



RECREATIE MIDDEN- NEDERLAND.

ONTWERP
JAARVERSLAG EN
JAARREKENING 2022

APRIL 2023

1 Inhoud

2	VOORWOORD	4
2.1	JAARVERSLAG EN JAARREKENING	4
2.2	LIQUIDATIE RMN PER 31 DECEMBER 2022	4
2.3	EFFECT COVID-19 (CORONA) OP DE JAARSTUKKEN.....	5
2.4	LEESWIJZER.....	5
	ONDERTEKENING	5
	JAARVERSLAG	6
3	PROGRAMMAVERANTWOORDING	6
3.1	PROGRAMMA 1 – RECREATIE MIDDEN-NEDERLAND.....	6
3.1.1	<i>Wat wilden we bereiken?</i>	6
3.1.2	<i>Wat hebben we bereikt?</i>	6
3.1.3	<i>Wat hebben we daarvoor gedaan?</i>	6
3.1.4	<i>Wat heeft het gekost?</i>	7
3.2	PROGRAMMA 2 – ROUTEBUREAU UTRECHT	8
3.2.1	<i>Wat wilden we bereiken?</i>	8
3.2.2	<i>Wat hebben we bereikt?</i>	8
3.2.3	<i>Wat hebben we daarvoor gedaan?</i>	8
3.2.4	<i>Wat heeft het gekost?</i>	10
3.3	PROGRAMMA 3 – OPDRACHT STICHTING NATIONAAL PARK UTRECHTSE HEUVELRUG	11
3.3.1	<i>Wat wilden we bereiken?</i>	11
3.3.2	<i>Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?</i>	11
3.3.3	<i>Wat heeft het gekost?</i>	12
3.4	PROGRAMMA 4 – ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN.....	13
3.4.1	<i>Wat wilden we bereiken?</i>	13
3.4.2	<i>Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?</i>	13
3.4.3	<i>Wat heeft het gekost?</i>	13
3.5	PARAGRAFEN	14
3.5.1	<i>Weerstandsvermogen en risicobeheersing</i>	14
3.5.2	<i>Onderhoud kapitaalgoederen</i>	15
3.5.3	<i>Financiering</i>	15
3.5.4	<i>Bedrijfsvoering</i>	15
	JAARREKENING	17
4	BALANS PER 31 DECEMBER 2022	17
5	OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	19
6	GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	20
6.1	INLEIDING.....	20
6.2	ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING	20
6.3	VASTE ACTIVA	21
6.3.1	<i>Materiële vaste activa</i>	21
6.4	VLOTTENDE ACTIVA	21
6.4.1	<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	21
6.5	VLOTTENDE PASSIVA	21
7	TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022	22

7.1	VASTE ACTIVA	22
7.1.1	<i>Materiële vaste activa</i>	22
7.2	VLOTTENDE ACTIVA	23
7.2.1	<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	23
7.2.2	<i>Liquide middelen</i>	25
7.2.3	<i>Overlopende activa</i>	26
7.3	EIGEN VERMOGEN	27
7.4	NETTO VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTE TYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR	27
7.4.1	<i>Overige schulden</i>	27
7.5	OVERLOPENDE PASSIVA.....	28
7.5.1	<i>Routebureau</i>	29
7.5.2	<i>Overig vooruitontvangen en vooruitgefactureerde bedragen</i>	29
7.6	NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN	29
8	TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	30
8.1	PROGRAMMA 1 RMN REGULIER.....	31
8.2	PROGRAMMA 2 ROUTEBUREAU UTRECHT	31
8.3	PROGRAMMA 3 STICHTING NATIONAAL PARK UTRECHTSE HEUVELRUG.....	32
8.4	PROGRAMMA 4 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN OVERHEAD	33
9	RECHTMATIGHEID	34
10	OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	34
11	OVERZICHT VAN DE GEREALISEERDE BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD	35
12	WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR	36
12.1	BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN	36
12.2	OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT	37
12.3	LEDEN EN SECRETARIS VAN HET BESTUUR RMN	37
13	GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	38
13.1	EFFECT COVID 19 OP DE JAARREKENING	38
13.2	LIQUIDATIE BEDRIJFSVOERINGSORGANISATIE RECREATIE MIDDEN-NEDERLAND.....	38
BIJLAGE: PROGRAMMAREKENING ‘OUDE STIJL	39	
GECONSOLIDEERD	39	
RMN REGULIER	40	
ROUTEBUREAU UTRECHT	41	
STICHTING NATIONAAL PARK UTRECHTSE HEUVELRUG.....	42	

2 Voorwoord

2.1 Jaarverslag en jaarrekening

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2022 van Recreatie Midden-Nederland (RMN). RMN is tot 1 januari 2023 de bedrijfsvoeringsorganisatie van het Plassenschap Loosdrecht e.o. en Recreatieschap Stichtse Groenlanden. Daarnaast voert RMN opdrachten uit voor Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug en het Routebureau Utrecht. De uitgevoerde activiteiten van RMN komen naar voren in de jaarverslagen van de opdrachtgevers en zijn derhalve niet in dit verslag opgenomen.

Het jaar 2022 heeft in het teken gestaan van het sober en doelmatig uitvoeren van de taken, de omvorming van de schappen en de liquidatie van RMN. Op 30 juni 2022 heeft het bestuur van RMN geconstateerd, dat aan de voorwaarden is voldaan voor liquidatie van RMN per 31 december 2022. Daarmee is de opheffing van RMN onherroepelijk.

2.2 Liquidatie RMN per 31 december 2022

Het bestuur van RMN heeft op 10 maart 2022 het opheffingsbesluit genomen. In dit besluit is aangemerkt dat de beoogde effectueringsdatum van de opheffing 31 december 2022 is maar dat de daadwerkelijke effectuering van het opheffingsbesluit pas gestart kan worden als vast staat welke taken en bijbehorend personeel naar SGL en LSD of een derde partij die met de taakuitvoering wordt belast over kunnen gaan.

In de eerste helft van 2022 is op diverse punten akkoord bereikt met de betrokken partijen, te weten:

- a) het akkoord dat bereikt is tussen het AB Plassenschap Loosdrecht e.o. en de gemeente Wijdemeren over de uitvoering van de taken in de jaren 2023 – 2028 en de bijbehorende transitiekosten;
- b) het akkoord dat bereikt is tussen het AB Recreatieschap Stichtse Groenlanden en Staatsbosbeheer over de uitvoering van de taken in de jaren 2023 – 2028 en de bijbehorende transitiekosten;
- c) het akkoord dat bereikt is tussen het AB Plassenschap Loosdrecht e.o. en de provincie Utrecht over de taakuitvoering van de bestuurssecretaris en de bijbehorende structurele kosten;
- d) het akkoord dat bereikt is tussen het AB Recreatieschap Stichtse Groenlanden en de provincie Utrecht over de taakuitvoering van de bestuurssecretaris en de bijbehorende structurele kosten;
- e) het akkoord dat bereikt is tussen het Recreatie Midden-Nederland en de provincie Utrecht over de overname van taakuitvoering en het bijbehorende personeel van het Routebureau;
- f) het akkoord dat bereikt is tussen Recreatie Midden-Nederland en de vakbond FNV over het sociaal plan.

