



Indiener: College van burgemeester en wethouders

Datum: 28 april 2020

Portefeuillehouder(s): Burgemeester Molkenboer

Portefeuille(s): Recreatie / Recreatieschappen

Contactpersoon: Inès Wesselingh

Tel.nr.: 0348 42 8559 **E-mailadres:** wesselingh.i@woerden.nl

Onderwerp:

Zienswijze 1e begrotingswijziging 2020 Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Samenvatting:

Wij stellen de raad voor om bijgevoegde zienswijze vast te stellen als zienswijze op de 1e begrotingswijziging 2020 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden. Op 9 oktober 2019 heeft het algemeen bestuur de begroting 2020 vastgesteld. Tussen 9 oktober 2019 en 20 februari 2020 heeft zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan dat vraagt om een begrotingswijziging. Deze begrotingswijziging leidt niet tot een aanpassing van de gevraagde deelnemersbijdrage voor 2020.

Gevraagd besluit:

1. Kennis te nemen van 1e begrotingswijziging 2020 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden
2. De zienswijze met kenmerk (20U.07051) vast te stellen, waarin de volgende aandachtspunten zijn opgenomen:
 - a) Wijze van dekking van tekorten bij het Recreatieschap Stichtse Groenlanden
 - b) Inzicht in gevolgen van COVID-19 op de financiële situatie bij het Recreatieschap Stichtse Groenlanden en Recreatie Midden Nederland
 - c) Aandacht voor betrokkenheid van de gemeenteraad Woerden bij de ontwikkelingen van RMN in transitie in deze CORONA-periode

Waarom wordt dit voorstel nu voorgelegd?

Op 20 februari 2020 heeft het dagelijks bestuur de 1e begrotingswijziging 2020 opgesteld. Deze begrotingswijziging wordt voor zienswijze aangeboden. Graag ontvangen wij uw zienswijze op de 1^e begrotingswijziging 2020 vóór 25 mei zodat het algemeen bestuur deze kan betrekken bij het vaststellen van de 1e begrotingswijziging 2020. De secretaris van het recreatieschap heeft aangegeven dat het akkoord is als de zienswijze uiterlijk 29 mei 2020 binnen is bij het recreatieschap.

Argumenten

1. Kennis te nemen van 1e begrotingswijziging 2020 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden
Deze 1^e begrotingswijziging 2020 van het recreatieschap komt voort uit een aantal aanpassingen op de begroting. De belangrijkste wijzigingen in de begroting komen voort uit de tekorten bij de uitvoeringsorganisatie Recreatie Midden Nederland (RMN), die voortkomen uit de 1e begrotingswijziging 2020 van RMN en worden doorberekend aan de schappen. Daarnaast komen wijzigingen voort uit wijzigingen in de programma's A en B van

het schap zelf. In programma A waar Woerden onder valt, zorgt de overdracht van het Oortjespad aan de ondernemers van Kameryck o.a. voor een aanpassing. Bij programma B (Vinkeveense Plassen) heeft de grootste wijziging in de begroting betrekking op het werkschip "Netta Rufina"

2. De zienswijze met kenmerk (nummer) vast te stellen, waarin de volgende aandachtspunten zijn opgenomen:
 - a. Wijze van dekking van tekorten bij het Recreatieschap Stichtse Groenlanden
De dekking van de tekorten die ontstaan is door deze begrotingswijziging, komt deels uit de bestemmingsreserve Honswijkerplas. Daarbij zijn de kosten deels structureel en worden in deze begroting met incidentele middelen gedekt. Voor de komende jaren is belangrijk dat deze kosten ook een structurele dekking krijgen.
 - b. Inzicht in gevolgen van COVID-19 op de financiële situatie bij het Recreatieschap Stichtse Groenlanden en Recreatie Midden Nederland
Deze 1^e begrotingswijziging is opgesteld voordat de grote gevolgen van de COVID-19 uitbraak voor de toeristisch-recreatieve sector helder waren. Gezien de grote financiële gevolgen die de maatregelen van het RIVM en de Veiligheidsregio hebben op de toeristisch-recreatieve sector en daarmee het recreatieschap hebben, verzoeken wij graag inzicht in de financiële situatie van het schap en de risicobeheersing die het schap toepast om de nadelige gevolgen voor de korte en lange termijn te beperken.
 - c. Aandacht voor betrokkenheid van de gemeenteraad Woerden bij de ontwikkelingen van "RMN in transitie" in deze CORONA-periode
Voor de raden van de deelnemers zou een informatieavond worden gehouden over het traject "RMN in Transitie. Nu informatiebijeenkomsten tot nadere orde geen doorgang kunnen vinden, roepen wij u op tot een goede betrokkenheid van de raden zodat zij invloed kunnen hebben op het traject "RMN in transitie".

Kanttekeningen en risico's

1. *Het tekort bij programma A wordt gedekt uit de algemene reserve en de bestemmingsreserve Honswijkerplas.*

De algemene reserve van programma A is niet (meer) toereikend om de tekorten te dekken. Dus is het voorstel om ook de bestemmingsreserve Honswijkerplas gedeeltelijk aan te spreken om dit begrotingstekort te dekken. Naast dat een groot deel van de kosten een incidenteel karakter hebben zijn er kosten met een meer structureel karakter. Van belang is dat bij de komende begroting 2021, deze kosten ook een structurele dekking zullen krijgen.

