortrekken waterpartij Diemerdriehoek	Gemeente Diemen	-	-	-	-
9	Fietspaden naar extra onderdoorgang A9	Groengebied Amstelland	169.477,78	-	9.350,33	160.127,45
10	Fietsbrug over de Gaasp	Groengebied Amstelland	993.284,60	-	201.978,10	791.306,50
11	Aansluiting fietsverbinding IJburg	Gemeente Amsterdam	130.296,78	-	76.816,82	53.479,96
12	Fietspad oostkant Diemberbos	Groengebied Amstelland	37.125,79	-	1.983,41	35.142,38
13	Natuurcompensatie Rijkswaterstaat	Rijkswaterstaat	-	-	-	-
14	Promotie en evenementen	Staatsbosbeheer	27.512,52	-	-	27.512,52
15	Verevening	nader te bepalen	21.215,35	-	-	21.215,35
16	Beheerfonds	Staatsbosbeheer en Groengebied A.	409.937,27	72.512,89	117.159,09	365.291,07
17	Renteopbrengsten	naar Beheerfonds	-	-	-	-
Totaal			2.537.481,64	73.452,65	613.718,39	1.997.215,90

Bijlage III: Stand van zaken projecten Investeringsprogramma Diemberbos fase 2

In het Investeringsprogramma Diemberbos fase 2 zijn veertien projecten benoemd. Van deze veertien projecten zijn er elf in de afgelopen periode tot uitvoering gekomen. Zeven projecten zijn inmiddels voltooid. Twee projecten komen in de loop van 2018 en 2019 gereed. Twee projecten zijn afgevoerd van de lijst en één project is op de lange baan geschoven. Hieronder volgt een overzicht van de stand van zaken per project/deelbudget.

1. Fietspad Penbos-Diemberbos. De Stuurgroep heeft besloten om dit project niet uit te voeren, omdat de kosten veel hoger uitkwamen dan was geraamd en te hoog waren om deze investering te rechtvaardigen. De gewenste fietsverbinding is via andere (deels nieuwe) fietspaden gerealiseerd.
2. Diemberbosboom en landmark. Voor dit project is de financiering nog niet rond. Het is daarom nog niet in uitvoering genomen. In 2016 is besloten om realisatie van dit project geen prioriteit te geven.
3. Verbreding watergangen. Dit project is begin 2015 gereed gekomen. Er zijn extra kosten gemaakt voor het afplaggen van percelen, zodat deze als moeras beheerd kunnen worden. Hierdoor kan voor deze percelen een hogere beheervergoeding vanuit de SNL worden verkregen. De meerkosten zijn gedekt via verevening met minderkosten van andere projecten.
4. Bouwrijp maken scoutingterrein. Dit project is in 2015 gereed gekomen. Het projectbudget is licht overschreden. De meerkosten zijn gedekt via verevening met minderkosten van andere projecten.
5. Aansluiting wandelpad Landlust. Het wandelpad is begin 2015 gereed gekomen. In 2017 zijn enkele fruitbomen langs het pad geplant.
6. Faunapassages Provincialeweg. In 2015 is één faunapassage gerealiseerd ter hoogte van de Bijlmerweide. Een tweede, ter hoogte van het recreatiegebied Gaasperplas is in voorbereiding. De uitvoering is in 2019 gepland.
7. Zonering fietspad Diemen-hoofdingang Diemberbos. In 2015 is de eerste fase (vier deeltracés, ca. 935 meter) gerealiseerd. In 2018 is de tweede fase (ca. 665 meter) gerealiseerd.
8. Doortrekken waterpartij Diemerdriehoek. Dit project hangt nauw samen met de realisatie van project 1, fietspad Penbos-Diemberbos. Omdat het fietspad niet wordt gerealiseerd, heeft de Stuurgroep in 2016 besloten om af te zien van realisatie van dit project. Het beschikbare budget is naar het vereveningsdeel van de projectrekening overgeheveld en daarmee beschikbaar voor eventuele andere projecten.
9. Fietspaden naar extra onderdoorgang A9. De fietspaden zijn in 2015 gereed gekomen. De kosten waren lager dan geraamd. Het overschot komt via de verevening beschikbaar voor projecten die duurder uitvallen. De nieuwe onderdoorgang (werk Rijkswaterstaat) is in december 2016 in gebruik genomen.
10. Fietsbrug over de Gaasp. Dit project is in opdracht van Rijkswaterstaat tot uitvoering gekomen. Hoewel de bouw van de nieuwe brug voorspoedig verloopt, is het voor het fietspad bestemde gedeelte gedurende de gehele bouwtijd van de tunnel in de Gaasperdammerweg nodig voor het omgelegde autoverkeer. Pas als de tunnel in gebruik genomen is kan het fietspadgedeelte beschikbaar komen voor het fietsverkeer. Verwacht wordt dat het fietspad over de brug uiterlijk in 2021 in gebruik kan worden genomen.
11. Aansluiting fietsverbinding IJburg. Dit project is in 2016 in voorbereiding genomen en in 2017 gerealiseerd. Het project is duurder geworden dan geraamd. De meerkosten zijn gedekt via verevening en een extra bijdrage van de projecttrekker gemeente Amsterdam.
12. Fietspad oostkant Diemberbos. Dit fietspad is in 2015 gereed gekomen. De kosten waren lager dan geraamd. Het overschot komt via de verevening beschikbaar voor projecten die duurder uitvallen.
13. Natuurcompensatie Rijkswaterstaat. Dit project is in 2015 gereed gekomen. Mogelijk volgt nog een uitbreiding, als de aangrenzende gronden aangekocht kunnen worden. Dit project wordt geheel in opdracht en voor rekening van Rijkswaterstaat uitgevoerd, buiten de projectrekening van het Diemberbos om.
14. Promotie en evenementen. In 2016 is door Staatsbosbeheer een promotieplan opgesteld. Op basis hiervan is een bedrag uit het projectbudget beschikbaar gesteld voor inrichting van een infotheek.

