



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

ONTWERP
JAARVERSLAG EN
JAARREKENING 2018

4 JULI 2019

Inhoudsopgave

1. Voorwoord	3
2. Jaarverslag	4
2.1 Wat hebben we bereikt?	4
3. Wat heeft het gekost.....	10
3.1 Programma A – kosten en baten.....	10
3.2 Programma B – kosten en baten.....	12
3.3 Balans per 31 december 2018 (bedragen in euro's).....	14
4. Paragrafen	18
4.1 Lokale heffingen	18
4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	18
4.3 Onderhoud kapitaalgoederen	19
4.4 Bedrijfsvoering	21
4.5 Financiering	22
4.6 Verbonden partijen	22
4.7 Grondbeleid	22
5. Jaarrekening	23
5.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	23
5.2 Toelichting op de balans per 31 december 2018 (Programma A)	24
5.3 Niet uit de balans blijkende verplichtingen	29
5.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten programma A	29
5.5 Overzicht van incidentele baten en lasten.....	30
5.6 Toelichting op de balans per 31 december 2018 (Programma B)	31
5.7 Niet uit de balans blijkende verplichtingen	34
5.8 Toelichting op het overzicht van baten en lasten	35
6. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	36
6.1 Bezoldiging topfunctionarissen 2018.....	36
6.2 Bezoldiging topfunctionarissen 2017.....	37
6.3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT	37
6.4 Samenstelling algemeen en dagelijks bestuur Stichtse Groenlanden	38
7. Bijlagen Programma SGL-A	40
7.1 Staat van aanschaffingswaarden, afschrijvingen en boekwaarden	40
7.2 Staat van reserves en voorzieningen	41
7.3 Staat van opgenomen langlopende geldleningen, aflossingen en rente per 31-12-2018.....	42
8. Bijlagen Programma SGL-B	43
8.1 Staat van aanschaffingswaarden, afschrijvingen en boekwaarden	43
8.2 Staat van reserves en voorzieningen	44

1. Voorwoord

Voor u ligt, in één document, het jaarverslag en de jaarrekening van Recreatieschap Stichtse Groenlanden over het jaar 2018.

Per 1 januari 2018 is de gemeente De Ronde Venen, met inbreng van recreatiegebied de Vinkeveense Plassen, toegetreden tot recreatieschap Stichtse Groenlanden. Het recreatieschap kent twee gescheiden programma's. Het "oude" Stichtse Groenlanden is weergegeven als Programma A, de Vinkeveense Plassen als Programma B.

Gedurende het (vaar)seizoen 2018 werden totaal 76 warme dagen gemeten met een maximumtemperatuur van 20° C of hoger, waarvan 37 zomerse en 8 tropische dagen. Normaliter zijn dat respectievelijk 60, 21 en 4 dagen. Hiermee was het volgens het KNMI de warmste zomer ooit in de afgelopen drie eeuwen. Ondanks de grote drukte is het seizoen voor Recreatieschap Stichtse Groenlanden goed verlopen en waren er geen noemenswaardige incidenten.

In 2018 is 'Higher Grounds' tot stand gekomen, de verbeteragenda van Recreatie Midden-Nederland (RMN). Als onderdeel daarvan is gestart met programmatisch werken. Als onderdeel daarvan is gestart met programmatisch werken. Voor zowel Programma A als Programma B is in 2018 een programmamanager aangesteld die belast is met het integrale gebiedsbeheer. Eind 2018 was het Programma 'Vinkeveense Plassen 2019-2024' zo goed als gereed. Medio 2019 zal ook de programmamanager voor Programma B een meerjarig ontwikkelplan opleveren. Hiermee wordt een impuls gegeven aan de recreatieve bestemming van Recreatieschap Stichtse Groenlanden. Door het veranderende gebruik, de verstedelijking en de klimaatverandering komt het gebied in toenemende mate onder druk komt te staan.

In 2018 is Programma A van Recreatieschap Stichtse Groenlanden onder preventief toezicht geplaatst door de toezichthouder. Dit heeft tot gevolg gehad dat het resultaat in 2018 binnen het kader 2017 moest vallen. Daarnaast heeft de toezichthouder maandelijkse updates ontvangen over de voortgang. In 2018 heeft Programma A, volgens verwachting, een licht negatief resultaat geboekt, dat binnen het kader van 2017 valt. De algemene reserve heeft voldoende ruimte om het nadelige saldo 2018 op te kunnen vangen. Eind 2018 heeft de toezichthouder aangegeven het preventief toezicht voor 2019 op te heffen.

Programma B laat een tekort zien van € 108.278 en dat was niet voorzien. Het tekort is het gevolg van extra inspanningen op Vinkeveense Plassen bij het opstellen van het programmaplan en de overhead die vanuit Recreatie Midden-Nederland extra wordt toebedeeld op basis van deze inzet. De algemene reserve van Programma B kan deze incidentele tegenvaller opvangen.

De jaarrekening (en het jaarverslag) worden na de voorlopige vaststelling door het bestuur voorgelegd aan de accountant voor de accountantscontrole. Op basis van dat onderzoek kan het definitieve jaarverslag en de jaarrekening worden bijgesteld. Het definitieve document wordt na vaststelling door het bestuur ter kennisname aangeboden aan de deelnemers van het recreatieschap en het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK).

Opgemaakt door het dagelijks bestuur bij besluit van 3 juli 2019 en vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van 9 oktober 2019.

Dhr. H.J.C. Geerdes
Voorzitter

Mw. S. Stolwijk
Secretaris

2. Jaarverslag

2.1 Wat hebben we bereikt?

Het recreatieschap zorgt voor 'beheer & onderhoud', 'toezicht & handhaving', 'exploitatie' en 'ontwikkeling' op 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 en de Meerlobrug. Naast deze terreinen zorgt het recreatieschap ook voor kilometers lange routes voor wandelaars, fietsers, ruiters en kanoërs.

Bijna al deze terreinen en routestructuren zijn eigendom van het recreatieschap, alleen de Nedereindse Plas en de Haarrijnseplas (eigendom gemeente Utrecht), de Cattenbroekerplas (gemeente Woerden) en Middelwaard (provincie Utrecht) zijn eigendom van deelnemers van het schap. De werkzaamheden voor deze terreinen worden vergoed door de eigenaren en zijn zodoende kostenneutraal voor het recreatieschap.

In dit hoofdstuk wordt per programma beschreven wat er in 2018 bereikt is.

2.1.1 Recreatieschap Stichtse Groenlanden, Programma A

Programma A omvat het werkgebied van recreatieschap Stichtse Groenlanden, zoals dat voor 2018 bestond, dus exclusief de Vinkeveense Plassen. Het recreatieschap voert binnen programma A het beheer en onderhoud uit op de schapsterreinen, op terreinen van derden en van routestructuren. Voor verbetering van de eigen terreinen en van routestructuren is in 2018 verder gewerkt aan de realisatie van het Ontwikkelplan 2015-2018. Halverwege 2018 heeft het dagelijks bestuur besloten aan de hand van een afwegingskader een aantal ontwikkelprojecten 'on hold' te zetten of met minimale inspanning in de tweede helft van 2018 voort te zetten.

In 2018 is de strategische discussie over de recreatieopgave en de beschikbare middelen uitgemond in de Kadernota 2019-2022. Eind 2018 is gestart met programmatisch werken voor programma A en is bij Recreatie Midden-Nederland een programmamanager aangesteld.

Oortjespad

In 2018 is de ingezette koers voortgezet: realisatie van het plan Oortjespad-plus. Dat plan bestond uit het toevoegen van recreatieve voorzieningen (midgetgolf, speelvoorzieningen, pannenkoekenrestaurant) in combinatie met een overdracht van beheer en gebouwen aan Kameryck, in de vorm van uitbreiding van de erfpachtovereenkomst voor het huidige concept Kameryck. De uitbreiding van de erfpachtovereenkomst met Kameryck is notarieel vastgelegd en er is gestart met de realisatie van de nieuwe voorzieningen. De extra canon voor de uitbreiding is vastgesteld, maar de onderhandelingen met de ondernemer over de overdracht van het beheer liepen eind 2018 nog. Deze worden naar verwachting medio 2019 afgerond.

Terreinen West: Grutto, Hampoort, De Rivier, IJsselpad

Op 21 juni 2018 heeft het dagelijks bestuur besloten om de RodS projecten fietspaden De Rivier, Reijerscop en Hollandse IJssel 'on hold' te zetten. Uit de beschikbare ontwikkel- en inrichtingsgelden voor Hampoort heeft de provincie een bedrag beschikbaar gesteld om een projectleider in te huren, zodat ontwikkeling voort kon gaan. Deze projectleider heeft de recreatieve mogelijkheden verkend en op basis daarvan heeft het dagelijks bestuur van het recreatieschap eind 2018 besloten tot aankoop van gronden in Hampoort voor recreatieve ontwikkeling. Het eventuele vervolg maakt onderdeel uit van het proces voor het Ontwikkelplan 2019-2022.

Strijkviertel

Strijkviertel is één van de terreinen die volgens het Ontwikkelplan 2015-2018 als eerste voor ontwikkeling in aanmerking zouden komen. Er zijn kansen voor de ontwikkeling van een regionaal

recreatieconcept en er is een ervaren ondernemer met een stevig horeca- en recreatieconcept gevonden. Met die ondernemer is een intentieovereenkomst gesloten. In het voorjaar van 2018 heeft de ondernemer een eerste plan aangeleverd, op basis waarvan gesprekken zijn gestart met de gemeente Utrecht als voorbereiding op de bestemmingsplanprocedure.

In 2018 is de oeverbeschoeiing aan de Noordwestzijde van de plas vervangen. Gekozen is voor een duurzaam en natuurvriendelijk alternatief voor de beschoeiing, in combinatie met de aanleg van enkele steigers. Eind maart 2018 is het werk opgeleverd. Daarna vonden nog enkele kleine nazorgwerkzaamheden plaats, zoals terugplaatsen van het straatmeubilair en het inzaaien van gras.

Maarsseveense Plassen

Het strandbad bij de Maarsseveense Plassen bestaat dit jaar 50 jaar, dit is in het zomerseizoen gevierd met diverse activiteiten voor recreanten in het strandbad. Het plein en de entree zijn vernieuwd en in april 2018 opgeleverd. Het recreatieschap streeft jaarlijks naar 80.000 bezoekers. Door het uitzonderlijk mooie zomerweer van 2018 is met 128.000 bezoekers die raming ruimschoots behaald.

Bij de Maarsseveense Plassen was in de periode voor 2018 geïnvesteerd in het Zuidplein en in het beheerderskantoor. Voor 2018 stond op de rol, dat het (voormalig) baggerdepot zou worden verkocht. Eind 2018 liepen de onderhandelingen met de beoogde kopers nog.

Noorderpark/Ruigenhoek

Binnen het grotere gebied Noorderpark is een nieuwe samenwerking tot stand gekomen met provincie Utrecht, gemeenten Utrecht en De Bilt en Staatsbosbeheer, die heeft geleid tot een gezamenlijke gebiedsvisie. Doel is om het gebied Noorderpark als geheel meer identiteit te geven en het en het diverse, ook recreatieve, aanbod te versterken. Naar aanleiding van het afwegingskader Ontwikkelprojecten heeft het dagelijks bestuur op 21 juni 2018 besloten om de tweede helft van 2018 als eigenaar aangehaakt te blijven bij het gebiedsproces met minimale inzet.

Onderdeel van de recreatieve ontwikkeling van het gebied was al de realisatie van een oefengolfbaan. In 2018 liepen de hiervoor benodigde planologische procedures nog. De overige voorzieningen in Ruigenhoek (forelvisvijver, skate/skeelerparcours) draaien net als voorgaande jaren. In de zomer is wel besloten om de BMX-baan per direct te sluiten, vanwege gevaar door instorting/afkalving van delen van de baan. Met de betrokken partijen zoeken we naar een oplossing.

De Leijen

In 2018 heeft geen inzet plaatsgevonden in de ontwikkeling van het gebied in verband met beperkt beschikbare capaciteit. De eventuele toekomstige ontwikkeling wordt meegenomen in de herijking van het Ontwikkelplan 2019-2022.

Nedereindse Plas

In 2018 heeft een brainstormsessie met betrokken organisaties plaatsgevonden (gemeente Utrecht, recreatieschap, provincie Utrecht), om te komen tot ideeën over nieuwe inrichtingsvormen van dit terrein. De ideeën die deze brainstormsessie heeft opgeleverd worden nog verder uitgewerkt.

Laagraven (Heemstede-Noord)

Het gebied Laagraven omvat de beide plassen en Down Under, het te ontwikkelen gebied Heemstede-Noord, de golfbaan Nieuwegein en fiets- en wandelroutes. De provincie heeft, uit de beschikbare ontwikkel- en inrichtingsgelden voor Heemstede-Noord, een bedrag beschikbaar gesteld om een projectleider in te huren. Deze heeft voor Heemstede-Noord een verkenning opgesteld van de kansen, mogelijkheden en afhankelijkheden voor grondoverdracht en ontwikkelingen van het gebied. Eind 2018 heeft het dagelijks bestuur van het recreatieschap besloten om grond in dit gebied over te nemen van de provincie voor eventuele toekomstige recreatieve ontwikkeling.