2. *Deze 1^e begrotingswijziging van het Recreatieschap is van voor de CORONA-crisis in Nederland*
Deze 1^e begrotingswijziging is opgesteld voor het DB van 20 februari 2020, op dat moment waren de gevolgen van de CORONA uitbraak en die dit voor met name de toeristisch-recreatieve sector zou hebben nog onvoldoende in beeld. Inmiddels is duidelijk dat het recreatieschap hier ook duidelijk de gevolgen van ondervindt. Het (financiële) risico wat de deelnemers hierbij lopen is nog niet exact te kwantificeren, maar wel een substantieel risico voor het schap en daarmee mogelijk voor de deelnemers.

Financiële gevolgen van verwerking lasten regeling in de gemeentelijke begroting

De voorliggende 1^e begrotingswijziging 2020 Recreatieschap Stichtse Groenlanden kan plaatsvinden binnen de begroting van het schap. Deze begrotingswijziging heeft geen gevolgen voor de deelnemersbijdrage aan het schap in 2020.

Vervolgproces

De bijgevoegde zienswijze zal na vaststelling door de raad worden verzonden naar het schap. Het Algemeen Bestuur van het recreatieschap zal op 25 juni 2020, de ontvangen zienswijzen

behandelen.

Bevoegdheid raad:

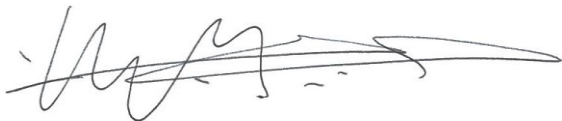
Artikel 35 lid 3 uit de Wet gemeenschappelijke regelingen

Artikel 29 en 30 van de Gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Bijlagen:

1. Concept brief zienswijze 20U.07051
 2. Concept raadsbesluit 20R.00421
 3. Ingekomen stukken 20.006014
-

De indiener: College van burgemeester en wethouders



Drs. M.H.Brander
Gemeentesecretaris (wnd.)



V.J.H. Molkenboer
Burgemeester

Recreatieschap Stichtse Groenlanden
Dagelijks bestuur
Postbus 8058
3503 RB UTRECHT

Blekerijlaan 14
3447 GR Woerden
Postbus 45
3440 AA Woerden

Telefoon 14 0348
Fax (0348) 42 84 51
gemeentehuis@woerden.nl
www.woerden.nl

BTW-nummer
NL0017.21.860.B.02
KvK-nummer
50177214
IBAN-nummer
NL41BNGH0285009672

Onderwerp: Zienswijze 1e begrotingswijziging 2020

Uw Kenmerk: -

Uw brief van: 19 maart 2020
geregistreerd onder nr.:

Datum 28 mei 2020

Ons Kenmerk

Doorkiesnummer/Behandeld door:

Verz.

20U.07051

0348 42 8559 / I. Wesselingh

Geacht bestuur,

Op 28 mei 2020 heeft de gemeenteraad kennis genomen van uw voorgestelde 1^e begrotingswijziging 2020 van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden (nader te noemen: recreatieschap). Naar aanleiding van deze 1^e begrotingswijziging ontvangt u hierbij onze zienswijze op deze begrotingswijziging. In het algemeen willen wij u aangeven bezorgd te zijn over de financiële wend- en weerbaarheid van uw organisatie.

Met deze zienswijze willen wij voor 3 zaken specifieke aandacht vragen:

1. Wijze van dekking van tekorten bij het Recreatieschap Stichtse Groenlanden
De dekking van de tekorten die ontstaan is door deze begrotingswijziging, komt deels uit de bestemmingsreserve Honswijkerplas. Daarbij zijn de kosten deels structureel en worden in deze begroting met incidentele middelen gedekt. Voor de komende jaren is belangrijk dat deze kosten ook een structurele dekking krijgen. Wij willen u vragen om hier in de programmabegroting 2021 dit te verwerken.
2. Inzicht in gevolgen van COVID-19 op de financiële situatie bij het Recreatieschap Stichtse Groenlanden en Recreatie Midden Nederland
Deze 1^e begrotingswijziging is opgesteld voordat de grote gevolgen van de COVID-19 uitbraak voor de toeristisch-recreatieve sector helder waren. Gezien de grote financiële gevolgen die de maatregelen van de RIVM- en veiligheidsregio hebben op de toeristisch-recreatieve sector en daarmee op het recreatieschap hebben, verzoeken wij graag inzicht in de financiële situatie van het schap en daarbij aangeeft hoe u de risico's probeert te beheersen om de nadelige financiële en ook maatschappelijke gevolgen voor de korte en lange termijn voor alle betrokken partijen te beperken.

3. Aandacht voor betrokkenheid van de gemeenteraad Woerden bij de ontwikkelingen van “RMN in transitie” in deze CORONA-periode

Voor de raden van de deelnemers zou een informatieavond worden gehouden op 30 maart 2020 over het traject “RMN in Transitie”. Nu informatiebijeenkomsten tot nadere orde geen doorgang kunnen vinden, roepen wij u op tot een goede betrokkenheid van de raden zodat zij invloed kunnen hebben op het traject “RMN in transitie”.