15. Verevening. Door het goedkoper uitvallen van de projecten 9 en 12, door het vervallen van project 8 en door een extra bijdrage voor fietspad 11 is geld beschikbaar gekomen voor de financiering van meerkosten op de projecten 3, 4 en 7.
16. Beheerfonds. Het fonds is gevuld door garantiebijdragen van de gemeente Amsterdam, de gemeente Diemen en de provincie Noord-Holland. Daarnaast zijn de inkomsten uit evenementen en 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 2018 is geen rente uitgekeerd, omdat het rentepercentage 0 was.

Groengebied Amstelland,
11 januari 2019.

BIJLAGE IV: Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2018

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2017	Ver-meer-derd	Ver-min-derd	Geactiv. t/m 2018	Ter-mijn	Boek-waarde 1-1-2018	Afschr. t/m 2017	Afschr. 2018	Afschr. des-invest. 31-12-2018	Boek-waarde 31-12-2018	Rest-waarde
Vervoermiddelen												
Suzuki 97-LRH-9	2010	38.500	-	-	38.500	5	-	-38.500	-		-	-
Suzuki 00-PPG-4	2011	20.000	-	-	20.000	5	-	-20.000	-		-	-
		<u>58.500</u>	-	-	<u>58.500</u>		<u>-</u>	<u>-58.500</u>	-	-	<u>-</u>	<u>-</u>
Vaartuigen												
Pont over Amstel	2005	81.107	-	-	81.107	15	13.518	-67.589	5.407		8.111	5.000
		<u>81.107</u>	-	-	<u>81.107</u>		<u>13.518</u>	<u>-67.589</u>	<u>5.407</u>	-	<u>8.111</u>	<u>5.000</u>
Totaal generaal		<u>139.607</u>	-	-	<u>139.607</u>		<u>13.518</u>	<u>-126.089</u>	<u>5.407</u>	-	<u>8.111</u>	<u>5.000</u>

Bijlage V: GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn in dit kader geen bijzonderheden te melden

Bijlage VI: Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing Groengebied Amstelland 2018

Op 1 januari 2004 is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking getreden. Het BBV verplicht het Groengebied Amstelland (GGA) aandacht te besteden aan de risico's. Met de voorliggende 'Nota weerstandsvermogen' wordt het noodzakelijke inzicht in zowel het weerstandsvermogen als de weerstandscapaciteit van het GGA gegeven.

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's;
2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen;
3. Berekenende weerstandscapaciteit per begin 2019;
4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit.

In deze nota worden de uitkomsten van deze fasen beschreven.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's

In de eerste fase zijn de risico's van GGA geïnventariseerd. Met de budgethouders zijn deze risico's in beeld gebracht. De geïnventariseerde risico's zijn beschreven en onderverdeeld naar:

Hoog / Midden / Laag (kans)

Risico's zijn als 'Hoog' aangemerkt indien de kans van voordoen hoog wordt geacht, enzovoort. Bij een hoog risico is de financiële impact voor 80 procent meegenomen, bij een midden risico voor 50 procent en bij een laag risico voor 20 procent.

Structureel / Incidenteel

Risico's zijn als incidenteel of structureel aangemerkt. Een structureel risico heeft een financiële impact in meerdere begrotingsjaren. Een incidenteel risico heeft een financiële impact in één begrotingsjaar. De structurele risico's zijn voor twee jaar meegenomen in de risicokwantificering omdat er van uit gegaan wordt dat dit risico na twee jaar opgevangen moet zijn binnen de begroting.