Salmsteke

In 2016 zijn met Rijkswaterstaat, waterschap de Stichtse Rijnlanden, provincie Utrecht, gemeente Lopik en Staatsbosbeheer integrale bestuurlijke afspraken gemaakt over een brede aanpak van nieuwe recreatie (o.a. veilig zwemmen en een recreatieve voorziening zoals horeca) in combinatie met waterberging, dijkversterking en natuurontwikkeling. In 2018 is verder gewerkt aan een ontwerp in de vorm van een voorkeursalternatief voor het onderdeel "Uiterwaard", waarin de doelen van de verschillende betrokken partijen optimaal op elkaar zijn afgestemd.

Terreinen Tull & 't Waal

Dit terrein bestaat uit verschillende deelgebieden: Boomgaard, 't Waal West en –Oost, Honswijkerplas en Waalse Bos (verpacht aan SBB). Voor het hele gebied is in samenspraak met belanghebbenden gezocht naar een passend recreatieconcept. Daarna zijn de voorbereidingen voor een passend planologisch kader gestart. Hierin is nauw samengewerkt met de omgevingspartijen en de gemeente Houten. Verder is ten behoeve van de bestaande sanitaire voorzieningen en de beoogde ontwikkeling bij de Honswijkerplas de aanleg van een nieuwe waterleiding voorbereid.

Wandelroutenetwerk

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) opgeleverd. Voor 2018 is verlenging van de subsidietermijn aangevraagd om met het resterende budget een verdichting van het netwerk te realiseren. In 2019/2020 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.

Terreinen derden: Cattenbroek

In 2018 is verder gewerkt aan de voorbereiding van de overdracht van de Cattenbroekerplas van de gemeente Woerden aan het recreatieschap. In dat verband zijn gesprekken gevoerd met een ondernemer die een recreatieconcept wil ontwikkelen en het beheer en onderhoud van het terrein op zich wil nemen. Eind 2018 liepen die gesprekken nog.

2.1.2 Recreatieschap Stichtse Groenlanden, Programma B (Vinkeveense Plassen)

Programma B van Stichtse Groenlanden omvat het werkgebied van het voormalig recreatieschap Vinkeveense Plassen. Het recreatieschap beheert op de Vinkeveense Plassen recreatie-eilanden, legakkers en terreinen. Daarnaast houdt het recreatieschap circa 250 aanlegplaatsen in stand, zorgt voor voorzieningen die bijdragen aan het recreatieve gebruik van het gebied zoals toiletten en vuilafvoer en is verantwoordelijk voor routes en routepunten voor wandelen, fietsen en varen. Het recreatieschap verleent vergunningen voor duiken, waterskiën en voor het ligplaats innemen met pleziervaartuigen buiten de jachthavens. Samen met andere handhavende instanties controleert en handhaaft het schap de regels op de plassen. Tenslotte is het schap betrokken bij gemeentelijke, regionale en provinciale beleidsvorming die in relatie staat tot de openluchtrecreatie.

Het recreatieseizoen 2018 was lang met veel zonnige dagen, daar hebben ook de Vinkeveense Plassen van geprofitteerd. Met name in de mooie weekenden was het druk op de plas en de eilanden. Behoudens enkele kleine incidenten is het seizoen voorspoedig verlopen. Hieronder volgt een korte beschrijving van de ontwikkelingen rondom het programma Vinkeveense Plassen.

Programma Vinkeveense Plassen

In maart 2018 is de programmamanager voor programma B: Vinkeveense Plassen gestart. Er is, samen met de partners, een programma voor de recreatieve ontwikkeling van de Vinkeveense Plassen opgesteld. Voor het opstellen van het programma zijn in juni en juli twee inspiratie bijeenkomsten georganiseerd. Op basis van de informatie uit deze bijeenkomsten én de lopende projecten/activiteiten is het programma opgesteld. Het Programma Vinkeveense Plassen 2019-2024 is op 6 februari 2019 door het dagelijks bestuur vastgesteld.

Realisatie Toekomstplan

Tegelijkertijd met het opstellen van het Programma Vinkeveense Plassen is verder gewerkt aan de lopende projecten en zijn nieuwe projectideeën gestimuleerd conform de doelstellingen die in het Toekomstplan (2015) voor de Vinkeveense Plassen zijn opgenomen. Hieronder is per project aangegeven wat in 2018 is gerealiseerd.

Project vervangen beschoeiingen

De eerste tranche van het vervangen van de beschoeiingen is naar tevredenheid afgerond. Dit is sneller dan gepland, doordat er tijdens het seizoen is doorgewerkt. Er heeft in 2018 ook een evaluatie van het project plaatsgevonden. Tot nu toe is er in totaal 3248m beschoeid.

Verkoop legakkers

In 2017 zijn 41 legakkers naar aanleiding van een veiling verkocht. De verkoop van de laatste geveilde legakker is in maart 2018 afgewikkeld.

Toetsingskader natuurvriendelijke oevers

Tijdens de verkoopprocedure van de legakkers in 2017 is toegezegd dat kopers de beschoeiingsplicht ook mogen uitvoeren in de vorm van een natuurvriendelijke oever. In 2018 is in samenwerking met de gemeente De Ronde Venen en Waternet gestart met het opstellen van een toetsingskader voor het natuurvriendelijk beschoeien van verkochte legakkers.

Compensatie natuurvriendelijke oever

Tijdens de verkoopprocedure legakkers is een vergunning door Waternet afgegeven. Een van de voorwaarden in deze vergunning was dat 150 meter aan groene oevers, die mogelijk verloren gaan als de nieuwe eigenaren hun legakkers voorzien van een 'harde' beschoeiing, elders door het recreatieschap worden gecompenseerd. Het schap dient dus 150 meter groene oever extra aan te leggen. In 2018 is in overleg met Waternet gewerkt aan een profielschets voor deze natuurvriendelijke oever. De aanleg van de natuurvriendelijke oever vindt plaats in 2019.

Verzonken legakkers

In 2018 stonden twee pilotprojecten gepland om te kijken of het mogelijk is om de verzonken legakkers te behouden in plaats van deze af te graven. In 2018 is in samenwerking met een initiatiefnemer gekeken naar de mogelijkheid tot het realiseren van een natuurvriendelijke invulling met

een vissteiger. Ter voorbereiding van de vergunningaanvraag is een tekening en werkbeschrijving opgesteld. De tweede pilot, het grofmazig beschoeien met vlechtwerk en opvullen met snoeisels, is in 2018 niet uitgevoerd. Beide pilots worden (verder) opgepakt in 2019.

Exploitatie zandeilanden

In mei 2018 is de projectleider voor de exploitatie van de zandeilanden aangesteld. Er is richting gegeven aan de ambitie en mogelijkheden zijn verkend. Het dagelijks bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden heeft op 8 november 2018 ingestemd met de uitwerking van het ambitieniveau 'verbetering' – met aandacht voor kwaliteit en natuurlijke inpassing. Er is gekozen voor vier specifieke ontwikkellocaties. Voor deze locaties is actief met de gemeenteraad, omwonenden, ondernemers en geïnteresseerden gesproken over concepten en randvoorwaarden per locatie. Daarnaast zijn diverse onderzoeken uitgezet, zoals de mogelijkheid tot het invoeren van betaald parkeren en het verfraaien van de entrees naar het gebied. Hieronder is per gebied beschreven welke ontwikkelingen er in 2018 waren.

Zandeiland 1 & 2 en Winkelpolder

De zandeilanden 1 en 2 en het parkeerterrein Winkelpolder zijn beoogde ontwikkellocaties om de inkomsten voor het gebied te verhogen. In het najaar van 2018 heeft de exploitant van de horecaonderneming op Zandeiland 1 aangegeven te stoppen. Er is gezocht naar een nieuwe exploitant zodat er in het seizoen 2019 weer een horecavoorziening op Zandeiland 1 is.

Zandeiland 4 & 5 en Klinkhamer

Het recreatieschap en de gemeente De Ronde Venen hebben een gezamenlijke projectleider voor de doorontwikkeling van zandeiland 4 en 5 in combinatie met het nabijgelegen terrein Klinkhamer. De Klinkhamerlocatie is gemeentelijk bezit. Dit is een van de locaties waar een businesscase voor wordt opgesteld. In 2018 hebben verschillende gesprekken plaatsgevonden over de toekomstige ontwikkeling van deze locatie. Ook is gekeken naar de mogelijkheden van tijdelijke voorzieningen.

Duikzone Zandeiland 4

In mei 2018 is de pilot dagpenning duikzone ingevoerd. Deze is in oktober 2018 geëvalueerd. De dagpenning is veelvuldig verkocht en voldoet daarmee aan een behoefte. Ook financieel is er een stijging van de opbrengsten ten opzichte van voorgaande jaren, maar het levert (nog) niet de bedachte stijging uit het Toekomstplan op. De invoering van de dagpenning lijkt wel te zorgen voor een lichte afname van de verkoop van jaarpennings. Het dagelijks bestuur heeft besloten de pilot dagpenning met een jaar te verlengen om te kijken of het de verkoop van jaarpennings beïnvloedt.

Overige zandeilanden

De overige zandeilanden worden meer extensief recreatief gebruikt. Zo is Zandeiland 9 tijdens het seizoen gebruikt voor groepskamperen.

2.1.3 Toezicht & Handhaving

Recreatie Midden-Nederland verzorgt voor het recreatieschap toezicht en handhaving. De 'groene boa's' zijn actief op de landterreinen en de Vinkeveense Plassen. Voor het toezicht op de landterreinen van Stichtse Groenlanden was in 2018 2,0 fte aan reguliere uren beschikbaar. De boa's voorzagen de recreanten van informatie en hielden toezicht op de recreatieterreinen. De boa's van Recreatie Midden-Nederland hebben een specifieke rol en taak in de veiligheid en orde op en rond de recreatieterreinen en het aangrenzend water en Natura-2000 gebieden. Zij werken volgens de Beleidsregels Buitengewoon Opsporingsambtenaar. De boa's werken vanuit het door de provincie Utrecht opgestelde convenant "Optreden op elkaars grondgebied voor BOA's domein II" daar waar mogelijk zoveel mogelijk samen met de politie, RUD, ODRU, gemeente, Waternet en overige bij het convenant aangesloten netwerkpartners.

Op Cattenbroek, Strijkviertel en rondom de Maarsseveense Plassen is de samenwerking gezocht met RUD Utrecht om buiten de reguliere tijden samen controles uit te voeren op milieuovertredingen en verstoring van openbare orde.

Vanuit het project Vinkeveen Veilig is in 2018 extra inzet gepleegd op toezicht en handhaving op de Vinkeveense Plassen tijdens weekenden, avonden en evenementen. Dit initiatief in samenwerking met de gemeente De Ronde Venen is naar tevredenheid verlopen.

2.1.4 Routebureau

Het Routebureau, in 2017 opgericht, is het gezamenlijk coördinatiepunt van de gemeenten, de recreatieschappen en de provincie met als doel ontwikkeling, beheer en informatievoorziening van recreatieve routes. Door het centraal aansturen, beheren en ontwikkelen van routenetwerken wordt uniformiteit en eenduidigheid nagestreefd, en kan de marketing beter worden georganiseerd. Het recreatieschap heeft hiervoor een dienstverleningsovereenkomst met het Routebureau afgesloten. Het Routebureau is per 1 januari 2018 ondergebracht bij Recreatie Midden-Nederland.

3. Wat heeft het gekost

Het overzicht van baten en lasten wordt hieronder per programma weergegeven.

3.1 Programma A – kosten en baten

	Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Begr.wijz. 2018	Rekening 2018
1	R.M.N.:Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 1.562.700	€ 1.512.500	€ 1.467.200	€ 1.498.413
3.	RMN: Doorbel.overige kosten	€ 314.329	€ 282.900	€ 452.500	€ 509.161
5.	Personeel en diensten van derden	€ 244.522	€ 284.900	€ 535.000	€ 521.727
7.	Afschrijvingen & rente	€ 1.035.675	€ 1.285.600	€ 834.200	€ 829.888
7a.	Extra afschrijving subsidies	€ -	€ -	€ 2.930.700	€ 2.977.775
9.	Huren en pachten	€ 29.654	€ 15.200	€ 43.500	€ 52.401
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 120.370	€ 39.900	€ 113.000	€ 126.598
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 46.663	€ 51.100	€ 49.600	€ 38.344
15.	Energie- en waterkosten	€ 51.901	€ 53.800	€ 48.400	€ 45.059
17.	Onderhoud en vuilafvoer	€ 916.400	€ 1.040.500	€ 1.062.500	€ 1.080.583
19.	Voorzieningen	€ 302.100	€ 305.100	€ 302.100	€ 255.100
21.	Overige lasten	€ 84.043	€ 16.300	€ 22.700	€ 19.760
23.	Nagekomen lasten	€ 13.343	€ -	€ 900	€ 1.177
25.	Onvoorzien - Calamiteitenfonds	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal lasten	€ 4.721.700	€ 4.887.800	€ 7.862.300	€ 7.955.986

	Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Begr.wijz. 2018	Rekening 2018
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 892.310	€ 869.500	€ 1.325.000	€ 1.596.067
4.	Rechten	€ -	€ -	€ 6.500	€ 5.678
6.	Rente	€ 1.636	€ 9.700	€ -	€ -
8.	Overige baten	€ 693.138	€ 228.900	€ 262.200	€ 285.535
10.	Nagekomen baten	€ 25.780	€ -	€ 12.700	€ 12.875
12.	Dekkingsmiddelen	€ 2.925.859	€ 2.908.000	€ 2.908.000	€ 3.033.782
	<i>Deelnemersbijdragen</i>	€ 2.483.800	€ 2.508.600	€ 2.508.600	€ 2.508.600
	<i>Deelnemersbijdrage doorschuif BTW</i>	€ 442.059	€ 399.400	€ 399.400	€ 525.182
	Totaal baten	€ 4.538.723	€ 4.016.100	€ 4.514.400	€ 4.933.936
	Gerealiseerd totaal van saldo lasten en baten	€ -182.977	€ -871.700	€ -3.347.900	€ -3.022.051
	Mutaties reserves				
	Af: Mutaties reserves	€ 1.100.300	€ 801.500	€ 3.513.182	€ 3.379.299
	Bij; Mutaties reserves	€ 844.000	€ 189.700	€ 193.000	€ 377.895
	Positief resultaat	€ 73.323	€ -	€ -	€ -
	Negatief resultaat	€ -	€ 259.900	€ 27.718	€ 20.646

Programma A komt uit op een licht negatief resultaat van € 20.646. Dit valt binnen de marge van het preventief toezicht. Hieronder volgt een toelichting.