Graag ontvangen wij uw reactie op onze zienswijze op deze 1^e begrotingswijziging 2020.

Namens de gemeenteraad,

V.J.H. Molkenboer
voorzitter

drs. M.J.W. Tobeas
griffier



Onderwerp: Zienswijze 1e begrotingswijziging 2020 Recreatieschap Stichtse Groenlanden

De raad van de gemeente Woerden;

gelezen het voorstel d.d. 28 april 2020 van:
- burgemeester en wethouders

gelet op het bepaalde in de wet Gemeenschappelijke regelingen
Artikel 35 lid 3

En gelet op het bepaalde in de Gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden
Artikel 29 en 30

b e s l u i t:

1. Kennis te nemen van 1e begrotingswijziging 2020 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden
2. De zienswijze met kenmerk (20U.07051) vast te stellen, waarin de volgende aandachtspunten zijn opgenomen:
 - a) Wijze van dekking van tekorten bij het Recreatieschap Stichtse Groenlanden
 - b) Inzicht in gevolgen van COVID-19 op de financiële situatie bij het Recreatieschap Stichtse Groenlanden en Recreatie Midden Nederland
 - c) Aandacht voor betrokkenheid van de gemeenteraad Woerden bij de ontwikkelingen van RMN in transitie in deze CORONA-periode

Aldus besloten door de raad van de gemeente Woerden in zijn
openbare vergadering, gehouden op

De griffier,

De voorzitter,

drs. M.J.W. Tobeas

V.J.H. Molkenboer



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 de provincie Utrecht.

Referentie: Secretaris
E-mailadres: secretariaat@recreatiemiddennederland.nl
Bijlage(n): 5
Onderwerp: Financiële stukken recreatieschap Stichtse Groenlanden

Utrecht, 19 maart 2020

Geachte deelnemer aan recreatieschap Stichtse Groenlanden,

Bijgevoegd ontvangt u de volgende (financiële) stukken van het recreatieschap:

Ter kennisname:

1. Uitgangspunten programmabegroting 2021
2. Nota van antwoord n.a.v. zienswijzen deelnemers t.a.v. uitgangspunten programmabegroting 2021

Voor zienswijze:

3. Besluit DB betreft 1e begrotingswijziging 2020

Ter kennisname / onderbouwing 1e begrotingswijziging 2020:

4. Informatiebrief RMN
5. Rapport RMN in transitie

Toelichting op bijgevoegde financiële stukken

Bijlage 1 en 2

In december ontving u de Ontwerp Uitgangspunten programmabegroting 2021 voor zienswijze. Bijgevoegd treft u de definitieve Uitgangspunten programmabegroting 2021 zoals deze door het algemeen bestuur is vastgesteld op 20 februari 2020. Tevens is een Nota van Antwoord bijgevoegd, waarin wordt gereageerd op de zienswijzen die we van u hebben ontvangen.

Bijlage 3

Op 20 februari 2020 heeft het dagelijks bestuur de 1^e begrotingswijziging 2020 opgesteld. Deze begrotingswijziging wordt voor zienswijze aangeboden. Graag ontvangen wij uw zienswijze op de 1^e begrotingswijziging 2020 vóór 25 mei zodat het algemeen bestuur deze kan betrekken bij het vaststellen van de 1^e begrotingswijziging 2020.

Bijlage 4 en 5

In de 1^e begrotingswijziging 2020 is de PM-post voor de transitie RMN ingevuld. Bijlage 5 en 6 geven inzicht in de transitie RMN.

Met vriendelijke groet,
namens het dagelijks bestuur

Sofie Stolwijk
Secretaris

● **TELEFOON**
030 297 40 00

● **POSTADRES**
Postbus 8058
3503 RB Utrecht

● **BEZOEKADRES**
Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

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

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



Bestuursvoorstel

Onderwerp	1 ^e Begrotingswijziging 2020 recreatieschap Stichtse Groenlanden
Aan	Het dagelijks bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden
Van	Financiën / Secretaris
Datum	17 februari 2020
Bijlagen	1 ^e Begrotingswijziging 2020 Recreatie Midden-Nederland

