



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

ONTWERP
BEGROTING 2021

10 JUNI 2020

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
Beleidsbegroting	4
1. Programmaplan	4
Programma 1: Beheer en onderhoud	5
Programma 2: Toezicht en handhaving	7
Programma 3: Ontwikkeling	8
Programma 4: Exploitatie	11
Programma 5: Algemeen (incl. overhead)	12
2. Paragrafen	14
2.1. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	15
2.2. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	20
2.3. Paragraaf financiering	21
2.4. Paragraaf bedrijfsvoering	22
2.5. Paragraaf verbonden partijen	23
Financiële begroting	24
4. Overzicht baten en lasten per programma en toelichting	25
5. Overzicht incidentele baten en lasten	26
5.1. Overzicht incidentele baten en lasten en toelichting	26
5.2. Presentatie van het structureel begrotingssaldo	26
6. Uiteenzetting van de financiële positie	27
6.1. Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid	27
6.2. geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar	27
6.3. EMU-saldo	28
6.4. Meerjaren investeringsbegroting	28
6.5. Stand en verloop van de reserves	29
6.6. Baten en lasten per taakveld	31
6.7. Deelnemersbijdrage 2021	32
Bijlage: begroting 'oude' stijl	33

Voorwoord

Voor u ligt de Ontwerp Programmabegroting Stichtse Groenlanden 2021, opgesteld in opdracht van het dagelijks bestuur door haar bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland (RMN).

Recreatieschap Stichtse Groenlanden is een gemeenschappelijke regeling (GR) op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Binnen deze GR werken de gemeenten De Bilt, De Ronde Venen, Houten, Lopik, Stichtse Vecht, Nieuwegein, Utrecht, Woerden en IJsselstein en de provincie Utrecht samen aan beheer en ontwikkeling van toegankelijke recreatiegebieden voor inwoners en bezoekers van de regio.

Recreatieschap Stichtse Groenlanden is in 1999 opgericht *“ter behartiging van het belang van de deelnemers bij de intergemeentelijke openluchtrecreatie en de bescherming van natuur en landschap.”* Deze taakomschrijving is en blijft ongewijzigd, maar wat hieronder wordt verstaan en hoe hier invulling aan wordt gegeven, is wel aan verandering onderhevig.

Thans bevinden we ons in een bijzonder tijdsgewricht waarvan de gevolgen van de Coronacrisis nog niet in te schatten zijn voor het komende jaar. Daarnaast is bedrijfsvoeringsorganisatie RMN in een transitie fase beland, waarvan een mogelijk nieuw toekomstperspectief nog niet concreet is. Daarom is voor RMN gekozen voor een beleidsarme begroting 2021 die gebaseerd is op de begroting 2020, waarover alleen een indexpercentage is toegepast voor alle kosten, inclusief de personeelslasten. Daarnaast zijn de structurele effecten uit de eerste begrotingswijziging 2020 financieel verwerkt.

In 2021 zal het gekozen toekomstperspectief voor RMN worden geeffectueerd. De juridische-, personele- en financiële consequenties daarvan zijn op het moment van totstandkoming van deze begroting nog niet bekend.

M.b.t. de begroting SGL 2021 wordt het ontwikkelprogramma opgenomen zoals dat eind 2019 is vastgesteld.

Op grond van richtlijnen van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is de opzet en indeling van de begroting 2021 gewijzigd ten opzichte van 2020. In de bijlage is ter verduidelijking daarom een versie ‘oude stijl’ opgenomen.

Beleidsbegroting

1. Programmaplan

Het recreatieschap is een gemeenschappelijke regeling (GR) op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Op basis van deze wet kunnen gemeenten, provincies en waterschappen publiekrechtelijk samenwerken aan een belang dat verder strekt dan de gemeente- of provinciegrens. Het belang van recreatie, natuur en landschap is regionaal van aard. De behartiging daarvan — waaronder begrepen het dragen van de kosten die gepaard gaan met de instandhouding en verbetering van voorzieningen — is daarom in een intergemeentelijk of regionaal samenwerkingsverband georganiseerd.

Recreatieschap Stichtse Groenlanden heeft als taak 'beheer & onderhoud', 'toezicht & handhaving', 'ontwikkeling' en 'exploitatie' van (vrij) toegankelijke en eigentijdse recreatievoorzieningen in het buitengebied. Dit buitengebied is veelzijdig: van uitgestrekte veenweidegebieden en de Vinkeveense Plassen tot agrarische gebieden en de Lek met zijn prachtige uiterwaarden. Wandelen, fietsen, vissen en watersporten als zwemmen en kanoën: het kan allemaal in de gebieden van Stichtse Groenlanden.

Het recreatieschap zorgt voor de volgende terreinen: Strijkviertel, Oortjespad, Eend, Grutto, Maarsseveense Plassen, Vinkeveense Plassen, Salmsteke, 't Waal, De Leijen, Heulsewaard, Middelwaard, Cattenbroek, Nedereindse Plas, Laagraven, Haarrijnse Plas, Ruigenhoek, Hampoort/ de Rivier, Heemstede Noord en de Meerlo brug/ Hollandse IJsselpad. Maar ook kilometers lange routes voor wandelaars, fietsers, ruiters en kanoërs.

Gescheiden financiële huishouding

In 2018 is gemeente De Ronde Venen, na opheffing van recreatieschap Vinkeveense Plassen, toegetreden tot recreatieschap Stichtse Groenlanden. Besloten is dat de financiële huishouding binnen het recreatieschap voorlopig wordt gescheiden in twee delen: het werkgebied van Stichtse Groenlanden van voor 2018 (programma A) en het werkgebied de Vinkeveense Plassen (Programma B) dat gemeente De Ronde Venen heeft ingebracht. Dit betekent dat er twee financiële administraties worden gevoerd en dat er over twee onderdelen verantwoording wordt afgelegd in de jaarrekening. Hiermee worden de financiële risico's over en weer gescheiden. De 'oude' deelnemers van Stichtse Groenlanden lopen geen risico verband houdend met het Vinkeveense gebied en De Ronde Venen loopt geen risico in verband met het werkgebied van Stichtse Groenlanden van voor 2018. Deze afspraak wordt in 2024 heroverwogen.

Vergelijkbaarheid met voorgaande jaren

De indeling van de begroting is gewijzigd. De oorzaak hiervoor ligt primair in het feit dat de voormalige indeling in 2 programma's strijdig was met de verslaggevingsvoorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Onze toezichthouder heeft ons hier in voorgaande jaren in het kader van het interbestuurlijk toezicht op gewezen. De begroting 2021 is daarom opgebouwd naar de aard van de activiteiten van het schap. De nieuwe programma indeling is:

- Programma 1. Beheer en Onderhoud
- Programma 2. Toezicht & handhaving
- Programma 3. Ontwikkeling
- Programma 4. Exploitatie
- Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen en overhead

Omdat sprake is van een gescheiden financiële huishouding tussen het werkgebied Stichtse Groenlanden en het werkgebied de Vinkeveense Plassen is in de bijlage bij de begroting een begroting opgenomen die aansluit op deze indeling. Op totaalniveau sluiten deze bijlagen uiteraard aan op meerjarenraming zoals in de begroting opgenomen.

Programma 1: Beheer en onderhoud

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Beheer & Onderhoud omvat het beheer en (dagelijks, groot- en vervangings-) onderhoud van de terreinen en plassen, fiets- en wandelpaden en het onderhouden van voorzieningen. Het niveau van beheer & onderhoud verschilt per terrein, per seizoen en is afhankelijk van onder meer wet- en regelgeving, de functie, de intensiteit van gebruik en de behoefte van recreanten en de opdracht van het recreatieschap. Ook op het gebied van beheer & onderhoud moeten we inspelen op en rekening houden met diverse ontwikkelingen. In onderstaande alinea's worden de belangrijkste ontwikkelingen geschetst.

Economisch klimaat

Veel beheer & onderhoudswerkzaamheden worden uitbesteed. In het huidige economische klimaat zien we dat de tarieven harder stijgen dan de prijsindex. In 2021 moeten een aantal onderhoudsbestekken opnieuw worden aanbesteed. We gaan ervan uit dat deze duurder uitvallen dan de huidige bestekken plus index.

Digitalisering

Enkele jaren geleden hebben we GIS-systeem GeoVisia gekocht om ons areaal en alle voorzieningen in onze gebieden digitaal te beheren. Om budgettaire redenen wordt het systeem geleidelijk gevuld en in gebruik genomen. Naar verwachting is in 2020 het systeem gevuld aan de hand van onderhoudsinspecties, zodat we in 2021 het systeem in gebruik kunnen nemen om dagelijks-, groot- en vervangingsonderhoud te plannen en begroten. Tot en met 2021 wordt er begroot aan de hand van technische levensduur, vanaf 2022 kunnen we begroten op basis van de werkelijke staat van onderhoud. Dit zal een effect hebben op de dotatie groot onderhoud.

Klimaatverandering en biodiversiteit

Het veranderende klimaat heeft directe gevolgen voor het beheer van onze gebieden. We moeten rekening houden met toenemende kosten als gevolg van extreme weersomstandigheden, zoals stormschade, uitspoeling van paden en stranden en langere periodes van onwerkbaar weer. Daarnaast zien we dat het groeiseizoen steeds langer wordt en dat het aantal pieken in het recreatie seizoen toeneemt, waardoor de beheer & onderhoudswerkzaamheden toenemen.

Het veranderende klimaat heeft ook gevolgen voor de biodiversiteit, waardoor we te maken hebben met essentaksterfte, overlast van de eikenprocessierups en invasieve exoten (waaronder de reuzenberenklauw en Japanse duizendknoop), overlast als gevolg van cabomba (waterplanten) en de opkomst van de Amerikaanse rivierkreeft, de zwemwaterkwaliteit komt steeds sneller en op meer plekken onder druk te staan als gevolg van blauwalg en de toename in ganzenpopulatie (E-coli bacterie).

Om de biodiversiteit te vergroten, streven we naar een betere mix van boomsoorten, gewassen en planten. Ook willen we graag meer insecten en dieren aantrekken door middel van natuurlijke oevers en bijenvelden. Daarnaast zullen we bij het beheer en de inrichting van de terreinen maatregelen moeten nemen op het gebied van klimaatadaptatie, aangezien we vaker te maken zullen krijgen met droogte, wateroverlast, oplopende temperaturen en bodemdaling.

Milieuwetgeving

De wettelijke normen en kaders op het gebied van milieu worden steeds verder aangescherpt. Actueel zijn de problemen n.a.v. de stikstofwetgeving (PAS), de bodem en slibwetgeving (TBT, PFAS) en aanscherping van uitstoot- en emissienormen (CO2/fijnstof). We moeten bij het plannen van werkzaamheden rekening houden met het milieueffect, zodat we kunnen zorgen voor compensatie. Dit heeft een kostenverhogend effect.

Energietransitie

Momenteel wordt er weinig gebruik gemaakt van duurzame energie maar streven er naar om te verduurzamen. In 2021 stellen we een plan op om het doel te bereiken voor minimaal 50% gebruik te maken van duurzame energie.

Wat mag het kosten?

Programma 1	Begroting 2021 (bedragen in €)
Lasten	1.531.771
Baten	1.230.688
Saldo van baten en lasten	301.083
Onttrekkingen aan reserves	75.000
Toevoegingen aan reserves	102.400
Gerealiseerd resultaat	273.683

Programma 2: Toezicht en handhaving

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Onze toezichthouders (BOA's) zorgen ervoor dat onze inwoners en bezoekers prettig en veilig gebruik kunnen maken van onze recreatiegebieden en -voorzieningen. De toezichthouders zijn gastheer én handhaver en zetten zich in om overlast te voorkomen of bestrijden. De behoefte aan toezichthouders neemt toe, te meer omdat de politie steeds minder aanwezig is in het buitengebied. Onze toezichthouders handhaven onze eigen verordening (bestuursrechtelijk), maar hebben ook strafrechtelijke taken. In 2020 is de begrote capaciteit voor toezicht & handhaving 2,68 fte. Dit betekent dat de BOA's doorgaans alleen toezicht houden en het niet mogelijk is om iedere dag op ieder terrein toezicht te houden. Naar verwachting mogen de BOA's vanaf 2020 geen dienstwapen meer dragen. In dat geval dient een keuze gemaakt te worden of er extra formatie nodig is of dat het dienstrooster wordt aangepast waardoor er minder uren toezicht mogelijk is.

Wat mag het kosten?

Programma 2	Begroting 2021 (bedragen x €1.000)
Lasten	545.515
Baten	438.289
Saldo van baten en lasten	107.226
Onttrekkingen aan reserves	-
Toevoegingen aan reserves	27.500
Gerealiseerd resultaat	79.726

Programma 3: Ontwikkeling

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Werkgebied Stichtse Groenlanden

Beleidsterrein	Doelstelling
Maarsseveense Plassen	Ten westen van de hoofdingang is er nog ontwikkelruimte. Hier zijn nog geen concrete plannen voor, dus werken we eerst aan een visie.
Strijkviertel	We werken aan het verbeteren van het recreatieve aanbod op dit terrein. We gaan er vanuit dat we, samen met de ondernemer, in 2021 werken aan de bouw van een hoogwaardig horeca/recreatieconcept aan de noordoever van de plas.
Noorderpark/Ruigenhoek	<i>Herontwikkeling BMX-baan</i> De in 2015 aangelegde BMX-baan in Ruigenhoek is in verval geraakt en kan niet langer veilig gebruikt worden. Naar verwachting heeft de gemeente Utrecht in 2021 een plan ontwikkeld om de baan een nieuwe functie te geven. We werken samen met de gemeente, gebiedspartners en omgevingspartijen aan de realisatie van dat plan. <i>Realisatie oefengolfbaan</i> De ondernemer Golfcentrum Utrecht realiseert een oefengolfbaan, inclusief openbare horecavoorziening in Ruigenhoek. De horeca wordt eerst opgeleverd, naar verwachting in 2021, maar mogelijk al in 2020. De golfbaan zo snel mogelijk daarna.
Hampoort/ de Rivier	<i>Realisatie pleisterplaats</i> Eind 2018 hebben we percelen van de provincie overgenomen om recreatief te ontwikkelen en het gebied in te richten als toegangspoort tot het achterliggende recreatiegebied met Haarzuilens als grote trekker. In 2020 werken we aan een plan dat we in 2021 willen gaan realiseren. <i>Recreatieve ontwikkeling van het terrein</i> Langs het recent aangelegde fietspad De Rivier ligt een terrein dat we kunnen verwerven van de provincie. We gaan ervan uit dat we dit terrein in 2020 verwerven en in 2021 een visie opstellen voor de recreatieve ontwikkeling.
Cattenbroek	Aan de zuidoever van de recreatieplas wordt een recreatievoorziening ontwikkeld door een Woerdense ondernemer. Afhankelijk van de bestemmingsplanprocedure, nemen we dit gebied in 2020 of 2021 in eigendom over van de gemeente Woerden en geven we dit in erfpacht uit aan de ondernemer onder voorwaarde dat dit kostenneutraal geschiedt.

Salmsteke	In samenwerking met HDSR, provincie Utrecht, Rijkswaterstaat, gemeente Lopik en Staatsbosbeheer werken we aan het versterken van de dijk en een recreatieve verbetering van de uiterwaard door aanleg van een zwemplas en de mogelijkheid voor jaarrond horeca.
Laagraven/ Heemstede Noord	<i>Verbeteren paden en routestructuren</i> We werken aan het verbeteren van de routestructuren in het gebied. Op het parkeerterrein tegenover Down Under wordt in 2020 een TOP gerealiseerd en het gebied is opgenomen in het wandelroutenetwerk. Naar verwachting realiseren we in 2021 een aantal nieuwe routes en beleefpaden in het gebied. <i>Vergroten recreatief aanbod</i> Laagraven is een groene buffer in een stedelijke omgeving. We hebben eind 2018 grond bij Heemstede Noord overgenomen van de provincie om het recreatief aanbod in dit gebied te vergroten. In 2021 werken we samen met omgevingspartijen aan een plan voor de recreatieve invulling van het gebied.
Tull en 't Waal/ Honswijkerplas	We hebben verschillende terreinen langs de Lek: 't Waal West en Oost, de Honswijkerplas, de Boomgaard en het Waalse Bos (verpacht aan Staatsbosbeheer). De terreinen zijn geschikt voor dagrecreatie, maar sluiten onvoldoende aan bij de regionale recreatiebehoefte. Afhankelijk van het verloop van planologische procedures, werken we in 2021 aan de herinrichting van het gebied samen met nog te werven ondernemers.
De Leijen	We verkennen de mogelijkheden om op dit terrein een (kleine, hoogwaardige) horecavoorziening te realiseren, zodat het beter benut kan worden voor dagrecreatie. Enkele jaren geleden zijn hier al investeringen voor gedaan (een speelvoorziening, een waterleiding en een persriool). In 2020 hopen we een duurzame grondpositie te vestigen, zodat een nog te werven ondernemer de bouw van een paviljoen gefinancierd kan krijgen. We streven naar realisatie in 2021.
Nedereindse Plas	In het verleden is afgesproken dat wij, na sanering, eigenaar zouden worden van dit gebied om het verder te ontwikkelen tot recreatiegebied met zwemplas. Momenteel worden deze afspraken herzien. Er zal geen zwemplas gerealiseerd worden, maar we onderzoeken samen met gemeente en provincie Utrecht hoe we de terreinen verder kunnen ontwikkelen voor 5 recreatie. In 2021 kunnen we, mede afhankelijk van planologische procedures en het besluit over het grondeigendom

Werkgebied Vinkeveense Plassen

Beleidssterrein	Doelstelling
De Basis op orde	<i>Vervangen beschoeiingen zandeilanden en legakkers</i> In 2021 vervangen we ruim 3.000 meter aan beschoeiingen van de zandeilanden en (groene) legakkers. Mogelijk wordt hiervan een deel uitgevoerd met een natuurvriendelijke oever. <i>Entrees gebied</i> We maken een plan/ontwerp voor de verbetering van de entrees Winkelpolder en Eiland 4. Als de financiering om het plan uit te voeren gedekt is, gaan we in 2021 starten met de realisatie. <i>Legakkers; naleven afspraken vervangen beschoeiing</i> Mogelijk kan er door de PAS-problematiek geen/lastiger vergunning verleend worden voor het vervangen van de beschoeiing. Hierdoor kunnen er handhavingsactiviteiten die gepland staan voor 2020 doorschuiven naar 2021.
Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden)	Na vaststelling van het bestemmingsplan Plassengebied (gemeente De Ronde Venen) werven we ondernemer(s), we begeleiden de plannen/ontwerp en vergunningaanvraag, we stellen pachtcontract(en) op en eventueel passen we de verordening aan. Ook zetten we ons in voor een goede en zorgvuldige communicatie met omwonenden en stakeholders.
Maatschappelijke verbreding	<i>Pilots verzonden (blauwe) legakkers</i> In plaats van het afgraven van de verzonken (blauwe) legakkers (opdracht vanuit het programma) bekijken we mogelijkheden om deze zonder extra kosten te kunnen behouden.. <i>Duurzaamheid</i> Bij de ontwikkeling van Winkelpolder en de zandeilanden stellen we eisen op het gebied van duurzaamheid en deze wegen mee in de beoordeling van de voorstellen.

Wat mag het kosten?

Programma 3	Begroting 2021 (bedragen in €)
Lasten	19.347
Baten	15.544
Saldo van baten en lasten	3.803
Onttrekkingen aan reserves	-
Toevoegingen aan reserves	-
Gerealiseerd resultaat	3.803

Programma 4: Exploitatie

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

De exploitatie van het recreatieschap betreft het uitbaten van bezittingen, via erfpacht-, opstal-, huur- en gebruiksovereenkomsten. Erfpachtovereenkomsten worden voor een lange termijn aangegaan, huur- en gebruiksovereenkomsten zijn vaak voor een korte(re) termijn.

Het schap heeft erfpachtovereenkomsten met o.a. SpaSereen en InnStyle bij de Maarsseveense Plassen, Down Under bij Laagraven, Kameryck op Oortjespad, Skipiste Nieuwegein bij de Nedereindse Plas en voor Ruigenhoek, Cattenbroek en Strijkviertel worden in 2020 en 2021 overeenkomsten gevestigd. Deze exploitanten dragen voor een belangrijk deel bij aan de recreatievoorzieningen en -mogelijkheden op een terrein en vormen een belangrijke bron van inkomsten.

Huur- en gebruiksovereenkomsten worden aangegaan voor het gebruik van terreinen door hondenuitlaatservices, het laten weiden van schapen en koeien, jacht- en visrecht, het gebruik van (een deel van) een terrein voor een activiteit waaronder de festivals Ultrasonic, Soenda en Lief, maar ook sportevenementen zoals de Triatlon, een roeikamp en een volleybaltoernooi. Het gaat om zeer diverse overeenkomsten voor (regelmatig terugkerende) eenmalige activiteiten of korte termijn gebruik.

Exploitatie biedt de mogelijkheid om de recreatieve meerwaarde van het gebied te vergroten en/of meer inkomsten te genereren. Het schap heeft momenteel geen exploitatiebeleid of -doelstellingen geformuleerd, maar zal zich hier in 2020/2021, in het kader de verbetering van het opdrachtgeverschap², op bezinnen. Vooral het eenmalig en kortdurend verhuren van terreinen en eilanden voor bijvoorbeeld een evenement of pop-up-activiteit biedt mogelijkheden.

Sinds 1 januari 2018 is het recreatieschap een van opdrachtgevers van het Routebureau Utrecht. Beheer en ontwikkeling van routenetwerken evenals de gezamenlijke informatievoorziening en marketing loopt via het routebureau. Het recreatieschap draagt hier voor het werkgebied Stichtse Groenlanden jaarlijks € 134.100 aan bij en voor het werkgebied Vinkeveense plassen jaarlijks €32.000 aan bij.

Wat mag het kosten?

Programma 4	Begroting 2021 (bedragen in €)
Lasten	2.098.835
Baten	3.003.557
Saldo van baten en lasten	-904.722
Onttrekkingen aan reserves	-
Toevoegingen aan reserves	89.596
Gerealiseerd resultaat	-994.318

Programma 5: Algemeen (incl. overhead)

Wat willen we bereiken?

Programma 5 is een beleidsarm programma. Naast de algemene dekkingsmiddelen en de post onvoorzien zijn tevens de lasten voor overhead opgenomen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Programma 5 is een beleidsarm programma.

Wat mag het kosten?

Programma 5	Begroting 2021 (bedragen in €)
Lasten	2.461.244
Baten	1.977.425
Saldo van baten en lasten	483.819
Onttrekkingen aan reserves	277.400
Toevoegingen aan reserves	208.550
Gerealiseerd resultaat	552.669

Naast de baten en lasten van dit programma dienen tevens een aantal specifieke overzicht opgenomen te worden:

- Het overzicht algemene dekkingsmiddelen
- Het bedrag onvoorzien in de begroting
- Het overzicht overhead

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen zijn die inkomsten die geen specifiek bestedingsdoel kennen. Het BBV schrijft voor een overzicht algemene dekkingsmiddelen op te nemen. In onderstaand overzicht worden de bedragen voor de begroting van 2020 t/m 2024 weergegeven evenals realisatiecijfers van 2019. Omdat conform de regeling taakvelden de deelnemersbijdrage toegerekend dient te worden aan de taakvelden waaraan zij besteed wordt, is bij het recreatieschap geen sprake van algemene dekkingsmiddelen.