3.1.1 Doorbelasting RMN

In het vierde kwartaal 2018 is middels een begrotingswijziging een tekort bij de bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland aangekondigd. Dit betreft overschrijdingen op de posten 1 en 3 en heeft met name betrekking op extra personeelskosten als gevolg van de overgang van de oude naar de nieuwe organisatie, een overbruggend leasecontract op voertuigen en extra accountantskosten.

3.1.2 Baten

Bij de baten zijn er extra opbrengsten vanuit eigendommen als gevolg van het mooie, warme zomerweer. Zoals in de begrotingswijziging 2018 gecommuniceerd, worden deze baten deels tenietgedaan door de extra inhuur op bijvoorbeeld, lifeguards om de recreanten veilig te laten recreëren. Daarnaast is in 2018 € 137.000 voor de grondaanvulling Honswijkerplas over 2017 ontvangen. Deze extra inkomsten zijn direct verwerkt in het resultaat en niet gemuteerd naar de reserve.

3.1.3 Subsidies

Conform het Besluit Begroting & Verantwoording (BBV) wordt er afgeschreven op netto investeringen. Dit betekent dat subsidies geen onderdeel mogen uitmaken van de afschrijvingen en rente. Dit gebeurde in het verleden wel, maar is middels een technische wijziging als gevolg van het toepassen van de BBV hersteld. Dit verklaart de eenmalige post 7a, die wordt gecorrigeerd na resultaat met een mutatie naar de reserves. Vanuit deze reserves worden subsidies rechtstreeks op het actief geboekt.

3.2 Programma B – kosten en baten

	Begrotingspost	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Na 2e begrotings wijz. 2018	Jaarrekening 2018
1.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 668.472	€ 781.100	€ 835.300	€ 880.900
3.	Overige doorbelaste kosten R.M.N.	€ 148.725	€ 169.100	€ 261.900	€ 287.770
5.	Personeel en diensten van derden	€ 83.359	€ 43.600	€ 37.000	€ 39.649
7.	Afschrijvingen & rente	€ 248.420	€ 381.900	€ 122.800	€ 128.530
7a.	Extra afschrijving subsidies	€ -	€ -	€ 441.300	€ 441.344
9.	Huren en pachten	€ 9.581	€ 13.100	€ 11.400	€ 12.244
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 232.641	€ 22.600	€ 79.100	€ 83.696
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 20.935	€ 21.300	€ 21.800	€ 20.758
15.	Energie- en waterkosten	€ 12.495	€ 16.800	€ 14.800	€ 15.783
17.	Onderhoud	€ 177.485	€ 208.000	€ 207.600	€ 201.589
19.	Voorzieningen	€ 162.600	€ 71.100	€ 71.200	€ 63.200
21.	Overige lasten	€ 201.829	€ 13.300	€ 7.400	€ 8.389
23.	Nagekomen lasten	€ 9.030	€ -	€ 2.300	€ 2.518
	Totaal lasten	€ 1.975.572	€ 1.741.900	€ 2.113.900	€ 2.186.368

	Omschrijving	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Na 2e begrotings wijz. 2018	Jaarrekening 2018
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 751.564	€ 14.700	€ 45.000	€ 17.057
4.	Rechten	€ 93.021	€ 114.000	€ 80.000	€ 97.331
6.	Rente	€ 2.625	€ 3.200	€ -	€ 2.665
8.	Overige baten	€ 147.100	€ -	€ 29.000	€ 2.420.096
10.	Nagekomen baten	€ 1.208	€ -	€ -	€ -
12.	Dekkingsmiddelen	€ 1.309.632	€ 1.382.100	€ 1.381.016	€ 1.374.890
	Specificatie dekkingsmiddelen				
	<i>Reguliere bijdragen Provincie</i>	€ 491.283	€ 1.243.000	€ 1.107.000	€ 1.107.000
	<i>Reguliere bijdragen gemeenten</i>	€ 677.900	€ -	€ -	€ -
	<i>Doorschuijft BTW-exploitatie gemeenten</i>	€ 140.449	€ 139.100	€ 274.016	€ 267.890
	Totaal baten	€ 2.305.150	€ 1.514.000	€ 1.535.016	€ 3.912.039
	Gerealiseerd totaal van saldo lasten en baten	€ 329.578	€ -227.900	€ -578.884	€ 1.725.671
	Mutatie reserves				
	Af; Mutaties reserves	€ 359.405	€ 199.200	€ 618.500	€ 684.944
	Bij; Mutaties reserves	€ 149.759	€ 1.700	€ 41.700	€ 2.518.892
	Positief resultaat	€ 539.224	€ -	€ -	€ -
	Negatief resultaat	€ -	€ 30.400	€ 2.084	€ 108.278

Het negatieve resultaat voor Programma B is met € 108.278 onvoorzien groot. Dit tekort zal gedekt worden vanuit de Algemene Reserve. Hieronder volgt een korte toelichting.

3.2.1 Doorbelasting RMN

In het vierde kwartaal 2018 is middels een begrotingswijziging een tekort bij de bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland aangekondigd. De overschrijdingen op de posten 1 en 3 heeft met name betrekking op extra personeelskosten in samenhang met de organisatieontwikkeling, een overbruggend leasecontract op voertuigen en extra accountantskosten. Voor Programma B geldt dat extra inzet bij ontwikkeling van het programmaplan heeft geresulteerd in

extra doorbelasting van de overhead van Recreatie Midden-Nederland. Dit verklaart de extra hoge doorbelasting op de posten 1 en 3.

3.2.2 Baten

Buiten de reguliere deelnemersbijdrage ontvangt Programma B extra inkomsten voor het aanleggen van beschoeiingen (post 8). Deze bedragen worden rechtstreeks gemuteerd naar de reserve en daarna geboekt als subsidie op het actief.

3.2.3 Subsidies

Conform het Besluit Begroting & Verantwoording (BBV) wordt er afgeschreven op netto investeringen. Dit betekent dat subsidies geen onderdeel mogen uitmaken van de afschrijvingen en rente. Dit gebeurde in het verleden wel, maar is middels een technische wijziging als gevolg van het toepassen van de BBV hersteld. Dit verklaart de eenmalige post 7a, die wordt gecorrigeerd na resultaat met een mutatie naar de reserves. Vanuit deze reserves worden subsidies rechtstreeks op het actief geboekt.

3.3 Balans per 31 december 2018 (bedragen in euro's)

Hierna wordt via de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het in jaar 2018 gerealiseerde beleid.

3.3.1 Programma A – Activa

ACTIVA		Ultimo		Ultimo	
		2018		2017	
1	Vaste activa				
A	Immateriële vaste activa		€ 281.635		€ 357.335
	Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	€ -		€ -	
	Kosten van onderzoeken ontwikkeling	€ 281.635		€ 357.335	
B	Materiële vaste activa		€ 6.190.031		€ 9.016.726
	Investerings met een economisch nut				
	Gronden uitgegeven in erfpacht	€ -		€ -	
	Overige investeringen met economisch nut	€ 2.602.856		€ 3.310.040	
	Investerings in de openbare ruimte uitsluitend met een maatschappelijk nut	€ 3.587.176		€ 5.706.686	
C	Financiële vaste activa		€ 123.093		€ 24.190
	Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van langer dan één jaar	€ 123.093		€ 24.190	
	Betaalde waarborgsommen			€ -	
	Voorschot onkosten	€ -		€ -	
	Totaal vaste activa		€ 6.594.760		€ 9.398.252
2	Flottende activa				
E	Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		€ 2.840.969		€ 456.165
	Vorderingen op openbare lichamen	€ 138.340		€ 231.993	
	Rekening-courantverhoudingen niet financiële instellingen	€ -		€ 35.777	
	Schatkistbankieren	€ 2.617.209		€ 56.456	
	Overige vorderingen	€ 85.420		€ 131.939	
	Overige uitzettingen	€ -		€ -	
F	Liquide middelen		€ 262.099		€ 194.065
	Kassaldi	€ 5.072		€ 6.372	
	Bank- en giroaldi	€ 257.027		€ 187.694	
G	Overlopende activa		€ 369.778		€ 1.586
	Totaal flottende activa		€ 3.472.846		€ 651.817
	Totaal generaal		€ 10.067.606		€ 10.050.068

3.3.2 Programma A – Passiva

PASSIVA		Ultimo 2018	Ultimo 2017
3	Vaste passiva		
H	Eigen vermogen	€ 2.684.664	€ 5.712.055
	Algemene reserve	€ 656.641	€ 643.959
	Bestemmingsreserves		
	Voor egalisatie van tarieven	€ -	€ -
	Overige bestemmingsreserves	€ 2.028.023	€ 4.994.768
	Nog te bestemmen resultaat	€ -	€ -
	Gerealiseerd resultaat		€ 73.328
I	Voorzieningen	€ 824.430	€ 806.244
	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ -	€ -
	Onderhoudsegalisatievoorzieningen	€ 824.430	€ 806.244
J	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	€ 3.928.201	€ 2.558.348
	Obligatieleningen	€ -	€ -
	Onderhandse leningen van:		
	binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	€ -	€ -
	binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 3.862.256	€ 2.549.781
	binnenlandse bedrijven	€ -	€ -
	overige binnenlandse sectoren	€ -	€ -
	buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	€ -	€ -
	Waarborgsommen	€ 1.972	€ 1.842
	Overige	€ 63.973	€ 6.726
	Verplichtingen uit financial-lease overeenkomsten	€ -	€ -
	Totaal vaste passiva	€ 7.437.295	€ 9.076.648
4	Vlottende passiva		
K	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 1.847.879	€ 805.205
	Rekening courant niet financiële instellingen	€ 1.687.539	€ 324.770
	Openbare lichamen	€ 5.334	€ 1.286
	Belastingen	€ -	€ 40.466
	Overige schulden	€ 155.006	€ 438.683
L	Overlopende passiva	€ 782.430	€ 168.217
	Totaal vlottende passiva	€ 2.630.309	€ 973.422
	Totaal generaal	€ 10.067.605	€ 10.050.069
	Verstrekte borg- en garantstellingen	nihil	nihil

3.3.3 Programma B – Activa

<u>ACTIVA</u>		<u>Ultimo</u>		<u>Ultimo</u>	
		<u>2018</u>		<u>2017</u>	
1	Vaste activa				
A	Immateriële vaste activa		€ -		€ 5.224
	Kosten van onderzoek en ontwikkeling	€ -		€ 5.224	
B	Materiële vaste activa		€ 1.305.474		€ 1.994.137
	Investerings met een economisch nut				
	Overige investeringen met economisch nut	€ 291.802		€ 282.273	
	Investerings in de open ruimte uitsluitend met een maatschappelijk nut	€ 1.013.672		€ 1.711.863	
C	Financiële vaste activa		€ 38.813		€ 23.632
	Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	€ 38.813		€ 23.632	
	Totaal vaste activa		€ 1.344.287		€ 2.022.993
2	Vlottende activa				
E	Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		€ 1.202.132		€ 372.679
	Vorderingen op openbare lichamen	€ 273.701		€ 150.976	
	Verstrekte kasgeldleningen	€ -		€ -	
	Schatkist	€ 57.166		€ 163.676	
	Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	€ 838.322		€ 47.173	
	Overige vorderingen	€ 32.943		€ 10.853	
F	Liquide middelen		€ 55.882		€ 191.427
	Banksaldi	€ 55.882		€ 191.427	
G	Overlopende activa		€ -		€ 93.240
	Overige n.t.o. bedragen t.g.v. volgend begr.jaar	€ -			
	Vooruit bet.bedragen t.g.v. volgend begr.jaar	€ -			
	Totaal vlottende activa		€ 1.258.014		€ 657.346
	Totaal generaal		€ 2.602.301		€ 2.680.339

3.3.4 Programma B – Passiva

<u>PASSIVA</u>		Ultimo		Ultimo	
		2018		2017	
3	Vaste passiva				
H	Eigen vermogen		€ 1.188.550		€ 1.979.107
	Algemene reserve	€ 817.209		€ 886.597	
	Resultaat 2018	€ -108.278		€ -	
	<i>Overige bestemmingsreserves</i>	€ 479.620		€ 1.092.510	
I	Voorzieningen		€ 509.649		€ 544.223
	Onderhoudsegalisatievoorzieningen	€ 509.649		€ 544.223	
J	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		€ 9.483		€ 9.981
	Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ -		€ -	
	<i>Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	€ 9.483		€ 9.981	
	Totaal vaste passiva		€ 1.707.682		€ 2.533.312
4	Vlottende passiva				
K	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		€ 143.982		€ 81.953
	Bank- en girosaldi	€ -		€ -	
	<i>-Overige schulden</i>	€ 143.982		€ 81.953	
L	Overlopende passiva		€ 750.636		€ 65.074
	Vooruit ontvangen subsidies	€ 738.955			
	Overige n.t.b. bedragen t.l.v. volgend begr.jaar	€ 7.247		€ 65.074	
	Vooruitontv.bedragen t.l.v. volgend begr.jaar	€ 4.434		€ -	
	Totaal vlottende passiva		€ 894.618		€ 147.027
	<u>Totaal generaal</u>		€ 2.602.300		€ 2.680.339
	Verstreckte borg- en garantstellingen		Nihil		Nihil

4. Paragrafen

4.1 Lokale heffingen

Niet van toepassing.