Overwegingen en besluit

Overwegingen

- Gelet op de *1^e Begrotingswijziging 2020 Recreatie Midden-Nederland* met een verwacht negatief resultaat van €802.000 waarvan €364.910 wordt doorbelast aan programma A en €188.470 wordt doorbelast aan programma B.
 - In de *1^e Begrotingswijziging 2020 Recreatie Midden-Nederland* zijn de kosten voor de 1^e fase van de transitie à €802.000 – conform de notitie ‘*RMN in transitie*’ – verwerkt.
 - In de *1^e Begrotingswijziging 2020 Recreatie Midden-Nederland* is het budget voor accountantskosten verhoogd, omdat de accountantskosten in de afgelopen jaren fors zijn overschreden (2017: €190.734, 2018: €183.663 en offerte 2019 €155.000 t.o.v. begroting à €55.000).
 - In de *1^e Begrotingswijziging 2020 Recreatie Midden-Nederland* vindt een correctie plaats voor de onttrekking aan de bestemmingsreserve UHVK. In de oorspronkelijke begroting is rekening gehouden met de vrijval van een bedrag van €93.000 uit de bestemmingsreserve UHVK ter dekking van bovenformativiteit, maar deze bestemmingsreserve is in 2019 uitgeput.
 - In de *1^e Begrotingswijziging 2020 Recreatie Midden-Nederland* zijn kosten (€ 84.000) opgenomen voor de bovenformativiteit, die naar verwachting wel zal afnemen, maar niet geheel opgelost zal worden in 2020.
- Overwegende dat de financiële consequenties van uw besluit d.d. 27 november 2019 inz. de overdracht Oortjespad nog niet waren verwerkt in de begroting voor 2020 (die is vastgesteld in het AB op 9 oktober 2019).
- Overwegende dat de kosten voor onderhoud en vuilafvoer, de investeringen en toekomstige afschrijvingslasten hoger uitvallen dan initieel begroot.
- Overwegende dat de opbrengsten voor duikpenningen (Programma B) niet realistisch zijn begroot.
- Overwegende dat voor het voldoen aan wettelijke eisen een investering van €130.000 in het werkschip “Netta Rufina” noodzakelijk is (Programma B).
- Overwegende dat de algemene reserve van Programma A niet toereikend is om het tekort te dekken en het dagelijks bestuur op 9 oktober heeft besloten dat de invulling van de PM-post in de begroting 2020 niet mag leiden tot een verhoging van de deelnemersbijdrage maar dat de dekking gevonden moet worden binnen de begroting door ambities bij te stellen.

Besluit het dagelijks bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden:

1. De 1^e Begrotingswijziging 2020 recreatieschap Stichtse Groenlanden voor zienswijze aan te bieden aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan provinciale staten van de deelnemende provincie.
2. Het algemeen bestuur voor te stellen in te stemmen met de investering van €130.000 in het werkschip “Netta Rufina”
3. Het algemeen bestuur voor te stellen het tekort voor Programma B te dekken uit de algemene reserve van Programma B.
4. Het algemeen bestuur voor te stellen het tekort voor Programma A te dekken uit de algemene reserve van programma A voor zover die daartoe ontoereikend is en het resterend benodigde bedrag uit de reserve Honswijkerplas over te boeken naar de algemene reserve van programma A.
5. De 1^e Begrotingswijziging 2020 recreatieschap Stichtse Groenlanden en ontvangen zienswijzen ter vaststelling te agenderen voor de AB-vergadering van 24 juni.

Voorstel aan het dagelijks bestuur

Vergadering 20 februari 2020

Agendapunt 1

Onderwerp 1^e Begrotingswijziging 2020



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

Ondertekening

Aldus vastgesteld in de vergadering van het dagelijks bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden gehouden op 20 februari 2020 te Utrecht,

Dhr. H. Geerdes
Voorzitter

Mw. S. Stolwijk
Secretaris



Toelichting

1. Inleiding

Op 9 oktober 2019 heeft het algemeen bestuur de begroting 2020 vastgesteld. In de periode tussen vaststelling van de begroting 2020 en nu blijkt dat op diverse punten wordt afgeweken van deze initiële begroting. In voorliggend voorstel wordt toegelicht op welke punten wordt afgeweken en wordt een begrotingswijziging voorgesteld om begroting en realisatie weer met elkaar in lijn te brengen.

2. Doel

Deze begrotingswijziging heeft tot doel toestemming te verkrijgen om conform de aangepaste begroting lasten en baten te realiseren. In het kader van de accountantscontrole is het van belang dat de realisatie en de begroting inclusief vastgestelde begrotingswijzigingen in overeenstemming zijn, teneinde rechtmatig te handelen.

3. Afwegingen

Deze begrotingswijziging is gebaseerd op cijfers en ervaringen tot en met medio januari 2020. Op basis van deze inzichten blijkt dat diverse begrotingsposten gewijzigd dienen te worden.

Recreatie Midden-Nederland

Op 31 januari 2020 heeft het bestuur van Recreatie Midden-Nederland de *1^e begrotingswijziging 2020 Recreatie Midden-Nederland* vastgesteld. Deze begrotingswijziging leidt tot een fors tekort dat wordt doorbelast aan de deelnemers van RMN (recreatieschap Stichtse Groenlanden en Plassenschap Loosdrecht e.o.). Dit tekort is grotendeels incidenteel van aard en direct gevolg van de financiële vertaling van bijgevoegde notitie '*RMN in transitie*', het resultaat van het '*Plan van Aanpak RMN*' dat u op 11 september 2019 heeft vastgesteld.

Begrotingswijziging 2019 recreatieschap Stichtse Groenlanden

Daarnaast wordt een aantal wijzigingen die niet gerelateerd zijn aan Recreatie Midden-Nederland, maar voortvloeien uit de activiteiten van het schap, verwerkt. Een deel van deze wijzigingen waren ook aanleiding om de begroting van 2019 te wijzigen en werken door in 2020.

Overdracht Oortjespad (Programma A)

Tot slot zijn de financiële consequenties – inclusief de kosten voor afvloeiing personeel – van uw besluit d.d. 27 november 2019 inz. de overdracht van Oortjespad verwerkt in voorliggende begrotingswijziging. Het (beheer van het) Oortjespad is met ingang van 2020 overgedragen aan Kameryck (Compaenen Minkema C.V.). De kosten voor beheer en onderhoud komen te vervallen, maar het schap gaat wel een 'publieke bijdrage' betalen om de voorzieningen op het terrein openbaar toegankelijk en in stand te houden.

