

EINDEJAARSRAPPORTAGE 2024

1. Inleiding

Na vaststelling van de begroting blijkt dat door onvoorziene omstandigheden of beleidswijzigingen de begroting gedurende het jaar bijgesteld dient te worden. Daarom worden er jaarlijks twee rapportages gemaakt: een Voorjaarsrapportage en een Eindejaarsrapportage (EJR). Deze EJR 2024 is de laatste rapportage van 2024.

De financiële consequenties van deze rapportage zijn als volgt:

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---------------------------------|------|------|------|------|------|
| Verwacht resultaat voor de EJR* | - | - | - | - | - |
| Saldo mutaties EJR | -14 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verwacht resultaat na de EJR | -14 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**De cijfers voor 2024 en verder zijn overgenomen uit de Voorjaarsrapportage 2024.*

De Eindejaarsrapportage laat een saldo van de mutaties zien van € -14.000. De begroting sluit daarmee met een resultaat van tevens € -14.000. Er is nog steeds een post onvoorzien van € 14.000 in de begroting 2024. Bij vrijval hiervan is het resultaat nihil.

In het volgende hoofdstuk worden de mutaties per programma toegelicht.

In deze rapportage betekent een positief cijfer meer financiële ruimte of een positief saldo, en een negatief cijfer betekent minder financiële ruimte of een negatief saldo.

2. Mutaties

Hieronder een overzicht met de mutaties:

| Jaar | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|----------------|----------|----------|----------|----------|
| Primitieve begroting 2024/2025 | 2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Eindejaarsrapportage 2023 | -2.000 | | | | |
| Mutatie voorjaarsrapportage 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verwacht resultaat voor de eindejaarsrapportage 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutaties Voorjaarsrapportage 2023 | | | | | |
| Pr. Omschrijving | | | | | |
| <i>Lasten</i> | | | | | |
| 0. Bedrijfsvoering | 7.000 | | | | |
| 0. Personeelskosten | 30.000 | | | | |
| 1. Personeelskosten | - 6.000 | | | | |
| 1. Verzekering | 4.000 | | | | |
| 1. Afvalverwijdering | -12.000 | | | | |
| 1. Belastingen/zakelijke kosten | -7.000 | | | | |
| 1. Onderhoud terreinen | -36.000 | | | | |
| 1. Klein materieel | -14.000 | | | | |
| 1. Schoonmaak | -4.000 | | | | |
| 1. Brandstoffen | 7.000 | | | | |
| 3. Kosten bedrijfsvoering | 3.000 | | | | |
| 4. Onvoorzien | 0 | | | | |
| Pr. Omschrijving | | | | | |
| <i>Baten</i> | | | | | |
| 1. Boekwinst op inruil materieel | 14.000 | | | | |
| Storting in reserves | 62.000 | | | | |
| Onttrekkingen aan reserves | 62.000 | | | | |
| Saldo mutaties | -14.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verwacht resultaat na de eindejaarsrapportage 2024 | -14.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Toelichting mutaties

Tussen de verschillende programma's zijn er ook budgettair neutrale verschuivingen. Dit kan veroorzaken dat de mutaties per programma een wat vertekend beeld laten zien. Onderstaand zijn de meest relevante mutaties toegelicht.

Programma 0 Overhead

De besparing op personeelskosten komt door mutaties binnen de personele bezetting die zijn opgetreden na het opstellen van de Begroting 2024. Dit heeft geleid tot verschuiving van loonkosten vanuit programma 0 naar programma 1. Verder zijn er vacatures tijdelijk niet ingevuld geweest. Deze besparing is incidenteel. De

verwachting is dat er -mede als gevolg van de CAO 2025- in 2025 geen ruimte meer is in de post personeelskosten.

Het saldo van de mutaties binnen dit programma is € 37.000.

Programma 1 Recreatieterreinen

In 2024 zijn er twee forse onvoorziene kostenposten geweest. De eerst betreft de gevolgen van de wateroverlast in de winter van 2023-2024. Dit betreft zowel de beheersmaatregelen als kosten om overlast in de toekomst te beperken. De tweede betreft een illegale dump van olie welke leidde tot een bodemsanering.