4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

4.2.1 Kengetallen

De kengetallen geven inzicht in de financiële positie van recreatieschap Stichtse Groenlanden.

KENGETALLEN	2017	2018
1a Netto schuldquote	63%	60%
1b Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	63%	60%
2 Solvabiliteitsratio	56%	27%
3 Structurele exploitatieruimte	27%	32%
4 Belastingcapaciteit woonlasten meerpersoonshuishoudens	n.v.t.	n.v.t.

Netto schuldquote

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van het SGL ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Doordat er geen nieuwe leningen zijn aangegaan en de aflossing op lopende lening doorloopt is de schuldquote minder hoog dan in 2017.

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.

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.

4.2.2 Risico's

Risico's zijn het gevaar voor schade of verlies als gevolg van interne en externe omstandigheden. Hierbij wordt gedacht aan bodemverontreiniging, vandalisme, rente en dergelijke. De risico's van het recreatieschap hebben met name betrekking op de realisatie van de in de begroting opgenomen opbrengsten. Ook door klimaatveranderingen en de aantrekkende economie loopt het recreatieschap een risico. In onderstaande tabel zijn de belangrijkste risico's weergegeven. In de begroting voor 2018 is uitgegaan van de deze risico's. Begrote risico's die zich niet hebben voorgedaan, worden niet verder toegelicht.

4. SGL-A Contract oefengolf Ruigenhoek

In verband met vertraging rondom het bestemmingsplan voor Ruigenhoek is de oefengolf en de daarmee ingeboekte baten niet gerealiseerd. Deze € 15.000,- wordt gedekt vanuit het weerstandsvermogen van SGL-A.

#	PROGRAMMA	RISICO	BEDRAG	MUTATIE
1	SGL-A	Strandbad Maarsseveense Plassen	€ 60.000	Geen
2	SGL-A	Cattenbroek	PM	Geen
3	SGL-A	Taakstellende extra baten	€ 10.000	Geen
4	SGL-A	Contract oefengolf Ruigenhoek	€ 15.000	15.000

#	PROGRAMMA	RISICO	BEDRAG	MUTATIE
5	SGL-A	Erfpacht en huur (niet nakomen verplichtingen)	€ 25.000	Geen
6	SGL-A	Rente	€ 25.000	Geen
7	SGL-B ¹	PU neemt niet na fase 1 niet meer deel aan investeringen in legakkers en zandeilanden	€ 10.000.000	Geen
8	SGL-B	Uittreden uit regeling RMN	€ 2.000.000 tot € 3.000.000	Geen
9	SGL-B	Transitiekosten	PM	Geen
		Totaal	€ 13.130.000	Geen

4.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Het recreatieschap heeft als taak te voorzien in de behoefte aan recreatieve (basis)voorzieningen op het land en op en aan het water (dagrecreatie, stranden, fiets- en wandelpaden en recreatieve routes) in het buitengebied. Een van de kenmerken van deze voorzieningen is dat zij doorgaans gratis toegankelijk zijn. Ze lenen zich niet of in beperkte mate voor het verkrijgen van eigen inkomsten. Een groot aantal dagrecreatievoorzieningen in het beheer van het recreatieschap is ouder dan dertig jaar. Het beheer en onderhoud is gericht op de instandhouding van de bestaande voorzieningen. Daarbij moet de voorziening in een voldoende staat van onderhoud verkeren; schoon en veilig bruikbaar zijn en voldoen aan de wettelijke eisen. Het in stand houden van de recreatieve voorzieningen is een permanente zorg en vraagt grote financiële bijdragen van de deelnemers van het recreatieschap.

Het beheer bestaat uit dagelijks onderhoud, groot onderhoud en investeringen. Het beheer en onderhoud is gericht op een sobere en doelmatige instandhouding. Mede doordat een aantal recreatieve voorzieningen relatief oud is, moet rekening worden gehouden met een stijging van de kosten van groot onderhoud. Dit wordt niet gecompenseerd door vermindering van afschrijvingen op de recreatieve voorzieningen. Voor het groot onderhoud is op basis van het meerjaren-onderhoudsplan de jaarschijf 2018 opgesteld. En zijn de werkzaamheden in afstemming met de opzichters voorbereid en uitgevoerd. De onderhouds- en schoonmaakwerkzaamheden zijn uitbesteed middels beeld- en frequentiebestekken. Onderhouds- en reparatiewerk aan gebouwen en terreinmeubilair, het schoonspuiten van steigers, bruggen e.d. en het regelen van keuringen aan gebouwen, installaties, machines e.d. wordt in eigen beheer uitgevoerd.

4.3.1 Financiële verantwoording

In de begroting 2018 was een onttrekking uit de voorziening Groot Onderhoud geraamd van € 538.656. In werkelijkheid is een bedrag van € 226.780 besteed. Het verschil tussen de geraamde onttrekking en de uitgaven in 2018 is te wijten aan het uitstellen van vervangingsinvesteringen. De nieuwe planning en dotatie Groot Onderhoud wordt in voor de begroting 2020 aangeboden aan het bestuur.

4.3.2 Efficiënter beheren met GeoVisia

Met het oog op een efficiëntere beheer en onderhoudscyclus is eind 2015 het ICT-systeem GeoVisia aangeschaft. In 2016 en 2017 is het systeem ingericht. In 2018 is een start gemaakt met de planning van de cyclische inspectierondes. Met de gegevens die vanaf 2019 worden binnengehaald ontstaat er een actueel inzicht in de staat van onderhoud van alle beheerde gebieden. De verwachting is dat eind

¹ De begroting 2018 voor de, toen nog gescheiden, recreatieschappen Stichtse Groenlanden en Vinkeveense Plassen is niet conform Besluit Begroting en Verantwoording opgesteld. Dit resulteert in een onrealistische risico-inventarisatie voor SGL-B, de Vinkeveense Plassen.

2021 een volledig beeld gevormd kan worden van alle beheergebieden. Vanaf dat moment is het mogelijk om een nieuw MJOP op te stellen op basis van de actuele staat van onderhoud.

4.3.3 Terrein specifiek beheer en onderhoud

We zijn voor meer continuïteit en aanbestedingsvoordeel bezig met het wegzetten van het onderhoudswerk in bestekken voor een langere periode. De trend is om over te stappen naar een periode van drie jaar. Bestekken worden opgesteld volgens RAW methodiek. De RAW-bestekssystematiek is een stelsel juridische, administratieve en technische voorwaarden dat in Nederland wordt gebruikt voor het samenstellen van contracten in de grond-, weg- en waterbouwsector (GWW). De afkorting RAW staat voor Rationalisatie en Automatisering Grond-, Water- en Wegenbouw.

Programma A

Bij Strijkviertel is in 2018 geen pachter gevonden voor de exploitatie, daaropvolgend is het groenonderhoud opnieuw aanbesteed voor een periode van drie jaar. Voor de Nedereindse Plas is het onderhoud voor 2019 ook vastgelegd in een driejarig onderhoudsbestek. Op Salmsteke worden de werkzaamheden op regiebasis uitgevoerd. Het was in 2018 niet mogelijk om een vast onderhoudsbestek op te stellen in verband met de voortdurende ontwikkeling van het gebied.

Programma B

In programma B hebben we door de aard van het werk gekozen om veel onderhoud in eigen beheer uit te voeren met behulp van vakkrachten. Er kan daardoor bij veranderende weersomstandigheden makkelijker worden gestuurd in de werkzaamheden zonder gelijk in meerkosten te vervallen. Door het droge weer is er in 2018 bijvoorbeeld veel minder gemaaid en kon de focus worden verlegd op het onderhouden van de stranden.

Daarnaast is in 2018 de 1e tranche van de nieuwe beschoeiingen geplaatst. Dit heeft tot gevolg dat er minder onderhoud werd uitgevoerd voor zandeiland 8 en zandeiland 3.

4.3.4 Wegen

Jaarlijks worden wegen geïnspecteerd. Acties hierop worden planmatig aangepakt en in de meerjarenbegroting opgenomen. Gaten in de half-verharde parkeergedeelten en paden op de recreatieterreinen worden jaarlijks gevuld, net als gaten in het asfalt van toegangswegen en fietspaden.

4.3.5 Gebouwen en riolering

Het onderhoud aan gebouwen en riolering bestond voornamelijk uit het periodiek schilderen van het houtwerk, het repareren van kapot sanitair en het verhelpen van storingen.

4.3.6 Groen: beplantingen

Er is in beperkte mate gesnoeid op de Hollandse Kade. Door de zachte winters van de afgelopen jaren kunnen de snoeiplannen in de drassige veenweidegebieden niet of nauwelijks worden uitgevoerd. Alleen bij vorst kunnen de terreinen en kaden worden bereden. Ook het snoeien van oeverbegroeiing geeft problemen waardoor soms niet aan de verplichting om te baggeren (diepteschouw) kan worden voldaan. Omdat de winters de laatste jaren aan het veranderen zijn en de trend is dat er een steeds kortere winterperiode komt, gaan we vanaf 2019 starten met snoeiwerkzaamheden direct aan het einde van het (droge) recreatieseizoen.

Rijkswaterstaat (RWS) heeft op de terreinen langs de Lek het project Stroomlijn uitgevoerd. Hierbij zijn bomen en struiken, die het doorstroomprofiel bij hoogwater belemmeren, verwijderd. De terreinen zijn hierdoor veel opener geworden. RWS heeft het onderhoud voor 10 jaar aanbesteed, jaarlijks worden de rietkragen gemaaid.

Vooruitlopend op het boomveiligheidsplan zijn er inspecties uitgevoerd bij Grutto en 't Waal oost en west. Daaropvolgend zijn maatregelen genomen om de veiligheid van de recreanten te kunnen garanderen.

4.3.7 Groen: grasvegetaties

Op het terrein Ruigenhoek is, samen met een biologische geitenhouder, aan hooiwinning gedaan. Het recreatieschap heeft in 2018 wederom balen hooi geoogst voor kinderboerderij Oortjespad.

Voor het vierde achtereenvolgende jaar zijn grote delen van het terrein Nedereindse plas begraasd met een gescheperde kudde schapen. Deze vorm van maaien is wel duurder dan het traditionele maaien met maaiapparatuur, maar recreanten beoordelen deze vorm van maaien als zeer positief terwijl de variatie van flora en fauna zichtbaar toeneemt.

4.3.8 Evenementen

Er is een groeiend aanbod van evenementen op de terreinen in beheer van het recreatieschap. De voorbereiding en afhandeling van de evenementen vraagt om een grotere personele inzet vanuit (onder andere) beheer en onderhoud. In 2018 zijn de uitgangspunten voor de voorschouw en de naschouw aangescherpt. Uitgangspunt is dat alle extra werkzaamheden en vervangingen ten laste worden gebracht van het betreffende evenement.

4.3.9 Invloed van klimaatverandering

In 2018 hebben we voor het eerst meegemaakt dat fietspaden, die uitgevoerd zijn in half verharding, door de lange extreem droge periode zijn gaan scheuren. De ondergrond wordt vervolgens mul en is lastig te biefetsen. Er zijn spoedreparaties uitgevoerd en waarschuwingsborden voor mulle ondergrond geplaatst. De droogte zorgde er ook voor dat de stand van de Lek erg laag was. Het gevolg was dat de Nedereindse Plas werd leeg getrokken en de ballenlijnen op het zand kwamen te liggen. Daarnaast wordt het groei- en het recreatieseizoen steeds langer. Dit heeft tot gevolg dat er meer onderhoud moet plaatsvinden en meer vuil moet worden ingezameld en afgevoerd. De recreatiegebieden worden intensiever bezocht. In 2018 is er dan ook meer inzet van extra personeel noodzakelijk geweest. Dit werkt kostenverhogend, maar zoals gezegd, er worden ook steeds meer recreanten bediend.

De droogte heeft niet alleen maar negatieve gevolgen. Zo werden er bijvoorbeeld minder vernielingen aangericht. Dit is waarschijnlijk te wijten aan een grote mate aan sociale controle doordat er langer meer recreanten aanwezig zijn geweest. Daarnaast waren de gevolgen van de essentaksterfte in 2018 lager. De schimmelziekte heeft door de droogte in 2018 veel minder nieuwe bomen geïnfecteerd dan in de jaren ervoor.

4.4 Bedrijfsvoering

Het onderhoud en beheer, de ontwikkeling, de bedrijfsvoering en handhaving en toezicht van het recreatieschap wordt uitgevoerd door de gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland. 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 en het Plassenschap Loosdrecht e.o. zijn deelnemer in RMN. De exploitatiebaten en lasten van RMN worden volledig doorberekend aan de betalende deelnemers. In verband met het uitreden van recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei en Kromme Rijngebied en de toetreding van De Ronde Venen tot Stichtse Groenlanden is RMN in 2017 gereorganiseerd. In 2018 had het Recreatieschap Stichtse Groenlanden een belang van 71,62% in de bedrijfsvoering organisatie RMN (Programma A 45,76% en Programma B 25,86%).