	2019 realisatie	2020 Begroting na wijziging	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting
Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	0	0	0	0	0	0
Algemene uitkeringen	0	0	0	0	0	0
Dividend	0	0	0	0	0	0
Saldo financieringsfunctie	0	0	0	0	0	0
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Totaal algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0

Bedrag onvoorzien

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording is het verplicht het jaarlijks opgenomen bedrag voor onvoorziene lasten in de begroting afzonderlijk te presenteren. De omvang van de post onvoorzien is gebaseerd op 0,1% van de totale lasten en bedraagt €6.700

	2019 realisatie	2020 Begroting na wijziging	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting
Post onvoorzien	n.v.t.	6.600	6.700	6.700	6.800	6.900
In % totale lasten	n.v.t.	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%

Overzicht overhead

Met ingang van de begroting 2018 moeten gemeenschappelijke regelingen overhead centraal begroten en verantwoorden in de begroting en jaarstukken. In voorgaande jaren is dit niet gebeurd maar voor 2021 zijn de kosten voor overhead separaat opgenomen. Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Enkele voorbeelden van overhead zijn: leidinggevende primair proces, juridische zaken, facilitaire zaken, ICT, huisvesting en financiën, toezicht en controle op de eigen organisatie. Deze werkzaamheden worden voor het Recreatieschap uitgevoerd door de Recreatie Midden-Nederland. Het is verplicht een overzicht van kosten van overhead op te nemen. In onderstaand overzicht is aangegeven hoeveel de overhead bedraagt:

Overzicht overhead	Begroting 2021 (bedragen in €)
Lasten	2.361.013
Baten	-
Saldo van baten en lasten	2.361.013
Onttrekkingen aan reserves	-
Toevoegingen aan reserves	-
Gerealiseerd resultaat	2.361.013

2. Paragrafen

Op grond van het BBV is het verplicht om voor zeven programma-overschrijdende thema's verantwoording af te leggen in een afzonderlijke paragraaf. Voor RMN geldt dat, gelet op de aard van de activiteiten van RMN, niet alle paragrafen van toepassing zijn. Om die reden zijn alleen die paragrafen opgenomen die van toepassing zijn.

Paragaaf	Wel/niet opgenomen	Toelichting
Lokale heffingen	Niet	SGL heft geen lokale gemeentelijke belastingen
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	Wel	Zie §2.1
Onderhoud kapitaalgoederen	Wel	Zie §2.2
Financiering	Wel	Zie §2.3
Bedrijfsvoering	Wel	Zie §2.4Fout! Verwijzingsbron niet gevonden.
Verbonden partijen	Wel	Zie §2.5Fout! Verwijzingsbron niet gevonden.
Grondbeleid	Niet	SGL voert geen actief of passief grondbeleid.

2.1. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

De risico's van het recreatieschap hebben met name betrekking op de realisatie van de in de begroting opgenomen opbrengsten. Ook door klimaatveranderingen en kostenstijging als gevolg van de aantrekkende economie, loopt het schap een risico. Binnen recreatieschap Stichtse Groenlanden zijn de risico's per programma waar nodig beschreven. De generieke risico's voor geheel het schap worden hieronder als eerste weergegeven.

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
1	Rente	20.000	2021 e.v.	Jaarlijks
2	Klimaatverandering	85.000	2021 e.v.	Jaarlijks
3	Aantrekkende markt	28.000	2021.e.v.	Jaarlijks
4	Uitkomsten inspecties MJOP	PM	2021 e.v.	Jaarlijks
5	RMN in transitie	PM	2021 e.v.	Jaarlijks
	Totaal	133.000		

Toelichting op de genoemde risico's:

1. Rente

Het rentepercentage voor het aangaan van vaste geldleningen is voor 2021 geraamd op 2,5%. Op basis van de thans geldende rente voor langlopende leningen moet dat ruim voldoende zijn, maar de markt kan zich altijd anders ontwikkelen. Een rentepercentage van 1,0% hoger bij de huidige leningenportefeuille betekent extra lasten van € 20.000 per jaar.

2. Klimaatverandering

Een belangrijke tendens is te zien in de merkbare gevolgen van klimaatveranderingen voor de onderhoudsmaatregelen en de noodzaak van piekopvang daarbinnen. Er moet rekening worden gehouden met de volgende aspecten die extra kosten met zich meebrengen):

- langer seizoen (waardoor bijvoorbeeld extra maaibeurten nodig zijn);
- wateroverlast (zoals ondergelopen parkeerterreinen en beschadiging van beplanting);
- ontwikkeling van ziektes en exoten (de bestrijding van essentaksterfte -kap + herplant - en de steeds eerdere ontwikkeling van blauwalg).

Dit soort situaties zijn in het verleden voorgevallen en daarmee een realistisch gegeven voor de komende jaren. In 2019 zijn beheerplannen voor de recreatieschappen opgesteld. Hierin is omschreven hoe wordt omgegaan met de gevolgen van klimaatveranderingen. Het risico is geraamd op € 85.000.

Langer groei- en recreatie seizoen en storm

De lengte van het groeiseizoen is in de afgelopen eeuw gestegen met bijna 9%¹. Zeker de laatste decennia is deze lengte toegenomen wat merkbaar was in het droge en warme 2019. Dit heeft gevolgen voor het aantal maaibeurten, de bewatering van de beplanting en langer gebruik van de recreatieterreinen door de bezoekers. Dit gebeurt deels op initiatief van het recreatieschap (het langer openstellen van het Strandbad Maarsseveense Plassen) maar ook automatisch doordat de recreatieterreinen openlijk toegankelijk zijn. Daarnaast is er een verhoogde kans op zomerstorm, welke bijv. in 2019 daadwerkelijk over de recreatieterreinen is getrokken.

¹ Koninklijk Nederlands Meteorologisch Instituut (<https://www.knmi.nl/over-het-knmi/nieuws/late-start-natuur>)

Langer onderhoud	De extra kosten voor het onderhouden van de terreinen worden geraamd op € 6.318 voor het maaien en extra aanpakken van verhardingen en € 1.305 voor het extra bewateren van de beplanting.
Extra zwerfvuil	Doordat de terreinen intensiever worden gebruikt is er meer zwerfvuil wat moet worden verwijderd. De extra kosten komen op € 6.350.
Stormschade	In 2019 is er een zomerstorm over de terreinen van het recreatieschap getrokken waarbij met name de Vinkeveense Plassen, en in het bijzonder de Veenkade, zwaar zijn getroffen. De schade op de Veenkade bedroeg € 11.294, inclusief de noodzakelijke nieuwe beplanting. Ook heeft de storm voor schade gezorgd op de Maarsseveense Plassen waarbij het strand herstelt moest worden na afkalving. De kosten hiervoor bedragen € 1.117.

Wateroverlast

De droogte en warmte kunnen zorgen voor heftige en onvoorspelbare (tropische) regenval. Dit heeft gevolgen voor de waterafvoer en met name de pompen die hiervoor zorgdragen. Wegens de intensieve inzet van de pompen bij de Lekoevers is in 2019 bijvoorbeeld een extra storing opgetreden wat € 598 heeft gekost.

Exoten en ziektes

Door de klimaatsverandering ontstaan er gunstigere leefomstandigheden voor een aantal invasieve exoten. Met name de Eikenprocessierups en de Japanse duizendknoop zorgen voor overlast op de terreinen. Opvallen hieraan is dat er op de Vinkeveense Plassen nauwelijks overlast is geweest van de eikenprocessierups terwijl de eikenrijke terreinen van SGL-A relatief veel risico op overlast geven. ervaren.

Door een invasieve schimmel neemt de estaksterfte steeds verder toe. Dit probleem wordt versterkt door bijv. een zomerstorm.

3. Aantrekkende markt

Aannemers zullen in de toekomst meer vragen voor het uit te voeren werk. In 2021 zijn er mogelijk nieuwe bestekken aanbesteed die duurder uit zijn gevallen dan de vorige besteksperiode. Ook het aannemen van strandbad personeel voor het seizoen zal duurder uitvallen dan voorgaande jaren. Dit risico heeft zich niet voorgedaan in 2019.

4. Uitkomsten inspecties MJOP

In de jaarrekening 2019 is de voorziening groot onderhoud vrijgevallen omdat onvoldoende aansluiting bestond tussen de administratieve en de technische staat van het onderhoud. In 2020 worden inspecties uitgevoerd naar de technische staat van het onderhoud. De uitkomsten van deze inspecties geven inzicht in het benodigde onderhoud. Het risico bestaat dat uit de inspecties blijkt dat de kosten voor onderhoud hoger zullen zijn dan nu in de begroting opgenomen. Omdat via de inspecties dit inzicht verkregen wordt is het op dit moment niet mogelijk het risico te kwantificeren.

5. RMN in transitie

De bedrijfsvoeringsorganisatie RMN is in een transitie fase beland, waarvan een mogelijk nieuw toekomst perspectief nog niet concreet is. In 2021 zal het gekozen toekomstperspectief voor RMN wordt geëffectueerd. De juridische-, personele- en financiële consequenties daarvan zijn op het moment van totstandkoming van deze begroting nog niet bekend. Daarom is een PM post Transitiekosten RMN als risico opgenomen.

Werkgebied Stichtse Groenlanden

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste risico's van programma A opgenomen.

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
6	Tegenvallende opbrengsten strandbad Maarsseveense Plassen	60.000	2019 e.v.	Jaarlijks
7	Contract oefengolf Ruigenhoek	15.000	2019 e.v.	Tot definitieve tekening
8	Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)	25.000	2019 e.v.	Jaarlijks
9	Vertraging overdracht beheer Oortjespad	90.000	2020.e.v.	Jaarlijks
	Totaal	190.000		

Toelichting op genoemde risico's:

6. Tegenvallende opbrengsten strandbad Maarsseveense Plassen

Het bezoekersaantal voor het strandbad wordt geraamd op 80.000 betalende bezoekers, door onder andere onvoorspelbaarheid weersomstandigheden en de recente coronacrisis bestaat het risico dat dit aantal niet wordt gehaald. Een ander risico is dat de kosten voor bijvoorbeeld inhuur van lifeguards door de ontwikkelingen in de markt sterker stijgen dan geraamd.

7. Contract oefengolf Ruigenhoek

Voor Ruigenhoek is een overeenkomst met de oefengolfbaan getekend. Het bestemmingsplan, dat de realisatie van de oefengolf mogelijk moet maken, is in 2018 in procedure gebracht door gemeente De Bilt. In de begroting is een bedrag aan inkomsten geraamd van € 15.400, zijnde het eerste jaar van het contract.

Gedurende de afstemming van het plan zijn er enkele wijzigingen doorgevoerd. Dit heeft tot gevolg dat niet alle belanghebbenden op één lijn zitten en dat de vergunning nog niet is afgegeven. De inkomsten zijn zodoende nog niet gerealiseerd.

8. Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)

De geraamde omzet uit erfpacht, verhuur en evenementen bedraagt ongeveer € 500.000. Het risico dat de exploitanten niet aan hun verplichtingen kunnen voldoen, is aanwezig. Het risico wordt geschat op 5% van de omzet, zijnde € 25.000.

Golfbaan Nieuwegein heeft een doorstart gemaakt in 2019. Dit heeft gezorgd voor misgelopen inkomsten na een schikking in samenspraak met de betreffende bank. Het gehele bedrag van € 25.000 is hiermee gemoeid.

9. Vertraging overdracht beheer Oortjespad

Voor Oortjespad is een overeenkomst gesloten met de ondernemer van Kameryck. Het beheer en onderhoud van het gehele terrein is per 2020 overgedragen aan de ondernemer. De coronacrisis leidt tot een risico voor de ondernemer van Kameryck en daarmee ook voor SGL.

Werkgebied Vinkeveense Plassen

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste risico's van programma B opgenomen.

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
10	Exploitatie zandeilanden VVP	78.000	2023 e.v.	Jaarlijks

11	Aanbesteding vervangen beschoeiingen VVP	PM	2019 e.v.	Tot afronding beschoeiingsproject
	Totaal	78.000		

10. Exploitatie zandeilanden

In het Toekomstplan VVP is rekening gehouden met een netto opbrengst van de exploitatie van de zandeilanden van minimaal € 78.000 per jaar in 2023/2024 (Toekomstplan, H7). Er is een risico dat de opbrengsten tegenvallen. Ontwikkeling van de zandeilanden is mede afhankelijk van het nog vast te stellen herziene bestemmingsplan door gemeente De Ronde Venen. De planning hiervan is vertraagd. Vaststelling door de raad valt niet te verwachten eerder dan 2020. Dit geeft een onzeker toekomstbeeld, omdat de jaren gaan dringen. Het schap levert door het aanstellen van een programmamanager en een projectleider zoveel mogelijk inspanning dat vanaf 2023 (moment van wegvallen bijdrage Amsterdam) sprake is van een gezonde exploitatie van het voormalig recreatieschap Vinkeveense Plassen.

11. Aanbesteding vervangen beschoeiingen VVP

De aanbesteding van de 1e tranche is geweest. Het bedrag per meter is hoger uitgevallen dan in het Toekomstplan was berekend. Daar tegenover staat dat we door de verkoop van legakkers minder meters hoeven te beschoeien. De verwachting is dat de aanbesteding voor de 2e tranche aanzienlijk hoger zal uitvallen als de 1e tranche. Dit heeft onder andere met de aantrekkende markt en kostenstijging van materiaal e.d. te maken. De tweede tranche wordt voor de zomer aanbesteed. Omdat sprake is van een risico ten aanzien van de aanbesteding is het niet mogelijk hiervoor een concreet bedrag te benoemen.

Conclusie

In de onderstaande tabel is een totaaloverzicht weergegeven van de risico's voor recreatieschap Stichtse Groenlanden en de financiële inschatting van deze risico's. Het totaalbedrag komt uit op € 401.400.

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
1	Rente	20.000	2019 e.v.	Jaarlijks
2	Klimaatverandering	85.000	2019 e.v.	Jaarlijks
3	Aantrekkende markt	28.000	2019.e.v.	Jaarlijks
4	Uitkomsten inspecties MJOP	PM	2021 e.v.	Jaarlijks
5	RMN in transitie	PM	2021 e.v.	Jaarlijks
6	Tegenvallende opbrengsten strandbad Maarsseveense Plassen	60.000	2019 e.v.	Jaarlijks
7	Contract oefengolf Ruigenhoek	15.400	2019 e.v.	Tot definitieve tekening
8	Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)	25.000	2019 e.v.	Jaarlijks
9	Vertraging overdracht beheer Oortjespad	90.000	2020.e.v.	Jaarlijks
10	Exploitatie zandeilanden VVP	78.000	2023 e.v.	Jaarlijks
11	Aanbesteding vervangen beschoeiingen VVP	0	2019 e.v.	Tot afronding beschoeiingsproject
	Totaal	401.400		

Inventarisatie en toelichting beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is het totaal aan middelen waarover het recreatieschap beschikt om niet begrote financiële tegenvallers op te vangen. Net als tegenvallers kan ook de weerstandscapaciteit

worden onderverdeeld in incidenteel en structureel. Incidentele weerstandscapaciteit is aanwezig in de vorm van begrotingsposten voor onvoorzien en aanwezige reserves met een weerstandsfunctie. Structurele weerstandscapaciteit betreft de middelen die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. Het gaat dan - naast de mogelijkheid van herschikking binnen bestaande budgetten - om de heffingscapaciteit van het recreatieschap.

De omvang van de incidentele en de structurele weerstandscapaciteit worden hieronder gepresenteerd.

Incidentele weerstandscapaciteit

	Beschikbaar per 31-12-2019	Begroet 2021
Algemene reserve	1.106.577	573.222
Stille reserves materiële vaste activa ²	P.M.	P.M.
Post onvoorzien in de begroting	n.v.t.	6.700
Totaal incidentele weerstandscapaciteit	1.106.577	573.222

Structurele weerstandscapaciteit

	Beschikbaar per 31-12-2019	Begroet 2021
Onbenutte ruimte heffingen	0	0
Heroverweging bestaand beleid	P.M.	P.M.
Totaal structurele weerstandscapaciteit	0	0

Onbenutte ruimte leges en heffingen

Voor zover de hoogte van leges en andere heffingen niet gebonden is aan landelijk vastgestelde tarieven, is het beleid zoveel mogelijk gericht op 100% kostendekking. Zowel bedrijfseconomische factoren (vraaguitval), draagvlak (relatieve hoogte tarieven in vergelijking tot andere recreatieschappen) en beleidsinhoudelijke argumenten geven in de praktijk een begrenzing aan het volledig benutten van de aanwezige onbenutte capaciteit.

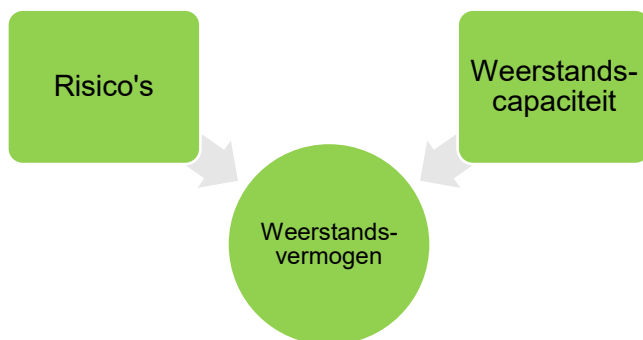
Heroverweging bestaand beleid

Door bestaand beleid te heroverwegen zijn er mogelijkheden om de structurele nadelen in de begroting op te vangen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft de relatie weer tussen de risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit.

² De materiële vaste activa zijn conform het BBV gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde. Indien de marktwaarde echter boven de verkrijgings- of vervaardigingsprijs ligt dan is sprake van een stille reserve. Deze wordt gekapitaliseerd bij verkoop van het betreffende actief.



De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt voor 2021 € 573.222.

Het weerstandsvermogen wordt berekend door de risico's te delen door de beschikbare weerstandscapaciteit. Op basis van de beschikbare weerstandscapaciteit van € 573.222 en € 401.400 aan risico's komt het weerstandsvermogen in de begroting 2021 uit op 1,4.

Relatie weerstandsvermogen en financiële kengetallen

Gemeenschappelijke regelingen zijn verplicht in de paragraaf weerstandsvermogen een zestal financiële kengetallen op te nemen voor het laatste rekeningjaar, het lopende begrotingsjaar en het nieuwe begrotingsjaar.

In onderstaande tabel zijn de betreffende kengetallen opgenomen en vervolgens voorzien van een beoordeling. De kengetallen grondexploitatie en onbenutte belastingcapaciteit zijn als niet van toepassing opgenomen omdat SGL geen grondexploitatie heeft en geen gemeentelijke belastingen oplegt.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Netto schuldquote	43%	86%	89%	109%	101%	93%
Netto schuldquote gecorrigeerd	43%	86%	89%	109%	101%	93%
Solvabiliteit	43%	30%	33%	31%	32%	33%
Kengetal grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	-8%	2%	4%	4%	4%	3%
Onbenutte belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Omdat de kengetallen in de eerste plaats bedoeld zijn om inzicht te geven in de financiële positie ten behoeve van de horizontale verantwoording, is een externe normering niet aan de orde. Het is de rol van het dagelijks bestuur om aan de hand van de kengetallen de financiële positie toe te lichten en de rol van het algemeen bestuur om eventueel bijstellingen te verlangen. Wel heeft de VNG voor gemeenten enkele streefwaarden benoemd. Alhoewel deze niet specifiek van toepassing zijn op gemeenschappelijke regelingen geven we ze wel een duiding van de financiële positie. Op basis van deze streefwaarden is op alle van toepassing zijnde kengetallen de financiële positie van het recreatieschap goed te noemen.

2.2. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

In 2020 is gestart met inspecties om op basis daarvan een nieuw onderhoudsplan op te stellen. Voor een uitgebreide beschrijving van de beleidsvoornemens ten aanzien van het onderhoud van de verschillende kapitaalgoederen verwijzen wij u naar de toelichting bij programma 1 Beheer en onderhoud.

2.3. Paragraaf financiering

Beleidsuitgangspunten

Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden) respectievelijk de limieten en richtlijnen van het treasurystatuut.

Risicobeheer

De Wet financiering decentrale overheden vermeldt twee normen. Het doel is te voorkomen dat bij herfinanciering van leningen bij aanzienlijk hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het schap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

Kasgeldlimiet

In de Uitvoeringsregeling Financiering Decentrale Overheden (UFDO) geeft het ministerie aan tot welk bedrag gemeenschappelijke regelingen mogen financieren met kortlopende geldleningen: de kasgeldlimiet. Het betreft een percentage van het totaal van de begroting, zijnde momenteel 8,2 %. Als de gemeenschappelijke regeling deze kasgeldlimiet structureel overschrijdt, dient ze de kortlopende schuld om te zetten in een langlopende schuld. Met name bij korte financiering is er sprake van een renterisico. Van de ene kant voorkomt de GR grote fluctuaties in de rentelasten door deze financieringsvorm in te kaderen. Van de andere kant is het schap sinds de invoering van de Wet FIDO flexibeler en krijgt ze grotere vrijheid om het cashmanagement vorm te geven.

De verwachte kasgeldlimiet voor 2021 kan als volgt worden weergegeven: Totaal van de lasten begroting 2021 € 6.656.661. De verwachte limiet is 8,2% zijnde € 545.846.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal, met als doel het beperken van de gevolgen van een stijgende rente op de rentelasten van het schap. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal in aanmerking mag komen voor verplichte aflossingen en renteherzieningen.

De verwachte renterisiconorm voor 2021 kan als volgt worden weergegeven:

Totaal van de lasten begroting 2021 € 6.656.661. De verwachte limiet is 20% zijnde € 1.331.332.

De begrote aflossingen voor 2021 zijn € 240.000 zodat deze ruim binnen de limiet van € 1.331.332 passen.

Mutaties in de leningenportefeuille

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Stand per 1 januari	3.264.000	5.489.000	6.546.000	6.187.000
Nieuwe leningen	2.825.000	1.050.000	0	0
Reguliere aflossing	240.000	353.000	359.000	309.000
Stand per 31 december	5.489.000	6.546.000	6.187.000	5.878.000

Het uitgangspunt is dat in deze begrotingsperiode in totaal € 3,9 mln aan nieuwe leningen wordt opgenomen. Dit is met name ter afdekking van de investeringen in de begroting en om te waarborgen dat vaste activa met vaste geldmiddelen gefinancierd zijn.

BBV en rentetoerekening

Het BBV bevat voorschriften met betrekking tot de rentetoerekening. De interne rentetoerekening is afhankelijk van de verhouding netto rentelasten afgezet tegen de integraal gefinancierde activa. Het schap heeft geen grondexploitaties zodat een aparte renteberekening hiervoor buiten beschouwing kan worden gelaten. Projectfinanciering is eveneens niet van toepassing. De interne rentetoerekening

loopt via het taakveld 0.5 treasury. Conform historie wordt er geen renteresultaat begroot en worden de netto rentelasten 100% doorverdeeld naar de activa. Over reserves, voorzieningen en eigen vermogen wordt geen rente toegerekend. De omslagrente komt uit op 3,0%.

2.4. Paragraaf bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering

In de begroting van het schap is geen apart programma bedrijfsvoering opgenomen. Dit komt omdat de bedrijfsvoering inclusief al het personeel is ondergebracht binnen de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland (RMN). Hiertoe worden de personeels- en apparaatskosten binnen de begroting van RMN opgesteld en via vaste percentages doorbelast naar de schappen waar RMN werkzaamheden voor verricht. Voor het Recreatieschap Stichtse Groenlanden is dit percentage 45,5% voor het werkgebied Stichtse Groenlanden en 23,5% voor het werkgebied Vinkeveense Plassen.

Recreatie Midden-Nederland is de uitvoeringsorganisatie van Recreatieschap Stichtse Groenlanden. RMN is 'under construction'. Momenteel werkt RMN aan een plan van aanpak om de benodigde verbeteringen in de bedrijfsvoering te realiseren. Er worden verschillende scenario's verkend waarvan de financiële consequenties nog niet bekend zijn.