Investing werkschip 'Netta Rufina' (Programma B)

Het werkschip de "Netta Rufina" voldoet niet aan de wettelijke eisen zoals gesteld in de wet Binnenvaart. Om het werkschip de 'Netta Rufina' weer te laten voldoen aan de wettelijke eisen is een investering nodig van € 130.000. Deze investering zal over 10 jaar worden afgeschreven, met als gevolg dat de kapitaallasten vanaf 2021 met € 14.000 (bestaande uit €13.000 afschrijving en €1.000 rente) zullen stijgen. Alternatieven, zoals het huren van een werkschip of het aanbesteden van de werkzaamheden waar het werkschip voor wordt ingezet, leiden tot hogere kosten.

Voorstel aan het dagelijks bestuur

Vergadering 20 februari 2020

Agendapunt 1

Onderwerp 1^e Begrotingswijziging 2020



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

Dekking tekort

Programma A – Algemene reserve (incidenteel)

De algemene reserve van programma A is ontoereikend om het tekort te dekken dat ontstaat als gevolg van de transitie RMN (€364.910) en het tekort dat ontstaat binnen programma A als gevolg van de structureel hogere kosten voor onderhoud en vuilafvoer, investeringen en toekomstige afschrijvingslasten en de incidentele kosten voor de afwikkeling van de overdracht Oortjespad. Voorgesteld wordt om het totale tekort voor programma A van €750.200 te dekken uit de algemene reserve, nadat de algemene reserve wordt aangevuld met € 364.900 uit de bestemmingsreserve inrichting Honswijkerplas, zodat het weerstandsvermogen op peil blijft.

Stand algemene reserve programma A 01-01-2020	€ 530.600
Bij: overboeking vanuit bestemmingsreserve Honswijkerplas	€ 364.900
Af: afboeking begrotingstekort 2020	€ 750.200
	<hr/>
Stand algemene reserve programma A 31-12-2020 (afgerond)	€ 145.300

Toelichting bestemmingsreserve inrichting Honswijkerplas

Tot 2015 werd er zand gewonnen uit de Honswijkerplas. De opbrengsten van de zandwinning zijn ondergebracht in de bestemmingsreserve inrichting Honswijkerplas die is ingesteld met als doel om de kosten voor ontwikkeling, beheer en onderhoud van het gebied te kunnen dekken. Van 2016 tot 2027 wordt gewerkt aan de voltooiing en herinrichting van de natuurplas. De natuurplas wordt verondiept en ook daarvoor ontvang het schap een vergoeding die wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve inrichting Honswijkerplas.

De afgelopen jaren is samen met de omgeving gewerkt aan de ontwikkeling van 'Recreatief knooppunt 't Waal'. Er is een concept opgesteld, maar er zijn nog geen (concrete) plannen voor realisatie. Na onttrekking resteert er nog een bedrag van € 446.735 in de bestemmingsreserve inrichting Honswijkerplas t.b.v. nader te bepalen plannen voor het gebied.

Programma B – Algemene reserve (incidenteel)

Het tekort van € 181.100 kan gedekt worden uit de algemene reserve. Na deze aanpassing is het beschikbare weerstandsvermogen voldoende om de gekwantificeerde risico's af te dekken.

Het gezamenlijke saldo van de algemene reserve van programma A en B bedraagt na afboeking van het tekort € 523.300. Dit is voldoende om de gekwantificeerde risico's af te dekken.

4. Financiën

Op de volgende pagina is een samenvattend overzicht opgenomen van de voorgestelde begrotingswijzigingen. De indeling van dit overzicht is gebaseerd op de begrotingsposten zoals u die bij de begroting 2020 hebt vastgesteld. Onder de tabel is per gewijzigde begrotingspost een toelichting opgenomen op de voorgestelde wijziging.

Voorstel aan het dagelijks bestuur

Vergadering 10 februari 2020

Agendapunt 6

Onderwerp 1^e Begrotingswijziging 2020



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN**

Programma A

	Begrotingspost	Begroting 2020	na 1e begrotings wijziging	afwijking
3a	Doorbelaste personeelskosten	1.736.500	1.889.400	152.900
3c	Doorbelaste apparaatskosten	487.900	932.100	444.200
5	Inhuur personeel derden	320.600	303.000	-17.600
7	Rente en afschrijvingen	695.800	652.000	-43.800
9	Huur en pachten	27.500	27.500	0
11	Bestuurs- en apparaatskosten	64.900	63.600	-1.300
13	Belastingen en verzekeringen	46.900	46.900	0
15	Energie- en waterkosten	41.100	41.100	0
17	Onderhoud en vuilafvoer	992.000	1.232.200	240.200
19	Voorzieningen groot onderhoud	277.400	277.400	0
21	Publiciteits- en overige kosten	96.700	278.200	181.500
	Onvoorzien (1% van lasten)	4.800	4.800	0
	Totaal lasten	4.792.100	5.748.200	956.100
2	Opbrengsten van eigendommen	922.500	931.900	9.400
4	Rechten	0	0	0
6	Rente	0	0	0
8	Overige baten	260.900	309.900	49.000
10	Nagekomen baten	0	0	0
12	Dekkingsmiddelen	3.497.300	3.658.600	161.300
	Totaal baten	4.680.700	4.900.400	219.700
	Totaal lasten en baten	-111.400	-847.800	-736.400
	Bij: Mutatie reserve	89.600	97.600	8.000
	Af: Mutatie reserve	0	0	0
	SALDO	-21.800	-750.200	-728.400