Een beperkt voordeel is behaald doordat de beheerlasten voor het Strand Hoorn relatief laag waren in 2024. Dit komt doordat het strand pas halverwege 2024 in zijn geheel in gebruik is genomen. In 2025 zal het gehele strand, inclusief toegangsbruggen en paviljoen, open worden gesteld. De verwachting is dat dit tot meer bezoekers leidt waardoor de kosten voor beheer toenemen.

Tevens zien wij een overschrijding van de kosten voor afvalverwerking. Deze ontstaan enerzijds door een toename van afvalaanbod en daarmee het aantal ledigingen. Anderzijds ontstaat dit door dumping en foutief aanbod van (drugs)afval dat tot schade en stort kosten zorgt.

Binnen dit programma is er voor € 14.000 aan baten opgenomen als gevolg van de opbrengsten van inruil van materieel. Met deze inkomsten is reeds rekening gehouden in het plan voor aanschaf en vervanging van (klein) materieel, dat is geïntegreerd in het beheerplan.

Tot slot zijn er verschillende overige mutaties en verschuivingen in de lasten en baten.

Het saldo van de mutaties binnen dit programma is € -54.000.

Programma 2 Netwerken

Binnen dit programma zijn er verschillende kleine mutaties en verschuivingen in de lasten en baten welke binnen het programma zijn gecompenseerd.

Het saldo van de mutaties binnen dit programma is € 0.

Programma 3 Algemeen beheer en beleid

Binnen dit programma zijn er verschillende kleine mutaties en verschuivingen in de lasten en baten.

Het saldo van de mutaties binnen dit programma is € 3.000.

Programma 4 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Onvoorzien

De hoogte van de post onvoorzien bedraagt in 2024 nog € 14.000. Deze post is in de Voorjaarsrapportage met € 8.000 verlaagd van € 22.000 naar € 14.000 om de begroting sluitend te maken. Deze post wordt niet veranderd in afwachting van de jaarrekening.

Het saldo van de mutaties binnen dit programma is € 0.

Mutaties reserves

De storting en onttrekking van de reserves zijn budgettair neutraal.

3. Investerings

Voor 2024 zijn de volgende investeringsbudgetten goedgekeurd:

| Omschrijving | Budget | Bedrag realisatie 2024 | Stand van zaken |
|---|---------|------------------------|------------------|
| NRP: Kwaliteitsimpuls Uiterdijk-Schellinkhout | 36.000 | 4.000 | In voorbereiding |
| NRP: Kwaliteitsimpuls De Hulk | 26.000 | 26.000 | In voorbereiding |
| NRP: Buitengebied Streekbos | 25.000 | 3.000 | In uitvoering |
| Auto pick-up | 39.000 | 36.000 | Gerealiseerd |
| Beschoeiing De Hulk (nr. 7 en 10) | 12.000 | 0 | Uitvoering 2025 |
| Beschoeiing Egboetswater (nr. 1) | 50.000 | 0 | Uitvoering 2025 |
| Auto (Bestelauto) | 30.000 | 31.000 | Gerealiseerd |
| Totaal | 218.000 | 100.000 | |

De investering Kwaliteitsimpuls De Hulk, Uiterdijk Schellinkhout en Buitengebied Streekbos zijn projecten uit het Uitvoeringsprogramma NRP. De kapitaallasten hiervan worden gedekt uit de Reserve afschrijvingslasten NRP. Vanuit de Reserve NRP worden de benodigde bedragen gestort in de Reserve afschrijvingslasten NRP.

4. Uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan Westfriesland

In onderstaand overzicht zijn de projecten uit het NRP opgenomen. Voor de projecten is de stand van zaken aangegeven.