Overhead en toerekening personeelskosten

In de vorige begrotingen werden de doorbelaste personeels- (3a) en apparaatskosten (3c) vanuit RMN als zijnde 2 posten in de programmabegroting gezet. Overeenkomstig het BBV dienen de kosten van overhead verantwoord te worden op een afzonderlijk daarvoor aangewezen taakveld. Dit betreft enerzijds (een percentage van) de personele kosten zoals directeur, afdelingshoofden en medewerkers van ondersteunende afdelingen. Anderzijds betreft het apparaatskosten zoals ICT en huisvesting.

Direct toewijsbare personeel- en apparaatskosten dienen op het taakveld verantwoord te worden waar deze betrekking op hebben. De verdeling op taakveldniveau is in bijlage 4 van deze begroting opgenomen.

De doorbelaste kosten vanuit RMN (grotendeels overhead) voor de begroting 2021 is bepaald op € 3.677.187 waarvan € 2.641.485 personeelslasten. De overige kosten van overhead bestaan uit de doorbelaste apparaatslasten vanuit RMN.

2.5. Paragraaf verbonden partijen

Het recreatieschap is deelnemer aan de bedrijfsvoering organisatie RMN, de uitvoeringsorganisatie voor twee recreatieschappen.

	Recreatie Midden Nederland (RMN)		
Vestigingsplaats	Utrecht		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling – bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO)		
Doelstelling/Publiek belang	Het bieden van een op de behoefte van de recreatieschappen afgestemd uitvoeringsapparaat en het vervullen van de daarmee samenhangende rol van werkgever, alsmede het bevorderen van de onderlinge afstemming tussen de recreatieschappen van de uit te voeren werkzaamheden		
Zeggenschap / bestuurlijk belang	Het bestuur van RMN bestaat uit 3 leden en een secretaris. Namens SGL heeft dhr. V.J.H. Molkenboer zitting in het bestuur van RMN.		
Samenwerkingspartners	RMN kent drie deelnemers: Recreatieschap Stichtse Groenlanden, Plassenschap Loosdrecht en provincie Utrecht.		
Financieel belang	Deelnemers financieren via een deelnemersbijdrage de kosten van RMN en zijn gezamenlijk aansprakelijk voor eventuele tekorten.		
Risico's / weerstandsvermogen	Er zijn geen materiële risico's die effect hebben op de begroting van SGL. Alle kosten van RMN worden doorbelast aan de deelnemende schappen. Wel is RMN in transitie en worden toekomstscenario's onderzocht. Het effect hiervan is op dit moment nog niet duidelijk en daarom nog niet verwerkt in de begroting 2021.		
Kerncijfers	Bedragen in €	31-12-2018	31-12-2019
	Eigen vermogen	217.998	0
	Vreemd Vermogen	1.777.429	2.582.294
	Resultaat	0	0
Overige informatie / website	https://www.recreatiemiddennederland.nl		

Financiële begroting

Uitgangspunten bij de begroting

Middels de Kadernota 2021, welke voor een zienswijze naar de deelnemers is gestuurd, bent u geïnformeerd over de financiële kaders voor het begrotingsjaar 2021.

Indexering

Voor de indexering van loon- en prijsgevoelige elementen wordt uitgegaan van de volgende percentages:

- 2,9% voor de loongerelateerde kosten
- 1,8% voor de overige kosten

De verhouding loon- en prijsgevoelige elementen liggen bij het Recreatieschap op 86/14 (daarmee komt de stijging van de gemeentelijke bijdrage op $(86 \times 2,9\% + 14 \times 1,8\%) = 2,75\%$).

Bij de opstelling van de programmabegroting 2021 is verder rekening gehouden met de volgende uitgangspunten:

- Voor rente op nieuwe investeringen is 3% gehanteerd;
- Het afschrijvingsbeleid is ongewijzigd ten opzichte van eerdere jaren (lineaire afschrijving gedurende de economische levensduur van investeringen, rekening houdend met eventuele restwaarde bij vervreemding aan het einde van deze economische levensduur).
- Vanaf 2024 vervalt de bijdrage van gemeente Amsterdam. Dit is ingerekend in de begroting 2021. Op grond van de toetredingsovereenkomst is het risico van gemeente De Ronde Venen ten aanzien van het wegvallen van de bijdrage van gemeente Amsterdam gemaximeerd op de op dat moment bekende resterende taakstelling van €78.000 voor verhoging van inkomsten zoals deze op dat moment bleek uit bijlage 8 van Toekomstplan Vinkeveense Plassen d.d. 28 januari 2015.
- In de begroting 2021 zijn tevens de structurele effecten verwerkt van de 1^e begrotingswijziging 2020.

3. Overzicht baten en lasten per programma en toelichting

Programma	Begroting 2021 ³	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten				
Programma 1 Beheer en onderhoud	1.531.771	1.761.796	1.715.901	1.726.378
Programma 2 Toezicht en handhaving	545.515	559.275	593.234	608.085
Programma 3 Ontwikkeling	19.347	24.388	61.775	61.775
Programma 4 Exploitatie	2.098.835	2.046.071	2.001.063	2.036.288
Programma 5 Algemeen (incl. overhead)	2.461.194	2.523.375	2.587.403	2.653.689
• Waarvan Overhead	2.361.013	2.421.253	2.482.921	2.547.321
• Waarvan bedrag onvoorzien	6.700	6.700	6.800	6.900
• Transitie RMN	PM	PM	PM	PM
Totaal lasten	6.656.661	6.914.906	6.959.375	7.086.216
Baten				
Programma 1 Beheer en onderhoud	1.230.688	1.390.797	1.373.734	1.327.066
Programma 2 Toezicht en handhaving	438.289	441.503	474.937	467.435
Programma 3 Ontwikkeling	15.544	19.252	49.456	47.486
Programma 4 Exploitatie	3.003.557	2.945.402	2.944.626	3.147.374
Programma 5 Algemeen (incl. overhead)	1.977.425	1.992.003	2.071.450	2.039.890
• Waarvan Overhead	0	0	0	0
• Waarvan bedrag onvoorzien	0	0	0	0
Totaal baten	6.665.504	6.788.959	6.914.204	7.029.250
Saldo van baten en lasten	8.842	-125.947	-45.172	-56.965
Mutaties reserves				
Onttrekkingen aan reserves	428.046	554.285	587.225	586.400
Toevoegingen aan reserves	352.400	352.400	477.400	477.400
Totaal mutaties reserves	75.646	201.885	109.825	109.000
Geraamd resultaat (negatief bedrag = tekort)	84.488	75.938	64.653	52.035

De baten, lasten en mutaties in reserves zijn gebaseerd op de beleidsinhoudelijke doelstellingen zoals per programma opgenomen in het programmaplan. Voor een nadere toelichting verwijzen wij daarom naar de individuele programma's in het programmaplan.

³ De vergelijkende cijfers over 2019 en 2020 zijn opgenomen in de bijlage 'begroting oude stijl' per werkgebied

4. Overzicht incidentele baten en lasten

4.1. Overzicht incidentele baten en lasten en toelichting

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de notitie Incidentele baten en lasten van de Commissie BBV is het verplicht een overzicht op te nemen van de incidentele baten en lasten in de begroting inclusief een toelichting op de belangrijkste posten hieruit.

	2021	2022	2023	2024
Totaal lasten exclusief mutaties reserves	6.656.661	6.914.906	6.959.375	7.086.216
Totaal incidentele lasten exclusief mutaties reserves	-	-	-	-
Totaal structurele lasten exclusief mutaties reserves	6.656.661	6.914.906	6.959.375	7.086.216
Totaal baten exclusief mutaties reserves	6.665.504	6.788.959	6.914.204	7.029.250
Totaal incidentele baten exclusief mutaties reserves	-	-	-	-
Totaal structurele baten exclusief mutaties reserves	6.665.504	6.788.959	6.914.204	7.029.250
Totaal stortingen in reserves	352.400	352.400	477.400	477.400
Totaal incidentele stortingen in reserves	-	-	125.000	125.000
Totaal structurele stortingen in reserves	352.400	352.400	352.400	352.400
Totaal onttrekkingen uit reserves	428.046	554.285	587.225	586.400
Totaal incidentele onttrekkingen uit reserves	-	-	-	-
Totaal structurele onttrekkingen uit reserves	428.046	554.285	587.225	586.400

Onderstaand zijn de belangrijkste incidentele baten, lasten en reservemutaties (groter dan € 10.000) toelicht:

- Storting ontwikkelreserve 2023 en 2024: €125.000

4.2. Presentatie van het structureel begrotingssaldo

Om inzicht te bieden in het structureel begrotingssaldo is onderstaand opgenomen wat het effect is van de incidentele baten en lasten op de begroting 2021-2024. Dit overzicht is gebaseerd op het modeloverzicht zoals geadviseerd door de Commissie BBV in de notitie Incidentele baten en lasten.

	2021	2022	2023	2024
Saldo van baten en lasten	8.842	-125.947	-45.172	-56.965
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	75.646	201.885	109.825	109.000
Begrotingssaldo na bestemming	84.488	75.938	64.653	52.035
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-	-	-125.000	-125.000
Structureel begrotingssaldo	84.488	75.938	189.653	177.035

5. Uiteenzetting van de financiële positie

5.1. Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid

De begroting 2021 is een beleidsarme begroting. Dit mede als gevolg van de transitie waar de bedrijfsvoeringsorganisatie van het recreatieschap, RMN, zich in bevindt. Om die reden is er voor gekozen geen nieuw beleid in de begroting 2021 te verwerken. De begroting 2021 is daarmee volledig gebaseerd op bestaand beleid.

5.2. geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar

(Bedragen in €)	2020	2021	2022	2023	2024
Activa					
Immateriële vaste activa	252.708	150.465	92.000	42.777	-
Materiële vaste activa	9.439.717	9.245.856	9.825.179	9.340.365	8.760.893
Financiële vaste activa	47.832	47.832	47.832	47.832	47.832
Totaal vaste activa	9.740.257	9.444.153	9.965.011	9.430.974	8.808.725
Uitzettingen	923.778	923.778	923.778	923.778	923.778
Liquide middelen	385.527	385.527	385.527	385.527	385.527
Overlopende activa	94.840	94.840	94.840	94.840	94.840
Totaal vlottende activa	1.404.145	1.404.145	1.404.145	1.404.145	1.404.145
Totaal generaal activa	11.144.402	10.848.298	11.369.156	10.835.119	10.212.870
Passiva					
Eigen vermogen	3.920.158	3.604.412	3.486.842	3.452.955	3.333.608
Vaste schulden	5.052.161	5.849.000	6.546.000	6.187.000	5.878.000
Totaal vaste passiva	8.972.319	9.453.412	10.032.842	9.639.955	9.211.608
Vlottende schulden	781.709	942.112	883.540	742.390	548.488
Overlopende passiva	452.774	452.774	452.774	452.774	452.774
Totaal vlottende passiva	1.234.483	1.394.886	1.336.314	1.195.164	1.001.262
Totaal generaal passiva	10.206.802	10.848.298	11.369.156	10.835.119	10.212.870

5.3. EMU-saldo

Het (EMU-saldo) is het saldo van de inkomsten en uitgaven van de overheid. Decentrale overheden moeten inzicht geven in de berekening van hun aandeel in dit EMU-saldo. Deze informatie wordt middels enquêtes aangeleverd bij het CBS. Voor de EMU-enquête worden de gemeenten, de provincies en de waterschappen integraal waargenomen. Bij de gemeenschappelijke regelingen wordt een deelwaarneming gedaan. Een gemeenschappelijke regeling valt binnen de deelwaarneming indien het totaal aan baten of lasten op de exploitatierekening groter is dan 20 miljoen euro. Omdat het begrotingstotaal van het Recreatieschap onder deze grens van €20miljoen ligt is toelichting van het EMU saldo niet verplicht en derhalve niet opgenomen.

5.4. Meerjaren investeringsbegroting

In de begroting is tevens een meerjaren investeringsbegroting opgenomen. Deze begroting is gebaseerd op de netto investering (investering +/- eventueel van derden ontvangen specifieke bijdrage/subsidie). Op investeringen wordt afgeschreven vanaf het jaar volgend op het jaar van ingebruikname van het activum.

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Investeringsprogramma SGL	250.000	250.000		
Investeringsprogramma SGL 2022		500.000		
Speeltoestel basketkort/balspel		4.500		
Speeltoestel klimtoestel	12.000			
Speeltoestel combinatietoestel	23.000			
Speeltoestel waterspeelstoestel		12.500		
Speeltoestel waterspeelstoestel		11.000		
Bruggen buitengebied	60.000	60.000		
Pompinstallatie speeleiland			45.000	
Subtotaal werkgebied Stichtse Groenlanden	345.000	838.000	45.000	0
Toiletgebouw eiland 7+8+9	120.000			
Vervangen regiokantoor Vinkeveen		350.000		
Beschoeiingen investering	2.930.972		3.048.455	
Beschoeiingen kapitaaloverdracht	-2.930.972		-3.048.455	
Subtotaal werkgebied Vinkeveense Plassen	120.000	350.000	0	0
Totaal per jaarschijf	465.000	1.188.000	45.000	0

5.5. Stand en verloop van de reserves

Reserves zijn middelen die onder het eigen vermogen vallen en waarvan het Algemeen Bestuur over de inzet kan besluiten. Onderstaand is per reserve het verloop gedurende de begrotingsperiode weergegeven. Als uitgangspunt is gehanteerd het saldo van de reserves conform de begroting 2020, rekening houdend met de voorgenomen omzetting van de voorziening groot onderhoud naar een bestemmingsreserve.

Werkgebied Stichtse Groenlanden

Naam reserve en voorziening	Saldo eind 2020	Bij 2021	Af 2021	Saldo eind 2021	Bij 2022	Af 2022	Saldo eind 2022	Bij 2023	Af 2023	Saldo eind 2023	Bij 2024	Af 2024	Saldo eind 2024
Algemene reserve	145.391	-	-	145.391	-	-	145.391	-	-	145.391	-	-	145.391
Subtotaal algemene reserve	145.391	-	-	145.391	-	-	145.391	-	-	145.391	-	-	145.391
Reserve ontwikkeling komende jaren	334.756	-	-	334.756	-	-	334.756	125.000	-	459.756	125.000	-	584.756
Bestem. reserve calamiteiten	48.900	-	-	48.900	-	-	48.900	-	-	48.900	-	-	48.900
Bestem. reserve natuurontwikkeling fietspaden	45.378	-	-	45.378	-	-	45.378	-	-	45.378	-	-	45.378
Bestem. reserve herplant. Nedereindse Plas	14.386	-	-	14.386	-	-	14.386	-	-	14.386	-	-	14.386
Bestem. Res. inr. Honswijkerplas (v/h 't Waal)	401.735	-	50.000	351.735	-	50.000	301.735	-	50.000	251.735	-	50.000	201.735
Fietspad Nieuw Wulven	46.573	-	5.800	40.773	-	5.800	34.973	-	5.800	29.173	-	5.800	23.373
Pomp Maarsseveense Plassen	2.625	-	900	1.725	-	900	825	-	825	-	-	-	-
Speeleiland Maarsseveense Plassen	12.858	-	6.900	5.958	-	5.958	-	-	-	-	-	-	-
MVP Zuidplein ontwikkelplan	570.529	-	21.000	549.529	-	21.000	528.529	-	21.000	507.529	-	21.000	486.529
Beeldbestek MVP	8.000	-	-	8.000	-	-	8.000	-	-	8.000	-	-	8.000
Ruigenhoek ontwikkelplan	4.996	-	4.996	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve boomveiligheid	16.000	-	-	16.000	-	-	16.000	-	-	16.000	-	-	16.000
Strategische keuze reserve	16.000	-	-	16.000	-	-	16.000	-	-	16.000	-	-	16.000
Oortjespad ontwikkelplan	10.000	-	-	10.000	-	-	10.000	-	-	10.000	-	-	10.000
Bestemmingsreserve onderhoud	982.230	277.400	208.550	1.051.080	277.400	367.400	961.080	277.400	367.200	871.280	277.400	367.200	781.480
Subtotaal bestemmingsreserves	2.514.966	277.400	298.146	2.494.220	277.400	451.058	2.320.562	402.400	444.825	2.278.137	402.400	444.000	2.236.537
Totaal eigen vermogen	2.660.357	277.400	298.146	2.639.611	277.400	451.058	2.465.953	402.400	444.825	2.423.528	402.400	444.000	2.381.928

Werkgebied Vinkeveense Plassen

Naam reserve en voorziening	Saldo eind 2020	Bij 2021	Af 2021	Saldo eind 2021	Bij 2022	Af 2022	Saldo eind 2022	Bij 2023	Af 2023	Saldo eind 2023	Bij 2024	Af 2024	Saldo eind 2024
Algemene reserve	427.831	-	240.100	187.731	84.488	-	272.219	75.938	-	348.157	64.653	-	412.810
Subtotaal algemene reserve	427.831	-	240.100	187.731	84.488	-	272.219	75.938	-	348.157	64.653	-	412.810
Reserve entrees gebied project Winkelpolder	163.069	-	20.300	142.769	-	20.300	122.469	-	20.300	102.169		20.300	81.869
Reserve Duiken	48.991	-	12.500	36.491	-	12.500	23.991	-	12.500	11.491		12.500	-1.009
Reserve herstel legakkers beschoeiing	103.405	-	10.400	93.005	-	10.400	82.605	-	10.400	72.205		10.400	61.805
Reserve uitvoering Programma Waterskiën	25.156	-	15.000	10.156	-	5.000	5.156	-	5.000	156		5.000	-4.844
Bestemmingsreserve onderhoud	491.349	75.000	71.700	494.649	75.000	55.200	514.449	75.000	94.200	495.249		94.200	401.049
Subtotaal bestemmingsreserves	831.970	75.000	129.900	777.070	75.000	103.400	748.670	75.000	142.400	681.270	75.000	142.400	538.870
Totaal eigen vermogen	1.259.801	75.000	370.000	964.801	159.488	103.400	1.020.889	150.938	142.400	1.029.427	139.653	142.400	951.680

5.6. Baten en lasten per taakveld

Conform artikel 7 lid 3 sub c van het BBV is het verplicht een overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld op te nemen in de begroting. Dit overzicht, inclusief de koppeling van taakvelden naar programma's, is hieronder opgenomen.

Taakveld	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
0.1 Bestuur	142.550	61.246	62.348	63.471	64.613
0.4 Overhead	2.439.021	2.361.013	2.421.253	2.482.921	2.547.321
0.8 Overige baten en lasten	6.600	6.700	6.700	6.600	6.600
1.2 Openbare orde en veiligheid	271.996	358.283	368.674	379.365	390.367
2.3 Recreatieve havens	36.156	51.646	53.144	54.685	56.271
2.4 Economische havens en vaarwegen	-	26.674	27.448	28.244	29.063
3.4 Economische promotie	89.292	90.899	92.535	94.201	95.897
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.797.485	3.700.200	3.882.804	3.849.888	3.896.084
Totaal van de lasten	7.783.100	6.656.661	6.914.906	6.959.375	7.086.216
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	6.493.065	6.665.504	6.788.959	6.914.204	7.029.250
Totaal van de baten	6.493.065	6.665.504	6.788.959	6.914.204	7.029.250
Saldo van baten en lasten	-1.290.035	8.843	-125.947	-45.171	-56.966
0.10 Mutaties reserves (stortingen)	0	352.400	352.400	477.400	477.400
0.10 Mutaties reserves (onttrekkingen)	1.290.035	428.046	554.285	587.225	586.400
Totaal resultaat van baten en lasten	0	84.489	75.938	64.654	52.034
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	-84.489	-75.938	-64.654	-52.034
Gerealiseerd resultaat	0	84.489	75.938	64.654	52.034

5.7. Deelnemersbijdrage 2021

De deelnemersbijdrage voor 2021 is als volgt (bedragen in €):

Stichtse Groenlanden

	2020			2021	
	Deelnemers- bijdrage	BTW		Deelnemers- bijdrage	BTW
Gemeente Utrecht	1.044.965	151.103	34,20%	1.078.404	161.837
Provincie Utrecht	944.135	136.523	30,90%	974.347	146.221
Gemeente Nieuwegein	252.099	36.454	8,30%	260.166	39.276
Gemeente Stichtse Vecht	167.009	24.150	5,50%	172.353	26.026
Gemeente Woerden	209.905	30.352	6,90%	216.622	32.651
Gemeente Houten	200.888	29.049	6,60%	207.316	31.232
Gemeente IJsselstein	139.391	20.156	4,60%	143.852	21.768
Gemeente Lopik	57.895	8.372	1,90%	59.748	8.991
Gemeente De Bilt	39.167	5.664	1,30%	40.420	6.152
Totaal	3.055.454			3.153.229	473.207

Vinkeveense Plassen

	2020		2021	
	Deelnemers- bijdrage	BTW	Deelnemers- bijdrage	BTW
Provincie Utrecht	667.160	93.310	688.509	128.619
Gemeente Ronde Venen	470.351	102.395	485.402	90.677
Gemeente Amsterdam	232.600	65.306	232.600	43.452
Totaal	1.370.111	261.011	1.406.511	262.748

Bijlage: begroting 'oude' stijl

Omwille van de vergelijkbaarheid is onderstaand de meerjarenraming 2021-2024 opgenomen op basis van de 'oude' indeling.