Programma B

	Begrotingspost	Begroting 2020	na 1e begrotings wijziging	afwijking
3a	Doorbelaste personeelskosten	1.012.000	1.012.000	0
3c	Doorbelaste apparaatskosten	261.100	443.700	182.600
5	Inhuur personeel derden	41.200	46.200	5.000
7	Rente en afschrijvingen	146.100	146.100	0
9	Huur en pachten	15.000	15.000	0
11	Bestuurs- en apparaatskosten	19.700	19.700	0
13	Belastingen en verzekeringen	22.500	22.500	0
15	Energie- en waterkosten	16.100	16.100	0
17	Onderhoud en vuilafvoer	175.900	223.300	47.400
19	Voorzieningen groot onderhoud	75.000	75.000	0
21	Publiciteits- en overige kosten	13.500	13.500	0
	Onvoorzien (1% van lasten)	1.800	1.800	0
	Totaal lasten	1.799.900	2.034.900	235.000
2	Opbrengsten van eigendommen	26.800	23.500	-3.300
4	Rechten	111.100	99.400	-11.700
6	Rente	0	0	0
8	Overige baten	0	0	0
10	Nagekomen baten	0	0	0
12	Dekkingsmiddelen	1.631.100	1.671.900	40.800
	Totaal baten	1.769.000	1.794.800	25.800
	Totaal lasten en baten	-30.900	-240.100	-209.200
	Bij: Mutatie reserve	59.000	59.000	0
	Af: Mutatie reserve	0	0	0
	SALDO	28.100	-181.100	-209.200

Voorstel aan het dagelijks bestuur

Vergadering 10 februari 2020

Agendapunt 6

Onderwerp 1^e Begrotingswijziging 2020



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

3.a) Doorbelaste personeelskosten

Programma A – Kosten vaststellingsovereenkomst beheerder Oortjespad (incidenteel)

Vanwege de overdracht van (het beheer van) Oortjespad, is een regeling getroffen om het personeel af te laten vloeien. De kosten hiervoor zijn opgenomen in deze begrotingswijziging.

3.c) Doorbelaste apparaatskosten

Programma A en B – 1^e begrotingswijziging RMN i.v.m. transitie RMN (deels structureel)

In december 2019 heeft het bestuur van RMN de notitie 'RMN in transitie' vastgesteld. De financiële consequenties van dit besluit zijn verwerkt in de 1^e begrotingswijziging 2020 Recreatie Midden-Nederland. De totale kosten voor de 1^e fase van de transitie RMN bedragen €802.000. Hiervan wordt in 2020, op basis van de verdeelsleutel, een deel doorbelast aan Stichtse Groenlanden: €367.100 voor programma A (afgerond € 444.200 incl. BTW) en €150.900 voor programma B (afgerond €182.600 incl. BTW). Omdat de begroting van RMN excl. BTW is zijn de begrotingswijziging RMN de bedragen excl. BTW opgenomen, terwijl de begrotingen van de schappen incl. BTW zijn.

5) Inhuur personeel derden

Programma A – Oortjespad (structureel)

In verband met de overdracht van (het beheer van) Oortjespad vervalt de begrote inhuur personeel à € 17.600.

Programma B – Handhaving beschoeiingsplicht verkochte legakkers (incidenteel)

Een groot deel van de legakkers in de Vinkeveense Plassen is verkocht met beschoeiingsplicht. De koper dient de legakker binnen drie jaar te hebben voorzien van een behoorlijke beschoeiing. Hiervoor is in het programma Vinkeveen een kosteninschatting gemaakt voor 2020. Naar verwachting zijn twee BOA's drie dagen bezig met het rondvaren om te schouwen en de bevindingen hiervan te verwerken (totaal zo'n € 5.000). Deze kosten worden door RMN doorbelast naar het programma Vinkeveense Plassen (SGL-B) en leiden derhalve tot een extra last.

7) Rente en afschrijvingen

Programma A – Oortjespad (structureel)

Het Oortjespad is met ingang van 2020 overgedragen aan Kameryck (Compagnen Minkema C.V.). Alle opstallen (gebouwen, materieel en speeltoestellen) van Oortjespad zijn voor een bedrag van € 225.000 verkocht aan Kameryck. De afschrijvingen worden daardoor met € 43.800 verlaagd.

Programma B – Aanpassingen werkschip "Netta Rufina" (structureel)

Het werkschip de "Netta Rufina" is in oktober 2019 gekeurd en hierbij is gebleken dat het schip niet voldoet niet aan de wettelijke eisen zoals gesteld in de wet Binnenvaart. Schepen die ná 31 december 2018 de keuring uit laten voeren moeten voldoen aan de voorschriften die gelden voor een nieuw schip. Om het werkschip de "Netta Rufina" te laten voldoen aan de wettelijke eisen is een investering nodig van € 130.000. Deze investering zal over 10 jaar worden afgeschreven, met als gevolg dat de kapitaallasten vanaf 2021 met € 14.000 (bestaande uit €13.000 afschrijving en €1.000 rente) zullen toenemen.