4.5 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.

4.5.1 Risicobeheer

Binnen de Wet FIDO zijn twee normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. Het doel van deze normen is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen. De normen beperken daardoor de budgettaire risico's.

4.5.2 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar met als doel de kortlopende leningen te beperken. De kasgeldlimiet bedraagt € 831.700. In de praktijk is in 2018 geen kasgeld opgenomen.

4.5.3 Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal. Het doel van deze norm was en is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal in aanmerking mag komen voor verplichte aflossingen en renteherzieningen. De renterisiconorm bedraagt over 2018 € 1.339.500. Op de vaste geldleningen is een bedrag afgelost van € 288.000. Renteherziening op vaste schuld heeft niet plaatsgevonden.

4.6 Verbonden partijen

Het recreatieschap is deelnemer aan de bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland (RMN), de uitvoeringsorganisatie voor twee recreatieschappen. RMN heeft drie programma's:

- 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.
- Het Routebureau Utrecht.
- Opdracht voor derden: Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug.

De exploitatiebaten en lasten van RMN worden volledig doorberekend aan de betalende deelnemers. In verband met het uittreden van Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei en Kromme Rijngebied zal in 2019 en 2020 nog sprake zijn van bovenformativiteit. De daarmee gepaard gaande kosten worden gedekt deels door een bestemmingsreserve Afkoopsom UHVK.

4.7 Grondbeleid

Niet van toepassing.

5. Jaarrekening

5.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Het jaarverslag en de jaarrekening zijn opgemaakt conform de voorschriften uit het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. De vergelijkende cijfers over 2017 zijn dienovereenkomstig aangepast. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze 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.

5.1.1 Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Materiële vaste activa

Volgens artikel 59 BBV moet onderscheid gemaakt worden tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Het recreatieschap kent alleen investeringen met economisch nut. Niet relevant daarbij is of de investering geheel kan worden terugverdiend. Deze worden gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs minus eventuele investeringsbijdragen van derden. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgprijs of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele bijdrage van derden en de ingeschatte restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname, tenzij aanschaf plaatsvindt na 1 juli. De eerste afschrijving vindt dan plaats in het eerstvolgende boekjaar.

Investerings met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden indien van toepassing op de desbetreffende investering in mindering gebracht. De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

ACTIEF	PERCENTAGE
Machines, apparaten en installaties	5-33%
Overige materiële vaste activa	10-33%

Financiële vaste activa

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

5.1.2 Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische 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

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

5.1.3 Vaste passiva

Algemene en bestemmingsreserves

Deze passiva worden tegen nominale waarde opgenomen.

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. De dotatie en onttrekking aan deze voorziening vindt plaats op basis van een plan groot onderhoud.

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

Deze passiva worden tegen nominale waarde opgenomen.

5.1.4. Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

5.2 Toelichting op de balans per 31 december 2018 (Programma A)

5.2.1 Immateriële vaste activa

	Rekening 2018	
Immateriële vaste activa	€	281.635
Kosten van onderzoek en ontwikkeling		
Aanschafwaarde per 1-1-2018	€	533.044
Afschrijving tot en met 2017	€	175.709
Boekwaarde per 1-1-2018		€ 357.335
Bij: Investerings		€ 39.688
Subtotaal		€ 397.024
Af: Desinvestering - vrijval subsidie		€ 12.476
Af: Afschrijving 2018		€ 102.912
Totaal 31-12-2018	€	281.635

In immateriële activa is €39.688 geïnvesteerd. Daarbij gaat het om diverse onderzoeken richting mogelijke investeringen.

5.2.2 Materiële vaste activa

Materiële vaste activa
Materiële vaste activa met economisch nut
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut
Totaal materiële vaste activa

Rekening 2018	Rekening 2017
€ 2.602.856	€ 3.310.040
€ 3.587.176	€ 5.706.686
€ 6.190.031	€ 9.016.726

Materiële vaste activa met economisch nut
1.Grond en water
2.Grond-, weg- en waterbouwkundige werken
3.Bedrijfsgebouwen
4.Machines, apparaten en installaties
5.Woonruimtes
6.Vervoermiddelen
7.Overige materiële vaste activa
Totaal

Rekening 2018	Rekening 2017
€ 531.789	€ 531.789
€ 893.159	€ 1.627.507
€ 604.128	€ 584.438
€ 112.261	€ 128.345
€ -	€ -
€ 18.713	€ 24.787
€ 442.806	€ 413.175
€ 2.602.856	€ 3.310.040

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut
11.Grond en water
12.Grond-, weg- en waterbouwkundige werken
13.Beschoeiing
14.Routes
15.Overige vaste activa
Totaal

Rekening 2018	Rekening 2017
€ 1.113.371	€ 1.113.371
€ 1.881.363	€ 3.819.056
€ 443.232	€ 130.997
€ 142.715	€ 643.262
€ 6.495	€ -
€ 3.587.176	€ 5.706.686

De teruggang in activa op materiële vaste activa in grond, weg- en waterbouwkundige werken en routes wordt veroorzaakt door de desinvestering vanuit een vrijval op subsidies welke geen onderdeel mogen en zodoende in mindering zijn gebracht.

Op het recreatieterrein Strijkviertel is een nieuwe steiger geplaatst en zijn blokmatten neergelegd ter beschoeiing van de zwemplas ter waarde van € 317.200.

Een overzicht van het verloop op materiële vaste activa is bijgevoegd in bijlage 6.1.

5.2.3 Financiële vaste activa

Financiële vaste activa	Rekening 2018	Rekening 2017
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	€ 123.093	€ 24.190
Betaalde waarborgsommen	€ -	€ -
Verstreckte voorschotten	€ -	€ -
Totaal	€ 123.093	€ 24.190

5.2.4 Vlottende activa

Uitzettingen korter dan een jaar	Rekening 2018	Rekening 2017
Vorderingen op openbare lichamen	€ 138.340	€ 231.993
Deelnemersbijdragen	€ -	€ -
Subsidies	€ -	€ -
Schatkistbankieren	€ 2.617.209	€ 56.456
Rekening courant niet financiële instellingen	€ -	€ 35.777
Overige vorderingen	€ 85.420	€ 131.939
Totaal	€ 2.840.969	€ 456.165

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit nog te ontvangen deelnemersbijdrage, af te dragen BTW en de rekening courant tussen de schappen. De overige vorderingen bestaan uit nog te ontvangen debiteuren. De toegenomen activa op schatkistbankieren bestaat met name uit de nieuw afgesloten lening.

5.2.5 Schatkistbankieren

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-A was dat voor 2018 € 250.000. De drempel is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. De drempel is echter nooit lager dan € 250.000.

In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2018 is geweest:

SCHATKISTBANKIEREN	Q1	Q2	Q3	Q4
1. Drempelbedrag	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
2. Kwartaalcijfer buiten 's Rijks schatkist	€ 163.118	€ 208.078	€ 232.614	€ 152.707
3a=1>2 Ruimte onder het drempelbedrag	€ 86.882	€ 41.922	€ 17.386	€ 97.293
3b=2<1 Overschrijding van het drempelbedrag	€ -	€ -	€ -	€ -

5.2.6 Liquide middelen

Liquide middelen		Rekening 2018	Rekening 2017
B.N.G. rekening courant		€ 249.987	€ 183.459
Rabobank rekening courant		€ 7.039	€ 4.235
Kas Maarsseveense Plassen		€ 4.969	€ 6.166
Kas Oortjespad		€ 104	€ 206
Totaal		€ 262.099	€ 194.065

5.2.7 Overlopende activa

Overlopende activa		Rekening 2018	Rekening 2017
Vooruitbetaalde bedragen		€ 9.946	€ 1.522
Nog te ontvangen bedragen		€ 359.831	€ 64
Nog te ontvangen subsidies		€ -	€ -
Totaal		€ 369.778	€ 1.586

5.2.8 Eigen vermogen

Algemene reserve		Rekening 2018	Rekening 2017
Algemene reserve (vh reserve nieuw beleid)		€ 656.641	€ 677.287
Totaal algemene reserve		€ 656.641	€ 677.287
Bestemmingsreserves		Rekening 2018	Rekening 2017
1. Reserve natuurontwikkeling		€ 45.378	€ 45.378
2. Reserve inrichting 't Waal/Honswijkerplas		€ 866.635	€ 642.883
3. Reserve "Herplantfonds"		€ 14.386	€ 14.386
4. Reserve inrichting Laagraven		€ -	€ 148.398
5. Reserve vrijwillige bijdragen Oortjespad		€ 39.103	€ 37.539
6. Reserve Maarsseveense Plassen rioolpomp		€ 4.425	€ 5.310
7. Reserve fietspad Nieuw Wulven		€ 58.173	€ 63.990
8. Reserve calamiteiten		€ 48.900	€ 48.900
9. Reserve speeleiland		€ 26.658	€ 34.448
10. Res.ontw.plan. Salmsteke		€ 34.484	€ 105.521
11. Res.ontw.plan Oortjespad		€ 13.000	€ 46.000
12. Res.ontw.plan Maarsseveense Plassen		€ 612.529	€ 635.949
13. Res.ontw.plan Ruigenhoek		€ 14.996	€ 19.995
14. Res.ontw.plan alle jaren		€ 209.356	€ 209.356
15. Reserve beeldbestek MVP		€ 8.000	€ 10.000
16. Reserve boomveiligheid		€ 16.000	€ 16.000
19. Reserve strategische keuzes		€ 16.000	€ 20.000
14. Subsidies		€ -	€ 2.930.714
Totaal bestemmingsreserves		€ 2.028.023	€ 5.034.768

2. 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 schap gedane investeringen en in het kader van afkoop van een 20-jarige beheer- en onderhoudsverplichting in totaal ruim € 944.100. In 2018 is er € 316.868 toegevoegd aan deze reserve en € 93.116 onttrokken vanuit de onderhoudsverplichting.

4. Reserve inrichting Laagraven

De plas is in 2009 voltooid en in gebruik genomen door een ondernemer. Deze ondernemer neemt exploitatie van de plassen voor zijn rekening en draagt een jaarlijkse erfpacht af. In 10 jaren worden de uit de investeringen voortvloeiende afschrijvingen ten laste van de opgebouwde reserve gebracht. Deze is ontstaan uit verkoop van zand en klei uit de plas. Voor 2018 bedraagt dit bedrag € 148.400, dit is tevens de laatste mutatie uit deze reserve.

5. 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. Er is in 2017 € 3.286 toegevoegd aan de reserve en er is € 1.722 onttrokken.

7. 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 € 5.800 onttrokken ter egalisatie van de afschrijvingslasten van het fietspad.

9. Reserve speeleiland Maarsseveense Plassen

Beschikbare reserve ten bate van innovatie waterspeeleiland. Het bedrag valt evenredig vrij met de afschrijving op investeringen, voor 2018 € 6.900.

10-14. Reserve Ontwikkelplannen

Uitrollen van diverse ontwikkelplannen goedgekeurd door het bestuur in 2015. Saldo beschikbaar voor aanwending is € 884.365. Voor zover bedragen aangewend zijn, staan deze genoemd onder de

diverse ontwikkelplannen en vallen vrij gelijktijdig met de uit investeringen gegenereerde afschrijvingen.

15. Reserve Beeldbestek

Aan de in 2017 gevormde reserve voor beeldbestekken is € 2.000 onttrokken vanuit werkzaamheden op de Maarsseveense Plassen.

Subsidies

Tot 2018 maakten verkregen subsidies onderdeel uit van de bestemmingsreserves. Dit is echter tegen de regels van het Besluit Begroting- en Verantwoording, het financiële regime waar Stichtse Groenlanden per 2018 onder valt. De in het verleden verkregen subsidies zijn in mindering gebracht op de bestemmingsreserves en vallen zodoende niet meer onder het Eigen Vermogen.

Voorziening Groot Onderhoud

Voorziening groot onderhoud		Rekening 2018	Rekening 2017
Balans per 1-1-2018		€ 806.244	€ 992.508
Bij: Dotatie groot onderhoud		€ 305.100	€ 302.100
Af: Aanwending van de voorziening		€ 286.913	€ 488.364
Totaal		€ 824.430	€ 806.244

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

Geldleningen		Rekening 2018	Rekening 2017
Totaal geldleningen per 1-1-2018		€ 6.673.607	€ 6.685.756
Aflossingen tot en met 2017		€ 4.123.827	€ 4.850.429
Balans per 1-1-2018		€ 2.549.780	€ 1.835.327
Nieuwe vaste geldlening		€ 1.600.000	€ 1.000.000
Subtotaal leningen 1-1-2015		€ 4.149.780	€ 2.835.327
Aflossingen geldleningen 2018		€ 287.524	€ 285.546
Totaal		€ 3.862.256	€ 2.549.781

Waarborgsommen		Rekening 2018	Rekening 2017
Ontvangen waarborgsommen per 1-1-2018		€ 1.842	€ 12.092
Toename		€ 21.973	€ 27.121
Afname		€ 21.843	€ 37.371
Totaal		€ 1.972	€ 1.842

Overige		Rekening 2018	Rekening 2017
Overige schulden > 1 jaar		€ 63.973	€ 6.726
Vooruitontvangen bedragen		€ -	€ -
Totaal		€ 63.973	€ 6.726

De leningen zijn rentevast en komen niet aanmerking voor vervroegde aflossing.