Daarnaast is het RMN-personeel in juni geïnformeerd over de rechtspositie per liquidatiedatum plus 1 dag . Daarmee is voldaan aan de bepaling in het vastgestelde liquidatieplan v1.1 d.d. 4 maart 2022, dat het personeel tenminste zes maanden vóór de definitieve liquidatiedatum geïnformeerd wordt over hun rechtspositie. Het bestuur van Recreatie Midden-Nederland heeft daarop geconcludeerd dat aan alle voorwaarden is voldaan om de datum van opheffing definitief vast te stellen op 31 december 2022 en heeft op 30 juni 2022 besloten tot verdere uitvoering van het vastgestelde liquidatieplan gericht op het halen van 31 december 2022.

Het liquidatieplan kent een begroting van € 1,25 miljoen. Hiervan is € 1,0 miljoen gerealiseerd in 2022. Het restant wordt in 2023 gerealiseerd. De vereffenaar legt in 2023 verantwoording af aan de liquidatiecommissie.

In de vereffening kan het zijn dat er een batig of nadelig saldo overblijft. Bij een batig saldo zal het restant worden verdeeld conform de verdeelsleutel in het liquidatieplan. Bij een nadelig saldo zal een factuur naar de deelnemers worden gezonden op basis van de liquidatieverantwoording. In de uitvoering van de liquidatie van RMN worden tegenvallers voorzien. Daarom wordt voorgesteld om het batig saldo van € 293.000 niet aan de deelnemers uit te keren maar in de vereffening mee te nemen.

2.3 Effect COVID-19 (corona) op de jaarstukken

De impact van COVID-19 (corona) is in 2022 beperkt gebleven. Voor het kantoorpersoneel is met ingang van 1 maart 2022 nog een ruimte gehuurd in het provinciehuis maar daar is slecht sporadisch gebruik van gemaakt. De tijdens de COVID-19 periode ontstane situatie van overwegend thuiswerken heeft zich voortgezet in 2022.

2.4 Leeswijzer

Per programma zullen de belangrijkste ontwikkelingen in het jaar 2022 nader worden toegelicht. Daarnaast bevat dit hoofdstuk de op grond van de verslaggevingsregels Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplichte paragrafen, die nader ingaan op risico's en weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering en bedrijfsvoering. Vanaf hoofdstuk 3 is de jaarrekening opgenomen, die een beeld geeft van de financiële positie van RMN en over de balanspositie. Hierin is verder de verantwoording inzake de Wet Normering Topinkomens, de baten en lasten per taakveld en het overzicht incidentele baten en lasten opgenomen.

ONDERTEKENING

Aldus vastgesteld door de liquidatiecommissie RMN d.d. 13 april 2023

.....
Dhr. V.J.H. Molkenboer
Voorzitter

.....
Dhr. M.M. ter Hedde
Vereffenaar

3 Programmaverantwoording

3.1 Programma 1 – Recreatie Midden-Nederland

3.1.1 Wat wilden we bereiken?

RMN is voor de schappen het gemeenschappelijk apparaat voor bestuursondersteuning en -uitvoering en bereikt effectiviteit en efficiency door deskundigheid en specialisten gemeenschappelijk in te zetten.

3.1.2 Wat hebben we bereikt?

RMN heeft voor haar opdrachtgevers de benodigde bemensing geleverd op het gebied van beheer en onderhoud, vergunningverlening, evenementen begeleiding, programma management (ontwikkeling), handhaving en toezicht, het leveren van bestuursondersteuning en marketing en communicatie.

3.1.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

De taken van RMN moeten worden gezien in het licht van de opdracht van de aangesloten schappen. Onderstaand is aangegeven in welke mate de voorgenomen doelstellingen gerealiseerd zijn.

1. Beheer en onderhoud	
Begroting 2022	Alle gebieden en terreinen hebben een beheer- en ontwikkelplan, zijn ingemeten en beschreven in beheersysteem Geovisia. De gebieden worden onderhouden conform afgesproken kwaliteitsniveau.
Realisatie 2022	Er is aanvang gemaakt met het inmeten van de terreinen t.b.v. beheersysteem Geovisia. De gebieden zijn beheerd en onderhouden conform de uitgangspunten schoon- heel en veilig.

2. Ontwikkeling	
Begroting 2022	De doelstellingen van SGL en LSD zijn grotendeels gerealiseerd. In de programma's voor beide schappen zijn de ambities voor eigentijdse en toegankelijke recreatievoorzieningen beschreven.
Realisatie 2022	Er zijn geen nieuwe ontwikkelingen in gang gezet, het accent lag op het coördineren van lopende beheer- en onderhoudsprojecten. Ten behoeve van SGL programma B (Vinkeveense Plassen) is uitvoering gegeven aan het vigerende ontwikkel- en investeringsplan.

3. Vergunning, evenementen, toezicht en handhaving	
Begroting 2022	Er is een fysiek en digitaal loket voor vergunningen en evenementen. Toezicht en handhaving vindt plaats in opdracht van de recreatieschappen, op basis van een gezamenlijk geformuleerd beleid.
Realisatie 2022	Er is uitvoering gegeven aan het fysiek loket voor vergunningen en evenementen. Het digitale loket is niet (meer) gerealiseerd.

4. Bestuursondersteuning	
Begroting 2022	RMN levert de ondersteuning voor de 2 schappen en voor RMN in de voorbereiding van de vergaderstukken en de besluitvorming.

Realisatie 2022	Er is uitvoering gegeven aan bestuursondersteuning van de 2 schappen en RMN met betrekking tot het voorbereiden van stukken en de besluitvorming ten behoeve van de dagelijkse- en algemene besturen.
-----------------	---

5. Marketing en communicatie	
Begroting 2022	Samen met de ontvangende partijen Staatsbosbeheer, gemeente Wijdmeren en de provincie Utrecht is interne en extern communicatie georganiseerd.
Realisatie 2022	Er is uitvoering gegeven aan het communicatieplan, waaronder het onderhouden van de website en de periodieke verschijning van een nieuwsbrief.

3.1.4 Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Afwijking begroting - realisatie
Lasten	1.781.895	1.896.000	1.872.376	1.594.271	(278.105)
Baten	4.115.814	4.359.900	5.693.500	5.320.743	(372.757)
Saldo van baten en lasten	(2.333.919)	(2.463.900)	(3.821.124)	(3.726.472)	94.652
Toevoegingen aan reserves	-	-		-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-		-	-
Gerealiseerd resultaat	(2.333.919)	(2.463.900)	(3.821.124)	(3.726.472)	94.652

Voor een toelichting op de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de realisatie wordt verwezen naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten in § 8.

3.2 Programma 2 – Routebureau Utrecht

3.2.1 Wat wilden we bereiken?

Het Routebureau Utrecht is het centrale aanspreekpunt voor routegebonden recreatie in de provincie Utrecht.

We beheren en onderhouden de bewegwijzerde routenetwerken voor fietsen, wandelen en varen. We bewaken hierbij de kwaliteit, uniformiteit en toegankelijkheid van de routestructuren. Daarnaast bevorderen we duurzame routeontwikkeling en stimuleren we routegebonden recreatie onder inwoners en bezoekers van de provincie Utrecht.