11) Bestuurs- en apparaatskosten

Programma A – Oortjespad (structureel)

Er wordt een kleine besparing (van € 1.300) in de kosten gerealiseerd vanwege de overdracht van het Oortjespad.

17) Onderhoud en vuilafvoer

Programma A en B – BTW Routebureau (structureel)

De bijdrage van het recreatieschap aan het Routebureau wordt betaald uit het budget voor beheer & onderhoud. In de begroting van 2020 was deze bijdrage exclusief BTW opgenomen maar de facturering vindt inclusief BTW plaats. Dit resulteert in een overschrijding van € 32.200 voor programma A en een overschrijding van € 6.800 voor programma B. Hiervan kan respectievelijk €5.600 en € 1.200 aan BTW worden doorgeschoven (post 12).

Voorstel aan het dagelijks bestuur

Vergadering 10 februari 2020

Agendapunt 6

Onderwerp 1^e Begrotingswijziging 2020



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

Programma A en B – Extra kosten B&O vanwege veranderend klimaat (structureel)

In de afgelopen jaren werd het weerstandsvermogen aangesproken om de kosten te dekken die samenhangen met het veranderend klimaat. Kosten als gevolg van klimaatverandering waren immers in de risicoparagraaf opgenomen. Omdat deze kosten ieder jaar opnieuw terug lijken te komen, wordt voorgesteld om het budget voor beheer en onderhoud voor zowel programma A als B met € 25.000 te verhogen. Hiermee kunnen de kosten voor de gevolgen van extreme weersomstandigheden, plagen en exoten gedekt worden.

Programma A – Duurdere onderhoudscontracten (structureel)

In 2019 liepen de onderhoudscontracten voor de gebieden Strijkviertel, buitengebied Maarsseveense plassen, de Nedereindse plas en de Honswijkerplas af. Hiervoor is een nieuw integraal bestek opgesteld en aanbesteed. De kosten voor dit integraal bestek, beoordeeld a.d.h.v. de EMVI-prestatietesting, is met €81.000 ruim 40% hoger uitgevallen dan gebudgetteerd (op basis van het verleden). De reden voor deze verhoging wordt verklaard door de EMVI-beoordeling, de verhoging van de uurtarieven ten opzichte van 2016 en omdat de aannemer(s) het risico van een langer durend seizoen moeten dekken gedurende de contractperiode.

Deze verhoging van beheerkosten was nog niet verwerkt in de oorspronkelijke begroting 2020.

Programma A – Afwikkeling Oortjespad (incidenteel)

Het Oortjespad is met ingang van 2020 overgedragen aan Kameryck (Compaenen Minkema C.V.). Afgesproken is dat het achterstallig onderhoud nog wordt uitgevoerd, hiervoor is een bedrag van € 82.000 nodig.

Programma B – Kosten inhuur in vakantieperiode (structureel)

De kosten voor vervanging van vast personeel in de vakantieperiode is niet begroot. Dit betreft € 15.600 (conform realisatie 2019).

21) Publiciteits- en overige kosten

Programma A – Oortjespad (structureel)

Het Oortjespad is met ingang van 2020 overgedragen aan Kameryck (Compaenen Minkema C.V.). Het schap betaalt aan Kameryck een publieke bijdrage van € 150.000 om de instandhouding van de openbaar toegankelijke voorzieningen op het terrein en rond de plas de Eend te garanderen.

2) Opbrengst van eigendommen

Programma A – Oortjespad (structureel)

Het Oortjespad is met ingang van 2020 overgedragen aan Kameryck (Compaenen Minkema C.V.). Hiervoor is onder meer een nieuwe overeenkomst van erfpacht afgesloten. De erfpacht gaat in zodra de vergunningen aan de erfpachter zijn verleend. Voor 2020 verwacht het schap voor een half jaar erfpacht te ontvangen à € 9.400.

Programma B – Opbrengsten jacht- en visrecht op onjuiste begrotingspost begroot (structureel)

De opbrengsten voor jachtrecht en visrecht à € 3.300 waren, in tegenstelling tot eerder jaren, in de oorspronkelijke begroting in post 2 (opbrengsten van eigendommen) begroot. Wij stellen deze post, net als in voorgaande jaren, onder begrotingspost 4 (rechten) op te nemen. Dit is alleen een presentatiewijziging en heeft geen financieel effect.

4) Rechten

Programma B – Duikpenningen (structureel)

De opbrengsten voor duikpenningen zijn op basis van de cijfers van voorgaande jaren met € 15.000 naar beneden bijgesteld. De opbrengst is nu gebaseerd op het gemiddelde van de afgelopen 3 jaar.

Programma B – Opbrengsten jacht- en visrecht op onjuiste begrotingspost begroot (structureel)

Zie ook toelichting bij begrotingspost 3. Wij stellen voor de opbrengsten jacht- en visrechten op begrotingspost 4 te begroten.

