



Bestuursvoorstel

Onderwerp	Begrotingswijziging 3 2019
Aan	Het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden
Van	Frans Otten <f.otten@recreatiemiddennederland.nl>
Datum	4 december 2019
Bijlagen	-

Overwegingen en besluit

Overwegingen

- Overwegende dat er op een aantal posten wordt afgeweken t.o.v. de 2^e begrotingswijziging;
- Overwegende dat het resultaat aanzienlijk positiever uitvalt dan volgens de 2^e begrotingswijziging;
- Gelet op artikel 30 van de GR waarin het volgende is bepaald: *“In spoedeisende gevallen, dit ter beoordeling van het algemeen bestuur, kan een wijziging van de begroting die geen gevolg is van een wijziging van het beleid van het schap en geen verhoging tot gevolg heeft van begrote deelnemersbijdragen voor het betreffende begrotingsjaar, worden vastgesteld door het algemeen bestuur zonder dat de raden van de deelnemende gemeenten en provinciale staten van hun gevoelens hebben doen blijken. Van de vaststelling door het algemeen bestuur van een dergelijke begrotingswijziging wordt mededeling gedaan aan de deelnemers.”*

Besluit het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden:

1. De 3^e begrotingswijziging vast te stellen als nieuw kader 2019.
2. De begrotingswijziging niet voor zienswijze aan te bieden aan de deelnemers aangezien de wijziging geen gevolg is van gewijzigd beleid en ook niet leidt tot een verhoging van de deelnemersbijdrage.

Ondertekening

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden gehouden op 11 december 2019 te Utrecht,

.....
Dhr. H. Geerdes
Voorzitter

.....
Mw. S. Stolwijk
Secretaris



Toelichting

1. Inleiding

Op 12 juli 2018 heeft het algemeen bestuur (AB) van recreatieschap Stichtse Groenlanden de begroting 2019 goedgekeurd. Op 6 maart 2019 is de begroting (alleen programma B) voor het eerst gewijzigd. Op 9 oktober 2019 heeft het AB de 2^e begrotingswijziging goedgekeurd. Deze 2^e begrotingswijziging was primair nodig om de hogere doorbelasting RMN vast te stellen. Ook zijn enkele andere mutaties verwerkt a.d.h.v. de prognose t/m het 3^e kwartaal. Nu blijkt dat er op diverse punten wordt afgeweken van deze 2^e begrotingswijziging. In voorliggend voorstel wordt toegelicht op welke punten wordt afgeweken en wordt een 3^e begrotingswijziging voorgesteld om begroting en realisatie weer met elkaar in lijn te brengen.

2. Doel

Het doel van de begrotingswijziging is om toestemming te verkrijgen om conform de aangepaste begroting uitgaven dan wel opbrengsten te realiseren. In het kader van de accountantscontrole is het van belang dat de realisatie 2019 en de begroting inclusief vastgestelde begrotingswijzigingen in overeenstemming zijn, teneinde rechtmatig te handelen conform het begrotingsrechtmatigheidsprincipe.

3. Afwegingen

Deze 3^e begrotingswijziging is gebaseerd op cijfers t/m november 2019. De prognose voor het einde van het jaar is bijgesteld en in het geval van significante afwijkingen, resulteert dit in een 3^e begrotingswijziging.

De voornaamste redenen om nu tot een begrotingswijziging voor **programma A** te komen zijn:

Doorbelasting vanuit Recreatie Midden-Nederland

De kosten voor salarissen en sociale lasten vallen lager uit. De doorbelaste apparaatskosten, waaronder de inhuur van personeel en de personeelskosten bij recreatie Midden Nederland vallen wat hoger uit.

Inhuur derden

De begroting voor de kosten voor inhuur derden was op basis van het voorseizoen met mooi en warm weer verhoogd. In de laatste prognose is deze post naar beneden bijgesteld.

Bestuurs- en apparaatskosten

De bestuurskosten worden overschreden als gevolg van hogere accountantskosten over 2018 dan voorzien en omdat we 50% (een bedrag van € 48.073) moeten afboeken op de vordering van Stichting Golf Laagraven. Deze post was als risico aangemerkt en komt ten laste van het weerstandsvermogen.

Onderhoud en vuilafvoer

De post onderhoud en vuilafvoer worden met € 126.600 overschreden. Hiervan wordt € 20.700 ten laste van het weerstandsvermogen gebracht, omdat deze kosten gevolg zijn van klimaatveranderingen: de bestrijding van de eikenprocessierups, blauwalg, opruimen dode, zieke en risicovolle bomen en het water geven aan kwetsbare beplanting. De resterende overschrijding van €105.900 bestaat uit een bedrag van €81.000 voor nieuw afgesloten contracten en €24.900 voor BTW Routebureau.

In 2019 liepen de onderhoudscontracten voor de gebieden Strijkviertel, buitengebied Maarsseveenseplassen, de Nedereindse plas en de Honswijkerplas af. Hiervoor is een nieuw integraal bestek voor opgesteld en aanbesteed. De kosten voor dit integraal bestek, beoordeeld

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 11 december 2019

Agendapunt 5

Onderwerp Begrotingswijziging 3 2019



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN**

a.d.h.v. de EMVI-prestatie meting, is (€81.000) ruim 40 % hoger uitgevallen dan gebudgetteerd (op basis van het verleden). De reden voor deze verhoging wordt verklaard door de EMVI-beoordeling, de verhoging van de uurtarieven ten opzichte van 2016 en omdat de aannemer(s) het risico van een langer durend seizoen moeten dekken gedurende de contractperiode.