Het Routebureau Utrecht wordt gedragen en gefinancierd door alle 26 gemeenten en de provincie Utrecht. Zij hebben hiervoor in 2022 een nieuw convenant gesloten. Operationeel is het Routebureau Utrecht tot en met 2022 ondergebracht bij Recreatie Midden-Nederland (RMN) als apart programma. Voor uitvoering van de kerntaken zijn overeenkomsten afgesloten met de opdrachtgevers.

Hieronder staat een samenvatting van activiteiten met vermelding van bijzonderheden die van toepassing zijn op het financieel overzicht. Bekijk voor meer informatie over onze jaarlijkse activiteiten ons jaarplan: <http://routebureau-utrecht.nl/jaarplan>.

3.2.2 Wat hebben we bereikt?

Het Routebureau Utrecht is het centrale aanspreekpunt voor overheden, organisaties en stakeholders die werken aan thematische routes en bewegwijzerde routenetwerken voor fietsen, wandelen en varen. Onze missie: 'Het Routebureau Utrecht bevordert een uniform en kwalitatief aanbod van thematische routes en routenetwerken voor bewoners en bezoekers van de provincie Utrecht'.

Het Routebureau Utrecht wordt gedragen en gefinancierd door alle gemeenten en de provincie Utrecht. Zij hebben hiervoor een meerjarig convenant gesloten. Operationeel is het Routebureau Utrecht ondergebracht bij Recreatie Midden-Nederland (RMN) als apart programma. Voor uitvoering van kerntaken zijn dienstverleningsovereenkomsten afgesloten met de opdrachtgevers.

Hieronder staat een samenvatting met vermelding van eventuele bijzonderheden.

3.2.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

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

1. Uniform routebeheer: behoud en bewaking van de kwaliteit van de routes	
Begroting 2022	Het Routebureau Utrecht zorgt voor het uniform beheer en de coördinatie van het onderhoud van routes en routenetwerken. Het betreft bewegwijzering, markeringsdragers en informatiepanelen. We bewaken de kwaliteit, ondersteunen partners met kennis en kunde over routebeheer en behandelen klachten, knelpunten en suggesties met behulp van een centraal meldpunt.
Realisatie 2022	Routebeheer Het beheer en onderhoud van de routenetwerken is uitgevoerd conform afspraken in de Producten en Diensten Catalogus (PDC). Dit betekent concreet: <ul style="list-style-type: none"> • <i>Digitaal routebeheer en coördinatie onderhoudswerkzaamheden van de bebording (inspectie, herstel van schade en vervanging bewegwijzering, dragers en infopanelen).</i> • <i>Kwaliteitsbewaking van routes en routenetwerken.</i> • <i>Ondersteuning partners met kennis en kunde over routebeheer.</i>

1. Uniform routebeheer: behoud en bewaking van de kwaliteit van de routes

	<ul style="list-style-type: none"> • <i>Beheren van het centrale meldpunt voor klachten, knelpunten en suggesties.</i> <p>In 2022 werd ruim 1528 km fietsroutenetwerk en ruim 1825 km wandelnetwerken geïnspecteerd en onderhouden. Hierbij zijn markeringen en infopanelen schoongemaakt en schades hersteld. Inspectie en onderhoud van de LF-routes wordt in de onderhoudsronde gelijk meegenomen.</p> <p>Maatwerk en routefonds</p> <p>Naast het reguliere beheer en onderhoud van de routenetwerken, zijn in 2022 diverse aanpassingen of uitbreidingen als maatwerkopdracht uitgevoerd en zijn talloze knelpunten vanuit het routefonds opgelost.</p> <p>Monitoring</p> <p>In 2022 is aandacht besteed aan optimalisatie van de routedata, waaronder specificatie van tracés; verhard/onverhard, honden wel/niet etc. Deze data is vastgelegd in C-TIP, waaruit we het beheer van de netwerken kunnen sturen en monitoren. Meldingen die via het landelijk meldpunt binnenkomen, zijn ook direct zichtbaar in ons beheersysteem.</p> <p>Verder lag de focus bij de monitoring vooral op inzicht in drukte, spreiding van recreanten en het voorkomen van (parkeer)overlast. Hiervoor waren we – net als in 2021 - nauw betrokken bij de ontwikkeling en uitvoering van de Druktemonitor Utrecht. N.B. Deze werd apart gefinancierd door provincie Utrecht.</p>
--	---

2. Gezamenlijke informatievoorziening en marketing

Begroting 2022	<p>Het Routebureau Utrecht ontsluit en promoot het gebruik van thematische routes en routenetwerken. Dit doen we – via de UBase – op eigen website RoutesinUtrecht.nl, onze social media kanalen en kanalen van marketingpartners. In 2022 bouwen we samen met de lokale en regionale marketingorganisaties verder aan het routeplatform en vormen routes een onderdeel van diverse lokale en (inter)nationale marketingactiviteiten (o.a. regiostrategie Visit Utrecht Region).</p>
Realisatie 2022	<p>De routemogelijkheden zijn in 2022 onder de aandacht gebracht van inwoners en bezoekers van de provincie Utrecht. Voor deze profilering zijn diverse uitingen gedaan via radio/tv, magazines, bloggers etc. In samenwerking met Visit Utrecht Region en de DMO's werden diverse routeproducten (boekjes, kaarten, folders) gemaakt en waren we aanwezig tijdens een speciale online editie van de fiets- en wandelbeurs.</p>

3. Routeontwikkeling: verbeteren en ontwikkelen van de routenetwerken in aansluiting bij de vraag van de recreant/toerist

Begroting 2022	<p>Het Routebureau Utrecht ondersteunt overheden en partnerorganisaties met kennis en kunde bij het ontwikkelen van nieuwe thematische routes en routenetwerken. Hierbij denkt het Routebureau graag mee over beleid en strategische keuzes bij projecten. Ook onderhouden we contacten met marketingorganisaties en routebureaus in het land voor onderlinge kennisuitwisseling en afstemming.</p>
Realisatie 2022	<p>In 2022 werd het Routebureau Utrecht weer regelmatig gevraagd om advies bij recreatieve projecten en ontwikkelingen. Ook waren we nauw betrokken bij de ontwikkeling van nieuw beleid, zoals het Programma Recreatie & Toerisme (PR&T) van de provincie Utrecht.</p>

3. Routeontwikkeling: verbeteren en ontwikkelen van de routenetwerken in aansluiting bij de vraag van de recreant/toerist

Ook in 2022 hadden wij veel aandacht voor de ontwikkeling van de wandelroutenetwerken, waaronder afronding van de verkenning van een nieuw wandelnetwerk in Utrecht-oost. Doel is om hiermee tot een volledig dekkend wandelroutenetwerk (op basis van knooppunten) in de gehele provincie Utrecht te komen.

De bijdrage vanuit het Routebureau Utrecht bestaat uit het geven van strategisch en praktisch advies bij de ontwikkeling van routes, routenetwerken en gerelateerde recreatieve ontwikkeling in algemene zin. De inzet (uren) die hiermee gemoeid is, valt onder de personeelskosten. Voor ontwikkeling zelf hebben wij geen apart werkbudget. Out-of-pocket kosten bij projectmatige ontwikkeling worden altijd apart gefinancierd.

3.2.4 Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Afwijking begroting - realisatie
Lasten	468.151	402.900	369.391	449.864	80.473
Baten	578.363	659.400	618.191	562.886	(55.305)
Saldo van baten en lasten	(110.212)	(256.500)	(248.800)	(113.022)	135.778
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	(110.212)	(256.500)	(248.800)	(113.022)	135.778

Voor een toelichting op de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de realisatie wordt verwezen naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten in § 8.

3.3 Programma 3 – Opdracht Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug

3.3.1 Wat wilden we bereiken?

In 2018 werd de verantwoordelijkheid voor de voorzieningen in het pakket Routes & Paden van recreatieschap UHVK overgedragen aan Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug (hierna: de Stichting). In 2022 is voor het vijfde jaar uitvoering gegeven aan de opdracht Routes, Paden en Groentoezicht. De opdracht is uitgevoerd aan de hand van de Service Level Agreement (hierna: SLA). Met deze duidelijke opdrachtbeschrijving en productbladen voor de uit te voeren werkzaamheden is uitvoering gegeven aan de opdracht.

3.3.2 Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Het reguliere onderhoud van de fietspaden bestaat uit alle werkzaamheden, verrichtingen en uitgaven die rechtstreeks te maken hebben met het dagelijks gebruik van de voorzieningen. Tot deze werkzaamheden behoren het schoonblazen en vegen van de paden, het maaien van bermen en obstakels en het snoeien van laaghangend hout (dat de doorgang belemmerd).

Eind 2020 is het onderhoudsbestek vernieuwd en uitgegeven voor 2021 en 2022. Aannemer H.J. Dorrestijn V.O.F. voerde ook in 2022 de werkzaamheden uit. Het merendeel van de dagelijks onderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd binnen dit bestek, bijvoorbeeld het maaien, snoeien, vegen en blazen van de paden. Dit geldt zowel voor het onderhoud van de fietspaden als de kanosteigers. De opzichter van Recreatie Midden-Nederland controleerde op uitvoering van de werkzaamheden en stuurde waar nodig bij.

In het eerste kwartaal van 2022 hebben de aanbestedingen voor het groot onderhoud plaatsgevonden en in het tweede kwartaal van 2022 zijn de werkzaamheden uitgevoerd. De opdracht voor de verhardingen is uitgevoerd door Asphalt-onderhoud B.V. Er zijn drie fietspaden hersteld over een lengte van 3,2 kilometer. De kosten voor uitvoering bedroegen € 17.272,00. De opdracht voor de halfverharding is uitgevoerd door De Ridder B.V. Er zijn vier fietspaden overlaagd over een lengte van 3,5 kilometer. De kosten voor uitvoering bedroegen € 35.573,86. De opdracht voor de elementenverharding is uitgevoerd door Van de Bijl & Heierman. Onvlakheden in de verharding zijn over 201,6 m² hersteld. In het najaar konden nog twee losse opdrachten uitgevoerd worden. Hierbij zijn de Maarnseweg in Austerlitz en fietspad Verlengde Slotlaan in Zeist hersteld.

Naast de onderhoudswerkzaamheden levert Recreatie Midden-Nederland groentoezicht voor de routes, paden en drie recreatieterreinen: Kwintelooijen, Passantenhaven Rhenen en Gravenbol. Met de komst van de toezicht notitie is richting gegeven aan de werkzaamheden van de BOA's. De notitie geeft aan waar de prioriteiten liggen.

De uitgifte van de MTB-vignetten is met 65.000 iets minder dan in het recordjaar 2021, toen 75.000 vignetten zijn verstrekt.

3.3.3 Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Afwijking begroting - realisatie
Lasten	383.203	387.000	387.000	360.310	(26.690)
Baten	409.169	446.800	377.200	363.641	(13.559)
Saldo van baten en lasten	(25.966)	(59.800)	9.800	(3.331)	(13.131)
Toevoegingen aan reserves	-	-		-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-		-	-
Gerealiseerd resultaat	(25.966)	(59.800)	9.800	(3.331)	(13.131)

Voor een toelichting op de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de realisatie wordt verwezen naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten in § 8.

3.4 Programma 4 – Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

3.4.1 Wat wilden we bereiken?

De belangrijkste inkomstenbron voor de programma's RMN regulier, Routebureau Utrecht en Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug is de bijdrage per inwoner van de deelnemers. Verder is dit programma een beleidsarm programma. Naast de algemene dekkingsmiddelen en de post onvoorzien zijn tevens de lasten voor overhead opgenomen en het grootste deel van de liquidatiekosten. Het liquidatieplan kent een begroting van € 1,25 miljoen. Hiervan is € 1,0 miljoen gerealiseerd in 2023.

3.4.2 Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Programma 4 is een beleidsarm programma.

3.4.3 Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Afwijking begroting - realisatie
Lasten	2.508.930	2.780.200	3.955.224	3.886.216	(69.008)
Baten	38.833	-	2.100	43.392	41.292
Saldo van baten en lasten	2.470.097	2.780.200	3.953.124	3.842.824	(110.300)
Toevoegingen aan reserves	-	-		-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-		-	-
Gerealiseerd resultaat	2.470.097	2.780.200	3.953.124	3.842.824	(110.300)

Voor een toelichting op de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de realisatie wordt verwezen naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten in § 8.

3.5 Paragrafen

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

Paragraaf	Wel/niet opgenomen	Toelichting
Lokale heffingen	Niet	RMN heft geen lokale gemeentelijke belastingen
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	Wel	Zie §3.5.1
Onderhoud kapitaalgoederen	Wel	Zie § 3.5.2
Financiering	Wel	Zie § 3.5.3
Bedrijfsvoering	Wel	Zie § 3.5.4
Verbonden partijen	Niet	RMN is zelf de bedrijfsvoeringsorganisatie van het Plassenschap Loosdrecht e.o. en recreatieschap de Stichtse Groenlanden. RMN heeft conform de definitie van het BBV geen verbonden partijen.
Grondbeleid	Niet	RMN voert geen actief of passief grondbeleid.

3.5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.5.1.1 Financiële positie

De kengetallen geven inzicht in de financiële positie van RMN. Deze kengetallen geven beperkt inzicht doordat deze zijn berekend voor RMN als uitvoeringsorganisatie. Door deze status is geen sprake van eigen vermogen en sluit de begroting en jaarrekening van RMN altijd op een saldo €0.

	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
Netto schuldquote	0,5%	0,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	0,5%	0,0%
Solvabiliteitsratio	0,0%	0,0%
Grondexploitatie	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%
Belastingcapaciteit	nvt	nvt

3.5.1.1.1 Netto schuldquote (gecorrigeerd)

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

3.5.1.1.2 Solvabiliteitsratio

Dit kengetal drukt het eigen vermogen als percentage van het totale vermogen uit. Hoe hoger het percentage hoe beter RMN in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. Vanwege het feit dat RMN als uitvoeringsorganisatie geen eigen vermogen heeft, is dit percentage altijd 0,0%.

3.5.1.1.3 Structurele exploitatieruimte

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

3.5.1.2 Risico's en weerstandsvermogen per 31 december 2022

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin RMN in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid moet worden veranderd. Alle kosten die betrekking hebben op de schappen Loosdrechtse Plassen e.o. en Stichtse Groenlanden die boven de begroting uitvallen leiden tot een verhoging van de deelnemersbijdrage.

Aangezien Recreatie Midden-Nederland een bedrijfsvoeringsorganisatie is en in principe geen Eigen Vermogen (en daarmee weerstandsvermogen) heeft, is er geen relatie tussen de risico's en het aan te houden weerstandsvermogen.

3.5.2 Onderhoud kapitaalgoederen

RMN heeft een beperkt aantal bezittingen in het kader van vervoersmiddelen en hard- en software. De totale boekwaarde bedraagt per ultimo 2022 € 0. Voor deze kapitaalgoederen is geen specifiek onderhoudsplan omdat geen sprake is van periodiek groot onderhoud. De kosten voor het onderhoud maken jaarlijks onderdeel uit van de begroting.

3.5.3 Financiering

RMN is een bedrijfsvoeringsorganisatie waarvan het exploitatiesaldo jaarlijks volledig met de deelnemers wordt afgerekend. RMN heeft daardoor geen eigen algemene reserve en geen langlopende leningen.

3.5.4 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering bestaat uit de onderdelen organisatie, personeel, informatisering & automatisering, communicatie en financiën. Voor de bedrijfsvoering legt de directeur verantwoording af aan het bestuur van RMN.

3.5.4.1 De organisatie

In het najaar 2017 is de Organisatieverordening RMN vastgesteld. Deze verordening is het juridisch kader voor de inrichting van de organisatie. De verordening gaat uit van een flexibele organisatie. Niet elke aanpassing behoeft een wijziging van de verordening.

De schappen en het Routebureau beschikken over een gemeenschappelijk apparaat, dat wordt gevormd door RMN. RMN vervult de rol van werkgever ten behoeve van het personeel. De schappen zijn autonoom: ieder schap heeft zijn eigen dagelijks en algemeen bestuur.

Het Routebureau Utrecht wordt gedragen en gefinancierd door alle gemeenten en de provincie Utrecht. Zij zijn, al dan niet via een recreatieschap, gezamenlijk opdrachtgever aan RMN voor het Routebureau Utrecht. Door middel van een opdrachtgeversoverleg, geven zij richting.

De bevoegdheden van de directeur strekken zich uit over alle aspecten van het management. De directeur is integraal verantwoordelijk voor de in de lijn geleverde producten. Daarnaast is de directeur verantwoordelijk voor de kwaliteit van de door de secretaris geleverde bestuurlijke ondersteuning, waaronder de kwaliteit van de dienstverlening en de advisering. Onder leiding van de directeur staan drie teams en het Routebureau Utrecht. In het team bedrijfsvoering zijn de disciplines Personeel en Organisatie, ICT, Communicatie en Financiën ondergebracht. Het team Beheer en onderhoud houdt zich bezig met de recreatieve inrichting en het beheer en onderhoud in brede zin. Het team Ontwikkeling richt zich op de verkenning en ontwikkeling van plannen en projecten, vergunningen, evenement, toezicht en handhaving.

De directeur en de teamleiders zijn het eerste aanspreekpunt wanneer schending van de integriteitsregels wordt geconstateerd. Een bedrijfsmaatschappelijk werker van de arbodienst treedt op als externe vertrouwenspersoon.

3.5.4.2 Ontwikkelingen in het personeelsbestand

In de loop van 2022 zijn verschillende personeelsleden uit dienst getreden. Dit voornamelijk als gevolg van de opheffing van RMN en het perspectief bij de opvolgende werkgevers.

3.5.4.3 Arbodienst

In 2022 heeft Recreatie Midden-Nederland gebruik gemaakt van MKBasics als arbodienst. In 2022 is er vanwege de liquidatie géén overleg geweest in een zgn. Sociaal Medisch Team. Wel is er regelmatig telefonisch overleg geweest met de casemanager van MKBasics inzake lopende verzuimgevallen.

3.5.4.4 Archief, informatisering & automatisering

Prioriteit heeft in 2022 gelegen bij het afbouwen van de ICT-contracten. Eind 2022 is gestart met de uitvoering van het plan van aanpak voor de voor de inventarisatie en voorbereiding van de overdracht van de archieven. De uitvoering van het plan van aanpak loopt door tot in het eerste kwartaal van 2023.

3.5.4.5 Communicatie

De interne communicatie is onder meer gericht geweest op versterken van inzicht, betrokkenheid en motivatie t.a.v. de organisatiedoelen en de transitie van de taken naar de nieuwe organisaties. Er is in 2022 veel communicatie geweest met leveranciers en klanten over de op handen zijnde liquidatie van RMN en het overnemen van de taken door de gemeente Wijdemeren, Staatsbosbeheer en de provincie Utrecht.

3.5.4.6 Ondernemingsraad en vakbond

Tussen de directeur en de ondernemingsraad is frequent overleg gevoerd over de personele consequenties van de opheffing van RMN. Met de vakbond FNV zal eind juni 2023 nog een evaluatie plaatsvinden van de uitvoering van het sociaal plan.

3.5.4.7 Financiën

De begroting wordt vastgesteld door het bestuur en de resultaten (deelnemersbijdragen van de schappen) worden voorgelegd aan de schappen. Vanaf 2021 wordt de jaarrekening gecontroleerd door accountantskantoor WHS Registeraccountants.

Gezien de beperkte taakstelling van RMN en de schappen en de noodzakelijk efficiëntie wordt bij de inrichting en presentatie van de financiële stukken uitgegaan van het wettelijk minimum: sober en inzichtelijk.

3.5.4.8 Bedrijfsvoering Routebureau Utrecht

Het Routebureau is operationeel ondergebracht bij Recreatie Midden-Nederland (RMN) en functioneert als een afzonderlijke eenheid, die rechtstreeks onder de verantwoordelijkheid van de directeur is gepositioneerd.

JAARREKENING

4 Balans per 31 december 2022

Activa (bedragen in €)	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	-	26.231
<i>Waarvan in erfpacht uitgegeven</i>	-	-
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	-	-
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	-	-
<i>Subtotaal materiële vaste activa</i>	-	26.231
Totaal vaste activa	-	26.231
Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	2.457.573	534.665
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	307.372	1.102.733
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	384	1.401
Overige vorderingen	-	13.480
<i>Subtotaal uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar</i>	2.765.329	1.652.280
Liquide middelen		
Kas- en banksaldi	145.278	61.755
Overlopende activa		
Overige overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	28.810	105.163
<i>Subtotaal overlopende activa</i>	28.810	105.163
Totaal vlottende activa	2.939.417	1.819.197
Totaal activa	2.939.417	1.845.428

Passiva (bedragen in €)	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Algemene reserve	-	-
Bestemmingsreserves	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-
<i>Subtotaal eigen vermogen</i>	-	-
Totaal vaste passiva	-	-
Netto vlottende schulden		
Overige kasgeldleningen	-	-
Overige schulden	297.308	308.876
<i>Subtotaal netto vlottende schulden</i>	297.308	308.876
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	2.118.157	1.077.142
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren;		
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	-	-
- Overige Nederlandse overheidslichamen	173.625	249.353
Overige vooruitontvangen en vooruitgefactureerde bedragen	350.327	210.057
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>	2.642.109	1.536.552
Totaal vlottende passiva	2.939.417	1.845.428
Totaal passiva	2.939.417	1.845.428

5 Overzicht van baten en lasten

Programma	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Afwijking begroting - realisatie
<i>Lasten</i>					
Programma 1 RMN Regulier	1.781.895	1.896.000	1.872.376	1.594.271	(278.105)
Programma 2 Routebureau Utrecht	468.151	402.900	369.391	449.864	80.473
Programma 3 Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug	383.203	387.000	387.000	360.310	(26.690)
Programma 4 Algemene dekkingsmiddelen en overhead, te onderscheiden in:	2.508.930	2.780.200	3.955.224	3.886.216	(69.008)
- Overhead	2.508.930	2.780.200	3.955.224	3.886.216	(69.008)
- Bedrag onvoorzien	-	-	-	-	-
Totaal lasten	5.142.179	5.466.100	6.583.991	6.290.662	(293.329)
<i>Baten</i>					
Programma 1 RMN Regulier	4.115.814	4.359.900	5.586.500	5.320.743	(265.757)
Programma 2 Routebureau Utrecht	578.363	659.400	618.191	562.886	(55.305)
Programma 3 Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug	409.169	446.800	377.200	363.641	(13.559)
Programma 4 Algemene dekkingsmiddelen en overhead	38.833	-	2.100	43.392	41.292
- Overhead	38.833	-	2.100	43.392	41.292
- Bedrag onvoorzien	-	-	-	-	-
Totaal baten	5.142.179	5.466.100	6.583.991	6.290.662	(293.329)
Saldo van baten en lasten	-	-	-	-	
<i>Mutaties reserves</i>					
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-	-

6 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

6.1 Inleiding

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

6.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland is per 31 december 2022 in liquidatie. Dat betekent dat de activiteiten per die datum eindigen en dat de afwikkeling van de transitie in 2023 wordt gedaan door de vereffenaar en wordt verantwoord aan de liquidatiecommissie. De liquidatie heeft als zodanig geen gevolgen voor de waardering van activa en passiva. De balansposten worden naar verwachting afgewikkeld conform de waardering zoals opgenomen in de jaarrekening.

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

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

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

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

De jaarrekening 2022 is de tweede jaarrekening welke is opgebouwd op basis van de programma-indeling waarbij overhead separaat gepresenteerd wordt. Dit heeft twee gevolgen voor deze jaarrekening:

- In de programma-indeling is voor de vergelijkende cijfers 2020 zo goed als mogelijk een verdeling gemaakt naar de 'nieuwe' programma-indeling;
- Omwille van de vergelijkbaarheid zijn tevens als laatste hoofdstuk van de jaarstukken de baten en lasten in de 'oude' programma-indeling opgenomen.

6.3 Vaste activa

6.3.1 Materiële vaste activa

6.3.1.1 Algemeen

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

6.3.1.2 Investerings met economisch nut

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

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

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

6.4 Vlottende activa

6.4.1 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

6.4.1.1 Vorderingen

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. Daarnaast zijn de vorderingen uit hoofde van rekening-courant saldi van RMN met Recreatieschap Stichtse Groenlanden en het Plassenschap Loosdrecht conform artikel 39 van het BBV met ingang van 2019 gepresenteerd als rekening-courant saldo niet-financiële instellingen.

6.4.1.2 Liquide middelen en overlopende activa

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

6.5 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Daarnaast zijn de nog te betalen bedragen uit hoofde van omzetbelasting en loonheffing overeenkomstig het BBV met ingang van 2019 gepresenteerd als overlopende passiva in plaats van als overige schulden.

7 Toelichting op de balans per 31 december 2022

7.1 Vaste activa

7.1.1 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Investerings met een economisch nut	0	26.231
<i>Waarvan in erfpacht uitgegeven</i>	-	-
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	-	-
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	-	-
Totaal	0	26.231

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

	Boekwaarde per 31-12-2021	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Duurzame waarde- verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2022
Gronden en terreinen	-	-	-	-	-	-	-
<i>Waarvan in erfpacht uitgegeven</i>	-	-	-	-	-	-	-
Woonruimten	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-	-	-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-
Vervoermiddelen	13.151	-	9.799	3.352	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	10.104	-	4.319	5.785	-	-	-
Overige materiële vaste activa	2.976	-	2.381	595	-	-	-
Totaal	26.231	-	16.499	9.732	-	-	-

7.2 Vlottende activa

7.2.1 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

	Uitzetting per 31-12-2022	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde per 31-12-2022	Uitzetting per 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde per 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	2.457.573	-	2.457.573	534.665	-	534.665
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	-	-	-	-	-	-
Overige verstrekte kasgeldleningen	-	-	-	-	-	-
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	307.372	-	307.372	1.102.733	-	1.102.733
Rekening-courantverhouding met het Rijk	-	-	-	-	-	-
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	384	-	384	1.401	-	1.401
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier	-	-	-	-	-	-
Overige vorderingen	-	-	-	13.480	-	13.480
Overige uitzettingen	-	-	-	-	-	-
Totaal	2.765.329	-	2.765.329	1.652.280	-	1.652.280

7.2.1.1 Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen bestaan voornamelijk uit vorderingen op Plassenschap Loosdrecht e.o. en Recreatieschap Stichtse Groenlanden inzake nog te vorderen deelnemersbijdrage. Gelet op de aard van de vorderingen wordt het niet noodzakelijk geacht een voorziening voor oninbaarheid te vormen.

7.2.1.2 Uitzettingen in 's Rijks schatkist

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

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er is echter een aantal uitzonderingen, zoals het drempelbedrag. Dit is een minimumbedrag afhankelijk van de omvang van de organisatie dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor RMN was dat voor 2022 € 1.000.000. Voor organisaties met een begrotingstotaal kleiner dan €500 mln. bedraagt de drempel € 1.000.000. RMN heeft met de BNG de afspraak gemaakt dat het saldo boven de € 1.000.000 op de reguliere betaalrekening automatisch dagelijks wordt afgeroomd naar het schatkistbankieren.

In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2022 is geweest:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	1.000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	94	110	109	122
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	906	890	891	878
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	6.584			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	6.584			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
	(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1.000		
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	8.473	10.023	10.032	11.198
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	94	110	109	122

Uit de tabel blijkt dat geen sprake is van een overschrijding van het drempelbedrag gedurende het jaar 2022.

7.2.1.3 Rekening courant verhoudingen met niet-financiële instellingen

RMN heeft een rekening courant met de schappen waarvoor zij werkzaam is. Het saldo van deze rekening couranten bedroeg per 31 december 2022 € 1.401. Omdat sprake is van een rekening courant voor lopende transacties is geen sprake van financiering. Om die reden wordt geen rente in rekening gebracht.

7.2.1.4 Overige vorderingen

De overige vorderingen betreffen verstrekte waarborgsommen inzake het huurcontract Provinciehuis (€12.900) en voor tankpassen (€ 380). Gelet op de aard van de vorderingen wordt het niet noodzakelijk geacht een voorziening voor oninbaarheid te vormen.