5.2.10 Overige schulden

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter		Rekening 2018	Rekening 2017
Schulden aan openbare lichamen		€ 5.334	€ 1.286
Rekening courant niet financiële instellingen		€ 1.687.539	€ 324.770
Belastingen		€ -	€ 40.466
Overige schulden		€ 155.006	€ 438.683
Totaal		€ 1.847.879	€ 805.204

5.2.11 Overlopende passiva

Overlopende passiva		Rekening 2018	Rekening 2017
Vooruitontvangen bedragen		€ 6.484	€ 24.565
Nog te betalen bedragen		€ 245.521	€ 143.651
Vooruitontvangen subsidies		€ 530.425	-
Totaal		€ 782.430	€ 168.217

5.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

5.3.1 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.

5.3.2 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.

5.3.3 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 2019 de toegangsweg naar de Leijen gehuurd voor € 125,00 per jaar. Dit contract wordt, behoudens opzegging, per keer voor 10 jaar verlengd.

5.3.4 Beeldbestekken onderhoud

Voor onderhoud van de terreinen Heulse Waard, 't Waal, Strijkviertel, Ruigenhoek, Strijkviertel, Honswijkerplas en Grutto zijn driejarige beeldbestekken afgesloten. De contractwaarde voor 2018 tot en met 2021 bedraagt € 522.000. Voor onderhoud van de fietspaden is een driejarig beeldbestek afgesloten voor de periode 2018-2021. De contractwaarde bedraagt € 146.300.

5.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten programma A

5.4.1 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.

5.4.2 Personele kosten/inhuur

De personeelskosten bestaan uit doorbelaste uren van RMN aan het Recreatieschap en de personele inhuur. In verband met het beheer en onderhoud van het terrein Cattenbroek (verrekend met de gemeente Woerden) en de inzet van personeel bij de Maarsseveense Plassen is er een overschrijding van inhuur derden.

5.4.3 Extra afschrijving subsidies

Herberekening kapitaallasten door wijzigingen BBV: In het Besluit Begroting en Verantwoording is met ingang van 2018 vastgelegd dat, met terugwerkende kracht, subsidies van investeringen worden afgetrokken voordat deze geactiveerd kunnen worden. Dit heeft gevolgen voor de kapitaallasten en zorgt voor een extra afschrijving van € 2.930.714 welke ook als vrijval verwerkt is waardoor deze ingreep kostenneutraal is. Deze kosten worden in mindering gebracht op de onttrekking uit de reserves.

5.4.4 Huur en lease

De toename opbrengst hondenuitlaatvergoedingen leidt er toe dat het Recreatieschap in 2018 hogere vergoedingen aan de partners moet betalen.

5.4.5 Bestuurs- en apparaatskosten, accountant en advies

De overschrijding van de bestuurs- en apparaatskosten worden veroorzaakt door extra juridische inzet bij exploitatiecontracten en overeenkomsten.

5.4.6 Belastingen en verzekeringen

Lagere waterschapslasten en lagere lasten voor milieu- en zuiveringsheffing zorgen voor een onderschrijding op deze post.

5.4.7 Onderhouds- en publiciteitskosten

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.

5.4.8 Voorzieningen

De dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud wordt jaarlijks volgens begroting gedaan. In 2018 is de voorziening groot onderhoud geactualiseerd en dit heeft geresulteerd in het uit de voorziening halen van in het verleden niet uitgevoerde werkzaamheden voor een bedrag van € 50.000.

5.4.9 Overige lasten

Het budget voor communicatie is in 2018 niet volledig uitgegeven. Een aantal promotionele activiteiten zijn doorgeschoven naar 2019.

5.4.10 Nagekomen lasten

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

5.4.11 Dekkingsmiddelen

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

5.5 Overzicht van incidentele baten en lasten

5.5.1 Analyse begrotingsafwijkingen

<Tekst volgt na afronding accountantscontrole>

5.5.2 Analyse begrotingsrechtmatigheid

<Tekst volgt na afronding accountantscontrole>

5.6 Toelichting op de balans per 31 december 2018 (Programma B)

5.6.1 Immateriële vaste activa

A. Immateriële vaste activa		Rekening 2018
Immateriële vaste activa met een maatschappelijk nut		€ -
Kosten van onderzoek en ontwikkeling		
Aanschafwaarde per 1-1-2018	€ 45.805	
Afschrijving tot en met 2017	€ 40.581	
Boekwaarde per 1-1-2018		€ 5.224
Af: Desinvesteringen 2018 - vrijval subsidie		€ 1.304
Subtotaal		€ 3.920
Af: Afschrijving 2018		€ 3.920
Balans per 31-12-2018		€ -

Met de laatste afschrijving en de vrijval van subsidies staan er geen immateriële vaste activa meer op de balans van Programma B.

5.6.2 Materiële vaste activa

B. Materieel vaste activa	Rekening 2018	Rekening 2017
Materiële vaste activa met economisch nut	€ 291.802	€ 282.273
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut	€ 1.013.672	€ 1.711.863
Totaal materiële vaste activa	€ 1.305.474	€ 1.994.137
Materiële vaste activa met economisch nut		
	Rekening 2018	Rekening 2017
1.Grond en water	€ -	€ -
2.Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ -	€ -
3.Bedrijfsgebouwen	€ -	€ -
4.Machines, apparaten en installaties	€ 291.092	€ 280.853
5.Woonruimtes	€ -	€ -
6.Vervoermiddelen	€ -	€ -
7.Overige materiële vaste activa	€ 710	€ 1.420
Totaal	€ 291.802	€ 282.273

Materieel vaste activa met maatschappelijk nut	Rekening 2018	Rekening 2017
11.Grond en water	€ 263.059	€ 263.059
12.aGrond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 414.186	€ 821.191
12.b Beschoeiingen	€ 188.472	€ 352.735
13.Bedrijfsgebouwen	€ 60.608	€ 72.730
14.Machines, apparaten en installaties	€ 9.151	€ 13.726
17.aOverige materiële vaste activa	€ 64.853	€ 115.882
17.b.Overige materiële vaste activa routes	€ 13.342	€ 72.540
Balans per 31-12-2018	€ 1.013.672	€ 1.711.863

Het teruggang saldo op materiële vaste activa bestaat uit afschrijvingen, € 64.573, en uit een desinvestering vanuit een vrijval van subsidies € 342.432. Een overzicht van het verloop op materiële vaste activa is bijgevoegd in bijlage 7.1.

5.6.3 Financiële vaste activa

C. Financiële vaste activa	Rekening 2018	Rekening 2017
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	€ 37.313	€ 22.132
Waarborgsommen	€ 1.500	€ 1.500
Totaal financiële vaste activa	€ 38.813	€ 23.632

5.6.4 Vlottende activa

E.Uitzettingen korter dan één jaar		Rekening 2018	Rekening 2017
Vorderingen op "openbare lichamen"			
- Deelnemers		€ 273.701	€ 150.976
- Subsidies		€ -	€ -
- Overig		€ -	€ -
Schatkist		€ 57.166	€ 163.676
Rekening-courant met niet financiële instellingen		€ 838.322	€ 47.173
Belastingen		€ -	€ -
Vorderingen op "niet openbare lichamen"		€ 32.943	€ 10.853
Totaal		€ 1.202.132	€ 372.679

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit nog te ontvangen deelnemersbijdrage en de rekening courant tussen de schappen. De overige vorderingen bestaan uit nog te ontvangen debiteuren.

5.6.5 Schatkistbankieren

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er zijn 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-B was dat voor 2018 € 250.000. De drempel is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. De drempel is echter nooit lager dan € 250.000.

In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2018 is geweest:

SCHATKISTBANKIEREN	Q1	Q2	Q3	Q4
1. Drempelbedrag	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
2. Kwartaalcijfer buiten 's Rijks schatkist	€ 180.299	€ 138.004	€ 153.414	€ 123.012
3a=1>2 Ruimte onder het drempelbedrag	€ 69.701	€ 111.996	€ 96.586	€ 126.988
3b=2<1 Overschrijding van het drempelbedrag	€ -	€ -	€ -	€ -

5.6.6 Liquide middelen

F.Liquide middelen		Rekening 2018	Rekening 2017
B.N.G. rekening-courant		€ 55.882	€ 191.427
Kas		€ -	€ -
Totaal		€ 55.882	€ 191.427

5.6.7 Overlopende activa

Overlopende activa bestaat uit vooruitbetaalde bedragen en nog te ontvangen bedragen. Per 31-12-2018 zijn er geen vooruitbetaalde bedragen of nog te ontvangen bedragen.

G. Overlopende activa		Rekening 2018	Rekening 2017
Vooruitbetaalde bedragen		€ -	€ 2.955
Nog te ontvangen bedragen		€ -	€ 90.285
		€ -	€ 93.240

5.6.8 Eigen vermogen

Algemene reserve		Rekening 2018	Rekening 2017
1. Algemene reserve		€ 817.209	€ 886.597
2. Resultaat 2018		€ -108.278	€ -
Totaal algemene reserves		€ 708.931	€ 886.597

Bestemmingsreserves		Rekening 2018	Rekening 2017
3. Duiken		€ 76.591	€ 90.843
4. Waterskien		€ 75.156	€ 75.326
5. Project Winkelpolder		€ 203.669	€ 203.309
6. Bestemmingsreserve beschoeiingen		€ 124.205	€ 134.555
7. Bestemmingsreserve verv.beschoeiing € 3,4 mln		€ -	€ 147.134
8. Subsidies		€ -	€ 441.344
Totaal		€ 479.620	€ 1.092.510

2. Resultaat 2018

Het negatieve resultaat van 2018 wordt gedekt vanuit de algemene reserve.

3. Reserve 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.

7. Reserve vervangen beschoeiingen € 3,4 mln.

Voor de eerste tranche van het project vervangen beschoeiingen is een eerste gedeelte van de bijdragen van de gemeente Amsterdam en de gemeente De Ronde Venen ontvangen. Deze bedragen worden gebruikt om de kapitaallasten van investering in de beschoeiingen uit te dekken. De overige investering bestaat uit subsidies welke niet zichtbaar zijn in de bestemmingsreserves.

8. Subsidies

Tot 2018 maakten verkregen subsidies onderdeel uit van de bestemmingsreserves. Dit is echter tegen de regels van het Besluit Begroting- en Verantwoording, het financiële regime waar Stichtse Groenlanden per 2018 onder valt. De in het verleden verkregen subsidies zijn in mindering gebracht op de bestemmingsreserves en vallen zodoende niet meer onder het Eigen Vermogen.

Voorziening Groot Onderhoud

I. Voorziening groot onderhoud			
Balans per 1-1-2018		€ 544.223	
Bij: Dotatie 2018		€ 63.200	
Af: Onttrekking aan reserve 2018		€ 97.774	
Balans per 31-12-2018		€ 509.649	

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

J. Vaste schulden langer dan één jaar			
Totaal geldleningen per 1-1-2018	€ -		
Aflossingen tot en met 2017	€ -		
Balans per 1-1-2018		€ -	
Aflossingen geldleningen 2018		€ -	
Balans per 31-12-2018		€ -	
Waarborgsommen		€ -	€ -
Overige			
Overige schulden > 1 jaar		€ 9.483	€ 9.981
Balans per 31-12-2018		€ 9.483	€ 9.981

SGL-B bevat geen geldleningen ter dekking van investeringen. De post 'overige schulden' bestaat uit vooraf ontvangen bedragen.

5.6.10 Overige schulden

K. Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		Rekening 2018	Rekening 2017
Banksaldo, rekening-courant B.N.G.		€ -	€ -
Overige schulden			
Schulden aan "openbare lichamen"		€ -	€ -
- Deelnemers		€ -	€ 8.772
- Overige		€ -	€ -
Rekening-courant met niet financiële instellingen		€ -	€ -
Belastingen		€ 9.405	€ 6.149
Schulden aan "niet openbare lichamen"		€ 134.577	€ 67.032
Totaal		€ 143.982	€ 81.953

5.6.11 Overlopende passiva

L. Overlopende passiva		31-12-2018	31-12-2017
Vooruitontvangen subsidies		€ 738.955	€ -
Vooruitontvangen bedragen		€ 4.434	€ -
Nog te betalen bedragen		€ 7.247	€ 65.074
Balans per 31-12-2018		€ 750.636	€ 65.074

5.7 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Ultimo boekjaar resteren geen niet uit de balans blijvende verplichtingen.

5.8 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

5.8.1 Programma B

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, wordt 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. Kapitaallasten, 13 Belastingen en verzekeringen, 19. Voorzieningen en 21. Diversen die betrekking hebben op de verkoop van duikvergunningen door ondernemers ter plaatse. De verkoop van duikvergunningen is een ondernemersactiviteit en dus vindt 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. De provincie Utrecht is dit niet en om die reden is de regeling met betrekking tot de doorschuif BTW op hen niet van toepassing.

Personele kosten/inhuur

De personeelskosten bestaan uit doorbelaste uren van Recreatie Midden-Nederland aan het recreatieschap. In 2018 zijn meer uren geschreven dan geraamd. De kosten voor inhuur van derden zijn hoger dan geraamd. Dit heeft enerzijds te maken met de onderhoudswerkzaamheden en anderzijds voor de uitvoering van het Toekomstplan Vinkeveense Plassen.

Afschrijvingen & rente

De afschrijvingen zijn hoger dan begroot omdat er iets meer geïnvesteerd is en er meer rente is toegerekend aan de activa dan begroot.