Voorstel aan het dagelijks bestuur

Vergadering 10 februari 2020

Agendapunt 6

Onderwerp 1^e Begrotingswijziging 2020



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

Voornoemde wijzigingen (duikpenningen en jacht- en visrechten) leiden ertoe dat begrotingspost 4 rechten in totaal met €11.700 afneemt (daling €15.000 duikpenningen en toename €3.300 door andere presentatie jacht- en visrechten)

8) Overige Baten

Programma A – Oortjespad (*incidenteel*)

Alle opstallen (gebouwen, materieel en speeltoestellen) van Oortjespad zijn voor een bedrag van € 225.000 verkocht Kameryck (Compaenen Minkema C.V.). Hiermee is een boekwinst van € 19.000 gerealiseerd. Daarnaast betaalt Kameryck een eenmalige tegemoetkoming van € 30.000 aan het recreatieschap voor de afvloeiing van personeel.

12) Dekkingsmiddelen

Programma A en B – doorschuif BTW (*structureel*)

De wijzigingen in de begroting leiden tot een aanpassing van de doorschuif BTW omdat de meeste kosten inclusief BTW worden begroot en verantwoord. De aanpassing bedraagt voor programma A in totaal € 161.300 en voor programma B € 40.800.

Mutatie reserve

Programma A – Oortjespad (*incidenteel*)

In verband met de overdracht van (het beheer van) Oortjespad vallen de nog aanwezige reserves Oortjespad à € 53.000 vrij. Deze worden ingezet voor de afwikkeling (achterstallig onderhoud).

Programma A – Onttrekking bestemmingsreserve Honswijkerplas (*incidenteel*)

In de oorspronkelijke begroting 2020 was een onttrekking van €50.000 ten behoeve van de ontwikkeling van het recreatief knooppunt 't Waal geraamd. De omvang van de onttrekking is op dit moment echter ongewis. Voorgesteld wordt geen onttrekking te begroten. Indien een onttrekking nodig is voor de ontwikkeling van recreatief knooppunt 't Waal kan deze plaatsvinden omdat de bestemmingsreserve is gevormd voor de ontwikkeling en het toekomstig beheer van het gebied. Er wordt wel een onttrekking van € 5.000 voorzien voor het monitoren van de verondieping.

Voorstel aan het dagelijks bestuur

Vergadering 10 februari 2020

Agendapunt 6

Onderwerp 1^e Begrotingswijziging 2020



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

Stand van de reserves

Na de 1^e begrotingswijziging is de stand van de reserves als volgt:

Reserve	begroting 2020	afwijking op 31-12-2019 t.o.v de begroting	1e begrotingswijzigingen	Stand na 1e begrotingswijziging
Programma A				
Algemene reserve	€ 517.891	€ -9.000	€ -363.500	€ 145.391
Reserve ontwikkelplan komende jaren	€ 334.756			€ 334.756
Calamiteitenfonds	€ 48.900			€ 48.900
Bestemmingsreserve natuurontwikkeling fietspaden	€ 45.378			€ 45.378
Bestemmingsreserve herplantfonds Nedereindse Plas	€ 14.386			€ 14.386
Bestemmingsreserve inrichting Honswijkerplas (v/h t Waal)	€ 766.635		€ -319.900	€ 446.735
Reserve Fietspad Nieuw Wulven	€ 46.573			€ 46.573
Reserve MVP rioolpomp	€ 2.625			€ 2.625
Reserve speeileiland	€ 12.858			€ 12.858
Reserve ontwikkelplan Maarsseveense Plassen	€ 570.529			€ 570.529
Reserve ontwikkelplan Ruijenhoek	€ 4.996			€ 4.996
Reserve vrijwillige bijdrage Oortjespad	€ -	€ 40.000	€ -40.000	€ -
Reserve ontwikkelplan Oortjespad	€ 10.000	€ 3.000	€ -13.000	€ -
Totaal programma A	€ 2.375.527	€ 34.000	€ -736.400	€ 1.673.127
Programma B				
Reserve Entrees gebied Project Winkelpolder	€ 163.069			€ 163.069
Reserve duiken	€ 48.991			€ 48.991
Reserve herstel legakkers beschoeiing	€ 103.405			€ 103.405
Reserve Uitvoering Programma waterskieën	€ 25.156			€ 25.156
Algemene reserve	€ 587.031		€ -209.200	€ 377.831
Totaal programma B	€ 927.652	€ -	€ -209.200	€ 718.452
Totaal	€ 3.303.179	€ 34.000	€ -945.600	€ 2.391.579

Financiële kengetallen

De 1^e begrotingswijziging leidt tot een wijziging van de financiële kengetallen:

Kengetal	Begroting 2020	1 ^e Begrotingswijziging 2020
Netto schuldquote <i>Hoe lager dit percentage is, hoe beter</i>	86	96
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen <i>Hoe lager dit percentage is, hoe beter</i>	86	96
Structurele exploitatieruimte <i>Hoe hoger dit percentage is, hoe beter</i>	2	-3
Solvabiliteitsratio <i>Hoe hoger dit percentage is, hoe beter</i>	30	21
Belastingcapaciteit <i>Hoe lager dit percentage is, hoe beter</i>	N.v.t	N.v.t

Voorstel aan het dagelijks bestuur

Vergadering 10 februari 2020

Agendapunt 6

Onderwerp 1^e Begrotingswijziging 2020



5. Vervolg

De begroting 2020 en de begrotingswijziging dienen als toetsingskader bij de accountantscontrole van de jaarrekening 2020. Deze begrotingswijziging wordt ter besluitvorming voorgelegd aan het algemeen bestuur van het recreatieschap.