7.2.2 Liquide middelen

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

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Banksaldi	144.994	60.418
Kassaldi	284	1.337
Totaal	145.278	61.755

7.2.3 Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	-	-
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Nog te ontvangen bedragen	10.084	44.712
Vooruitbetaalde bedragen	18.726	60.451
Totaal	28.810	105.163

7.2.3.1 Nog te ontvangen bedragen

Nog te ontvangen bedragen zijn opbrengsten die betrekking hebben op 2022, maar pas in een volgend jaar daadwerkelijk tot een ontvangst leiden. De nog te ontvangen bedragen bestaan ultimo boekjaar voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
Prov. Utrecht uren	5.109
RC rente 4 ^e kw 2022 Schatkist	2.092
SNPUH voorbereiding begeleiding	1.524
Brandstofafrekening 4 ^e kw 2022	959
Waarborgsommen tankpassen	400
Totaal	10.084

7.2.3.2 Vooruitbetaalde bedragen

Vooruitbetaalde bedragen zijn bedragen die voor 31 december 2022 betaalbaar zijn gesteld, maar waarvan de lasten betrekking hebben op latere jaren. De vooruitbetaalde bedragen bestaan ultimo boekjaar voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
ICT kosten	14.126
PW E77650dn papierlade 1 ^e kw 2023	3.088
Werkgeversbijdrage IPO 2023	867
Verzekering 2023 43610-599404	14.225
Totaal	18.726

7.3 Eigen vermogen

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

Reserve	Saldo per 31-12-2021	Toevoegingen en onttrekkingen uit hoofde van het voorgaande boekjaar	Saldo per 1-1-2022	Toevoegingen bij het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	Onttrekkingen bij het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	Verminderings in verband met afschrijvingen op activa	Saldo per 31-12-2022
Algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-
<i>Subtotaal algemene reserve</i>	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-	-	-	-

Door de status van RMN als uitvoeringsorganisatie is geen sprake van eigen vermogen en sluit de begroting en jaarrekening van RMN altijd op een saldo €0.

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

De overige schulden bestaan uit het saldo crediteuren per jaareinde 2022.

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-	-
Overige kasgeldleningen	-	-
Banksaldi		
Overige schulden	297.308	308.876
Totaal	297.308	308.876

7.4.1 Overige schulden

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

7.5 Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen		
	2.118.157	1.077.142
Van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	-	-
- Overige Nederlandse overheidslichamen	173.625	249.353
Overige vooruitontvangen bedragen	350.327	210.057
Totaal	2.642.109	1.536.552

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

Verplichtingen zijn posten die ten laste van het jaar 2022 zijn gebracht, maar waarvan de facturen in de loop van 2023 zijn of worden ontvangen. De verplichtingen bestaan ultimo 2022 voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
NTB Transitiebudget 2022	804.452
n.t.b. MTB vergoeding aan SNPUH 2022	481.325
ovb btw aangfite 4e kw 2022	267.083
Overboeking saldo van 17900	243.982
Ondersteuning jaarrekening 2022	75.000
Overschot post onvoorzien SNPUH 2022	44.383
ovb btw suppletie 2022	38.831
Resultaat NP 2022	37.876
Inzet extern personeel	32.024
Terug te betalen subsidie BOA's	32.000
Herstel verlengde Slotlaan (60010-511020)	19.265
NTB accountantskosten 2022	15.000
Bewerking archief 2022-12	14.509
Ondersteuning 2022-12 (41200-599204)	9.099
Overige posten < € 5.000	3.326
Totaal	2.118.157

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

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

Regeling	Saldo 31-12-2021	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	Saldo per 31-12-2022
Overige Nederlandse overheidslichamen				
- Deelnemers Routebureau	249.353	55.925	131.653	173.625
Totaal	249.353	55.925	131.653	173.625

7.5.1 Routebureau

Het beheer en onderhoud van de routenetwerken is uitgevoerd conform afspraken in de Producten en Diensten Catalogus (PDC). Er waren echter nog bestaande onderhoudsafspraken met verschillende looptijden en voorwaarden. Hierdoor zijn nog niet alle budgetten volledig ingezet in 2022.

7.5.2 Overig vooruitontvangen en vooruitgefactureerde bedragen

Onder de post overige vooruitontvangen bedragen zijn bedragen opgenomen die in 2022 al zijn ontvangen maar betrekking hebben op latere jaren of bedragen die reeds in 2022 zijn gefactureerd maar betrekking hebben op 2023 of later. De overige vooruitontvangen en vooruitgefactureerde bedragen bestaan ultimo 2022 uit:

Omschrijving	Bedrag
Vooruitgefactureerde deelnemersbijdrage transitiekosten	343.471
Aanpak TOP's	6.835
Overige	21
Totaal	350.327

7.6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

In 2018 is een contract afgesloten met Issys ICT BV met betrekking tot het beschikbaar stellen van virtuele werkplekken en aanverwante dienstverlening ten behoeve van kantoorautomatisering. Het contract wordt, als gevolg van de liquidatie van RMN, beëindigd in 2023. De resterende kosten worden geschat op €21.000. Voor het overige zijn alle contracten, als gevolg van de liquidatie van RMN, beëindigd. De verplichting voor 2023 is daarmee op contractniveau verwaarloosbaar.

8 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Programma	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Afwijking begroting - realisatie
<i>Lasten</i>					
Programma 1 RMN Regulier	1.781.895	1.896.000	1.872.376	1.594.271	(278.105)
Programma 2 Routebureau Utrecht	468.151	402.900	369.391	449.864	80.473
Programma 3 Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug	383.203	387.000	387.000	360.310	(26.690)
Programma 4 Algemene dekkingsmiddelen en overhead, te onderscheiden in:	2.508.930	2.780.200	3.955.224	3.886.216	(69.008)
- Overhead	2.508.930	2.780.200	3.955.224	3.886.216	(69.008)
- Bedrag onvoorzien	-	-	-	-	-
Totaal lasten	5.142.179	5.466.100	6.583.991	6.290.662	(293.329)
<i>Baten</i>					
Programma 1 RMN Regulier	4.115.814	4.359.900	5.586.500	5.320.743	(265.757)
Programma 2 Routebureau Utrecht	578.363	659.400	618.191	562.886	(55.305)
Programma 3 Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug	409.169	446.800	377.200	363.641	(13.559)
Programma 4 Algemene dekkingsmiddelen en overhead	38.833	-	2.100	43.392	41.292
- Overhead	38.833	-	2.100	43.392	41.292
- Bedrag onvoorzien	-	-	-	-	-
Totaal baten	5.142.179	5.466.100	6.583.991	6.290.662	(293.329)
Saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves</i>					
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-	-

8.1 Programma 1 RMN Regulier

De totale lasten van RMN vallen binnen de begroting. Als we iets verder inzoomen zien we de volgende afwijkingen, waarvan voor substantiële afwijkingen per afwijking is aangegeven op welke wijze deze veroorzaakt is:

Post	Afwijking in € (positief bedrag is onderschrijding begroting, negatief bedrag is overschrijding begroting)	Verklaring
Salarissen	(50.924)	Als gevolg van de transitie zijn diverse collega's vertrokken. De beschikbare ruimte is ingevuld via tijdelijke inhuur.
Inhuur	135.124	Als gevolg van de transitie (vertrek van personeel) is sprake geweest van meer externe inhuur.
Huren en pachten	(34.358)	Als gevolg van de liquidatie van RMN zijn minder kosten gemaakt dan vooraf begroot.
Bestuurs- en apparaatskosten	(27.704)	Als gevolg van de liquidatie van RMN zijn minder kosten gemaakt dan vooraf begroot.
Transitiebudget	(232.716)	Het volledige transitiebudget was begroot onder deze post. In de praktijk blijkt dat een deel van de transitiekosten (voor zover betrekking hebbend op de lopende zaken en waarvan de prestatie in 2023 wordt geleverd) betrekking hebben op 2023. Daardoor vallen de transitiekosten lager dan uit dan begroot. Een totaalafrekening van het transitiebudget wordt in 2023 voorgelegd aan de liquidatiecommissie.
Opbrengsten van eigendommen	(107.000)	In de begroting was de 'interne' bijdrage van het Routebureau en Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug separaat begroot. Omdat sprake is van 1 juridische entiteit zijn de opbrengsten bij RMN geëlimineerd tegen de kosten bij programma 2 Routebureau en programma 3 Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug.
Dekkingsmiddelen	(265.757)	De administratie van RMN sluit altijd op €0. Genoemde voordelen worden derhalve verrekend met de deelnemers.