Werkgebied Stichtse Groenlanden

Begrotingspost (bedragen in €)	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Doorbelaste personeelskosten	1.748.363	1.889.400	1.737.674	1.788.066	1.839.920	1.893.278
Doorbelaste apparaatskosten	712.188	932.100	711.521	726.071	740.912	756.283
Inhuur personeel derden	329.834	303.000	326.371	332.245	358.062	364.507
Rente en afschrijvingen	600.982	652.000	711.199	630.901	543.730	543.730
Huur en pachten	46.403	27.500	27.995	28.499	30.046	30.587
Bestuurs- en apparaatskosten	98.213	63.600	66.078	67.268	98.426	100.197
Belastingen en verzekeringen	45.678	46.900	47.708	48.566	50.042	50.945
Energie- en waterkosten	49.966	41.100	41.847	42.600	50.243	51.147
Onderhoud en vuilafvoer	1.239.935	1.232.200	1.107.705	1.354.252	1.265.768	1.271.111
Voorzieningen	-491.590	277.400	-	-	-	-
Publiciteits- en overige kosten	64.191	278.200	98.405	100.176	101.979	103.815
Nagekomen lasten	8.071	-	-	-	-	2
Onvoorzien	-	4.800	4.877	5.119	5.079	5.166
Totaal lasten	4.452.234	5.748.200	4.881.379	5.123.764	5.084.207	5.170.768
Opbrengsten van eigendommen	1.213.635	931.900	928.502	934.587	940.733	940.733
Rechten	4.741	-	-	-	-	2
Rente	-	-	-	-	-	-
Overige baten	204.002	309.900	265.579	270.359	275.226	280.180
Nagekomen baten	58.786	-	-	-	-	-
Dekkingsmiddelen	3.626.861	3.658.600	3.666.553	3.745.333	3.825.824	3.908.253
<i>Deelnemersbijdrage</i>	<i>3.010.300</i>	3.055.455	3.153.229	3.219.447	3.287.055	3.356.083
<i>Transparantie BTW</i>	<i>616.561</i>	603.146	513.323	525.887	538.769	552.170
Totaal baten	5.108.025	4.900.400	4.860.633	4.950.279	5.041.782	5.129.168
Saldo van baten en lasten	655.791	-847.800	-20.746	-173.485	-42.425	-41.600
Toevoegingen aan reserves	172.473	847.800	298.146	450.885	444.825	444.000
Onttrekkingen aan reserves	82.653	-	277.400	277.400	402.400	402.400
Gerealiseerd resultaat	745.611	-	-	-	-	-

Werkgebied Vinkeveense Plassen

Begrotingspost (bedragen in €)	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Doorbelaste personeelskosten	881.353	1.012.000	903.811	930.021	956.992	984.745
Doorbelaste apparaatskosten	336.887	443.700	324.181	331.061	337.944	344.993
Inhuur personeel derden	26.955	46.200	41.950	42.705	43.474	44.256
Rente en afschrijvingen	112.682	146.100	157.412	150.970	156.717	156.717
Huur en pachten	12.666	15.000	15.320	15.596	15.876	16.162
Bestuurs- en apparaatskosten	70.593	19.700	20.050	20.410	20.778	21.152
Belastingen en verzekeringen	19.960	22.500	22.928	23.341	23.761	24.189
Energie- en waterkosten	15.603	16.100	16.348	16.642	16.942	17.247
Onderhoud en vuilafvoer	204.175	223.300	257.731	244.580	286.533	289.539
Voorzieningen	-456.964	75.000	-	-	-	-
Publiciteits- en overige kosten	12.865	13.500	13.778	14.026	14.278	14.535
Nagekomen lasten	1.506	-	-	-	-	2
Onvoorzien	-	1.800	1.774	1.789	1.873	1.914
Totaal lasten	1.238.281	2.034.900	1.775.282	1.791.141	1.875.168	1.915.450
Opbrengsten van eigendommen	34.286	23.500	25.836	26.143	25.751	258.466
Rechten	94.045	99.400	97.350	99.102	100.886	102.702
Rente	-	-	-	-	-	-
Overige baten	60.000	-	-	-	-	-
Dekkingsmiddelen	1.391.376	1.671.900	1.681.685	1.713.434	1.745.785	1.538.917
<i>Deelnemersbijdrage</i>	<i>1.123.300</i>	<i>1.370.111</i>	<i>1.406.511</i>	<i>1.431.163</i>	<i>1.456.333</i>	<i>1.242.089</i>
<i>Transparantie BTW</i>	<i>268.076</i>	<i>301.790</i>	<i>275.174</i>	<i>282.271</i>	<i>289.452</i>	<i>296.828</i>
Totaal baten	1.579.707	1.794.800	1.804.870	1.838.679	1.872.421	1.900.085
Saldo van baten en lasten	341.426	-240.100	29.588	47.538	-2.747	-15.365
Toevoegingen aan reserves	337.497	240.100	129.900	103.400	142.400	142.400
Onttrekkingen aan reserves	316.325	-	75.000	75.000	75.000	75.000
Gerealiseerd resultaat	362.598	-	84.488	75.938	64.653	52.035



RECREATIESCHAP STICHTSE GROENLANDEN.



Jaarverslag en jaarrekening 2019 Recreatieschap Stichtse Groenlanden

De deelnemers van Recreatieschap Stichtse Groenlanden zijn 8 gemeenten: De Bilt, Houten, Lopik, Stichtse Vecht, Nieuwegein, Utrecht, Woerden en IJsselstein, Ronde Venen, alsmede de provincie Utrecht. Deze partijen werken met veel energie samen om de inwoners van het gebied buitenrecreatie binnen handbereik te brengen en houden.

1. Inhoudsopgave

1. Inhoudsopgave	2
2. Voorwoord	3
2.1. Jaarverslag en jaarrekening	3
2.2. Effect COVID-19 (corona) op de jaarstukken	3
2.3. Leeswijzer	3
3. Jaarverslag	4
3.1. Programmaverantwoording	4
3.1.1. Programma A – Stichtse Groenlanden	4
3.1.2. Programma B – Vinkeveense Plassen	10
3.2. Paragrafen.....	14
3.2.3. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	15
3.2.4. Onderhoud kapitaalgoederen	16
3.2.5. Financiering	17
3.2.6. Bedrijfsvoering	17
3.2.7. Verbonden partijen	18
4. Jaarrekening	19
4.1. Balans per 31 december 2019	19
4.2. Overzicht van baten en lasten.....	21
4.3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	22
4.4. Toelichting op de balans per 31 december 2019	24
4.5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten	39
4.5.8. Programma A	39
4.5.9. Programma B	42
4.5.10. Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld	44
4.6. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	45
4.6.1. Bezoldiging topfunctionarissen	45
4.6.2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT	45
4.6.3. Leden en plaatsvervangende leden en secretaris van het bestuur SGL	46
5. Bijlagen	47
5.1. Staat van langlopende geldleningen	47

2. Voorwoord

2.1. Jaarverslag en jaarrekening

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening van Recreatieschap Stichtse Groenlanden over het jaar 2019.

Met gemiddeld 18,5 graden eindigde de zomer van 2019 in de top-3 warmste ooit sinds de meting door het KNMI. Vorig jaar was het met 18,9 graden nog warmer, maar deze zomer telde wel even veel tropische dagen. Gedurende het seizoen 2019 werden totaal 76 warme dagen gemeten met een maximumtemperatuur van 20 °C of hoger, waarvan 37 zomers en 8 tropisch.

In opdracht van Recreatieschap Stichtse Groenlanden zorgde Recreatie Midden-Nederland (RMN) voor het beheer, onderhoud, het toezicht en de (her)ontwikkeling de recreatiegebieden, zodat bezoekers op een prettige manier hier gebruik van konden maken. Ondanks de grote drukte is het seizoen voor het Recreatieschap Stichtse Groenlanden goed verlopen en waren er geen ernstige incidenten. Ten behoeve van programma A is een ontwikkel- en investeringsplan 2019-2022 opgesteld en aangenomen en ten aanzien van programma B (Vinkeveense Plassen) is uitvoering gegeven aan het vigerende ontwikkel- en investeringsplan.

In 2019 zijn er bij RMN problemen geconstateerd in de bedrijfsvoering, naar aanleiding waarvan een Plan van Aanpak is opgesteld, een analyse is gemaakt van de oorzaken en een rapport "RMN in transitie" tot stand is gekomen. Als gevolg van deze situatie is extra geld beschikbaar gesteld om de organisatie door te kunnen laten functioneren en onderzoek te doen naar verschillende toekomstperspectieven. In september 2019 zijn de betrokken gemeenteraden en provinciale staten hierover bij gesproken tijdens speciale informatiebijeenkomst.

2.2. Effect COVID-19 (corona) op de jaarstukken

De uitbraak van COVID-19 (corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijke maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt meerdere beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen.

2.3. Leeswijzer

Het derde hoofdstuk betreft het jaarverslag 2019. In dit hoofdstuk worden per programma de belangrijkste ontwikkelingen in het jaar 2019 toegelicht. Daarnaast bevat dit hoofdstuk de op grond van de verslaggevingsregels Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplichte paragrafen, die nader ingaan op risico's en weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering en bedrijfsvoering. Het vierde hoofdstuk geeft een beeld van de financiële positie van RMN en over de balanspositie. Daarnaast is in dit hoofdstuk de verantwoording inzake de Wet Normering Topinkomens, de baten en lasten per taakveld en het overzicht incidentele baten en lasten opgenomen. Als laatste zijn de bijlagen opgenomen.

Vastgesteld door het bestuur bij besluit van (...).

.....
Dhr. J. van Everdingen

Voorzitter

.....
Dhr. P. Kotvis

wnd. Secretaris

3. Jaarverslag

3.1. Programmaverantwoording

3.1.1. Programma A – Stichtse Groenlanden

Wat wilden we bereiken?

Een belangrijke ontwikkeling is de groei van de regio. Het aantal inwoners in het werkgebied van Stichtse Groenlanden stijgt tussen nu en 2040 met ca. 17% oftewel zo'n 120.000 inwoners.

Om die recreatieve druk op te kunnen vangen wil het recreatieschap Stichtse Groenlanden niet het aantal hectare recreatieterrein vergroten, maar de terreinen beter benutten door meer verschillende bezoekers jaarrond te trekken.

In de regio is er een grote diversiteit aan inwoners met verschillende leefstijlen. Uit het leefstijlonderzoek van de Provincie Utrecht blijkt dat er op dit moment een discrepantie bestaat tussen vraag en aanbod binnen de Utrechtse recreatiegebieden en -voorzieningen. Er is sprake van een "mismatch" ofwel onbenutte potentie (niet alle leefstijlen worden bediend). De recreatiegebieden en -voorzieningen spreken vooral de doelgroep gezinnen (geel) aan. De sportieve inwoners (paars) en de inwoners met behoefte aan ontspanning (lime) en luxe (blauw) worden in mindere mate bediend. In de recreatiegebieden is de gewenste diversiteit nog onvoldoende aanwezig. Het bestuur wil zich inspannen om de bestaande voorzieningen beter aan te laten sluiten bij de verschillende leefstijlen, rekening houdend met natuur en landschap.

Voor de huidige budgetperiode 2015-2018 was een Ontwikkelplan 2015-2018 opgesteld. Het Ontwikkelplan is een strategisch plan met investeringsprogramma (€ 855.000) voor de voorzieningen van het recreatieschap: de recreatiegebieden en de routenetwerken. De realisatie van het Ontwikkelplan verloopt niet zoals beoogd: inkomsten blijken moeilijk te realiseren en gebiedsprocessen, participatietrajecten en planologische trajecten vergen aanzienlijk meer tijd en aandacht dan geraamd.

Wat hebben we bereikt?

In 2019 is een herijking van het Investeringsprogramma Stichtse Groenlanden A voor de periode 2019-2022 opgeleverd. Het is een meerjarig ontwikkelkader met bijbehorend projectenoverzicht, planning en financieel overzicht.

In de tussentijd is doorgewerkt aan de lopende projecten. Dit heeft bij een aantal projecten heel concrete (tussen)resultaten opgeleverd, zoals het erfpachtcontract voor Oortjespad, inclusief de overname van het beheer van de publieke voorzieningen per 1 januari 2020 en de verwerving van de gronden bij Heemstede Noord inclusief de ontwikkelafspraken daarover met de provincie. De doorlooptijd van de meeste projecten is langer dan een kalenderjaar. Onderstaand is in beeld gebracht welke voortgang er in 2019 geboekt is.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Onderstaand is per product aangegeven in welke mate de voorgenomen doelstellingen gerealiseerd zijn.

Oortjespad	
Begroting 2019	In 2019 wordt het beheer van het Oortjespad overgedragen aan de exploitant. Hiermee vervallen de bijbehorende kosten maar ook de inkomsten. De grond wordt in erfpacht uitgegeven en de opstallen verkocht aan de exploitant. Het recreatieschap behoudt jaarlijkse publieke nettolasten (na aftrek van extra inkomsten uit nieuwe erfpacht) van maximaal € 80.000 als publieke bijdrage.
Realisatie 2019	November 2019 heeft het DB ingestemd met het bereikte resultaat van onderhandelingen met ondernemer. Vervolgens zijn in december de handtekeningen gezet onder de overeenkomst, waarbij per 1 januari het beheer van de publieke voorzieningen op Oortjespad over gegaan is naar de ondernemer. Het recreatieschap betaalt een publieke bijdrage van €150.000 per jaar. Daar is dan o.a. ook het beheer van plas Eend in opgenomen. Zodra de ondernemer de vergunningen rond heeft voor de nieuwe voorzieningen wordt het erfpachtrecht gevestigd. Op dat moment verkoopt het recreatieschap ook de opstallen van de kinderboerderij aan de ondernemer.

Terreinen West: Grutto, Hampoort, De Rivier, IJsselpad	
Begroting 2019	Het is de ambitie om een passend recreatieconcept met horeca te ontwikkelen op de terreinen Hampoort en De Rivier. In 2018 is gewerkt aan de ontwikkeling van fietspaden bij onder meer Hollandse IJssel en De Rivier. Na afronding komen deze in beheer bij het schap. De kosten voor het structurele beheer zijn geraamd.
Realisatie 2019	In het voorjaar van 2019 is het nieuwe fietspad de Rivier opgeleverd. De overdracht van de grond onder het fietspad en van de te ontwikkelen kavels langs de Hamlaan heeft vertraging opgelopen o.a. vanwege een tekort aan beschikbare capaciteit bij schap en provincie. Samen met de provincie en de gemeenten IJsselstein en Utrecht is de realisatie van het Verlengde Meerlopad verder voorbereid. Eind 2019 hebben we voor de aanleg van dat fietspad en naastgelegen natuurvriendelijke oevers de vergunningen aangevraagd.

Strijkviertel	
Begroting 2019	In 2019 zal bij de recreatieplas Strijkviertel een horeca met recreatie voorzieningen (een restaurant met klimbos, speeltuin, strand en aanbod van ongemotoriseerde wateractiviteiten) worden gebouwd door de toekomstige exploitant. Doel is het bouwen van een gezellige en warme horeca van waar uit diverse recreatie-activiteiten kunnen plaatsvinden, zoals sup-boarden, kanoën, etc. Hiermee wordt invulling gegeven aan o.a. de wens van de gemeente om recreatie te stimuleren. De horeca biedt ruimte voor de omliggende bedrijven, recreanten en buurtbewoners voor de woonwijk die nu in aanbouw is. In het nog op te stellen investeringsplan 'Verbetering Parkeerplaatsen' worden ook de wensen ten aanzien van de extra parkeerplaats van Strijkviertel meegenomen.
Realisatie 2019	In 2019 is het plan van de ondernemer verder uitgewerkt en afgestemd met de gemeente Utrecht. Het parkeervraagstuk is hier onderdeel van.

Maarsseveense Plassen	
Begroting 2019	De parkeerplaats bij het Zuidplein wordt meegenomen in het investeringsplan ter verbetering van de parkeerplaatsen. Er dient een oplossing te komen voor de in 2017 geconstateerde afwateringsproblemen, essentaksterfte en criminaliteit.
Realisatie 2019	In 2019 is een plan opgesteld voor verbetering van de afwatering, de verkeersveiligheid en de sociale veiligheid op de parkeerplaats bij de Maarsseveense Plassen. In het plan wordt ook ingespeeld op de essentaksterfte. Het plan is afgestemd met de ondernemers/ pachters. De voorbereiding van de uitvoering is inmiddels gestart. Verder is bij de Maarsseveense Plassen het voormalig baggerdepot verkocht aan een buurman. En zijn er afspraken gemaakt met Waternet over het vergraven van een grondlichaam in een watergang in het belang van beheer en onderhoud van de oevers.

Noorderpark, Ruigenhoek	
Begroting 2019	In 2018 is het toekomstperspectief vastgesteld voor het gebied Noorderpark/Ruigenhoek. Het gezamenlijke doel van de gebiedspartners is dat Noorderpark/Ruigenhoek in maatschappelijk en economisch opzicht beter gaat renderen. Dat betekent een toename van het aantal bezoekers en het recreatieve aanbod duurzaam in stand houden. Nieuwe initiatieven, zoals de ontwikkeling van de Oefengolf Ruigenhoek zullen in 2019 verder gestalte krijgen. Mogelijke verbeteringen aan de parkeerplaats ter hoogte van de Koningin Wilhelminaweg worden geïnventariseerd in het op te stellen investeringsplan 'Verbeteren Parkeerplaatsen'.
Realisatie 2019	In het voorjaar van 2019 heeft de gemeente de Bilt het nieuwe bestemmingsplan vastgesteld voor de te ontwikkelen golfbaan. Vanuit het schap zijn vervolgens gesprekken gevoerd met de initiatiefnemer. Daarbij kwam aan het licht, dat de actuele plannen van de initiatiefnemer niet helemaal pasten binnen het nieuwe bestemmingsplan en ook niet in de ondererfpachtovereenkomst, die in 2015 met

	het schap is afgesloten. Hiervoor worden nog oplossingen gezocht. We verwachten, dat we hierover medio 2020 voorstellen kunnen doen aan het DB. Met de gebiedspartners Staatsbosbeheer, provincie en gemeenten Utrecht en de Bilt is een nieuwe huisstijl voor het gebied Noorderpark Ruigenhoek ontwikkeld. Deze huisstijl met beeldmerk is bedoeld om het gebied beter onder de aandacht te brengen bij potentiële gebruikers. Verder is contact gelegd met de gemeente Utrecht contact in verband met het afsluiten van de BMX-baan in Ruigenhoek. Deze was onveilig geworden. Samen met de gemeente is gewerkt aan een plan voor de herontwikkeling van die locatie, met bij voorkeur weer een wielervoorziening.
--	---

De Leijen	
Begroting 2019	Inzet is om een ondernemer te contracteren voor een recreatieve voorziening met horeca. Vanwege capaciteitstekort heeft dit project sinds 2017 stil gelegen. Indien dit project wordt opgenomen in de herijking van het Ontwikkelplan en er capaciteit kan worden ingehuurd, zal in de budgetperiode 2019-2022 een traject worden opgestart om Plan van Eisen op te stellen en een ondernemer te zoeken.
Realisatie 2019	De renovatie van de Leyen is inderdaad opgenomen in het Investeringsprogramma, dat eind 2019 door het DB is vastgesteld. Het project wordt in de planning van het programma meegenomen. Met de eigenaar het Utrechts Landschap zijn verkennende gesprekken gevoerd om de bestaande huurovereenkomst om te zetten in een erfpachtovereenkomst.

Nedereindse Plas	
Begroting 2019	Voor de Nedereindse Plas is in een vaststellingsovereenkomst (2006) vastgelegd dat deze locatie na uitvoering van een bodem- en grondwatersanering zal worden overgedragen aan het Recreatieschap. Er zijn nog steeds bedenkingen t.a.v. de geschiktheid van deze plas voor het beoogde doel 'waterrecreatie in de ruimste zin van het woord'. Verder is bekend dat er langere tijd kostbare nazorg moet blijven voor het uit de aanwezige heuvels stromende grondwater. Daarom heeft in 2018 een brainstorm plaatsgevonden – in opdracht van de gemeente Utrecht – over inrichtingsvarianten van de Nedereindse Plas. Aanwezig waren afgevaardigden van de provincie Utrecht, de gemeente Utrecht, het Hoogheemraadschap Stichtse Rijnlanden en het Recreatieschap. Doel was om te bekijken welke gebruiksdoelen nog meer bedacht kunnen worden voor deze locatie in geval dat waterrecreatie geen of beperkt mogelijk blijkt. De verwachting is dat er ook in 2019 nog geen sprake zal zijn van een mogelijke overdracht van de locatie aan het Recreatieschap. Er wordt niet uitgesloten dat het beter is om de bestaande vaststellingsovereenkomst aan te passen zodanig dat de locatie niet overgedragen hoeft(!) te worden. Tot de eventuele aanpassing van de vaststellingsovereenkomst voert het Recreatieschap het beheer op de locatie op de gebruikelijk wijze uit.
Realisatie 2019	In 2019 hebben bestuurders van het schap, de gemeente Utrecht en de provincie afgesproken om ruimte te maken voor een gemeenschappelijke visie op de recreatieve doorontwikkeling van de Nedereindse Plassen. Inmiddels hadden B&W van Utrecht laten weten af te willen zien van een sanering waardoor er weer gezwommen zou kunnen worden in de plassen. Bij de opdracht voor een gezamenlijke visie op de recreatieve doorontwikkeling van het gebied zijn ook vertegenwoordigers van de gemeenten IJsselstein en Nieuwegein aangesloten. De gezamenlijke ambtelijke werkgroep heeft een aantal werksessies gehouden en levert naar verwachting medio 2020 een advies op. Bestuurders hebben afgesproken, om lopende dit traject over en weer geen beroep te doen op de oude overeenkomsten ten aanzien van het eigendom en om ook geen onomkeerbare besluiten te nemen over de (her)inrichting van het gebied.

Laagraven (Heemstede)	
Begroting 2019	In 2019 starten de eerste werkzaamheden ten behoeve van het Tracébesluit A27/A12 Ring Utrecht. Op de Noordplas van de Laagravense Plassen worden ten behoeve hiervan o.a. watercompensatie gerealiseerd, bomen aangeplant en het noordelijke deel van het fietspad verplaatst. De werkzaamheden worden uitgevoerd door de erfpachter. Het recreatieschap verleent hier, na besluitvorming in 2018, medewerking aan. De verbreding van de A12 wordt vanaf 2020 uitgevoerd door Rijkswaterstaat.
Realisatie 2019	De beoogde aanpassingen bij de Noordplas Laagraven zijn gerealiseerd. In het kader van deze aanpassingen wordt er in 2020 een kunstwerk en een TOP opgericht en zal de erfpacht overeenkomst met Houten-Gein herijkt worden. In 2019 zijn de voorbereidingen getroffen voor de overname van de gronden van Heemstede Noord en is de verkoop van een klein deel aan de Heemsteedse weg aan de gemeente Houten voor de fietsstraat gerealiseerd. Ook de verkoop aan HDSR voor de gewenste verbetering van de breedte van de watergangen aldaar. In het Investeringsprogramma 2019-2022 is voorzien in de recreatieve ontwikkeling van Heemstede Noord.

Salmsteke	
Begroting 2019	Vanaf 2019 wordt gewerkt aan een opnieuw ingerichte uiterwaard Salmsteke per eind 2021. Met behoud van de huidige functies, aangevuld met ruimte voor veilig zwemwater, horeca, verblijfsrecreatie, met aandacht voor natuur, rivier- en waterveiligheid. Om dat te bereiken is een samenwerkingsovereenkomst gesloten tussen Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden, Rijkswaterstaat, Provincie Utrecht en het recreatieschap, om met gezamenlijke inspanningen een plus te realiseren op de verschillende beleidsvelden. Doel is om de herinrichting van de uiterwaard te combineren met de dijkversterking tijdens een gezamenlijke realisatiefase in 2021. Meerwaarde is te vinden in het gezamenlijk doen van conditionerende onderzoeken (zoals bodemkwaliteit) en aanvragen van vergunningen, delen van menskracht en kennis en een gezamenlijk gebiedsproces waarbinnen de partners met één gezicht naar buiten treden.
Realisatie 2019	Samen met Hoogheemraadschap Stichtse Rijnlanden, Rijkswaterstaat, provincie Utrecht, gemeente Lopik en Staatsbosbeheer is een integraal plan (Voorkeursalternatief) gemaakt voor de herinrichting van de uiterwaard bij Salmsteke in combinatie met de dijkversterking ter plaatse. Eind 2019 heeft het DB van het recreatieschap ingestemd met dit plan en de bijdrage van het schap in de investeringskosten. Een samenwerkingsovereenkomst voor de planuitwerkings- en realisatiefase is vervolgens in 2019 voorbereid. Deze is inmiddels ook ondertekend door de zes samenwerkende partijen. We voorzien de start van de daadwerkelijke realisatie in 2022.

Terreinen Tull & 't Waal	
Begroting 2019	Recreatief knooppunt 't Waal: Realiseren van het samen met de omgeving opgestelde recreatief concept, o.a. door het aantrekken van een ondernemer. Doel is om het recreatief aanbod te verbeteren, zodat dit passend is bij de huidige tijd en de belangrijkste doelgroepen. Aandacht voor de actieve comfortzoekers (rode, paarse en aqua leefstijlen), het gebruik van de terreinen in ieder seizoen en een toekomstbestendige exploitatie zijn daarbij belangrijk.
Realisatie 2019	In 2019 is verder gewerkt aan dit project. Daarbij is op tafel gekomen, dat het lastig is om het project voort te zetten, vanwege de knellende verkeerscapaciteit van de Lekdijk. Een nieuw 'Raad van State-proof' bestemmingsplan is daardoor buiten bereik. Inmiddels heeft het DB besloten om de ontwikkeling van recreatief knooppunt 't Waal 'on hold' te zetten. Verder is in 2019 een knelpunt opgelost ten aanzien van de watervoorziening van de woonboten in het gebied. Er is een waterleiding aangelegd. Het gebruik daarvan wordt in 2020 geregeld in een nieuwe overeenkomst.