| Project | Omschrijving project | Dekking middels | Budget 1-1-2024 | Bijstelling budget VJR | Bijstelling budget EJR | Verwachte lasten 2024 | Verwachte stand 31-12-2024 | Stand van zaken |
|---------|--|---------------------------------|-----------------|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------|
| WF-30 | Aanpassing naamgeving terreinen | Reserve NRP | 4.000 | - | - | - | 4.000 | |
| WF-32 | Kwaliteitsimpuls Uiterdijk-Schellinkhout | Reserve afschrijvingslasten NRP | 36.000 | - | - | 4.000 | 32.000 | In uitvoering |
| WF-34 | Ontwikkeling Vooroever Koopmanspolder | Reserve NRP | 250.000 | - | - | - | 250.000 | In voorbereiding |
| WF-35 | Kwaliteitsimpuls De Hulk (subsidie) | Reserve afschrijvingslasten NRP | - | - | - | - | - | In afronding |
| WF-35 | Kwaliteitsimpuls De Hulk | Reserve afschrijvingslasten NRP | 26.000 | - | - | - | 26.000 | |
| WF-40 | Duikers vaarroutes Hoorn | Reserve NRP | 345.000 | - | - | - | 345.000 | In voorbereiding |
| WF-48 | Voorzieningen langs vaarroutes | Reserve NRP | 50.000 | - | - | 3.000 | 47.000 | In voorbereiding |
| WF-49 | Meetpunten gebruik routes en TOP's | Reserve NRP | 6.000 | - | - | - | 6.000 | |
| WF-60 | Ontwikkelingen wandelroutenetwerk | Reserve NRP | 33.000 | - | - | - | 33.000 | In voorbereiding |
| WF-62 | Biodiversiteit Egboetswater | Reserve NRP | 2.000 | -2.000 | - | - | 0 | |
| WF-64 | Opstellen Recreatievisie | Reserve NRP | 70.000 | - | - | 40.000 | 30.000 | In voorbereiding |
| WF-66 | Buitengebied Streekbos | Reserve NRP | 25.000 | - | - | 3.000 | 22.000 | In afronding |
| WF-67 | Ontgrenzing NNN | Reserve NRP | 5.000 | - | - | - | 5.000 | In uitvoering |
| | Vrij besteedbaar | | 61.000 | 2.000 | - | - | 63.000 | |
| | Totaal | | 913.000 | 2.000 | 0 | 50.000 | 863.000 | |

De projecten Kwaliteitsimpuls De Hulk en Uiterdijk Schellinkhout betreffen een investering. Voor De Uiterdijk Schellinkhout wordt in 2024 een bedrag van € 4.000 gestort in de Reserve afschrijvingslasten NRP vanuit de Reserve NRP.

5. Reserves

Reserve uitvoering Natuur- en Recreatieplan

De projecten uit het Uitvoeringsprogramma NRP worden gedekt door de Reserve Natuur- en Recreatieplan.

| | |
|--|---------|
| Stand per 1-1-2024 | 913.000 |
| 2024: toevoeging voor Kwaliteitsimpuls De Hulk | 0 |
| 2024: onttrekking voor Kwaliteitsimpuls De Hulk | 0 |
| 2024: onttrekking Kwaliteitsimpuls Uiterdijk-Schellinkhout | -4.000 |
| 2024: onttrekking voorzieningen langs vaarroutes | -3.000 |
| 2024: onttrekking opstellen Recreatievisie | -40.000 |
| 2024: onttrekking buitengebied Streekbos | -3.000 |
| 2024: onttrekking ontwikkelingen wandelnetwerk | 0 |
| Verwachte stand per 31-12-2024 | 863.000 |
| | |
| Verwachte overige kosten projecten uit het NRP | 773.000 |
| Vrij in te zetten | 63.000 |

Reserve dekking afschrijvingslasten NRP

Sommige projecten uit het Uitvoeringsprogramma NRP betreffen investeringen. De uitgaven worden geactiveerd en afgeschreven conform de verwachte levensduur.

Vanuit de Reserve NRP is in totaal een bedrag van € 638.000 gestort in de Reserve dekking afschrijvingslasten projecten NRP. In 2023 wordt nog een bedrag van € 169.000 gestort.

Hieronder het verloop:

| | |
|--|---------|
| Stand per 1-1-2024 | 870.000 |
| Boekwaarde geactiveerde projecten NRP per 1-1-2023 | 870.000 |
| 2024 storting | 0 |
| 2024: onttrekking voor dekking afschrijvingslasten projecten NRP | -62.000 |
| Verwachte stand per 31-12-2024 | 808.000 |

-O-O-O-O-O-