Voor het kunnen bepalen van het benodigde weerstandsvermogen is de financiële impact per risico berekend. Risico's zijn per definitie niet goed meetbaar. Dit komt doordat voor voorzienbare en redelijk kwantificeerbare risico's een voorziening moet worden gevormd. Om toch tot een kwantificering te kunnen komen, zijn de bepalende factoren voor een schatting van de kans van optreden (Hoog / Midden / Laag) en de impact van het risico (in euro's) geïdentificeerd. Zoveel mogelijk is de (gemiddelde) omvang van de bij het risico betrokken exploitatielasten en/of investeringsbedragen meegenomen bij de (subjectieve) bepaling van de kans en het effect.

Dit betekent dat niet de gehele omvang van de mogelijke financiële impact wordt opgenomen als risicobuffer. Door vermenigvuldiging van de impact met een kans van optreden wordt een onnodig hoge risicobuffer vermeden. Tegelijkertijd wordt door de combinatie van verschillende risico's in de bepaling van de weerstandscapaciteit redelijkerwijs wel gezorgd voor voldoende vermogen voor tegenvallers.

Op basis van de risico-inventarisatie zijn de volgende risico's onderkend. De geïnventariseerde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal € 566.000,-. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

Risico	Kans	Incidenteel / Structureel	Financiële impact	Uitgaande van twee jaar
1. Subsidies (risico van terugbetalen / hogere eigen bijdrage m.b.t. KvA)	Laag risico	Incidenteel	€ 50.000	€ 50.000
2. Ingroeiregeling (nieuwe voorzieningen en/of gebieden waarvan het onderhoud op enig moment uit de begroting betaald moet worden.)	Laag risico	Incidenteel	€ 40.000	€ 40.000
3. Talud-stabiliteit Ouderkerker-plas/Gaasperplas	Laag risico	Incidenteel	€ 300.000	€ 300.000
4. Verandering regelgeving (bijvoorbeeld wijziging zwemwater kwaliteit)	Midden risico	Incidenteel	€ 75.000	€ 75.000
5. Verminderde inkomsten door het niet naleven/realiseren van contractvoorwaarden	Midden risico	Incidenteel	€ 53.000	€ 53.000
6. Financiële consequenties contract beëindiging erfpachtnemers / tegenvallend bezoek evenementen	Laag risico	Incidenteel	€ 33.000	€ 33.000
7. Kans op vaststelling bodemverontreiniging	Midden risico	Incidenteel	€ 15.000	€ 15.000
Totaal				€ 566.000

- Bij de bepaling van de totale financiële impact voor alle risico's worden de incidentele risico's eenmalig meegenomen. Bij structurele risico's wordt de verwachte financiële impact per jaar met twee vermenigvuldigd.

2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is in artikel 11 van het BBV gedefinieerd als “De relatie tussen de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente (of de gemeenschappelijke regeling) beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken, en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie”.

Het weerstandsvermogen weerspiegelt de mate waarin het schap in staat is middelen vrij te maken om de risico's, die zich in de praktijk voordoen, op te vangen zonder dat dit betekent dat het beleid verandert dan wel ingekrompen moet worden. Het vermogen om het beleid door te zetten, is afhankelijk van de omvang van de weerstandscapaciteit.

Er zijn (nog) geen wetenschappelijke of algemeen geldende normen voor de gewenste omvang van een weerstandsvermogen. Iedere gemeente en gemeenschappelijke regeling moet zelf invulling geven aan de gewenste omvang, gelet op haar eigen situatie en context. De omvang van het weerstandsvermogen moet in verhouding staan tot de risico's die de organisatie loopt. De risico's moeten niet kunnen worden opgevangen door stuur- en beheersmaatregelen en / of financieel kunnen worden afgedekt door voorzieningen.

De uitgevoerde risico-inventarisatie inclusief kwantificering is een logische basis voor het bepalen van het gewenste weerstandsvermogen. Hierbij moet rekening worden gehouden met het feit dat niet alle risico's kunnen worden gekwantificeerd (p.m.-posten).

1. Voor de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's worden de uitkomsten van de risico-inventarisatie als norm genomen voor het bepalen van het gewenste minimale weerstandsvermogen. Bij de risico-inventarisatie zijn risico's gekwantificeerd voor een bedrag van € 566.000,-.
2. Voor de niet-gekwantificeerde risico's wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten. Het rijk stelt voor de gemeenten die vallen onder het artikel 12-regime, de minimale buffer van de algemene reserve ook op 2% van de som van de structurele inkomsten te stellen. Voor GGA komt 2% van de structurele inkomsten overeen met een bedrag van € 64.000,-. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor *niet* gekwantificeerde risico's.