Paden en routes

Begroting 2019	Aansluitend op het wandelroutenetwerk Groende Hart West (onderdeel A, De Venen en de Waarden) is in 2017 de basis van wandelroutenetwerk Groene Hart Midden (onderdeel B, Vechtstreek, Noorderpark en Vianen) gereedgekomen; voor 2018 is verlenging van de subsidietermijn aangevraagd om met het resterende budget een verdichting van het netwerk te realiseren; in 2018/2019 volgt de aanleg in de Kromme Rijnstreek (onderdeel C). Sinds 1 januari 2018 is het recreatieschap een van de opdrachtgevers van het Routebureau Utrecht. Beheer en ontwikkeling van routenetwerken evenals de gezamenlijke informatievoorziening en marketing lopen via het routebureau.
Realisatie 2019	In 2019 is het ontwerp gemaakt voor het Wandelroutenetwerk Kromme Rijnstreek (netwerk C). De aanbesteding heeft plaatsgevonden en de realisatie is gestart. We verwachten oplevering in de loop van 2020.

Terreinen derden	
Begroting 2019	In 2018 vindt bestuurlijke besluitvorming plaats over het in eigendom en beheer nemen van Cattenbroek. Naar verwachting zullen de Haarrijnse Plas en Middelwaard ook in 2019 in opdracht van respectievelijk de gemeente Utrecht en provincie Utrecht worden uitgevoerd. De kosten hiervan komen niet ten laste van het recreatieschap maar worden verrekend met de opdrachtgever.
Realisatie 2019	Het recreatieschap is in beginsel bereid om Cattenbroek in eigendom en beheer te nemen, onder voorwaarde, dat dat niet leidt tot netto-kosten voor het schap. In 2019 heeft de gemeente Woerden met een ondernemer en met inbreng van omwonenden en het recreatieschap een plan opgesteld voor een nieuw recreatieconcept in het gebied. Recreatie Midden Nederland heeft inderdaad ook in 2019 opdrachten uitgevoerd bij de Haarrijnse Plassen en Middelwaard.

Toezicht & Handhaving	
Begroting 2019	De Boa's van Recreatie Midden-Nederland leggen hun bevindingen vast in het Boa Registratie Systeem (BRS). Hierin worden de feiten vastgelegd die de Boa's als handhaver meemaken.
Realisatie 2019	De BOA's hebben naar behoren gefunctioneerd en hun bevindingen vastgelegd in het BRS.

Routebureau	
Begroting 2019	Sinds 1 januari 2018 is het recreatieschap een van opdrachtgevers van het Routebureau Utrecht. Beheer en ontwikkeling van routenetwerken evenals de gezamenlijke informatievoorziening en marketing, loopt via het routebureau.
Realisatie 2019	Onder andere de ontwikkeling van wandelroutenetwerk Kromme Rijnstreek gebeurt in nauwe samenwerking met het Routebureau. Ook is er afstemming over het opnemen van nieuwe recreatieve fietspaden, zoals fietspad de Rivier, in het provinciale fietsknooppuntennetwerk.

Bestuur en organisatie	
Begroting 2019	In 2019 vergadert het dagelijks en algemeen bestuur conform het, eind 2018 vast te stellen, vergaderschema 2019. In 2019 wordt een programmamanager aangetrokken om het Ontwikkelplan te herijken en een investeringsprogramma op te stellen.
Realisatie 2019	De programmamanager Stichtse Groenlanden A is eind 2018 gestart. In de eerste helft van het jaar is met ambtelijk vertegenwoordigers van de deelnemers gewerkt aan de herijking van het Ontwikkelplan. In september heeft het DB er over gesproken. Eind november heeft het DB het nieuwe investeringsprogramma 2019-2022 vastgesteld. Het AB heeft dit in december bevestigd.

Wat heeft het gekost?

Begrotingspost	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Afwijking begroting - realisatie
Doorbelaste personeelskosten	1.498.413	1.410.200	1.592.800	1.748.363	155.563
Doorbelaste apparaatskosten	542.162	441.400	722.700	712.188	(10.512)
Inhuur personeel derden	521.727	358.000	388.000	329.834	(58.166)
Rente en afschrijvingen	3.813.002	1.080.200	616.400	600.982	(15.418)
Huur en pachten	43.525	30.000	40.000	46.403	6.403
Bestuurs- en apparaatskosten	166.619	71.000	178.300	98.213	(80.087)
Belastingen en verzekeringen	38.344	51.600	45.000	45.678	678
Energie- en waterkosten	44.680	54.300	50.000	49.966	(34)
Onderhoud en vuilafvoer	1.121.462	1.050.900	1.176.900	1.239.935	63.035
Voorzieningen	191.127	308.100	308.100	(491.590)	(799.690)
Publiciteits- en overige kosten	19.760	16.500	14.000	64.191	50.191
Nagekomen lasten	1.177	-	-	8.071	8.071
Totaal lasten	8.001.998	4.872.200	5.132.200	4.452.234	(679.966)
Opbrengsten van eigendommen	1.457.832	878.200	1.030.000	1.213.635	183.635
Rechten	5.678	-	4.800	4.741	(59)
Rente	-	5.000	-	-	-
Overige baten	275.521	258.300	287.000	204.002	(82.998)
Nagekomen baten	12.875	-	60.000	58.786	(1.214)
Dekkingsmiddelen	3.033.782	3.444.100	3.524.500	3.626.861	102.361
Totaal baten	4.785.688	4.585.600	4.906.300	5.108.025	201.725
Saldo van baten en lasten	(3.216.310)	(286.600)	(225.900)	655.791	881.691
Toevoegingen aan reserves	320.156	128.700	-	82.653	82.653
Onttrekkingen aan reserves	3.326.899	475.300	166.400	172.473	6.073
Gerealiseerd resultaat	(209.567)	60.000	(59.500)	745.612	805.112

Voor een toelichting op de afwijkingen tussen begroting en jaarrekening verwijzen wij naar §4.5.9

3.1.2. Programma B – Vinkeveense Plassen

Wat wilden we bereiken?

De Vinkeveense Plassen leveren een belangrijke bijdrage aan het recreatieve aanbod in het noordwestelijk deel van de Provincie Utrecht. Met de toetreding van gemeente De Ronde Venen tot het recreatieschap Stichtse Groenlanden en het overdragen van de bezittingen van het voormalig recreatieschap Vinkeveense Plassen aan het recreatieschap Stichtse Groenlanden is een groot en aansluitend gebied tot stand gekomen waarin van verschillende soorten recreatie genoten kan worden.

De Vinkeveense Plassen bestaan voor een groot deel uit water en beiden een specifieke vorm van recreatie aan. Het beheer en onderhoud van dit waterrijke gebied is relatief duur. Werkzaamheden op eilanden kunnen bijvoorbeeld alleen per boot worden uitgevoerd en het beschermen van eilanden tegen golfafslag is een kostbare aangelegenheid. De uitvoering van de eerste tranche van het beschoeien van zandeilanden en legakkers is gestart. De komende jaren zullen de volgende tranches uitgevoerd worden. In de eerste tranche is een relatief gunstige inschrijving gerealiseerd, waarschijnlijk omdat de crisis nog niet helemaal verdwenen was. Deze inschrijving was echter minder gunstig dan waar in het Toekomstplan rekening mee was gehouden. De verwachting is dat komende aanbestedingen duurder zullen uitvallen. De economie trekt verder aan en aannemers hebben een beter gevulde orderportefeuille dan enige jaren geleden.

De komende periode zal een groot gedeelte van de zandeilanden en legakkers in het bezit van het schap worden voorzien van een nieuwe beschoeiing. Deze vernieuwing is noodzakelijk door het achterblijven van investeringen in de beschoeiingen in de afgelopen periode. Voormalig deelnemer Amsterdam betaalt mee aan deze investering.

Wat hebben we bereikt?

In 2019 is gewerkt aan de recreatieve ontwikkeling van de Zandeilanden als onderdeel van programma Vinkeveense Plassen. Er zijn drie verschillende toekomstscenario's voor de plassen uitgewerkt, te weten: Vinkeveen Natuurlijk, Vinkeveense Plassen 2.0 en Vinkeveen Lakes. Na een zorgvuldig participatie traject met zowel bestuursleden als bewoners, is er een Ontwikkelscenario voor de recreatieve ontwikkeling van Vinkeveense Plassen voorgesteld. Hierin zijn per eiland ontwikkelvoorstellen gedaan, waarin voornamelijk is gefocust op de eilanden die verbonden zijn met het vasteland. Er zijn vier financieel verschillende mogelijke uitvoeringen gegeven van het Ontwikkelscenario. Bij uitvoering van scenario C of D wordt aan de financiële opgave van €78.000 voldaan. Door aanvullende financiële middelen kan het kwaliteitsniveau van de maatregelen verder verhoogd worden tot scenario A of B.

De beschoeiingen tranche 1 zijn gerealiseerd in 2018. Voor tranche 2 wordt onderzocht of deze als natuurvriendelijke oevers uitgevoerd kunnen worden. Met de verschillende financierende partijen zijn we hierover in gesprek, zoals gemeente Amsterdam en de provincie Utrecht. In 2019 heeft de voorbereiding van de aanbesteding van de volgende tranche plaatsgevonden. Tranche 2 wordt in 2020 Europees aanbesteed waarbij de uitvoering verspreid wordt over meerdere jaren. Hierbij worden de oevers met de hoogste prioriteit als eerste worden aangepakt.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Onderstaand is aangegeven in welke mate de voorgenomen doelstellingen gerealiseerd zijn.

Zandeilanden algemeen	
Begroting 2019	Op grond van de marktconsultatie Zandeilanden Vinkeveen uit 2017 hebben gemeente De Ronde Venen en het Recreatieschap in 2019 ruimte voor recreatief ondernemerschap ten faveure van de zandeilanden mogelijk gemaakt. Verwachting is dat de raad medio 2019 het herziene bestemmingsplan vaststelt. Op basis van dit vastgestelde bestemmingsplan kan met ondernemers invulling worden gegeven aan de recreatieve ontwikkeling van het gebied. Tot die tijd zijn kleinere activiteiten, bijvoorbeeld het toestaan van tijdelijke activiteiten of evenementen mogelijk. Er wordt bekeken hoe de gastvrijheid versterkt kan worden door de vindbaarheid van de per land te bereiken eilanden te vergroten en de toekomstpoorten te verfraaien. Daarnaast werken we een voorstel uit naar de mogelijkheden voor het invoeren van betaald parkeren, en naar de mogelijkheden om samen te werken met ondernemers hierin.
Realisatie 2019	In 2019 zijn ontwikkelscenario's opgesteld. Begin 2020 heeft het dagelijks bestuur het Ontwikkelperspectief vastgesteld en toegestuurd aan college van B&W van gemeente De Ronde Venen met het verzoek om de voorgestelde ontwikkelingen mogelijk te maken in het nieuw op te stellen bestemmingsplan Plassengebied, waar de Vinkeveense Plassen onder vallen. In het Ontwikkelperspectief is onder meer verbetering van de entrees en ontwikkeling van de Zandeilanden opgenomen.

Zandeilanden 1 en 2	
Begroting 2019	Een deel van deze eilanden wordt verhuurd aan een horecaondernemer. De mogelijkheden voor extra commerciële activiteiten op Eiland 1 e 2 worden in 2019 geoptimaliseerd. Daar waar het bestemmingsplan ruimte biedt voor nieuwe recreatieve activiteiten/voorzieningen kijken we of er een of meerdere ondernemer(s) is die een passend concept kan realiseren tegen een marktconforme afdracht.
Realisatie 2019	In het Ontwikkelscenario is in 2019 een concept uitgedacht en zijn verschillende verbetermaatregelen voorgesteld voor een hotelvoorziening en betaald parkeren op Winkelpolder, als entree naar Eiland 1 en 2. Op Eiland 2 is een recreatieve voorziening voorgesteld. Zodra het bestemmingsplan dit mogelijk maakt, kan er een of meerdere ondernemers gezocht worden.

Zandeilanden 4 en 5	
Begroting 2019	Eiland 4 is het duikeiland van de Vinkeveense Plassen. Hier worden de inkomsten uit duikpenningen gerealiseerd. Daarnaast is er een actieve Watersportvereniging, die een deel van het eiland in erfpacht heeft. In combinatie met het 'Klinkhamerterrein' en Zandeiland 5 worden de mogelijkheden voor extra commerciële activiteiten uitgebreid.
Realisatie 2019	In het Ontwikkelscenario is het plan opgenomen om op Eiland 4 een nieuw multifunctioneel gebouw te plaatsen waar het RMN regiokantoor, de duikwinkel en een kleine horeca in gehuisvest kunnen worden. Afhankelijk van de bestemmingsplan wijziging en verdere uitwerking, wordt dit gebouw in de komende jaren gerealiseerd. Verder is de bebording voor de duikzone vervangen in 2019 en is er eind 2019/begin 2020 een evaluatie van de pilot met de dag-duikpenning uitgevoerd die in 2020 aan het DB wordt aangeboden.

Zandeiland 9	
Begroting 2019	Eiland 9 wordt tijdens het seizoen gebruikt voor groepskamperen. Dit is uitbesteed aan Jachthaven Bon.
Realisatie 2019	In het seizoen van 2019 is Eiland 9 gebruikt voor groepskamperen.

Zandeilanden overig	
Begroting 2019	Deze eilanden worden extensief recreatief gebruikt en er worden geen ontwikkelingen verwacht.
Realisatie 2019	In het Ontwikkelscenario is voor de zandeilanden in het algemeen liggeld opgenomen, om de kosten van onderhoud aan deze eilanden ook door te kunnen voeren op de directe gebruikers.

Legakkers	
Begroting 2019	In 2018 is de eerste tranche van de beschoeiingen uitgevoerd: 557 meter legakker en 2881 meter zandeilanden. In 2019 wordt de volgende tranche voorbereid. In het laatste kwartaal 2018 is een driejarige pilot gestart om verzonken legakkers, die geen functie meer hebben en afgegraven zouden moeten worden, door middel van bakken van nieuwe begroeiing te voorzien en door middel van een steiger een zon- en visfunctie te geven. Hiermee hebben we geen toekomstige beheer- en onderhoudskosten en het voorkomt kosten van het afgraven. Als de pilot slaagt, kunnen we dit bij meerdere afgeschreven legakkers toepassen. We bekijken daarnaast waar de het best natuurvriendelijke oevers kunnen aanleggen conform eis vanuit de vergunning van Waternet.
Realisatie 2019	In 2019 is gestart met de voorbereiding van de tweede tranche beschoeiingen. Recreatie Midden-Nederland onderzoekt de mogelijkheid om de (harde) beschoeiingsopgave voor een deel als natuurvriendelijke oever uit te voeren en als natuurcompensatie te laten gelden. Dit wordt gedaan in samenwerking met De Groene Venen, Waternet, gemeente De Ronde Venen en provincie. Verder zijn er voorbereidingen getroffen voor het aanleggen van een pilot vissenbossen op een verzonken legakker (aanleg Q1 2020). Op basis van deze ervaringen worden eventueel meer vissenbossen op verzonken legakkers geplaatst. Het plaatsen van zonnepanelen op verzonken legakkers is opgenomen als maatregel in het Ontwikkelscenario en behoeft een bestemmingsplan wijziging voor verdere uitvoering in 2020.

Terreinen veenweidegebied	
Begroting 2019	De veenweideterreinen zijn in 2017, op de Veenkade West en Oost na, verkocht. Voor deze fietspaden zijn geen ontwikkelingen voorzien in 2019.
Realisatie 2019	Voor het fietspad Veenkade zijn in 2019 plannen voor onderhoud gemaakt, waaronder het herstellen van een wilgen bomenrij. Dit is eind 2019 gerealiseerd.

Toezicht & Handhaving	
Begroting 2019	De Boa's van Recreatie Midden-Nederland leggen hun bevindingen vast in het Boa Registratie Systeem (BRS). Hierin worden de feiten vastgelegd die de Boa's als handhaver meemaken. Ook in 2019 voeren wij overleg met de politie (en indien nodig met gemeente en Waternet) in het kader van Vinkeveen Veilig.
Realisatie 2019	In 2019 hebben we extra toezicht gehouden in het kader en volgens de afspraken van Vinkeveen Veilig.

Ontheffingen en vergunningen	
Begroting 2019	Voor de Vinkeveense Plassen worden waterski-, duik-, en pleziervaartuigenontheffingen verleend. In 2018 is een pilot met een dagpenning voor de duikzone gestart. Als dit een positieve uitkomst heeft, wordt dit voortgezet in 2019.
Realisatie 2019	De dagpenning is ook in 2019 verstrekt. Eind 2019/begin 2020 is een evaluatie met betrekking tot het duiken en de dagpenning opgesteld, dat in 2020 wordt aangeboden aan het DB

Routebureau	
Begroting 2019	Sinds 1 januari 2018 is het recreatieschap een van opdrachtgevers van het Routebureau Utrecht. Beheer en ontwikkeling van routenetwerken evenals de gezamenlijke informatievoorziening en marketing, loopt via het routebureau.
Realisatie 2019	XXXX

Bestuur en organisatie	
Begroting 2019	In 2019 vergadert het dagelijks en algemeen bestuur conform het, eind 2018 vast te stellen, vergaderschema 2019. In 2018 is een meerjarenprogramma voor de Vinkeveense Plassen opgesteld en zijn de projecten die daarbinnen vallen op orde gebracht. Vanaf 2019 kan verder uitvoering gegeven worden aan het programma en de projecten die daarbinnen vallen.
Realisatie 2019	In 2019 is het programma uitgevoerd conform planning en zijn projecten voorbereid en gestart zoals beschreven onder de producten.

Wat heeft het gekost?

Begrotingspost	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Afwijking begroting - realisatie
Doorbelaste personeelskosten	880.900	936.700	968.000	881.353	(86.647)
Doorbelaste apparaatskosten	306.419	212.500	310.900	336.887	25.987
Inhuur personeel derden	39.649	40.800	76.000	26.955	(49.045)
Rente en afschrijvingen	713.031	328.000	114.900	112.682	(2.218)
Huur en pachten	12.244	13.900	13.900	12.666	(1.234)
Bestuurs- en apparaatskosten	107.202	19.500	90.000	70.593	(19.407)
Belastingen en verzekeringen	20.758	22.300	22.300	19.960	(2.340)
Energie- en waterkosten	16.235	15.900	15.900	15.603	(297)
Onderhoud en vuilafvoer	227.553	174.200	176.200	204.175	27.975
Voorzieningen	63.200	63.800	63.800	(456.964)	(520.764)
Publiciteits- en overige kosten	8.389	13.400	30.000	12.865	(17.135)
Nagekomen lasten	2.518	-	-	1.506	1.506
Totaal lasten	2.398.098	1.841.000	1.881.900	1.238.281	(643.619)
Opbrengsten van eigendommen	17.057	20.700	30.000	34.286	4.286
Rechten	97.331	110.200	80.000	94.045	14.045
Rente	2.665	3.200	-	-	-
Overige baten	47.025	-	60.000	60.000	-
Nagekomen baten	-	-	-	-	-
Dekkingsmiddelen	1.374.890	1.597.500	1.641.700	1.391.376	(250.324)
Totaal baten	1.538.968	1.731.600	1.811.700	1.579.708	(231.992)
Saldo van baten en lasten	(859.130)	(109.400)	(70.200)	341.427	411.627
Toevoegingen aan reserves	2.663	232.600	278.800	316.325	37.525
Onttrekkingen aan reserves	615.555	400.700	300.500	337.497	36.997
Gerealiseerd resultaat	(246.238)	58.700	(48.500)	362.599	411.099

Voor een toelichting op de afwijkingen tussen begroting en jaarrekening verwijzen wij naar §4.5.9

3.2. Paragrafen

Op grond van het BBV is het verplicht om voor zeven programma-overschrijdende thema's verantwoording af te leggen in een afzonderlijke paragraaf. Voor RMN geldt dat, gelet op de aard van de activiteiten van RMN, niet alle paragrafen van toepassing zijn. Om die reden zijn alleen die paragrafen opgenomen die van toepassing zijn.

Paragraaf	Wel/niet opgenomen	Toelichting
Lokale heffingen	Niet	SGL heft geen lokale gemeentelijke belastingen
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	Wel	Zie §1.1
Onderhoud kapitaalgoederen	Wel	Zie §3.2.4
Financiering	Wel	Zie §3.2.5
Bedrijfsvoering	Wel	Zie §3.2.6
Verbonden partijen	Wel	Zie §3.2.7
Grondbeleid	Niet	SGL voert geen actief of passief grondbeleid.

3.2.3. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Kengetallen

De kengetallen geven inzicht in de financiële positie van SGL.

	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019
Netto schuldquote	31%	43%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	31%	43%
Solvabiliteitsratio	32%	43%
Grondexploitatie	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	-8%	-8%
Belastingcapaciteit	nvt	nvt

Netto schuldquote

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van het RMN ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal drukt het eigen vermogen als percentage van het totale vermogen uit. Hoe hoger het percentage hoe beter SGL in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. De stijging van de solvabiliteitsratio komt mede door de vrijval van de onderhoudsvoorzieningen in 2019.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat gekeken wordt naar de structurele baten en de structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

3.2.4. Onderhoud kapitaalgoederen

De terreinen en arealen van het recreatieschap Stichtse Groenlanden zijn nog niet, zoals in de begroting 2019 vermeld, omgezet in een specifiek beheerplan en er is geen actueel en onderbouwd meerjaren onderhoudsplan. Het bestaande meerjaren onderhoudsplan voldoet niet aan de verslagleggingregels BBV aangezien deze niet onderbouwd kan worden door zogenaamde inspecties. Dit meerjaren onderhoudsplan is dan ook een papieren werkelijkheid. Het jaar 2020 zal alles op alles moeten worden gezet om dit meerjaren onderhoudsplan opnieuw op te zetten.

Het beheersysteem Geovisia bevat wel het grootste deel van de arealen en elementen, echter zijn de betreffende objectgegevens niet of nauwelijks ingevuld, deze inhoud is benodigd voor het meerjaren onderhoudsplan. In 2020 zullen, vanuit de inspecties, deze objectgegevens moeten worden aangevuld.

Het dagelijks onderhoud is in 2019 goed verlopen, voor wat betreft grootonderhoud is er het probleem van het missen van een onderbouw meerjaren onderhoudsplan en is er een beperkte aansturing geweest in verband met personele wisselingen. Onderstaand een summier opsomming van een aantal resultaten op groot onderhoud van de betreffende kapitaalgoederen.

Wegen

De half verharding van het fietspad veenkade is vervangen, de deklaag op de parkeerplaats eiland 4 is vervangen, er zijn herstelwerkzaamheden uitgevoerd aan de verhardingen op de Nedereindseplas en Strijkviertel.

Watergangen en oevers Vinkeveense plassen

Vanuit de opgeleverde beschoeiingen Trance 1 is gestart met de voorbereiding voor het op de markt zetten van een raamovereenkomst beschoeiingen Trance 2 waar de verwachting is dat hier einde 2020 zal worden gestart met de bouwwerkzaamheden.

Groen: beplantingen

De weeromstandigheden ken in 2019 ook zijn extremen, er zijn meer voorjaarsstormen, er is last van droogte in voorjaar en zomer en in het najaar zijn sommige gebieden zo nat door regen dat deze te drassig zijn voor het uitvoeren als onderhoudswerkzaamheden maaien en snoeien, Er zijn relatief veel bomen met stormschade in 2019, ook zijn er diverse Essen gerooid die last hebben van de Essentaksterfte. Door aanhoudende droogte is het nodig geweest om op diverse plekken bomen water te geven en zijn er zelf enkele bomen uitgedroogd. Er zijn de nodige preventieve maatregelen genomen ter bestrijding van de eikenprocessierups door het aanleggen van bloemenweides en het plaatsen van mezen en vleermuis kasten. Het boomveiligheidsplan met de daarbij horende boominspecties is in 2019 niet uitgevoerd.