Extra afschrijving subsidies

Herberekening kapitaallasten door wijzigingen BBV: In het Besluit Begroting en Verantwoording is met ingang van 2018 vastgelegd dat, met terugwerkende kracht, subsidies van investeringen worden afgetrokken voordat deze geactiveerd kunnen worden. Dit heeft gevolgen voor de kapitaallasten en zorgt voor een extra afschrijving van € 441.344 welke ook als vrijval verwerkt is waardoor deze ingreep kostenneutraal is. Deze kosten worden in mindering gebracht op de onttrekking uit de reserves.

Bestuurs- en apparaatskosten

De advieskosten zijn in 2018 hoger dan begroot.

Overige lasten

De verstrekte vergoedingen voor verkoop van ontheffingen en vergunningen zijn in 2018 hoger dan begroot.

Dekkingsmiddelen

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

5.8.2 Overzicht van incidentele baten en lasten

<Tabel volgt na afronding accountantscontrole>

5.8.3 Analyse begrotingsafwijkingen

<Tekst volgt na afronding accountantscontrole>

5.8.3 Analyse begrotingsrechtmatigheid

Hiervoor is reeds ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begrotingscijfers voor en na wijzigingen.

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 het recreatieschap van toepassing zijnde regelgeving: Wet gemeenschappelijke regelingen.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor het recreatieschap 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.

Het Recreatieschap Stichtse Groenlanden heeft geen eigen personeel in dienst en heeft dus geen topfunctionarissen. Het Recreatieschap is deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland, die de uitvoeringsorganisatie van de recreatieschappen is. De diensten worden afgenomen van de eigen uitvoeringsorganisatie (verplichte winkelnering). Bij RMN was in 2018 sprake van één topfunctionaris. Het belang van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden was in 2018 71,62%. Onderstaand zijn de WNT gegevens van de topfunctionaris bij RMN opgenomen.

6.1 Bezoldiging topfunctionarissen 2018

bedragen x € 1	A.M. ROESSEN	P.D. KOTVIS
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01/31-03	01-04 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8 fte	1,0 fte
Dienstbetrekking	Nee	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 32.663	€ 91.327
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -
Subtotaal	€ 32.663	€ 91.327
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 47.250	€ 141.750
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -
Totale bezoldiging	€ 32.663	€ 91.327
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2017		
bedragen x € 1		
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 / 31-12	-
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8 fte	-

Dienstbetrekking	Nee	-
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	114.800 -
Beloningen betaalbaar op termijn	€	- -
Subtotaal	€	114.800 -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	144.800 -
Totale bezoldiging	€	114.800 -

6.2 Bezoldiging topfunctionarissen 2017

BEDRAGEN X € 1	A.M. ROESSEN
Functie	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,18
Gewezen topfunctionaris	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking	Nee
Individueel WNT-maximum	32.900
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	26.100
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal	26.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	26.100
Verplichte motivering indien overschrijding	N.v.t.
Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 – 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte	0,18
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	26.100
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Totale bezoldiging 2016	26.100

6.3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Er zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er is in 2018 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.

6.4 Samenstelling algemeen en dagelijks bestuur Stichtse Groenlanden

Het hoogste uitvoeringsorgaan van het recreatieschap is het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur is gekozen uit de leden van het algemeen bestuur. Het individueel WNT maximum van de voorzitter bedraagt € 27.150, voor de overige leden bedraagt dit maximum € 18.100. Evenals in 2017 is er in 2018 geen dienstverband tussen de leden en de plaatsvervangende leden en het Recreatieschap. De op de volgende pagina genoemde personen zijn in 2018 lid of plaatsvervangend lid van het bestuur geweest. Aan deze lijst is toegevoegd de secretaris van het bestuur. De bestuursleden hebben geen beloning (brutosalaris), belastbare onkostenvergoeding, dan wel een beloning "betaalbaar op termijn" ontvangen.

6.4.1 WNT overzicht leden 2018

DEELNEMER	BESTUURDER	FUNCTIE	PERIODE
Gemeente Houten	Dhr. H.J.C. Geerdes	Voorzitter DB en AB	Heel 2018
Gemeente Houten	Mw. J.C.W van Doorn-van Bijlevelt	Lid AB	Januari tot juli 2018
Gemeente Houten	Dhr. J. de Jong	Lid AB	Vanaf juli 2018
Gemeente De Bilt	Mw. M.C.T. Bakker-Smit	Lid DB en AB	Januari tot juli 2018
Gemeente De Bilt	Dhr. A.J. Ditewig	Lid AB	Januari tot juli 2018
Gemeente De Bilt	Dhr. J. Landwehr	Lid DB en AB	Vanaf juli 2018
Gemeente De Bilt	Dhr. J. De Jong Schouwenburg	Lid AB	Vanaf juli 2018
Gemeente De Ronde Venen	Mw. A. Schuurs-Jensema	Lid DB en AB	Vanaf juli 2018
Gemeente De Ronde Venen	Dhr. M. Divendal	Lid AB	Heel 2018
Gemeente De Ronde Venen	Dhr. A. Goldhoorn	Lid DB en AB	Januari tot juli 2018
Gemeente Lopik	Dhr. L.J. de Graaf	Lid AB	Heel 2018
Gemeente Lopik	Dhr. G.J. Spelt	Lid DB en AB	Januari tot juli 2018
Gemeente Lopik	Dhr. J. van Everdingen	Lid DB en AB	Vanaf juli 2018
Gemeente Nieuwegein	Dhr. J.A.N. Gadella	Lid DB en AB	Januari tot juli 2018
Gemeente Nieuwegein	Dhr. M.C. Stekelenburg	Lid AB	Januari tot juli 2018
Gemeente Nieuwegein	Dhr. H. Adriani	Lid AB	Vanaf juli 2018
Gemeente Nieuwegein	Dhr. J. van Engelen	Lid DB en AB	Vanaf juli 2018
Gemeente Stichtse Vecht	Mw. L.J. van Dort	Lid DB en AB	Januari tot juli 2018
Gemeente Stichtse Vecht	Mw. H. Veneklaas	Lid AB	Januari tot juli 2018
Gemeente Stichtse Vecht	Dhr. A. Gemke	Lid AB	Vanaf juli 2018
Gemeente Stichtse Vecht	Dhr. F. van Liempdt	Lid DB en AB	Juli tot december 2018
Gemeente Utrecht	Dhr. K. Geldof	Lid DB en AB	Januari tot juli 2018
Gemeente Utrecht	Mw. L. van Hooijdonk	Lid AB	Heel 2018
Gemeente Utrecht	Dhr. K. Diepeveen	Lid AB	Vanaf juli 2018
Gemeente Woerden	Mw. Y. Koster	Lid AB	Januari tot juli 2018
Gemeente Woerden	Dhr. V.J.H. Molkenboer	Lid DB en AB	Heel 2018
Gemeente Woerden	Dhr. A. Noorthoek	Lid AB	Vanaf juli 2018
Gemeente IJsselstein	Dhr. A.M. de Regt	Lid DB en AB	Januari tot juli 2018
Gemeente IJsselstein	Dhr. M. Rademaker	Lid AB	Januari tot juli 2018
Gemeente IJsselstein	Mw. A. van der Lugt	Lid DB en AB	Juli tot december 2018
Gemeente IJsselstein	Dhr. J. Pel	Lid AB	Vanaf juli 2018
Provincie Utrecht	Mw. A.M.A. Pennarts-Pouw	Lid DB en AB	Heel 2018
Provincie Utrecht	Mw. A. Dercksen	Lid AB	Heel 2018
Recreatie Midden-Nederland	Mw. S. Stolwijk	Secretaris	Heel 2018
Recreatie Midden-Nederland	Mw. L. van den Hoek	Plv. secretaris	Vanaf december 2018

6.4.2 WNT overzicht leden Recreatieschap Stichtse Groenlanden 2017

DEELNEMER	BESTUURDER	FUNCTIE	PERIODE
Gemeente Houten	Dhr. H.J.C. Geerdes	Voorzitter DB en AB	Heel 2017
Gemeente Houten	Mw. J.C.W van Doorn-van Bijleveld	Lid AB	Heel 2017
Gemeente De Bilt	Mw. M.C.T. Bakker-Smit	Lid DB en AB	Heel 2017
Gemeente De Bilt	Dhr. A.J. Ditewig	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Lopik	Dhr. J.P. Lokker	Lid DB en AB	Heel 2017
Gemeente Lopik	Dhr. G.J. Spelt	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Nieuwegein	Dhr. J.A.N. Gadella	Lid DB en AB	Heel 2017
Gemeente Nieuwegein	Dhr. M.C. Stekelenburg	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Stichtse Vecht	Mw. L.J. van Dort	Lid DB en AB	Heel 2017
Gemeente Stichtse Vecht	Mw. H. Veneklaas	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Utrecht	Dhr. K. Geldof	Lid DB en AB	Heel 2017
Gemeente Utrecht	Mw. L. van Hooijdonk	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Woerden	Mw. M.H. Stolk	Lid DB en AB	Heel 2017
Gemeente Woerden	Mw. Y. Koster	Lid AB	Heel 2017
Gemeente IJsselstein	Dhr. J.H. Lapee	Lid DB en AB	Heel 2017
Gemeente IJsselstein	Dhr. M. Rademaker	Lid AB	Heel 2017
Provincie Utrecht	Mw. A.M.A. Pennarts-Pouw	Lid DB en AB	Heel 2017
Provincie Utrecht	Mw. A. Dercksen	Lid AB	Heel 2017
Recreatie Midden-Nederland	Mw. S. Stolwijk	Secretaris	Vanaf mei 2017
Recreatie Midden-Nederland	Mw. A.M. Roessen	Secretaris	Tot mei 2017

6.4.3 WNT overzicht leden Recreatieschap Vinkeveense Plassen 2017

ORGANISATIE	BESTUURDER	FUNCTIE	PERIODE
Gemeente De Ronde Venen	Dhr. M. Divendal	Voorzitter	Heel 2017
Gemeente De Ronde Venen	Dhr. A. Goldhoorn	Plassenraad en DB-lid	Heel 2017
Gemeente Amsterdam	Dhr. A. Choho	Plassenraad en DB-lid	Heel 2017
Provincie Utrecht	Mw. M. Pennarts	Bestuurslid DB	Heel 2017
Gemeente De Ronde Venen	Dhr. C.A.J. Houmes	Plassenraad	Heel 2017
Gemeente De Ronde Venen	Mw. M.C. de Korte-Verhoef	Plassenraad	Heel 2017
Gemeente De Ronde Venen	Dhr. R.W. van Olden	Plassenraad	Heel 2017
Gemeente De Ronde Venen	Dhr. J.H. de Ree	Plassenraad	Heel 2017
Gemeente De Ronde Venen	Dhr. E.R. Schreurs	Plassenraad	Heel 2017
Gemeente De Ronde Venen	Dhr. T. van Sligtenhorst	Plassenraad	Heel 2017
Gemeente Amsterdam	Dhr. J.W. Nuijens	Plassenraad	Heel 2017
Gemeente Amsterdam	Mw. W. van Soest	Plassenraad	Heel 2017
Recreatie Midden-Nederland	Mw. A.M. Roessen	Ply. Secretaris	Heel 2017

7. Bijlagen Programma SGL-A

7.1 Staat van aanschaffingswaarden, afschrijvingen en boekwaarden

No.	Omschrijving	Aanschaf waarde 1-1-2018	Vermeer- deringen 2018	Vrijval subsidie 2018	Desinves- teringen 2018	Aanschaf- waarde 31-12-2018	Afschrij- vingen t/m 1-1-2018	Afschrij- vingen 2018	Afschr. desinv. 2018	Totaal afschr. t/m 2018	Boek- waarde 1-1-2018	Boek- waarde 31-12-2018
Economisch												
B1.	Grond water	€ 531.789	€ -	€ -	€ -	€ 531.789	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 531.789	€ 531.789
B2.	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 2.689.158	€ 81.653	€ 744.196	€ -	€ 2.026.615	€ 1.061.651	€ 71.805	€ -	€ 1.133.456	€ 1.627.507	€ 893.159
B3.	Bedrijfsgebouwen	€ 1.254.697	€ 81.967	€ 13.679	€ -	€ 1.322.985	€ 670.259	€ 48.598	€ -	€ 718.857	€ 584.438	€ 604.128
B4.	Machines, apparaten en installaties	€ 407.056	€ 13.157	€ 4.075	€ -	€ 416.137	€ 278.711	€ 25.165	€ -	€ 303.876	€ 128.345	€ 112.261
B5.	Woonruimtes	€ 10.543	€ -	€ -	€ -	€ 10.543	€ 10.543	€ -	€ -	€ 10.543	€ -	€ -
B6.	Vervoermiddelen	€ 110.676	€ -	€ -	€ -	€ 110.676	€ 85.889	€ 6.074	€ -	€ 91.963	€ 24.787	€ 18.713
B7.	Overige vaste activa	€ 1.387.676	€ 126.300	€ 9.093	€ -	€ 1.504.883	€ 974.501	€ 87.576	€ -	€ 1.062.077	€ 413.175	€ 442.806
Totaal	Economisch	€ 6.391.594	€ 303.077	€ 771.043	€ -	€ 5.923.628	€ 3.081.554	€ 239.219	€ -	€ 3.320.772	€ 3.310.040	€ 2.602.856
Maatschappelijk												
B11.	Grond en water	€ 1.232.165	€ -	€ -	€ -	€ 1.232.165	€ 118.794	€ -	€ -	€ 118.794	€ 1.113.371	€ 1.113.371
B12.	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 9.864.526	€ 98.197	€ 1.659.844	€ -	€ 8.302.879	€ 6.045.470	€ 376.046	€ -	€ 6.421.516	€ 3.819.056	€ 1.881.363
B13.	Beschoeiing	€ 135.489	€ 317.200	€ -	€ -	€ 452.689	€ 4.492	€ 4.966	€ -	€ 9.458	€ 130.997	€ 443.232
B14.	Routes	€ 766.321	€ 144.193	€ 539.753	€ 97.424	€ 273.337	€ 123.059	€ 27.048	€ 19.485	€ 130.622	€ 643.262	€ 142.715
B15.	Overige vaste activa	€ -	€ 6.495	€ -	€ -	€ 6.495	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 6.495
Totaal	Maatschappelijk	€ 11.998.501	€ 566.085	€ 2.199.597	€ 97.424	€ 10.267.565	€ 6.291.814	€ 408.060	€ 19.485	€ 6.680.390	€ 5.706.686	€ 3.587.176
Onderzoek en voorbereiding												
A.	Onderzoek en voorbereiding	€ 533.044	€ 39.688	€ 12.476	€ -	€ 560.256	€ 175.709	€ 102.912	€ -	€ 278.621	€ 357.335	€ 281.635
Generaal Totaal		€ 18.923.138	€ 908.850	€ 2.983.115	€ 97.424	€ 16.751.449	€ 9.549.076	€ 750.191	€ 19.485	€ 10.279.783	€ 9.374.062	€ 6.471.667