Het totale benodigd weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van € 630.000,-. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2019

Onder weerstandscapaciteit wordt verstaan: het geheel aan beschikbare en vrij aanwendbare financiële middelen om mogelijke “resterende” risico's met financieel gevolg op te kunnen vangen. Met “resterende” risico's worden bedoeld: de risico's die onvoldoende “in control” zijn of kunnen worden gehouden door stuur- en beheersmaatregelen en/of waarvoor (nog) geen specifieke voorzieningen zijn of kunnen worden getroffen.

De bepaling van de weerstandscapaciteit is een momentopname. De gekozen peildatum is 1 januari 2019. Bij het berekenen van de aanwezige weerstandscapaciteit wordt gekeken naar het “vrije deel” in reserves en voorzieningen

De eventuele stille reserves zijn niet bij de weerstandscapaciteit betrokken.

Ad 1. Vrije deel reserves en voorzieningen

Bij het bepalen van het vrije deel van de reserves en voorzieningen is voorzichtigheid betracht. Criterium is of het algemeen bestuur de betreffende reserve in geval van een calamiteit kan vrijmaken zonder dat hierdoor een exploitatietekort ontstaat. Daarbij komt dat bij gebruik van een reserve, de rente die dit financieringsmiddel genereert tevens structureel gedekt moet worden.

Reserve / voorziening	Stand 01-01-2019	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene reserve	1.309.218	1.309.218
Bestemmingsreserve Vervangingsinvest.	1.428.193	
Bestemmingsreserve Investerings	629.281	
Totaal	3.366.692	1.309.218

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2019 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 28 november 2013). Kortom, alle reeds toegekende bijdragen vanuit de reserves maken geen deel uit van de ruimte hierboven gepresenteerd als weerstandscapaciteit.

Van de reserves (het eigen vermogen) is € 1,3 miljoen aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Deze capaciteit is afkomstig uit de algemene reserve. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het algemeen bestuur moet hiervoor eerst de bestemming van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit.

In de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting wordt elk jaar de (specificatie van de) weerstandscapaciteit vermeld, overeenkomstig artikel 11, lid 2a van het BBV. In het jaarverslag wordt op grond van artikel 26 BBV verantwoording afgelegd over de ontwikkelingen in de weerstandscapaciteit.

De weerstandscapaciteit wordt elk jaar berekend bij de jaarrekening met als peildatum de balansdatum. De berekeningswijze en de uitgangspunten blijven hierbij ongewijzigd, tenzij het algemeen bestuur anders besluit.

Peildatum van de weerstandscapaciteit, zoals die in de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting wordt vermeld, is de laatste balansdatum. Dit is 31 december van het jaar voorafgaand aan het jaar waarin de begroting wordt samengesteld.

4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit

De conclusie in deze nota is dat GGA over een weerstandscapaciteit beschikt van € 1,3 miljoen om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 630.000.

Voorgesteld wordt de minimale omvang van de algemene reserve voor het benodigd weerstandsvermogen vast te stellen op € 630.000.

Ingaande de begroting 2010 en de jaarrekening 2009 wordt het gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor de geïdentificeerde en de gekwantificeerde risico's jaarlijks herzien. Risico's en de omvang van de risico's kunnen jaarlijks wijzigen.

Natuurlijk blijft het signaleren en het beheersen van de risico's een dagelijks proces. Gedurende het jaar wordt het bestuur geïnformeerd over belangrijke nieuwe risico's gedurende het jaar. De risico's met een hoge kans van voordoen worden als vast onderdeel in de planning & control instrumenten (begroting, bestuursrapportages, jaarrekening) behandeld.

Bijlage VII: WNT-verantwoording 2018

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 €1.500 of minder per kalenderjaar bedraagt te wijzigen. In de jaarrekening kan volstaan worden met de naam en de functie.

De bestuurdersfuncties van het Recreatieschap betreffen onbezoldigde functies.

Overzicht van de bestuurders over het verantwoordingsjaar 2018:

<u>Naam:</u>	<u>Functie</u>
Mevrouw J. Langenacker	Lid AB en DB (voorzitter)
De heer J. Wedemeijer	Lid AB en DB (vice voorzitter)
Mevrouw F. Gordon	Lid AB en DB
De heer R. Piers	Lid AB
De heer R. Vermin	Lid AB
De heer J.W. Nuijens	Lid AB
De heer A. Tekin	Lid AB

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2018

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 2018 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 2018 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.