Groen: grasvegetaties

Op eiland 1 en 2 en eiland 4 (duikzone) is de grasmat vervangen.

Schoonhouden en vuilafvoer

Er zijn nieuwe containers aangeschaft voor de afvalinzameling op de eilanden

Materieel

Het werkschip de "Netta Rufina" voldoet niet aan de wettelijke eisen zoals gesteld in de wet Binnenvaart. In de Binnenvaartwet staat dat schepen op de binnenwateren voorzien moeten zijn van een geldig certificaat van onderzoek en dat het schip niet gebruikt mag worden op een andere manier dan in het certificaat vermeld staat. De keuring voor het certificaat van onderzoek is in Oktober 2019 uitgevoerd, dit heeft geresulteerd in het feit dat de Netta Rufina niet voldoet aan de wettelijke eisen, sindsdien wordt er niet meer met het werkschip gevaren.

3.2.5. Financiering

In het treasurystatuut is het treasurybeleid opgenomen met daarin de producten, partijen en limieten, de treasury-organisatie met taken, bevoegdheden en verantwoordingsrelatie en de bijbehorende informatievoorziening, in totaliteit bedoeld ter beperking van te lopen risico's.

Risicobeheer

Binnen de Wet FIDO zijn twee normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. Het doel van deze normen is het 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 daardoor de budgettaire risico's.

Kasgeldlimiet

De gemiddelde vlottende schuld, over drie maanden gezien, is voor een gemeenschappelijke regeling gelimiteerd op 8,5% van het begrotingstotaal. Voor SGL is dat (gecombineerd voor A en B) € 601.333. Omdat in 2019 geen kortlopende leningen zijn aangetrokken is de kasgeldlimiet in 2019 niet overschreden.

Renterisiconorm

Over de langlopende schuld mogen de jaarlijkse aflossingen en renteherzieningen niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van deze renterisiconorm in 2018 weergegeven:

Omschrijving	2018	2019
Begrotingstotaal (primitief)	6.821.100	7.074.500
Wettelijk percentage	20%	20%
Renterisiconorm	1.364.220	1.404.000
Bedrag waarover renterisico wordt gelopen (aflossingen)	287.523	314.313
Ruimte onder renterisiconorm	1.076.697	1.089.687

Het bedrag aan langlopende leningen, waarover een renterisico liep, blijft ruimschoots binnen de wettelijke norm (volgens de wet FIDO), zoals blijkt uit de tabel.

3.2.6. Bedrijfsvoering

Het onderhoud en beheer, de ontwikkeling, de bedrijfsvoering en handhaving en toezicht van het recreatieschap wordt uitgevoerd door de gemeenschappelijke regeling (GR) Recreatie Midden-Nederland (RMN). Naast het uitvoeren van taken door RMN in eigen beheer worden veel externe partijen ingeschakeld voor de uit te voeren opdrachten als (groot) onderhoud en het realiseren van ontwikkelingen. Het recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL) en het Plassenschap Loosdrecht e.o. zijn deelnemer in RMN. De exploitatiebaten en lasten van RMN worden volledig doorberekend aan de betalende deelnemers. In 2019 had het Recreatieschap Stichtse Groenlanden een belang van 69,19% in de bedrijfsvoering organisatie RMN. (Programma A 46,97% en Programma B 22,22%).

Rechtmatigheid

In de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en de financiën. Daarbij wordt tevens getoetst of de uitgaven in de jaarrekening binnen de door het bestuur vastgestelde begroting (inclusief begrotingswijzigingen) passen. Zo niet, dan kan sprake zijn van een zogenaamde begrotingsonrechtmatigheid. De commissie BBV heeft hiervoor in de kadernota rechtmatigheid een afwegingskader gesteld. Dit kader hebben wij onderstaand toegepast op alle overschrijdingen van lasten ten opzichte van de begroting 2019:

Programma A

Begrotingspost	Overschrijding lasten	Afweging in het kader van begrotings-rechtmaticheid	Conclusie in het kader van begrotingsrechtmaticheid
Doorbelaste personeelskosten	155.563	Hogere doorbelasting vanuit RMN	Budgetoverschrijdingen die past binnen het bestaande beleid
Huren en pachten	6.403	Extra kosten uit nieuwe overeenkomsten gebruiks-vergoedingen routes en paden en hogere kosten voor hondenuitlaatservices	Budgetoverschrijdingen die past binnen het bestaande beleid
Onderhoud en vuilafvoer	63.035	Extra kosten voortkomend vanuit de warme zomer en de hoge bezoekersaantallen. Dit wordt gedekt door extra opbrengsten.	Overschrijdingen die geheel wordt gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten
Publiciteits- en overige kosten	50.191	Hogere lasten als gevolg van dotatie voorziening dubieuze debiteuren €45.000	Budgetoverschrijdingen die past binnen het bestaande beleid
Nagekomen lasten	8.071	Nagekomen lasten voorgaand jaar (waterschapsbelasting en inhuur personeel)	Budgetoverschrijdingen die past binnen het bestaande beleid

Programma B

Begrotingspost	Overschrijding lasten	Afweging in het kader van begrotings-rechtmaticheid	Conclusie in het kader van begrotingsrechtmaticheid
Nagekomen lasten	1.506	Nagekomen lasten voorgaand jaar (waterschapsbelasting en inhuur personeel)	Budgetoverschrijdingen die past binnen het bestaande beleid

3.2.7. Verbonden partijen

Het recreatieschap is deelnemer aan de bedrijfsvoering organisatie RMN, de uitvoeringsorganisatie voor twee recreatieschappen.

Prog. 1	Recreatie Midden Nederland (RMN)		
Vestigingsplaats	Utrecht		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling – bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO)		
Doelstelling/Publiek belang	Het bieden van een op de behoefte van de recreatieschappen afgestemd uitvoeringsapparaat en het vervullen van de daarmee samenhangende rol van werkgever, alsmede het bevorderen van de onderlinge afstemming tussen de recreatieschappen van de uit te voeren werkzaamheden		
Zeggenschap / bestuurlijk belang	Het bestuur van RMN bestaat uit 3 leden en een secretaris. Namens SGL heeft dhr. V.J.H. Molkenboer zitting in het bestuur van RMN.		
Samenwerkingspartners	RMN kent drie deelnemers: Recreatieschap Stichtse Groenlanden, Plassenschap Loosdrecht en provincie Utrecht.		
Financieel belang	Deelnemers financieren via een deelnemersbijdrage de kosten van RMN en zijn gezamenlijk aansprakelijk voor eventuele tekorten.		
Risico's / weerstandsvermogen	Er zijn geen materiële risico's die effect hebben op de jaarrekening van SGL. Alle kosten van RMN worden doorbelast aan de deelnemende schappen.		
Kerncijfers	Bedragen in €	31-12-2018	31-12-2019
	Eigen vermogen	217.998	0
	Vreemd Vermogen	1.777.429	2.582.294
	Resultaat	0	0
Overige informatie / website	https://www.recreatiemiddennederland.nl		

4. Jaarrekening

4.1. Balans per 31 december 2019

Activa (bedragen in €)	31-12-2019	31-12-2018
Immateriële vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	269.406	281.635
<i>Subtotaal immateriële vaste activa</i>	<i>269.406</i>	<i>281.635</i>
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	2.793.411	2.894.659
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	4.366.165	4.575.309
<i>Subtotaal materiële vaste activa</i>	<i>7.159.576</i>	<i>7.469.968</i>
Financiële vaste activa		
Overige langlopende leningen	-	63.973
Overige uitzettingen	149.794	171.452
<i>Subtotaal financiële vaste activa</i>	<i>149.794</i>	<i>235.425</i>
Totaal vaste activa	7.578.776	7.987.028
Vorraden		
Gereed product en handelsgoederen	205.999	-
<i>Subtotaal voorraden</i>	<i>205.999</i>	<i>-</i>
Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	636.837	432.042
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.025.553	2.674.375
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	1.333	-
Overige vorderingen	76.212	54.390
<i>Subtotaal uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar</i>	<i>2.739.935</i>	<i>3.160.807</i>
Liquide middelen		
Kas- en banksaldi	448.353	317.981
Overlopende activa		
- Overige Nederlandse overheidslichamen	155.041	-
Overige overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	35.998	335.300
<i>Subtotaal overlopende activa</i>	<i>191.039</i>	<i>335.300</i>
Totaal vlottende activa	3.585.326	3.814.088
Totaal activa	11.164.102	11.801.116
Passiva (bedragen in €)	31-12-2019	31-12-2018

Eigen vermogen

Algemene reserve	1.106.577	1.563.884
Bestemmingsreserves	2.573.716	2.645.879
Gerealiseerd resultaat	1.108.210	(455.805)
<i>Subtotaal eigen vermogen</i>	<i>4.788.504</i>	<i>3.753.958</i>

Voorzieningen

Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt (egalisatievoorziening)

	-	1.387.578
--	---	-----------

<i>Subtotaal voorzieningen</i>	<i>-</i>	<i>1.387.578</i>
--------------------------------	----------	------------------

Vaste schulden

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen

	3.547.915	3.862.257
--	-----------	-----------

Waarborgsommen	2.362	1.972
----------------	-------	-------

Vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

	12.337	9.483
--	--------	-------

<i>Subtotaal vaste schulden</i>	<i>3.562.614</i>	<i>3.873.712</i>
---------------------------------	------------------	------------------

Totaal vaste passiva

8.351.117	9.015.249
------------------	------------------

Netto vlottende schulden

Overige schulden	1.473.545	1.200.727
------------------	-----------	-----------

<i>Subtotaal netto vlottende schulden</i>	<i>1.473.545</i>	<i>1.200.727</i>
---	------------------	------------------

Overlopende passiva

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen

191.918	330.382
---------	---------

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren;

- Overige Nederlandse overheidslichamen

1.146.890	1.241.092
-----------	-----------

Overige vooruitontvangen bedragen	632	13.666
-----------------------------------	-----	--------

<i>Subtotaal overlopende passiva</i>	<i>1.339.440</i>	<i>1.585.140</i>
--------------------------------------	------------------	------------------

Totaal vlottende passiva

2.812.985	2.785.867
------------------	------------------

Totaal passiva

11.164.102	11.801.116
-------------------	-------------------

4.2. Overzicht van baten en lasten

Begrotingspost	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Afwijking begroting - realisatie
Doorbelaste personeelskosten	2.379.313	2.346.900	2.560.800	2.629.716	68.916
Doorbelaste apparaatskosten	848.581	653.900	1.033.600	1.049.074	15.474
Inhuur personeel derden	561.376	398.800	464.000	356.789	(107.211)
Rente en afschrijvingen	4.526.033	1.408.200	731.300	713.665	(17.635)
Huur en pachten	55.769	43.900	53.900	59.069	5.169
Bestuurs- en apparaatskosten	273.821	90.500	268.300	168.806	(99.494)
Belastingen en verzekeringen	59.102	73.900	67.300	65.638	(1.662)
Energie- en waterkosten	60.915	70.200	65.900	65.569	(331)
Onderhoud en vuilafvoer	1.349.015	1.225.100	1.353.100	1.444.110	91.010
Voorzieningen	254.327	371.900	371.900	(948.554)	(1.320.454)
Publiciteits- en overige kosten	28.149	29.900	44.000	77.056	33.056
Nagekomen lasten	3.695	-	-	9.577	9.577
Totaal lasten	10.400.096	6.713.200	7.014.100	5.690.514	(1.323.586)
Opbrengsten van eigendommen	1.474.889	898.900	1.060.000	1.247.921	187.921
Rechten	103.009	110.200	84.800	98.787	13.987
Rente	2.665	8.200	-	-	-
Overige baten	322.546	258.300	347.000	264.002	(82.998)
Nagekomen baten	12.875	-	60.000	58.786	(1.214)
Dekkingsmiddelen	4.408.672	5.041.600	5.166.200	5.018.237	(147.963)
Totaal baten	6.324.656	6.317.200	6.718.000	6.687.732	(30.268)
Saldo van baten en lasten	(4.075.440)	(396.000)	(296.100)	997.218	1.293.318
Toevoegingen aan reserves	322.819	361.300	278.800	398.978	120.178
Onttrekkingen aan reserves	3.942.454	876.000	466.900	509.970	43.070
Gerealiseerd resultaat	(455.805)	118.700	(108.000)	1.108.210	1.216.210

4.3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven.

Materiële vaste activa

Algemeen

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze kosten worden geactiveerd.

Investeringsbijdragen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

Actief	Percentage
Grond en water	0%
Bouwkundige werken	2,5% - 20%
Beschoeiing	2,5% - 4%
Bedrijfsgebouwen	4% - 20%
Machines, apparaten en installaties	5% - 20%
Woonruimtes	6,67% - 20%

Actief	Percentage
Vervoermiddelen	8,33% - 20%
Overige vaste activa	4% - 20%
Routes	10%

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Flottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende activa

De liquide middelen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbaar verlies. Het recreatieschap kent alleen een voorziening voor het uitvoeren van groot onderhoud.

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

De vaste schulden worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Flottende passiva

De flottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Correcties beginbalans

Bij het opstellen van de jaarrekening is gebleken dat in de jaarrekening 2018 enkele fouten zaten. Deze fouten doen geen afbreuk aan het beeld van de jaarrekening, maar zijn wel relevant voor de beoordeling van de financiële positie van het recreatieschap. Om die reden zijn deze in de beginbalans per 1 januari 2019 verwerkt. Waar van toepassing, is in de verloopoverzichten in de toelichting op de balans een extra kolom 'correctie beginbalans' toegevoegd.

Samengevat zijn de volgende 2 correcties doorgevoerd:

Nr.	Balanspost	Bedrag	Toelichting correctie
1.	Immateriële vaste activa	37.329	In 2019 is gebleken dat enkele kosten in 2018 ten onrechte niet geactiveerd zijn. Dit is in 2019 gecorrigeerd.
	Eigen vermogen – reserve ontwikkelplan Salmsteke	(37.329)	
2.	Vaste schulden – Overige vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd > 1 jaar	5.044	Dit betreft vooruitontvangen gebruiksvergoedingen voor een looptijd van 10 jaar. Omdat de rentetypische looptijd > 1 jaar dienen deze bedragen als langlopende geassocieerd te worden.
	Flottende passiva – Overlopende activa overige vooruitontvangen bedragen	(5.044)	

4.4. Toelichting op de balans per 31 december 2019

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	269.406	281.635
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-	-
Totaal	269.406	281.635

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de immateriële vaste activa weer:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Correctie beginbalans	Boek- waarde per 1-1-2018	Investe- ringen	Des- investe- ringen	Afschrij- vingen	Duurzame waarde- verminde- ringen	Boek- waarde per 31-12-2019
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio								-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	281.635	37.329	318.964	55.948	4.691	100.815		269.406
Bijdragen aan activa in eigendom van derden								-
Totaal	281.635			55.948	4.691	100.815	-	269.406

De belangrijkste investeringen in de immateriële vaste activa betreffen:

Omschrijving	Investering 2019
Correctie beginbalans - investeringen 2018 projectbegeleiding bij ontwikkeling Salmsteke	37.329
Projectbegeleiding bij ontwikkeling Salmsteke 2019	55.948
Totaal	93.277

De belangrijkste desinvesteringen betreffen:

Omschrijving	Investering
Overdracht Oortjespad (overboeking naar voorraden)	4.691
Totaal	4.691

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Investerings met een economisch nut	2.793.411	2.894.659
<i>Waarvan in erfpacht uitgegeven</i>	-	-
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	-	-
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	4.366.165	4.575.309
Totaal	7.159.576	7.469.968

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investerings met economisch nut weer:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Investerings	Des- inves- terings	Afschrij- vings	Bijdragen van derden	Duurzame waarde- vermin- derings	Boekwaarde per 31-12-2019
Gronden en terreinen	531.789						531.789
<i>Waarvan in erfpacht uitgegeven</i>	-						-
Woonruimten	-						-
Bedrijfsgebouwen	604.128		91.870	49.456			462.802
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	893.159	20.945	2.225	70.974			840.905
Vervoermiddelen	18.713	8.950	5.000	4.231			18.432
Machines, apparaten en installaties	403.354	103.815		36.795			470.374
Overige materiële vaste activa	443.516	122.768	14.261	82.914			469.109
Totaal	2.894.659	256.478	113.356	244.370	-	-	2.793.411

De belangrijkste investeringen in 2019 zijn:

Omschrijving	Investering 2019
Waterglijbaan MVP	92.800
Clubcat strandbad MVP	9.000
Trekker	72.300
Toegangsweg Noorderpark	20.900
Speeltoestellen strandbad MVP	30.000
Boot Dock 560 steel	14.634
Yamaha motor incl. Gauge kit t.b.v. boot	7.318
Dock 560 Steel	
Overig	9.526
Totaal	256.478

De belangrijkste desinvesteringen betreffen:

Omschrijving	Investering
Overdracht Oortjespad (overboeking naar voorraden)	113.356
Totaal	113.356

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met maatschappelijk nut weer:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Investeringen	Des- inves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Duurzame waarde- vermin- deringen	Boekwaarde per 31-12-2019
Gronden en terreinen	1.376.430						1.376.430
<i>Waarvan in erfpacht uitgegeven</i>	-						-
Woonruimten							
Bedrijfsgebouwen	60.608			12.122			48.486
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.927.252	502.090	87.952	242.257	425.470		2.673.663
Vervoermiddelen	-						-
Machines, apparaten en installaties	9.151	4.734		4.575			9.310
Overige materiële vaste activa	201.868	221.621		29.821	135.392		258.276
Totaal	4.575.309	728.445	87.952	288.775	560.862	-	4.366.165

De belangrijkste investeringen met maatschappelijk nut in 2019 zijn:

Omschrijving	Investering 2019
aanleg wandelroutenetwerk C fase 2	114.700
aanleg wandelroutenetwerk B	39.600
aanleg wandelroute Laagraven	40.400
parkeerterrein strandbad MVP	27.300
plaatsen banken en picknickset routes	15.500
aanleg waterleiding woonboten	117.430
Beschoeiingen zandeilanden	253.762
Renovatie bruggen eiland 1	73.602
Panelen zandeiland	11.469
AED's	4.734
overig	29.948
Totaal	728.445

De belangrijkste desinvesteringen betreffen:

Omschrijving	Investering
Overdracht kinderboerderij Oortjespad	87.952
Totaal	87.952

Financiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	-	-
- gemeenschappelijke regelingen	-	-
- overige verbonden partijen	-	-
Leningen aan:		
- openbare lichamen	-	-
- woningbouwcorporaties	-	-
- deelnemingen	-	-
- overige verbonden partijen	-	-
Overige langlopende leningen	-	63.973
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	-	-
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier	-	-
Overige uitzettingen	149.794	171.452
Totaal	149.794	235.425

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het boekjaar was als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Toename	Aflossing/ afname	Duurzame waarde- verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2019
Kapitaalverstrekkingen aan:					
- deelnemingen	-	-	-	-	-
- gemeenschappelijke regelingen	-	-	-	-	-
- overige verbonden partijen	-	-	-	-	-
Leningen aan:					
- openbare lichamen	-	-	-	-	-
- woningbouwcorporaties	-	-	-	-	-
- deelnemingen	-	-	-	-	-
- overige verbonden partijen	-	-	-	-	-
Overige langlopende leningen	63.973	-	63.973	-	-
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	-	-	-	-	-
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier	-	-	-	-	-
Overige uitzettingen	171.452	4.680	26.338	-	149.794
Totaal	235.425	4.680	90.311	-	149.794

Vlottende activa

Voorraden

De voorraden bestaan per 31 december 2019 uit de volgende posten:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Grond- en hulpstoffen		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-	-
Gereed product en handelsgoederen	205.999	-
Vooruitbetalingen		
Totaal	205.999	-

In 2020 wordt het Oortjespad verkocht aan een derde partij. Ingevolge de notitie materiële vaste activa van de commissie BBV dienen activa bestemd voor verkoop gepresenteerd te worden onder de voorraden. Om die reden is de boekwaarde van het Oortjespad verantwoord als desinvestering in de immateriële en materiële vaste activa en opgenomen als voorraad gereed product en handelsgoederen.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar zijn als volgt onderverdeeld:

	Uitzetting per 31-12- 2019	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde per 31-12- 2019	Uitzetting per 31- 12-2018	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde per 31-12- 2018
Vorderingen op openbare lichamen	634.748	-	634.748	432.042	-	432.042
Verstekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	-	-	-	-	-	-
Overige verstekte kasgeldleningen	-	-	-	-	-	-
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.025.553	-	2.025.553	2.674.375	-	2.674.375
Rekening-courantverhouding met het Rijk	-	-	-	-	-	-
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	1.333	-	1.333	-	-	-
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier	-	-	-	-	-	-
Overige vorderingen	126.560	48.259	78.301	54.390	-	54.390
Overige uitzettingen	-	-	-	-	-	-
Totaal	2.788.194	48.259	2.739.935	3.160.807	-	3.160.807

Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit openstaande debiteuren betreffende diverse gemeenten en de provincie Utrecht. Gelet op de aard van de vorderingen wordt het niet noodzakelijk geacht een voorziening voor oninbaarheid te vormen.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Op balansdatum had SGL overtollige middelen boven de drempel in van het schatkistbankieren in het kader van de Wet Houdbare Overheidsfinanciën (wet HOF). De middelen boven de drempel dienen in de schatkist van het Rijk worden aangehouden.

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er is echter een aantal uitzonderingen, zoals het drempelbedrag. Dit is een minimumbedrag afhankelijk van de omvang van de organisatie dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor SGL was dat voor 2019 € 250.000. Voor organisaties met een begrotingstotaal kleiner dan €500 mln. bedraagt de drempel €250.000. SGL heeft met de BNG de afspraak gemaakt dat het saldo boven de € 250.000 op de reguliere betaalrekening automatisch dagelijks wordt afgeroomd naar het schatkistbankieren.

In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2019 is geweest:

SGL

(Bedragen in €)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Drempelbedrag	250.000	250.000	250.000	250.000
Kwartaalcijfer buiten 's Rijks schatkist	196.027	138.367	207.673	176.235
Ruimte onder het drempelbedrag	53.973	111.633	42.327	73.765
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Uit de tabel blijkt dat geen sprake is van een overschrijding van het drempelbedrag gedurende 2019.

VVP

(Bedragen in €)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Drempelbedrag	250.000	250.000	250.000	250.000
Kwartaalcijfer buiten 's Rijks schatkist	126.690	123.332	227.288	158.020
Ruimte onder het drempelbedrag	123.310	126.668	22.712	91.980
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Uit de tabel blijkt dat geen sprake is van een overschrijding van het drempelbedrag gedurende 2019.

4.4.7.1.

4.4.7.2. Rekening courant verhoudingen met niet-financiële instellingen

RMN heeft een rekening courant met de schappen waarvoor zij werkzaam is. Het saldo van deze rekening couranten bedroeg per 31 december 2019 €1.333. Omdat sprake is van een rekening courant voor lopende transacties is geen sprake van financiering. Om die reden wordt geen rente in rekening gebracht.

4.4.7.3. Overige vorderingen

De overige vorderingen betreffen debiteuren voor een bedrag € 126.590. in 2020 is met een debiteur een betalingsregeling getroffen waarbij 50% van de vordering is afgeboekt. Voor dit bedrag van € 48.259 is een voorziening opgenomen.