7.2 Staat van reserves en voorzieningen

	Naam reserve en/of voorziening	Saldo aan het begin van het dienstjaar 1-1-2018	Vermeerderingen wegens bijboeking van rente	Overige vermeerderingen	Verminderingen (beschikking over en bijdragen uit) reserves en/of voorzieningen	Saldo aan het einde van het dienstjaar 31-12-2018
H. Algemene reserve (v/h nieuw beleid)						
1	Reserve nieuw beleid	€ 677.287	€ -	€ -	€ -	€ 677.287
	Resultaat boekjaar 2018	€ -	€ -	€ -	€ 20.646	€ 20.646
	Totaal algemene reserve	€ 677.287	€ -	€ -	€ 20.646	€ 656.641
I. Bestemmingsreserves						
1	Reserve natuurontwikkeling fietspaden	€ 45.378	€ -	€ -	€ -	€ 45.378
2	Reserve inrichting 't Waal / Honswijkerplas	€ 642.883	€ -	€ 316.868	€ 93.116	€ 866.635
3	Herplantfonds Nedereindseplas	€ 14.386	€ -	€ -	€ -	€ 14.386
4	Reserve inrichting Laagraven	€ 148.398	€ -	€ -	€ 148.398	€ -
5	Reserve vrijwillige bijdrage Oortjespad	€ 37.539	€ -	€ 3.286	€ 1.722	€ 39.103
6	Reserve MVP rioolpomp	€ 5.310	€ -	€ -	€ 885	€ 4.425
7	Reserve fietspad Nieuw Wulven	€ 63.990	€ -	€ -	€ 5.817	€ 58.173
8	Calamiteiten fonds	€ 48.900	€ -	€ -	€ -	€ 48.900
9	Reserve speeleiland	€ 34.448	€ -	€ -	€ 7.790	€ 26.658
10	Reserve ontwikkelplan Salmsteke	€ 105.521	€ -	€ -	€ 71.037	€ 34.484
11	Reserve ontwikkelplan Oortjespad	€ 46.000	€ -	€ -	€ 33.000	€ 13.000
12	Reserve ontwikkelplan Maarsseveense Plassen	€ 635.949	€ -	€ -	€ 23.420	€ 612.529
13	Reserve ontwikkelplan Ruigenhoek	€ 19.995	€ -	€ -	€ 4.999	€ 14.996
14	Reserve ontwikkelplan komende jaren	€ 209.356	€ -	€ -	€ -	€ 209.356
15	Reserve beeldbestek MVP	€ 10.000	€ -	€ -	€ 2.000	€ 8.000
16	Reserve boomveiligheid	€ 16.000	€ -	€ -	€ -	€ 16.000
17	Strategische keuzes reserve	€ 20.000	€ -	€ -	€ 4.000	€ 16.000
	Totaal bestemmingsreserves	€ 2.104.054	€ -	€ 320.153	€ 396.184	€ 2.028.023
	Totaal subsidies	€ 2.930.714	€ -	€ -	€ 2.930.714	€ -
I. Voorzieningen						
1	Voorziening groot onderhoud	€ 806.244	€ -	€ 305.100	€ 286.913	€ 824.430
	Totaal voorzieningen	€ 806.244	€ -	€ 305.100	€ 286.913	€ 824.430
	Totaal generaal reserves en voorzieningen	€ 6.518.299	€ -	€ 625.253	€ 3.634.457	€ 3.509.095

7.3 Staat van opgenomen langlopende geldleningen, aflossingen en rente per 31-12-2018

	Naam van de geldgever	jaar	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het overschot	Datum besluit van bestuur	Nummer geldlening	o, s of r	Jaar van de (laatste) aflossing en datum	Rente per centage	Restant-bedrag van de geldlening of het overschot per 01-01-2018	Bedrag van de in de loop van 2018 opgenomen geldleningen	Bedrag van de rente of het rentebestanddeel	bedrag van aflossing of het aflossingsbestanddeel	Restant-bedrag van de geldlening of het voorschot per 31-12-2018
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	BNG	1994	€ 113.445	27-06-1994	82818	s	01-07-2019	4,99	€ 9.105	€ -	€ 341	€ 4.538	€ 4.567
2	BNG	1995	€ -	07-06-1995	84748	s	20-12-2015	6,43	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3	NWB	1996	€ -	27-06-1996	10014363	s	23-12-2016	6,22	€ 0	€ -	€ -	€ -	€ 0
4	BNG	1997	€ 90.756	01-03-1997	86432	s	25-03-2017	6,25	€ 0-	€ -	€ 0-	€ -	€ 0-
5	B.N.G.	1997	€ 363.024	04-12-1997	87414	s	10-12-2017	5,85	€ 0	€ -	€ 0	€ -	€ 0
6	B.N.G.	1998	€ 245.041	12-03-1998	87920	s	16-03-2018	5,50	€ 12.252	€ -	€ 140	€ 12.252	€ 0
7	B.N.G.	1998	€ 499.158	29-10-1998	89070	s	15-12-2018	4,70	€ 24.958	€ -	€ 1.121	€ 24.958	€ 0-
8	B.N.G.	1999	€ 226.890	10-12-1998	89329	s	06-01-2019	4,62	€ 22.688	€ -	€ 531	€ 11.345	€ 11.344
9	B.N.G.	2000	€ 635.292	14-10-1999	90863	s	04-02-2021	5,90	€ 95.293	€ -	€ 3.920	€ 31.765	€ 63.528
10	B.N.G.	2002	€ 720.000	14-02-2002	94307	s	18-02-2022	5,24	€ 180.000	€ -	€ 7.792	€ 36.000	€ 144.000
11	B.N.G.	2002	€ 380.000	18-10-2002	96202	s	18-12-2017	4,65	€ 0	€ -	€ 0	€ -	€ 0
13	B.N.G.	2003	€ 1.000.000	19-12-2003	98612	s	19-12-2023	4,54	€ 300.000	€ -	€ 13.544	€ 50.000	€ 250.000
14	B.N.G.	2004	€ 400.000	22-12-2004	99894	s	22-12-2019	4	€ 53.333	€ -	€ 2.107	€ 26.667	€ 26.666
15	U.H.V.K.	2010	€ -	16-8-2010	--	s	16-8-2015	2,5	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
16	B.N.G.	2013	€ 1.000.000	15-2-2013	40108181	s	15-02-38	3,35	€ 840.000	€ -	€ 26.852	€ 40.000	€ 800.000
17	B.N.G.	2017	€ 1.000.000	24-1-2017	40111028	s	24-01-37	1,3	€ 1.000.000	€ -	€ 12.392	€ 50.000	€ 950.000
18	B.N.G.	2018	€ 1.600.000	2-7-2018	40111999	s	2-7-2043	1,375	€ -	€ 1.600.000	€ 10.939	€ -	€ 1.600.000
	Sub-totaal		€ 6.673.607						€ 2.537.630	€ 1.600.000	€ 79.679	€ 287.524	€ 3.850.106
	Garant stelling		€ 12.150						€ 12.150		€ -	€ -	€ 12.150
	Totaal		€ 6.685.757						€ 2.549.780	€ 1.600.000	€ 79.679	€ 287.524	€ 3.862.256

8. Bijlagen Programma SGL-B

8.1 Staat van aanschaffingswaarden, afschrijvingen en boekwaarden

	Omschrijving	Aanschaf- waarde 1-1-18	Vermeer- deringen 2018	Verminder- ingen 2018	Aanschaf- waarde 31-12-18	Afschrij- vingen t/m 1-1-18	Afschrij- vingen 2018	Afschrijvin- gen desinv. 2018	Totaal afschrij- vingen t/m 2018	Boek- waarde 1-1-18	Boek- waarde 31-12-18
E2	Totaal grond-,weg- en waterbouwk.werken EC	35.144	-	-	35.144	35.144	-	-	35.144	-	-
E3	Totaal bedrijfsgebouwen EC	70.289	-	-	70.289	70.289	-	-	70.289	-	-
E4	Totaal machines, apparaten en installaties EC	356.722	32.542	17.960	371.304	75.868	18.612	14.269	80.212	280.853	291.092
E7	Totaal overige materiele vaste activa EC	30.552	-	-	30.552	29.132	710	-	29.842	1.420	710
	Totaal materiele vaste activa economisch nut	492.707	32.542	17.960	507.289	210.433	19.322	14.269	215.486	282.273	291.802
M1	Totaal grond en water MA	476.348	-	-	476.348	213.289	-	-	213.289	263.059	263.059
M2a	Totaal grond-,weg- en waterbouwk.werken MA	4.110.062	-	342.432	3.767.630	3.288.872	64.573	-	3.353.444	821.191	414.186
M2b	Totaal beschoeiingen MA	355.235	2.354.464	2.516.227	193.472	2.500	2.500	-	5.000	352.735	188.472
M3	Totaal bedrijfsgebouwen MA	282.521	-	-	282.521	209.792	12.122	-	221.913	72.730	60.608
M5	Totaal machines, apparaten en installaties MA	140.771	-	-	140.771	127.045	4.575	-	131.620	13.726	9.151
M7a	Totaal overige materiele vaste activa MA	757.412	-	40.634	716.778	641.530	10.395	-	651.925	115.882	64.853
M7b	Totaal overige materiele vaste activa routes MA	103.628	-	56.974	46.654	31.089	2.224	-	33.312	72.540	13.342
	Totaal materiele vaste activa maatschap.nut	6.225.979	2.354.464	2.956.268	5.624.175	4.514.115	96.388	-	4.610.503	1.711.863	1.013.672
	Totaal materiele vaste activa econ. en maatsch.nut	6.718.685	2.387.006	2.974.228	6.131.464	4.724.548	115.711	14.269	4.825.990	1.994.137	1.305.474
M8	Totaal immat. vaste activa	45.805	-	1.304	44.501	40.581	3.920	-	44.501	5.224	-
	Totaal vaste activa	6.764.490	2.387.006	2.975.532	6.175.964	4.765.129	119.631	14.269	4.870.490	1.999.361	1.305.474

8.2 Staat van reserves en voorzieningen

Naam reserve en of voorziening	Saldo per 1-1-2018	Vermeerdering en wegens bijboeking van rente in 2018	Overige vermeerdering en 2018	Verminderingen (beschikking over en bijdragen uit reserves en/of voorzieningen)	Saldo per 31-12-2018
Algemene Reserve					
Algemene reserve	€ 886.597	€ -	€ -	€ 69.388	€ 817.209
Resultaat 2018	€ -	€ -	€ -	€ 108.278	€ 108.278
Totaal algemene reserve	€ 886.597	€ -	€ -	€ 177.666	€ 708.931
Bestemmingsreserves					
Duiken	€ 90.843	€ -	€ -	€ 14.252	€ 76.591
Waterskiën	€ 75.326	€ -	€ -	€ 170	€ 75.156
Dekkingsmiddelen kapitaallasten					
Project Winkelpolder	€ 203.309	€ 2.665	€ -	€ 2.305	€ 203.669
Legakkers Beschoeiingen	€ 134.555	€ -	€ -	€ 10.350	€ 124.205
Vervanging beschoeiingen € 3,4 mln	€ 147.134	€ -	€ -	€ 147.134	€ -
Subsidies	€ 441.344	€ -	€ -	€ 441.344	€ -
Totaal bestemmingsreserves	€ 1.092.510	€ 2.665	€ -	€ 615.555	€ 479.620
Totaal reserves	€ 1.979.107	€ 2.665	€ -	€ 793.222	€ 1.188.550
Rubriek B: voorzieningen:					
Voorziening groot onderhoud	€ 544.223	€ -	€ 63.200	€ 97.774	€ 509.649
Totaal voorzieningen	€ 544.223	€ -	€ 63.200	€ 97.774	€ 509.649
Totaal	€ 2.523.330	€ 2.665	€ 63.200	€ 890.996	€ 1.698.199