De bijdrage aan het Routebureau wordt gefinancierd vanuit het beheerbudgetten van het schap. In de begroting van 2019 is deze bijdrage ex-BTW opgenomen maar de facturering vindt echter inclusief BTW plaats. Dit resulteert in een overschrijding van € 24.800.

Opbrengsten

In 2019 zijn hogere opbrengsten gerealiseerd door het mooie zomerweer bij het strandbad Maarsseveense Plassen, bij de evenementen en door de verkoop van een machine.

Mutaties reserve

De mutaties vanuit de reserves zijn geactualiseerd. Er is ca. €25.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve Honswijkerplas en er zijn kosten vrijgevallen die ten laste van het weerstandsvermogen mogen worden geboekt.

De voornaamste redenen om nu tot een begrotingswijziging voor **programma B** te komen zijn:

Inhuur derden

De kosten voor vervanging van vast personeel in de vakantieperiode waren niet begroot.

Onderhoud en vuilafvoer

De onderhoudslasten vallen in 2019 lager uit. Hoofdzakelijk omdat er minder afval afgevoerd hoeft te worden, maar ook omdat de wijze van afvalverwerking is gewijzigd waardoor de kosten voor vuilafvoer en afvalverwerking later uitvallen.

Opbrengsten eigendommen

In 2019 is een perceel grond verkocht aan de Molenkade te Vinkeveen. Deze opbrengst was nog niet begroot.

Rente

Er zijn geen rente inkomsten meer. Deze post is uit de begroting gehaald.

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 11 december 2019

Agendapunt 5

Onderwerp Begrotingswijziging 3 2019


**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**
4. Financiën

SGL-A

	Begrotingspost	Begroting 2019	2e begrotingswijziging	3e begrotingswijziging	afwijking
1	Salarissen & sociale lasten	1.410.200	1.657.100	1.592.800	-64.300
3	Personeelskosten	441.400	657.200	722.700	65.500
5	Inhuur personeel derden	358.000	420.000	388.000	-32.000
7	Rente en afschrijvingen	1.080.200	616.400	616.400	0
9	Huur en pachten	30.000	40.000	40.000	0
11	Bestuurs- en apparaatskosten	71.000	100.000	178.300	78.300
13	Belastingen en verzekeringen	51.600	45.000	45.000	0
15	Energie- en waterkosten	54.300	50.000	50.000	0
17	Onderhoud en vuilafvoer	1.050.900	1.050.900	1.176.900	126.000
19	Voorzieningen groot onderhoud	308.100	308.100	308.100	0
21	Publiciteits- en overige kosten	16.500	16.500	14.000	-2.500
	Totaal lasten	4.872.200	4.961.200	5.132.200	171.000
2	Opbrengsten van eigendommen	878.200	878.200	1.030.000	151.800
4	Rechten	0	2.000	4.800	2.800
6	Rente	5.000	0	0	0
8	Overige baten	258.300	258.300	287.000	28.700
10	Nagekomen baten	0	60.000	60.000	0
12	Dekkingsmiddelen	3.444.100	3.524.500	3.524.500	0
	Totaal baten	4.585.600	4.723.000	4.906.300	183.300
	Totaal lasten en baten	-286.600	-238.200	-225.900	12.300
		0			0
	Bij: Mutatie reserve	128.700	0	0	0
	Af: Mutatie reserve	475.300	122.400	166.400	44.000
					0
	SALDO	60.000	-115.800	-59.500	56.300

Het verwachte tekort wordt gedekt vanuit de algemene reserve.

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 11 december 2019

Agendapunt 5

Onderwerp Begrotingswijziging 3 2019



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN**

SGL-B

	Begrotingspost	Begroting 2019	1e begrotingswijziging	2e begrotingswijziging	3e begrotingswijziging	afwijking
1	Salarissen & sociale lasten	936.700	973.000	968.000	968.000	0
3	Personeelskosten	212.500	212.500	310.900	310.900	0
5	Inhuur personeel derden	40.800	40.800	70.300	76.000	-5.700
7	Rente en afschrijvingen	328.000	175.300	114.900	114.900	0
9	Huur en pachten	13.900	13.900	13.900	13.900	0
11	Bestuurs- en apparaatskosten	19.500	107.300	90.000	90.000	0
13	Belastingen en verzekeringen	22.300	22.300	22.300	22.300	0
15	Energie- en waterkosten	15.900	15.900	15.900	15.900	0
17	Onderhoud en vuilafvoer	174.200	198.400	206.200	176.200	30.000
19	Voorzieningen groot onderhoud	63.800	63.800	63.800	63.800	0
21	Publiciteits- en overige kosten	13.400	25.600	30.000	30.000	0
	Totaal lasten	1.841.000	1.848.800	1.906.200	1.881.900	24.300
2	Opbrengsten van eigendommen	20.700	20.700	20.700	30.000	-9.300
4	Rechten	110.200	110.200	80.000	80.000	0
6	Rente	3.200	3.200	2.700	0	2.700
8	Overige baten	0	60.000	60.000	60.000	0
12	Dekkingsmiddelen	1.597.500	1.625.500	1.641.700	1.641.700	0
	Totaal baten	1.731.600	1.819.600	1.805.100	1.811.700	-6.600
	Totaal lasten en baten	-109.400	-29.200	-101.100	-70.200	-30.900
	Bij: Mutatie reserve	232.600	280.900	278.800	278.800	0
	Af: Mutatie reserve	400.700	396.800	300.500	300.500	0
	SALDO	58.700	86.700	-79.400	-48.500	30.900

5. Vervolg

De begroting 2019 en de begrotingswijziging dienen als toetsingskader bij de accountantscontrole van de jaarrekening 2019. Deze begrotingswijziging wordt ter besluitvorming voorgelegd aan het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden.