

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 9 oktober 2019

Agendapunt 6

Onderwerp Begrotingswijziging 2019



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN**

Bestuursvoorstel

Onderwerp	Begrotingswijziging n.a.v. Q1-Q2 2019
Aan	Het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden
Van	Arjan Verberkmoes (controller)
Datum	24 september 2019

Overwegingen en besluit

Overwegingen

- Gelet op het besluit van het algemeen bestuur d.d. 12 juli 2018 om de begroting 2019 goed te keuren.
- Gelezen het voorstel 'RMN Under Construction', het 'Plan van aanpak' en de aangekondigde overschrijding door Recreatie Midden-Nederland van:
 - o € 450.000 op de kosten in 2019;
 - o € 75.000 i.v.m. extra inzet voor het opstellen van toekomstperspectieven in 2019;
 - o € 75.000 i.v.m. extra inzet op financiën.
- Overwegende dat de extra kosten bij Recreatie Midden-Nederland gedekt worden door de schappen.

Besluit het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden:

1. De begroting te wijzigen zonder gevolgen voor de deelnemersbijdrage en de prognose over te nemen als nieuwe begroting.

Ondertekening

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden gehouden op 9 oktober 2019 te Utrecht,

.....
Dhr. H. Geerdes
Voorzitter

.....
Mw. S. Stolwijk
Secretaris



Toelichting

1. Inleiding

Op 12 juli 2018 heeft het Algemeen Bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden de begroting 2019 goedgekeurd. In 2019 wordt er op diverse punten afgeweken van deze begroting. In voorliggend voorstel wordt ingegaan op welke punten wordt afgeweken en wordt een 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, om rechtmatig te handelen conform het begrotingsrechtmatigheidsprincipe.

3. Afwegingen

Deze begrotingswijziging is gebaseerd op cijfers t/m Q2 2019. Dit betekent dat een groot deel van het recreatieseizoen niet verwerkt is in de prognoses. De uitwerkingen van het recreatieseizoen zullen in een prognose over de eerste 3 kwartalen 2019 worden verwerkt en, in het geval van significante afwijkingen, resulteren in een 3^e begrotingswijziging.

De voornaamste redenen om nu tot een begrotingswijziging te komen zijn:

Doorbelasting vanuit Recreatie Midden-Nederland (SGL-A & SGL-B)

In het gezamenlijke bestuursoverleg van 29 mei 2019 zijn de dagelijkse besturen van Plassenschap Loosdrecht e.o. en recreatieschap Stichtse Groenlanden op de hoogte gesteld van de situatie van bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland (RMN) en het tekort van ± € 450.000 in de begroting van RMN in 2019. Daarnaast is in het dagelijks bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden besloten akkoord te gaan met de extra uitgave in 2019 van € 75.000 in verband met een onderzoek naar mogelijke toekomstperspectieven voor RMN en € 75.000 voor het versterken van de financiële functie.

Dit heeft geleid tot een begrotingswijziging voor RMN welke wordt vertaald in een wijziging op de begroting 2019 van het recreatieschap. De verwerking in de gewijzigde begroting verschilt per afzonderlijke administratie. Doordat er in Vinkeveen extra middelen beschikbaar zijn voor het programma VVP heeft de overschrijding minder effect.

Inhuur derden (SGL-A)

Gezien het voorseizoen met mooi en warm weer zijn de uitgaven op het personeel van het strandbad in Maarsseveen hoger dan begroot. De definitieve afrekening moet nog plaatsvinden evenals de berekening van de bijbehorende baten. In de prognose is deze post gelijkgezet met voorgaande mooie zomers.

Inhuur derden (VVP)

Vanuit het programma worden er enkele externen ingezet voor het behalen van de doelstellingen. Dit is gedekt binnen het programma maar valt in de begroting onder een aparte begrotingspost waardoor deze, ten opzichte van de totale begroting, overschrijd.

Advieskosten op diverse terreinen (SGL-A)

Met de ontwikkeling op Salmsteke en het vervreemden van Oortjespad zijn extra advieskosten gemaakt ten opzichte van begroting. Deze worden gedekt door bijbehorende bestemmingsreserves waardoor deze extra kosten geen gevolg hebben voor het resultaat.

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 9 oktober 2019

Agendapunt 6

Onderwerp Begrotingswijziging 2019



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN**

Keuring van de 'Netta Rufina' (VVP)

Het werkschip de 'Netta Rufina' dient opnieuw gekeurd te worden naar nieuwe wet- en regelgeving. Deze keuring (€ 9.500 incl. BTW) dient zo snel mogelijk plaats te vinden. Mogelijke kosten die gemaakt dienen te worden vanuit deze keuring zijn niet in te schatten en zullen, zodra bekend, gecommuniceerd worden met het bestuur.

Opbrengsten duikpenningen (VVP)

In 2019 zijn minder duikpenningen (zowel dag- als jaarpenningen) verkocht als in de begroting 2019 verwerkt. Het tekort is geschat op ongeveer € 30.000 waarbij, zoals vermeld, niet het gehele recreatie seizoen in oogschouw is genomen.

Mutaties reserve

De geraamde mutaties vanuit de verschillende reserves betrof met name subsidies welke niet mogen worden verwerkt in het resultaat. Als deze subsidies vrijvallen vindt directe aftrek op het actief plaats. De mutaties vanuit de reserves zijn geactualiseerd waarbij voor Vinkeveen met name gekeken is naar de dekkingsmiddelen vanuit het programma Vinkeveense Plassen.

4. Financiën

SGL-A

	Begrotingspost	Begroting 2019	Realisatie Q1+Q2	Prognose 2019	Afwijking
1	Salarissen & sociale lasten	€ 1.410.200	€ 859.840	€ 1.657.100	€ -246.900
3	Personeelskosten	€ 441.400	€ 327.614	€ 657.200	€ -215.800
5	Inhuur personeel derden	€ 358.000	€ 141.242	€ 420.000	€ -62.000
7	Rente en afschrijvingen	€ 1.080.200	€ 35.522	€ 616.400	€ 463.800
9	Huur en pachten	€ 30.000	€ 7.546	€ 40.000	€ -10.000
11	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 71.000	€ 45.513	€ 100.000	€ -29.000
13	Belastingen en verzekeringen	€ 51.600	€ 40.139	€ 45.000	€ 6.600
15	Energie- en waterkosten	€ 54.300	€ 24.866	€ 50.000	€ 4.300
17	Onderhoud en vuilafvoer	€ 1.050.900	€ 417.464	€ 1.050.900	€ -
19	Voorzieningen groot onderhoud	€ 308.100	€ -	€ 308.100	€ -
21	Publiciteits- en overige kosten	€ 16.500	€ 7.407	€ 16.500	€ -
23	Nagekomen lasten	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal lasten	€ 4.872.200	€ 1.907.153	€ 4.961.200	€ -89.000
2	Opbrengsten van eigendommen	€ 878.200	€ 546.676	€ 878.200	€ -
4	Rechten	€ -	€ 447	€ 2.000	€ -2.000
6	Rente	€ 5.000	€ -	€ -	€ 5.000
8	Overige baten	€ 258.300	€ 429	€ 258.300	€ -
10	Nagekomen baten	€ -	€ 58.619	€ 60.000	€ -60.000
12	Dekkingsmiddelen	€ 3.444.100	€ 1.736.244	€ 3.524.500	€ -80.400
	Totaal baten	€ 4.585.600	€ 2.342.416	€ 4.723.000	€ -137.400
	Totaal lasten en baten	€ -286.600	€ 435.263	€ -238.200	€ -48.400
	Bij: Mutatie reserve	€ 128.700	€ -	€ -	€ -
	Af: Mutatie reserve	€ 475.300	€ 6.114	€ 122.400	€ -
	SALDO	€ 60.000	€ 441.377	€ -115.800	€ -

Het verwachte tekort wordt gedekt vanuit de algemene reserve. Vanuit de begroting 2020 is al een bedrag van € 144.750 gereserveerd in 2019 om dit tekort te dekken.

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 9 oktober 2019

Agendapunt 6

Onderwerp Begrotingswijziging 2019



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN**

SGL-B

	Begrotingspost	Begroting 2019	1e wijziging	Realisatie	Prognose 2019	Afwijking
1	Salarissen & sociale lasten	€ 936.700	€ 973.000	€ 446.051	€ 968.000	€ 5.000
3	Personeelskosten	€ 212.500	€ 212.500	€ 154.971	€ 310.900	€ -98.400
5	Inhuur personeel derden	€ 40.800	€ 40.800	€ 23.928	€ 70.300	€ -29.500
7	Rente en afschrijvingen	€ 328.000	€ 175.300	€ 15	€ 114.900	€ 60.400
9	Huur en pachten	€ 13.900	€ 13.900	€ 8.772	€ 13.900	€ -
11	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 19.500	€ 107.300	€ 37.376	€ 90.000	€ 17.300
13	Belastingen en verzekeringen	€ 22.300	€ 22.300	€ 9.644	€ 22.300	€ -
15	Energie- en waterkosten	€ 15.900	€ 15.900	€ 7.153	€ 15.900	€ -
17	Onderhoud en vuilafvoer	€ 174.200	€ 198.400	€ 32.048	€ 206.200	€ -7.800
19	Voorzieningen groot onderhoud	€ 63.800	€ 63.800	€ -	€ 63.800	€ -
21	Publiciteits- en overige kosten	€ 13.400	€ 25.600	€ 20.652	€ 30.000	€ -4.400
23	Nagekomen lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal lasten	€ 1.841.000	€ 1.848.800	€ 740.609	€ 1.906.200	

2	Opbrengsten van eigendommen	€ 20.700	€ 20.700	€ 7.347	€ 20.700	€ -
4	Rechten	€ 110.200	€ 110.200	€ 74.890	€ 80.000	€ 30.200
6	Rente	€ 3.200	€ 3.200	€ -	€ 2.700	€ 500
8	Overige baten	€ -	€ 60.000	€ -	€ 60.000	€ -
10	Nagekomen baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
12	Dekkingsmiddelen	€ 1.597.500	€ 1.625.500	€ 659.839	€ 1.641.700	€ -16.200
	Totaal baten	€ 1.731.600	€ 1.819.600	€ 742.076	€ 1.805.100	

Totaal lasten en baten	€ -109.400	€ -29.200	€ 1.467	€ -101.100	
Bij: Mutatie reserve	€ 232.600	€ 280.900	€ -	€ 278.800	€ -
Af: Mutatie reserve	€ 400.700	€ 396.800	€ -	€ 300.500	€ -
SALDO	€ 58.700	€ 86.700	€ 1.467	€ -79.400	€ -

Het verwachte tekort wordt gedekt vanuit de algemene reserve. Vanuit de begroting 2020 is al een bedrag van € 50.000 gereserveerd in 2019 om dit tekort te dekken.

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.