Rekening 2019 Rekening 2018

Debiteuren	€ 126.560	€ 54.390
Voorziening debiteuren	€ 48.259	€ -
Vorderingen op debiteuren	€ 78.301	€ 54.390

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen. Ultimo boekjaar heeft RMN een kredietfaciliteit van € 272.268 bij de BNG. Hiervoor zijn geen zekerheden gesteld.

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Banksaldi	442.825	312.908
Kassaldi	5.528	5.073
Totaal	448.353	317.981

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	-	-
- Overige Nederlandse overheidslichamen	155.041	-
Nog te ontvangen bedragen	33.625	325.354
Vooruitbetaalde bedragen	2.373	9.946
Totaal	191.039	335.300

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen

De nog te ontvangen voorschotbedragen betreft toegekende subsidies waarbij de gerealiseerde subsidiabele kosten hoger zijn dan een eventueel reeds ontvangen voorschot. Om die reden ontstaat per balansdatum een vordering. Het verloop van de nog te ontvangen voorschotbedragen is als volgt:

Regeling	Saldo 31-12-2018	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2019
Overige Nederlandse overheidslichamen				
<i>Provincie Utrecht - Wandelroutenetwerk</i>	€ -	€ 155.041	€ -	€ 155.041
Totaal	€ -	€ 155.041	€ -	€ 155.041

Nog te ontvangen bedragen

Nog te ontvangen bedragen zijn opbrengsten die betrekking hebben op 2018, maar pas in een volgend jaar daadwerkelijk tot een ontvangst leiden. De nog te ontvangen bedragen bestaan ultimo boekjaar voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
Opbrengst verondiepen Honswijkerplas	27.054
Overige posten < € 5.000	6.571
Totaal	33.625

Vooruitbetaalde bedragen

Vooruitbetaalde bedragen zijn bedragen die voor 31 december 2019 betaalbaar zijn gesteld, maar waarvan de lasten betrekking hebben op latere jaren. De vooruitbetaalde bedragen bestaan ultimo boekjaar voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
Overige posten < € 5.000	2.373
Totaal	2.373

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van SGL wordt gevormd door de reserves en het rekeningresultaat. Het eigen vermogen bestaat uit de volgende onderdelen:

Reserve	Saldo per 31-12-2018	Resultaat-bestemming	Correctie begin-balans	Saldo per 1-1-2019	Toevoegingen	Onttrekkingen	Onttrekking in verband met afschrijving op activa	Saldo per 31-12-2019
Algemene reserve programma A	677.287	(209.569)		467.718	-	-	-	467.718
Algemene reserve programma B	886.597	(246.238)		640.359		1.500		638.859
Subtotaal algemene reserve	1.563.884	(455.807)		1.108.077	-	1.500	-	1.106.577
Reserve natuurontwikkeling fietspaden	45.378	-		45.378	-	-	-	45.378
Reserve inrichting 't Waal / Honswijkerplas	1.004.870			1.004.870			-	944.314
Herplantfonds	14.386			14.386	27.054	87.609	-	14.386
Nedereindseplas					-	-	-	
Reserve vrijwillige bijdrage Oortjespad	39.103			39.103			-	38.676
Reserve MVP rioolpomp	4.425			4.425	895	1.322		3.540
Reserve fietspad	58.173			58.173	-		885	52.356
Nieuw Wulven					-		5.817	
Calamiteiten fonds	48.900			48.900	-	-	-	48.900
Reserve speeleiland	26.658			26.658	-		6.890	19.769
Reserve ontwikkelplan Salmsteke	34.484		37.329	71.813			30.464	96.053
Reserve ontwikkelplan Oortjespad	13.000			13.000	54.704		3.000	10.000
Reserve ontwikkelplan Maarsseveense Plassen					-			
Reserve ontwikkelplan Ruigenhoek	14.996			14.996	-		4.999	9.998
Reserve ontwikkelplan komende jaren	209.356			209.356	-		-	209.356
Reserve beeldbestek MVP	8.000			8.000	-		5.868	2.133
Reserve boomveiligheid	16.000			16.000	-		-	16.000
Strategische keuzes reserve	16.000			16.000	-	-	2.200	13.800
Subtotaal bestemmings-reserves programma A	2.166.258	-	37.329	2.203.587	82.653	88.931	83.542	2.113.767
Duiken	76.591			76.591	-		14.252	62.339
Waterskiën	75.156			75.156	-	75.156	-	-
Reserve project Winkelpolder	203.669			203.669	-		-	-
Reserve Legakkers beschoeiingen	124.205			124.205	-	203.669	10.351	113.854
Reserve uitvoeringsprogramma VVP					75.156		-	64.385
Reserves Entrees gebied	-			-	203.669	10.771	-	181.871
Reserve gevolgen verkoop legakkers	-			-	37.500	21.798	-	37.500
	-					-	-	

Subtotaal bestemmings-reserves programma B	479.621	-	-	479.621	316.325	311.394	24.603	459.949
Totaal bestemmings-reserves	2.645.879	-	37.329	2.683.208	398.978	400.325	108.145	2.573.716
Gerealiseerd resultaat	(455.807)	455.807			1.108.210			1.108.210
Totaal	3.753.957	-	37.329	3.791.286	1.507.188	401.825	108.145	4.788.504

Reserve natuurontwikkeling fietspaden

Betreft een reserve t.b.v. ontwikkeling van natuur langs fiets- en wandelpaden in het Noorderpark. Dit bedrag zal worden aangewend bij nadere inrichting van dit gebied. In 2019 zijn er geen mutaties geweest.

Reserve inrichting 't Waal / Honswijkerplas

Ten behoeve van het inrichtingsplan 't Waal is een contract gesloten met een ontzander. Hierin is bepaald, dat de ontzander het gebied recreatief inricht. Tevens betaalt hij, ter dekking van in het verleden door het recreatieschap gedane investeringen en in het kader van afkoop van een 20-jarige beheer- en onderhoudsverplichting in totaal ruim € 944.100. In 2019 is aan onderhoud besteed € 87.609. In 2019 zijn de opbrengsten ad € 27.054 van de verkoop van zand dat beschikbaar komt bij het verondiepen van de Honswijkerplas toegevoegd aan de reserve.

Herplantfonds Nedereindse Plas

Dit bedrag is een aantal jaren geleden ontvangen, nadat op de Nedereindse Plas schade aan de beplantingen is aangericht. Van deze reserve vindt, na voltooiing van de sanering, herplanting bij de plas plaats. In 2019 zijn er geen mutaties geweest.

Reserve vrijwillige bijdrage Oortjespad

Donaties in de bus van het Oortjespad t.b.v. financiering nieuwe aansprekende objecten op de kinderboerderij Oortjespad. In de afgelopen jaren zijn een uitkijktoren en speeltoestellen hieruit gefinancierd. Vrij te besteden per eind 2019 is € 38.676 Er is in 2019 € 895 toegevoegd aan de reserve en er is € 1.322 onttrokken. In 2020 zal deze reserve worden aangewend ter dekking van de kosten afwikkeling overdracht kinderboerderij Oortjespad.

Reserve MVP rioolpomp

Voor de ontvangen vergoeding voor schade aan een vervangen pomp in 2013 is een reserve gevormd. Reserve dekt de kapitaalslasten van de nieuwe pomp.

Reserve fietspad Nieuw Wulven

Door het bestuur is uit het opgebouwde bedrag voor nieuw beleid in 2009 € 116.300 beschikbaar gesteld voor volledige ontsluiting van het fietspad Nieuw Wulven. Aan dit bedrag wordt jaarlijks € 5.817 onttrokken ter egalisatie van de afschrijvingslasten van het fietspad.

Calamiteiten fonds

Een van de uitgangspunten van de 2e budgetfinancieringscyclus was opbouw van een calamiteitenreserve. Daarbij werd afgesproken, dat een jaarlijks bedrag van € 25.000 als 'Onvoorzien' in de begroting werd opgevoerd t.b.v. opvang calamiteiten. Het maximum van de reserve is gesteld op € 100.000 eventueel verhoogd met de jaarlijkse prijsindex (voor 2015 t/m 2018 is de nullijn gehanteerd). Uitgaven ten laste van deze post wordt gedaan op basis van besluiten van het dagelijks bestuur. In 2019 is de reserve niet aangesproken.

Reserve speeleiland

Beschikbare reserve ten bate van innovatie waterspeeleiland. Het bedrag valt evenredig vrij met de afschrijving op investeringen, voor 2019 € 6.890.

Ontwikkelplannen

Uitrollen van diverse ontwikkelplannen goedgekeurd door het bestuur in 2015. Saldo beschikbaar voor aanwending is € 914.515. Voor zover bedragen aangewend zijn, staan deze genoemd onder de diverse ontwikkelplannen en vallen vrij gelijktijdig met de uit investeringen gegenereerde afschrijvingen.

Reserve beeldbestek Maarsseveense Plassen

Is een in 2017 gevormde reserve in verband met uit te voeren beeldbestek Maarsseveense Plassen. In 2019 is er € 5.868 ten laste van deze reserve gebracht.

Reserve boomveiligheid

Reserve gevormd in 2017 in verband met uit te voeren onderzoek naar boomveiligheid. In 2019 waren er geen mutaties op deze reserve.

Reserve strategische keuzes

Reserve gevormd in 2017 in verband met een nader onderzoek strategische keuzes. In 2019 bedroeg de vermindering in verband met afschrijvingen op activa op deze reserve € 2.200.

Duiken

De jaarlijkse dotatie aan de reserve duiken is met ingang van 2013 gestaakt. Ten laste van de reserve komen de afschrijvingslasten van tot nog toe uitgevoerde investeringen in de duikzone. De omvang van de reserve is voldoende om de investeringen te dekken.

Waterskiën

De omvang van de reserve was per 31-12-2018 € 75.156 . Het bestuur heeft in 2019 besloten om een andere bestemming te geven aan deze reserve. Deze reserve is overgeboekt naar reserve uitvoeringsprogramma VVP.

Project Winkelpolder

In 2019 is bij de 1e begrotingswijziging 2019 besloten om het restantbedrag van deze voorziening over te boeken naar een nieuw te vormen reserve entrees gebied.

Reserve legakkers beschoeiingen

In de jaren 2009 en 2010 is een bestek herstel legakkers uitgevoerd. Voor een deel gesubsidieerd door de provincie Utrecht (60%). De bijdrage van het schap bedraagt € 207.000. Dit bedrag is onttrokken aan de reserve vervangingsinvesteringen/nieuw beleid en valt gelijktijdig met de afschrijving op de investering m.i.v. 2011, in 20 jaar vrij.

Reserve entrees gebied

Deze reserve is in 2019 gevormd vanuit de reserve winkelpolder en is bedoeld voor het verbeteren van de twee entrees naar dit gebied. (Winkelpolder en Zandeiland 4). Deze uitgaven worden gezien als investering waarover 10 jaar wordt afgeschreven. Deze bestemmingsreserve valt ook in 10 jaar vrij.

Reserve gevolgen verkoop legakkers

Deze reserve is gevormd voor nog te verwacht uitgaven als gevolg van de verkoop van de legakkers.

Voorzieningen

De voorzieningen van SGL laten in 2019 het volgende verloop zien:

Voorziening	Saldo per 31-12-2018	Toevoegingen	Ten gunste van de rekening van baten en lasten vrijgevallen bedragen	Aanwendungen	Saldo per 31-12-2019
Onderhoudsvoorziening programma A	851.965	308.100	945.462	214.603	-
Onderhoudsvoorziening programma B	535.613	63.800	520.764	78.649	-
					-
					-
<i>Totaal egalisatievoorzieningen</i>	1.387.578	371.900	1.466.226	293.252	-
Totaal	1.387.578	371.900	1.466.226	293.252	-

In 2019 is geconstateerd dat er onvoldoende aansluiting is tussen de technische staat van het onderhoud van kapitaalgoederen en de administratieve staat. Hierdoor sluit het meerjaren onderhoudsplan in onvoldoende mate aan bij de werkelijkheid. Om het onderhoudsplan op orde te brengen zullen in 2020 inspecties worden uitgevoerd naar de staat van het onderhoud. Naar aanleiding daarvan zal opnieuw een voorziening groot onderhoud ingesteld worden. Ultimo 2019 wordt echter niet voldaan aan de vereisten uit de verslaggevingsvoorschriften Besluit Begroting en Verantwoording, waardoor besloten is de voorziening groot onderhoud vrij te laten vallen ten gunste van het resultaat 2019. Het bestuur zal bij het vaststellen van de jaarrekening worden voorgesteld deze vrijval te 'reserveren' in een in te stellen bestemmingsreserve onderhoud om te waarborgen dat deze middelen beschikbaar blijven voor het uitvoeren van groot onderhoud.

Vaste schulden

De vaste schulden zijn als volgt te specificeren:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Obligatieleningen	-	-
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	3.547.915	3.862.257
- binnenlandse bedrijven	-	-
- openbare lichamen	-	-
- overige binnenlandse sectoren	-	-
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	-	-
Door derden belegde gelden:		
Waarborgsommen	2.362	1.972
Vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	12.337	9.483
Totaal	3.562.614	3.873.712

Het verloop van de vaste schulden gedurende het jaar was als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Correctie beginbalans	Boekwaarde per 1-1-2019	Vermeer- deringen	Af- lossingen	Boekwaarde per 31-12-2019	Rentelast 2019
Obligatieleningen						-	
Onderhandse leningen van:						-	
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen						-	
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	3.862.257	-	3.862.257	-	314.343	3.547.915	79.688
- binnenlandse bedrijven						-	
- openbare lichamen						-	
- overige binnenlandse sectoren						-	
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren						-	
Door derden belegde gelden:							
Waarborgsommen	1.972		1.972	400	10	2.362	
Vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	9.483	5.044	14.527		2.190	12.337	
Totaal	3.873.712	5.044	3.878.756	400	316.543	3.562.614	79.688

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De overige schulden bestaan uit het saldo crediteuren en een opgenomen kasgeldlening van €1.000.000 per jaareinde.

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-	-
Overige kasgeldleningen	-	-
Banksaldi	-	-
Overige schulden	1.473.545	1.200.727
Totaal	1.473.545	1.200.727

Overige schulden

De overige schulden bestonden nagenoeg volledig uit het crediteurensaldo. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening zijn alle per balansdatum openstaande schulden aan crediteuren voldaan.

Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	191.918	330.382
Van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Europese overheidslichamen	-	
- Het Rijk	-	
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.146.890	1.241.092
Overige vooruitontvangen bedragen	632	13.666
Totaal	1.339.440	1.585.140

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen

Verplichtingen zijn posten die ten laste van het jaar 2019 zijn gebracht, maar waarvan de facturen in de loop van 2020 zijn of worden ontvangen. De verplichtingen bestaan ultimo 2019 voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
Afrekening Middelwaard 2018	8.830
BTW aangifte 4e kwartaal	11.892
Af te rekenen kosten hondenuitlaatservice	37.125
Nog te betalen rente langlopende leningen	50.599
Kosten onderhoud terreinen december 2019	7.365
Overige posten < € 5.000	76.107
Totaal	191.918

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Regeling	Saldo 31-12-2018	Ontvangen bedragen	Vrijgevalen bedragen of terugbetalingen	Saldo per 31-12-2019
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Gemeente Houten - Laagraven	25.000	-	25.000	-
Provincie Utrecht - Laagraven	10.500	-	10.500	-
Provincie Utrecht - 't Waal	27.360	-	27.360	-
Provincie Utrecht - Noorderpark		2.500	2.500	-
Provincie Utrecht - Wandelroutenetwerk B	99.027		24.642	74.385
Provincie Utrecht - Wandelroutenetwerk C	340.249		74.568	265.681
Gemeente Wijk bij Duurstede - Wandelroutenetwerk C	-	15.000		15.000
Gemeente Bunnik - Wandelroutenetwerk C	-	23.437		23.437
Gemeente Utrechtse Heuvelrug - Wandelroutenetwerk C	-	36.250		36.250
Gemeente Zeist - Wandelroutenetwerk C	-	6.250		6.250
Gemeente De Ronde Venen - beschoeiing VVP	224.164		101.457	122.707
Gemeente Amsterdam - beschoeiing VVP	142.816		64.639	78.177
Provincie Utrecht - beschoeiing VVP	371.976	230.000	76.973	525.003
Totaal	1.241.092	313.437	407.639	1.146.890

Overig vooruitontvangen bedragen

Onder de post overige vooruitontvangen bedragen zijn bedragen opgenomen die in 2019 al zijn ontvangen maar betrekking hebben op latere jaren. De overige vooruitontvangen bedragen bestaan ultimo 2019 voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
Overige posten < € 5.000	632
Totaal	632

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Noorderpark (Ruigenhoek)

Van Staatsbosbeheer is in het gebied Noorderpark (Ruigenhoek) een perceel in erfpacht verkregen van in totaal bijna 68,5 ha. Het erfpachtcontract heeft een looptijd tot 31-12-2070. Het recreatieschap betaalt geen canon, maar heeft de verplichting om te zorgen voor een goede staat van onderhoud.

Fietspaden

Van Staatsbosbeheer zijn in het bos Nieuw Wulven te Houten en in het Gagelbos te Utrecht gronden in erfpacht verkregen voor de realisatie van recreatieve fietspaden. Dezelfde situatie doet zich voor in het Parkbos en in het Wielrevelt te Haarzuilens, waar van Natuurmonumenten eveneens gronden in erfpacht zijn verkregen voor het realiseren van recreatieve fietspaden. Conform de erfpachtovereenkomsten, waarvoor geen erfpacht is verschuldigd, is het recreatieschap verplicht deze fietspaden in goede staat van onderhoud te houden.

De Leijen

Het recreatieschap heeft sinds 1999 een huurovereenkomst met het Utrechts Landschap voor het recreatieterrein de Leijen. Deze huurovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd. Jaarlijkse huur ca. € 2.000. Van een particulier wordt in ieder geval tot 1 januari 2029 de toegangsweg naar de Leijen gehuurd voor € 125,00 per jaar. Dit contract wordt, behoudens opzegging, per keer voor 10 jaar verlengd.

Beeldbestekken onderhoud

Voor onderhoud van de terreinen Heulse Waard, 't Waal, Strijkviertel, Ruigenhoek, Honswijkerplas, Grutto, Maarsseveense plassen en Nedereindse plas zijn meerjarige beeldbestekken afgesloten. De contractwaarde voor 2018 tot en met 2021 bedraagt € 975.600. Ultimo 2019 bedraagt de restantverplichting € 556.200. Voor onderhoud van de fietspaden is een driejarig beeldbestek afgesloten voor de periode 2018-2021. De contractwaarde bedraagt € 146.300. De restantverplichting bedraagt €99.600.

Huurovereenkomst

Er is een huurovereenkomst afgesloten voor de Loswal. Het contract loopt van 2018-2022 en heeft een contractwaarde van € 36.500. Ultimo 2018 bedraagt de restantverplichting € 21.500.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting een aantal beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

4.5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten

4.5.8. Programma A

Begrotingspost	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Afwijking begroting - realisatie
Doorbelaste personeelskosten	1.498.413	1.410.200	1.592.800	1.748.363	155.563
Doorbelaste apparaatskosten	542.162	441.400	722.700	712.188	(10.512)
Inhuur personeel derden	521.727	358.000	388.000	329.834	(58.166)
Rente en afschrijvingen	3.813.002	1.080.200	616.400	600.982	(15.418)
Huur en pachten	43.525	30.000	40.000	46.403	6.403
Bestuurs- en apparaatskosten	166.619	71.000	178.300	98.213	(80.087)
Belastingen en verzekeringen	38.344	51.600	45.000	45.678	678
Energie- en waterkosten	44.680	54.300	50.000	49.966	(34)
Onderhoud en vuilafvoer	1.121.462	1.050.900	1.176.900	1.239.935	63.035
Voorzieningen	191.127	308.100	308.100	(491.590)	(799.690)
Publiciteits- en overige kosten	19.760	16.500	14.000	64.191	50.191
Nagekomen lasten	1.177	-	-	8.071	8.071
Totaal lasten	8.001.998	4.872.200	5.132.200	4.452.234	(679.966)

Opbrengsten van eigendommen	1.457.832	878.200	1.030.000	1.213.635	183.635
Rechten	5.678	-	4.800	4.741	(59)
Rente	-	5.000	-	-	-
Overige baten	275.521	258.300	287.000	204.002	(82.998)
Nagekomen baten	12.875	-	60.000	58.786	(1.214)
Dekkingsmiddelen	3.033.782	3.444.100	3.524.500	3.626.861	102.361
Totaal baten	4.785.688	4.585.600	4.906.300	5.108.025	201.725

Saldo van baten en lasten	(3.216.310)	(286.600)	(225.900)	655.791	881.691
----------------------------------	--------------------	------------------	------------------	----------------	----------------

Toevoegingen aan reserves	320.156	128.700	-	82.653	82.653
Onttrekkingen aan reserves	3.326.899	475.300	166.400	172.473	6.073

Gerealiseerd resultaat	(209.567)	60.000	(59.500)	745.612	805.112
-------------------------------	------------------	---------------	-----------------	----------------	----------------

Transparantieregeling (Doorschuif BTW)

Het Recreatieschap werkt met het BTW Compensatiefonds. Dit betekent dat de omzetbelasting, die in rekening wordt gebracht door derden over niet-ondernemersactiviteiten van het recreatieschap worden doorgeschoven naar de deelnemers op basis van de zogenaamde transparantieregeling. De lasten in deze rekening zijn hoofdzakelijk bruto, dus inclusief omzetbelasting, verantwoord. Met uitzondering van de posten 7. Rente en afschrijvingen en 19. Voorzieningen. De verkoop van toegangskaartjes Strandbad Maarsseveense Plassen en onderhoud terreinen derden zijn ondernemersactiviteiten en daarom vindt over dat deel van de lasten en baten aangifte omzetbelasting plaats.

De hierop betrekking hebbende bedragen zijn netto weergegeven. Het totaal van de doorschuif BTW die in de exploitatie is verdisconteerd, wordt apart verantwoord als onderdeel van de deelnemersbijdragen. De transparantieregeling is van toepassing op formele deelnemers van het recreatieschap.

Doorbelaste personeelskosten

De doorbelaste personeelskosten overschrijden doordat er sprake is van uitbetaling van verlofsaldi en hogere salariskosten als gevolg van het met terugwerkende kracht wijzigen van functies en salarisschalen. Daarnaast is er een overschrijding veroorzaakt door vervanging bij langdurige ziekte en het via inhuur invullen van vaste formatie

Huur en pachten

Aan begeleiding en toezicht op de honden uitlaatservices zijn in 2019 minder uren besteed.

De vergoeding die het Recreatieschap hiervoor ontvangt is daardoor lager waardoor de totale kosten voor huren en pachten hoger uitvallen.

Bestuurs- en apparaatskosten

Er is minder aan advieskosten uitgegeven dan begroot. De hier begrote accountantskosten werden in 2019 door Recreatie Midden Nederland betaald en doorbelast aan SGL. Deze kosten zijn verantwoord onder de doorbelaste apparaatskosten.

Belastingen en verzekeringen

Het budget is overschreden door hogere lasten voor gas en elektriciteit.

Onderhoud en vuilafvoer

De overschrijding op deze post wordt veroorzaakt door extra kosten voortkomend vanuit de warme zomer en de hoge bezoekersaantallen. Dit wordt gedekt door extra opbrengsten.

Voorzieningen

In 2019 is geconstateerd dat er onvoldoende aansluiting is tussen de technische staat van het onderhoud van kapitaalgoederen en de administratieve staat. Hierdoor sluit het meerjaren onderhoudsplan in onvoldoende mate aan bij de werkelijkheid. Om het onderhoudsplan op orde te brengen zullen in 2020 inspecties worden uitgevoerd naar de staat van het onderhoud. Naar aanleiding daarvan zal opnieuw een voorziening groot onderhoud ingesteld worden. Ultimo 2019 wordt echter niet voldaan aan de vereisten uit de verslaggevingsvoorschriften Besluit Begroting en Verantwoording, waardoor besloten is de voorziening groot onderhoud vrij te laten vallen ten gunste van het resultaat 2019. Het bestuur zal bij het vaststellen van de jaarrekening worden voorgesteld deze vrijval te 'reserveren' in een in te stellen bestemmingsreserve onderhoud om te waarborgen dat deze middelen beschikbaar blijven voor het uitvoeren van groot onderhoud.

Publiciteits- en overige kosten

In 2020 is er met een debiteur een akkoord gesloten over een betalingsachterstand. Dit heeft geresulteerd in een afboeking van 50 % van de openstaande vordering. In 2019 hebben wij voor deze afboeking een voorziening opgenomen van € 48.259 die onder deze post is verantwoord.

Opbrengsten van eigendommen

Het warme zomerweer heeft geleid tot extra inkomsten uit de entreegelden van het strandbad Maarsseveense plassen.

De inkomsten uit evenementen leverden een extra bate op van € 48.000. Tevens is er een bate verantwoord van € 27.000 met betrekking tot het verondiepen van de Honswijkerplas. Deze bate is ook verantwoord als dotatie aan de bestemmingsreserve.

Overige Baten

De verrekening van de beheerkosten terrein Middelwaard valt lager uit door de hogere opbrengsten aan evenementen op dit terrein.

Nagekomen lasten

Er zijn enkele betalingen gedaan die betrekking hadden op voorgaand boekjaar, waaronder kosten waterschapsbelasting en inhuur personeel.

Dekkingsmiddelen

De dekkingsmiddelen wijken af van het begrote bedrag door de deelnemersbijdrage doorschuif BTW.

Deelnemersbijdragen	Inwoneraantal per 1-1-2017 (Bron: CBS). toegepast 2019	Tarief	Totale bijdrage begroting 2019	Realisatie 2019
Gem. Utrecht		34,20%	1.029.523	1.029.523
Provincie Utrecht		30,90%	930.183	930.183
Inwonerbijdrage				
Gem. Nieuwegein	61.868	4,01	248.373	248.373
Gem. Stichtse Vecht*	40.986	4,01	164.541	164.541
Gem. Woerden	51.513	4,01	206.803	206.803
Gem. Houten	49.300	4,01	197.919	197.919
Gem. IJsselstein	34.208	4,01	137.331	137.331
Gem. Lopik	14.208	4,01	57.039	57.039
Gem. De Bilt **	9.612	4,01	38.588	38.588
			3.010.300	3.010.300
Deelnemersbijdrage doorschuif BTW			433.800	616.561
Totalen			3.444.100	3.626.861

Overzicht van incidentele baten en lasten:

Omschrijving incidentele last / baat	Programma	Lasten	Baten	Toevoeging aan reserve	Onttrekking aan reserve	Saldo
Kosten Fotoalbum	A	11.722				(11.722)
verkoop perceel grond Herenweg	A		4.400			4.400
Inruil trekker celtis 446 RX	A		30.976			30.976
Verkoop activa Oortjespad	A		19.000			19.000
Vrijval voorziening onderhoud	A		945.462			945.462
Totaal		11.722	998.838	-	-	988.116

4.5.9. Programma B

Begrotingspost	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Afwijking begroting - realisatie
Doorbelaste personeelskosten	880.900	936.700	968.000	881.353	(86.647)
Doorbelaste apparaatskosten	306.419	212.500	310.900	336.887	25.987
Inhuur personeel derden	39.649	40.800	76.000	26.955	(49.045)
Rente en afschrijvingen	713.031	328.000	114.900	112.682	(2.218)
Huur en pachten	12.244	13.900	13.900	12.666	(1.234)
Bestuurs- en apparaatskosten	107.202	19.500	90.000	70.593	(19.407)
Belastingen en verzekeringen	20.758	22.300	22.300	19.960	(2.340)
Energie- en waterkosten	16.235	15.900	15.900	15.603	(297)
Onderhoud en vuilafvoer	227.553	174.200	176.200	204.175	27.975
Voorzieningen	63.200	63.800	63.800	(456.964)	(520.764)
Publiciteits- en overige kosten	8.389	13.400	30.000	12.865	(17.135)
Nagekomen lasten	2.518	-	-	1.506	1.506
Totaal lasten	2.398.098	1.841.000	1.881.900	1.238.281	(643.619)

Opbrengsten van eigendommen	17.057	20.700	30.000	34.286	4.286
Rechten	97.331	110.200	80.000	94.045	14.045
Rente	2.665	3.200	-	-	-
Overige baten	47.025	-	60.000	60.000	-
Nagekomen baten	-	-	-	-	-
Dekkingsmiddelen	1.374.890	1.597.500	1.641.700	1.391.376	(250.324)
Totaal baten	1.538.968	1.731.600	1.811.700	1.579.708	(231.992)

Saldo van baten en lasten	(859.130)	(109.400)	(70.200)	341.427	411.627
----------------------------------	------------------	------------------	-----------------	----------------	----------------

Toevoegingen aan reserves	2.663	232.600	278.800	316.325	37.525
Onttrekkingen aan reserves	615.555	400.700	300.500	337.497	36.997

Gerealiseerd resultaat	(246.238)	58.700	(48.500)	362.599	411.099
-------------------------------	------------------	---------------	-----------------	----------------	----------------

Transparantieregeling (Doorschuif BTW)

Het Recreatieschap werkt met het BTW Compensatiefonds. Dit betekent dat de omzetbelasting, die in rekening wordt gebracht door derden over niet-ondernemersactiviteiten van het recreatieschap worden doorgeschoven naar de deelnemers op basis van de zogenaamde transparantieregeling. De lasten in deze rekening zijn hoofdzakelijk bruto, dus inclusief omzetbelasting, verantwoord. Met uitzondering van de posten 7. Rente en afschrijvingen en 19. Voorzieningen. De verkoop van toegangskaartjes Strandbad Maarsseveense Plassen en onderhoud terreinen derden zijn ondernemersactiviteiten en daarom vindt over dat deel van de lasten en baten aangifte omzetbelasting plaats.

De hierop betrekking hebbende bedragen zijn netto weergegeven. Het totaal van de doorschuif BTW die in de exploitatie is verdisconteerd, wordt apart verantwoord als onderdeel van de deelnemersbijdragen. De transparantieregeling is van toepassing op formele deelnemers van het recreatieschap.

Doorbelaste personeelskosten

De personeelskosten bestaan uit doorbelaste uren van Recreatie Midden-Nederland aan het recreatieschap. In 2019 zijn er minder uren doorbelast dan geraamd.

Doorbelaste apparaatskosten

Hogere doorbelasting vanuit Recreatie Midden-Nederland.

Bestuurs- en apparaatskosten

Er is minder aan advieskosten uitgegeven dan begroot. De hier begrote accountantskosten werden in 2019 door Recreatie Midden Nederland betaald en doorbelast aan het Recreatieschap. Deze kosten zijn verantwoord onder de doorbelaste apparaatskosten.

Belastingen en verzekeringen

vanaf 2019 worden er vanuit recreatieschap Loosdrechtse Plassen geen kosten meer doorbelast voor de verzekering van gemeenschappelijk materieel. Dat leidt tot een onderschrijding op deze post.

Onderhoud en vuilafvoer

De overschrijding op onderhoud en vuilafvoer wordt deels veroorzaakt door niet verhaalbare stormschades. Daarnaast is er door het mooie zomerweer meer uitgegeven aan vuilafvoer om de terreinen schoon te houden.

Voorzieningen

In 2019 is geconstateerd dat er onvoldoende aansluiting is tussen de technische staat van het onderhoud van kapitaalgoederen en de administratieve staat. Hierdoor sluit het meerjaren onderhoudsplan in onvoldoende mate aan bij de werkelijkheid. Om het onderhoudsplan op orde te brengen zullen in 2020 inspecties worden uitgevoerd naar de staat van het onderhoud. Naar aanleiding daarvan zal opnieuw een voorziening groot onderhoud ingesteld worden. Ultimo 2019 wordt echter niet voldaan aan de vereisten uit de verslaggevingsvoorschriften Besluit Begroting en Verantwoording, waardoor besloten is de voorziening groot onderhoud vrij te laten vallen ten gunste van het resultaat 2019. Het bestuur zal bij het vaststellen van de jaarrekening worden voorgesteld deze vrijval te 'reserveren' in een in te stellen bestemmingsreserve onderhoud om te waarborgen dat deze middelen beschikbaar blijven voor het uitvoeren van groot onderhoud.

Publiciteits- en overige kosten

In de eerste begrotingswijziging is het budget voor deze post verhoogd voor het plaatsen van panelen op de zandeilanden.

Deze kosten komen voor activering in aanmerking en overgeboekt naar de activa.

Nagekomen lasten

Er zijn enkele betalingen gedaan die betrekking hadden op voorgaand boekjaar, waaronder kosten elektra 2018 en Kosten voor inspecties van kanoroutes uit 2018.

Dekkingsmiddelen

De dekkingsmiddelen wijken af van het begrote bedrag door de deelnemersbijdrage doorschuif BTW.

Deelnemersbijdragen	begroting 2019	Realisatie 2019
Deelnemersbijdragen incl. BTW	1.597.500	1.391.376
Deelnemersbijdragen excl. doorschuif BTW	1.353.300	1.123.300
Doorschuif BTW	244.200	268.076
Reguliere bijdrage		
Provincie Utrecht	657.300	427.300
Gemeente de Ronde Venen	463.400	463.400
Gemeente Amsterdam	232.600	232.600
<u>Doorschuif BTW</u>		
Provincie Utrecht	87.300	95.864
Gemeente de Ronde Venen	95.800	105.193
Gemeente Amsterdam	61.100	67.019
Totalen	1.597.500	1.391.376

Overzicht van incidentele baten en lasten:

Omschrijving incidentele last / baat	Programma	Lasten	Baten	Toevoeging aan reserve	Onttrekking aan reserve	Saldo
Bijdrage inzet personeel programma B	B		40.000			40.000
Verkoop legakkers	B		3.750			3.750
Verkoop Molenkade	B		9.675			9.675
Vrijval voorziening onderhoud	B		520.764			520.764
Totaal		-	574.189	-	-	574.189

4.5.10. Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Om tot betrouwbare informatie voor interne sturing en externe vergelijkbaarheid te komen, is een uniforme indeling in taakvelden voorgeschreven, waaraan de bijbehorende baten en lasten worden toegerekend. Onderstaand is aangegeven hoe de baten en lasten van SGL in 2019 verdeeld zijn over deze taakvelden:

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
0.1 Bestuur		69.284	(69.284)
0.4 Overhead	40.000	2.205.333	(2.165.333)
0.5 Treasury		78.688	(78.688)
0.8 Overige baten en lasten			-
1.2 Openbare orde en veiligheid		313.561	(313.561)
2.3 Recreatieve havens			-
2.4 Economische havens en vaarwegen			-
3.4 Economische promotie	4.434	8.086	(3.652)
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	6.588.595	3.015.563	3.573.032
Saldo van baten en lasten			942.514
0.10 Mutaties reserves	168.466		168.466
Gerealiseerd resultaat			1.110.980

4.6. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op RMN van toepassing zijnde regelgeving: Wet gemeenschappelijke regelingen.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor RMN is € 189.000 inclusief onkosten en pensioenbijdrage. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

4.6.1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

bedragen x € 1	P.D. KOTVIS
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-04 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 132.425,14
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	€ 132.425,14
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000,00
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Totale bezoldiging	€ 132.425,14
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-04 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 91.327,43
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	€ 91.327,43
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 141.750,00
Totale bezoldiging	€ 91.327,43

4.6.2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er is in 2019 geen ontslaguitkering betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

4.6.3. Leden en plaatsvervangende leden en secretaris van het bestuur SGL

Het hoogste uitvoeringsorgaan van het RMN is het bestuur. Het bestuur bestaat uit de voorzitters van de deelnemende schappen en een bestuurder van de provincie. Het individueel WNT maximum van de voorzitter bedraagt € 28.350, voor de overige leden bedraagt dit maximum € 18.900. Evenals in 2018 is er in 2019 geen dienstverband tussen de leden en de plaatsvervangende leden en RMN. De onderstaand genoemde personen zijn in 2019 lid of plaatsvervangend lid van het bestuur geweest. Aan deze lijst is toegevoegd de secretaris van het bestuur.

De bestuursleden hebben geen bezoldiging ontvangen.

Overzicht bestuursleden 2019

Bestuurder	Functie	Periode
Dhr. H.J.C. Geerdes	Voorzitter DB en AB	Heel 2019
Dhr. J. de Jong	Lid AB	Heel 2019 (tot heden)
Dhr. J. Landwehr	Lid DB en AB	Heel 2019 (tot heden)
Dhr. J. De Jong Schouwenburg	Lid AB	Heel 2019 (tot heden)
Mw. A. Schuurs-Jensema	Lid DB en AB	Heel 2019 (tot heden)
Dhr. M. Divendal	Lid AB	Heel 2019 (tot heden)
dr. L.J. de Graaf	Lid AB	Heel 2019 (tot heden)
Dhr. J. van Everdingen	Lid DB en AB	Heel 2019 (tot heden)
dhr. H. Adriani	Lid AB	Heel 2019 (tot heden)
Dhr. J. van Engelen	Lid DB en AB	Heel 2019 (tot heden)
Dhr. A. Gemke	Lid AB	Heel 2019 (tot heden)
Dhr. M. van Dijk	Lid DB en AB	Vanaf april 2019 (tot heden)
Mw. L. van Hooijdonk	Lid DB en AB	Heel 2019 (tot heden)
Dhr. K. Diepeveen	Lid AB	Heel 2019 (tot heden)
dhr. V.J.H. Molkenboer	Lid DB en AB	Heel 2019 (tot heden)
Dhr. A. Noorthoek	Lid AB	Heel 2019 (tot heden)
Dhr. C. Geldof	Lid DB en AB	Vanaf februari 2019 (tot heden)
Dhr. J. Pel	Lid AB	Heel 2019 (tot heden)
Mw. A.M.A. Pennarts-Pouw	Lid DB en AB	Eerste helft 2019
Mw. A. Dercksen	Lid AB	Eerste helft 2019
Mw. H. Bruins Slot	Lid DB en AB	Tweede helft 2019 (tot februari 2020)
Dhr. A. Schaddelee	Lid DB en AB	Vanaf februari 2020
Mw. J. van Gilse	Lid AB	Tweede helft 2019 (tot heden)

5. Bijlagen

5.1. Staat van langlopende geldleningen

Lening-nummer	Geldgever	Datum sluiten lening	Oorspronkelijk bedrag	Looptijd in jaren	Rentepercentage	Type	Restantbedrag van de lening per 31-12-2018	Nieuw opgenomen leningen 2019	Aflossing 2019	Restantbedrag van de lening per 31-12-2019	Rentelast 2019
82818	BNG	1-7-1994	113.445	15	4,99%	Lineair	4.567	-	4.567	-	111
89329	BNG	6-1-1999	226.890	20	4,62%	Lineair	11.345	-	11.345	-	7
90863	BNG	4-2-2000	635.292	20	5,90%	Lineair	63.529	-	31.765	31.765	2.046
94307	BNG	18-2-2002	720.000	20	5,24%	Lineair	144.000	-	36.000	108.000	5.905
98612	BNG	19-12-2003	1.000.000	20	4,54%	Lineair	250.000	-	50.000	200.000	11.287
99894	BNG	22-12-2004	400.000	15	4,00%	Lineair	26.667	-	26.667	-	1.046
40108181	BNG	15-2-2013	1.000.000	20	3,35%	Lineair	800.000	-	40.000	760.000	25.977
40111028	BNG	24-1-2017	1.000.000	20	1,30%	Lineair	950.000	-	50.000	900.000	11.745
40111999	BNG	2-7-2018	1.600.000	25	1,38%	Lineair	1.600.000	-	64.000	1.536.000	21.562
Subtotaal							3.850.107	-	314.343	3.535.765	79.688
n.v.t.	Garantstelling						12.150	-	-	12.150	
Totaal							3.862.257			3.547.915	



RECREATIESCHAP STICHTSE GROENLANDEN

Aan de deelnemers van recreatieschap Stichtse Groenlanden:
de raden en colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten De Bilt, De Ronde Venen, Houten, Lopik, Nieuwegein, Stichtse Vecht, Utrecht, Woerden en IJsselstein en de staten en het College van gedeputeerde staten van de provincie Utrecht.

Ons kenmerk:

Referentie: plv. Secretaris

E-mailadres: secretariaat@recreatiemiddennederland.nl

Bijlage(n): 2

Onderwerp: Ontwerp Begroting 2021 en Ontwerp Jaarrekening 2019

● **TELEFOON**
030 297 40 00

● **POSTADRES**
Postbus 8058
3503 RB Utrecht

● **BEZOEKADRES**
Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

● **ONLINE**
www.recreatiemiddennederland.nl
info@recreatiemiddennederland.nl

● **FINANCIËL**
IBAN NL91 BNGH 0285072307
BIC BNGH NL2G
BTW NL805330689B01
KvK 52400549

Utrecht, 18 juni 2020

Geachte deelnemer aan recreatieschap Stichtse Groenlanden, geachte heer, mevrouw,

Bijgevoegd ontvangt u de Ontwerp Jaarrekening 2019 en de Ontwerp Begroting 2021 die door het dagelijks bestuur in de vergadering van 15 juni jl. zijn goedgekeurd. U ontvangt deze stukken later dan gebruikelijk omdat we evenals vorig jaar opnieuw werden geconfronteerd met een aantal knelpunten. De ontwerp begroting 2021 is ten opzichte van de begroting 2020 in een andere systematiek opgesteld vanwege de eisen die het Besluit Begroting en verantwoording (BBV) stelt. Dit heeft veel extra tijd en inzet gevraagd van de afdeling financiën.

D

Ontwerp Begroting 2021

De begroting 2021 laat een relatief klein overschot zien van Euro 84.488,-, dit bedrag zal aan de algemene reserve worden toegevoegd. De deelnemersbijdrage stijgt conform de kadernota 2021 met 3,3%. De begroting 2021 is beleidsarm opgesteld en gebaseerd op de begroting 2020 waar boven alleen een indexatie is toegepast. Het structurele effect van de 1e begrotingswijziging 2020 ten behoeve van een extra bijdrage aan RMN ad. Euro 245.430,- is in de begroting 2021 verwerkt. De systematiek van het groot onderhoud is gewijzigd. Dit is zichtbaar geworden in de nieuwe bestemmingsreserve dat in plaats gekomen is van de voorziening groot onderhoud. Verder is de post groot onderhoud verlaagd omdat de geplande renovatie van de parkeervoorziening Maarsseveense plassen op een veel goedkopere wijze dit jaar nog kan worden gerealiseerd. De begroting 2021 is exclusief kosten voor Transitie van RMN waarvoor een PM post is opgenomen.

Tot slot dient vermeld te worden dat wij ons in een bijzonder tijdsgewricht bevinden waarvan de gevolgen van de Coronacrisis nog onvoldoende goed in te schatten zijn voor het komende jaar.

Perspectief

Het dagelijks bestuur verwacht dat naar aanleiding van het rapport RMN in Transitie en de uitwerking daarvan door Bureau Berenschot, na de zomer van 2020 door de deelnemers van RMN een keuze zal worden gemaakt voor een ander toekomst perspectief voor de in moeilijkheden verkerende uitvoeringsorganisatie.

Ontwerp Jaarrekening 2019

De jaarrekening van recreatieschap Stichtse Groenlanden 2019 laat een positief resultaat zien van Euro 745.612 (Programma A) en Euro 362.599 (Programma B). Dit is onder andere ontstaan door vrijval van de voorziening groot onderhoud dat doorwerkt in beide programma's. Door het ontbreken van een sluitend onderhoudsplan dient dit conform de regels van het BBV vrij te vallen ten gunste van het resultaat. In 2020 is gestart met inspecties, waarna einde van dit jaar een sluitend en goed onderbouwd onderhoudsplan kan worden opgeleverd. Het bestuur wordt verzocht goedkeuring te geven om de vrijgevallen gelden in een nieuwe bestemmingsreserve onderhoud te doteren. Ná opstellen en goedkeuring van het nieuwe meerjaren onderhoudsplan kan dit dan aangewend worden t.b.v. de nieuwe voorziening groot onderhoud.

Verder dient vermeld te worden dat een deel van de bijdrage van Provincie Utrecht niet verantwoord wordt onder de deelnemersbijdrage, maar verwerkt is als een ontvangen subsidie voor het beschoeiingsproject (Programma B). Het ontvangen subsidie bedrag bedraagt Euro 230.000.

De situatie m.b.t. uitvoeringsorganisatie RMN is zorgwekkend. In 2019 zijn diverse tekortkomingen geconstateerd, waaronder een structureel tekort in de lopende begroting en de constatering dat de bedrijfsvoering van de organisatie niet in control is. Daarbij valt op dat de overhead van RMN ca. 50% bedraagt. Nieuwe richtlijnen van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) zijn daar onder meer de oorzaak van (op grond van de BBV worden o.a. alle managementfuncties binnen RMN gezien als overhead), maar ook de schaal van de organisatie is te groot geworden voor het werkgebied dat nog resteert na opheffing van het Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug en Kromme Rijn gebied. Recreatieschap Stichtse Groenlanden heeft in 2019 een extra bijdrage gedaan om enerzijds het tekort van RMN te dekken en een aantal basisfuncties op orde te krijgen, anderzijds om een Plan van Aanpak op te stellen met als doel een analyse van de problemen te maken en onderzoek te doen naar mogelijke toekomstperspectieven. In september 2019 zijn de betrokken gemeenteraden en provinciale staten over de problemen bij RMN bij gesproken tijdens een speciale informatiebijeenkomst. In december 2019 is het document 'RMN in Transitie' tot stand gekomen dat een vervolg zal krijgen in 2020 voor een andere koers van de uitvoeringsorganisatie.

De accountantscontrole is op het moment van verzenden nog niet afgerond. Zodra de controle is afgerond wordt de (goedkeurende) accountantsverklaring zo spoedig mogelijk nagezonden.

Zienswijze

In overeenstemming met de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt u in de gelegenheid gesteld een zienswijze kenbaar te maken op de Ontwerp Begroting, voordat deze ter vaststelling wordt geagendeerd voor de vergadering van het algemeen bestuur.

Graag ontvangen wij uw (voorgenomen) zienswijze vóór 3 september 2020, zodat het bestuur uw zienswijzen kan betrekken in de besluitvorming.

Informatiebijeenkomst

Wij realiseren ons dat de geschetste situatie tot vragen leidt. Om die reden organiseren wij, voorafgaand aan de beraadslaging in uw raden en staten, een informatiebijeenkomst voor (de vertegenwoordigers in) de deelnemende gemeenteraden en Provinciale Staten.

Deze informatiebijeenkomst wordt gehouden samen met de deelnemers van het Plassenschap Loosdrecht e.o. op **woensdag 8 juli 2020 van 19.30 tot 21.00 uur** bij buitenplaats Kameryck, Oortjespad 3 te Kamerik. Het gaat hier om een aangepast tijdstip dan eerder in de uitnodiging was aangekondigd. Tijdens deze bijeenkomst informeren wij u over het transitie proces van RMN en kunt u vragen stellen om tot een weloverwogen zienswijze te komen.

Met vriendelijke groet,
namens het dagelijks bestuur

Paul Kotvis, plv. Secretaris