8.2 Programma 2 Routebureau Utrecht

De onderschrijding op programma 2 van € 55.305 ontstaat doordat vanaf 2021 de jaarrekening is opgesteld conform de programma-indeling en niet meer volgens de eerder gehanteerde begrotingsposten (zie ook hoofdstuk 'Programmarekening 'oude stijl'). Dit heeft tot gevolg dat overhead uit dit programma is gehaald en apart is gepresenteerd op programma 4. Omdat het Routebureau een gesloten systeem is ontstaat er een tekort op programma 2 wat volledig gecompenseerd is op programma 4.

De lasten van het routebureau liggen in totaliteit ligt onder de begroting (55K). Dit wordt grotendeels (62K) door onderscheiding op de onderhoudskosten wandelroutenetwerk. In 2022 werd ruim 1528 km fietsroutenetwerk en ruim 1825 km wandelnetwerken geïnspecteerd en onderhouden. Hierbij zijn markeringen en infopanelen schoongemaakt en schades hersteld. Inspectie en onderhoud van de LF-routes wordt in de onderhoudsronde gelijk meegenomen. Hier ontstaat een overschot op het onderhoudsbudget. Deze lagere kosten zijn in lijn met ervaringen uit eerdere jaren. Of dit structureel is, kan nog niet worden bepaald.

8.3 Programma 3 Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug

In het programma Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug is op totaalniveau geen sprake van omvangrijke afwijkingen (totaal 13K).

8.4 Programma 4 Algemene dekkingsmiddelen en overhead

De belangrijkste voordelen uit dit programma bestaan uit de besparing op eigen personeel (waarvan een deel overhead en een deel direct) en inhuur in het programma RMN. Daarnaast is sprake van een onderbesteding op de transitiekosten, aangezien deze deels in 2023 vallen. Zie ook de toelichting bij programma 1. Zie onderstaand de uitsplitsing van de dekkingsmiddelen.

	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2022
<i>Deelnemersbijdrage schappen</i>				
Plassenschap Loosdrecht e.o.	1.164.374	1.351.500	1.731.746	1.665.451
Recreatieschap Stichtse groenlanden	2.951.440	3.008.400	3.854.754	3.655.292
Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied				
<i>Routebureau Utrecht</i>				
Plassenschap Loosdrecht e.o.	21.078	23.000	21.754	21.653
Recreatieschap Stichtse Groenlanden	170.536	174.900	165.251	166.197
Stichting Nationaal Park	106.491	110.700	104.617	103.050
Provincie Utrecht	253.800	253.800	253.800	253.800
Diverse gemeenten	72.609	77.000	72.769	74.111
Bestedingstekort	(46.151)	-	-	(55.925)
<i>Nationaal Park</i>				
Stichting Nationaal park	437.700	446.400	376.800	401.517
Bestedingstekort	(28.531)	-	-	(37.876)
Totaal	5.103.347	5.445.700	6.581.491	6.247.271

9 Rechtmatigheid

In de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en de financiën. Daarbij wordt tevens getoetst of de uitgaven in de jaarrekening binnen de door het bestuur vastgestelde begroting (inclusief begrotingswijzigingen) passen. Zo niet, dan kan sprake zijn van een zogenaamde begrotingsonrechtmatigheid. De commissie BBV heeft hiervoor in de kadernota rechtmatigheid een afwegingskader gesteld. Dit kader hebben wij onderstaand toegepast op de jaarrekening 2022:

Programma		Overschrijding lasten	Afweging in het kader van begrotingsrechtmatigheid	Conclusie in het kader van begrotingsrechtmatigheid
2	Routebureau Utrecht	80.473	De totale kosten van het routebureau blijven binnen de begroting (begroot 618K, gerealiseerd 562K). De overschrijding ontstaat door de uitsplitsing van de kosten in overhead en overige. Om die reden kan gesteld worden dat de gemaakte kosten passen binnen het beleid van het Routebureau.	Niet onrechtmatig (en telt derhalve niet mee in het oordeel van de accountant)

10 Overzicht incidentele baten en lasten

In 2022 is er geen sprake van incidentele baten of lasten.

11 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

De toerekening van baten en lasten aan de taakvelden gebeurt op basis van een labelling van de grootboekrekeningen in de administratie. Deze labelling is gebaseerd op de aard van de kosten en opbrengsten zoals geboekt op de betreffende grootboekrekening. Ditzelfde geldt voor de verdeling over de programma's: elk programma heeft eigen kostenplaatsen in de administratie. De combinatie van kostenplaats en grootboekrekening bepaalt daarmee waar de baten en lasten in de jaarrekening verantwoord worden.

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
0.1 Bestuur	-	-	-
0.4 Overhead	43.392	3.886.216	(3.852.262)
1.2 Openbare orde en veiligheid		45.352	(45.352)
2.3 Recreatieve havens	-	-	-
3.4 Economische promotie		5.025	(5.025)
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	6.247.270	2.354.069	3.902.639
Saldo van baten en lasten	6.290.662	6.290.662	-
0.10 Mutaties reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	6.290.662	6.290.662	-

12 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

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

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor RMN is € 216.000 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.

12.1 Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	J. Brand	
Functiegegevens	Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	nee	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	214.089	
Beloningen betaalbaar op termijn	0	
<i>Subtotaal</i>	<i>214.089</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹	216.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	214.089	
Het bedrag van de overschrijding en de 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.	
Gegevens 2021		
bedragen x € 1	J. Brand	
Functiegegevens	Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	nee	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	223.800	
Beloningen betaalbaar op termijn	0	
<i>Subtotaal</i>	<i>223.800</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	292.200	
Bezoldiging	223.800	

12.2 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

12.3 Leden en secretaris van het bestuur RMN

Het hoogste uitvoeringsorgaan van het RMN is het bestuur. Het bestuur bestaat uit de voorzitters van de deelnemende schappen en een bestuurder van de provincie. Het individueel WNT maximum van de voorzitter bedraagt € 32.400, voor de overige leden bedraagt dit maximum € 21.600. Er is geen dienstverband tussen de leden en RMN. De onderstaand genoemde personen zijn in 2022 lid van het bestuur geweest. Aan deze lijst is toegevoegd de secretaris van het bestuur.

De bestuursleden hebben geen bezoldiging ontvangen.

ORGANISATIE	BESTUURDER	FUNCTIE	PERIODE
Plassenschap Loosdrecht e.o.	Dhr. M.J. van Dijk	Lid	1/1 – 10/6
Plassenschap Loosdrecht e.o.	Dhr. A. Wisseborn	Lid	10/6 – 31/12
Recreatieschap SGL	Dhr. V.J.C. Molkenboer	Voorzitter	1/1 – 31/12
Provincie Utrecht	Dhr. A. Schaddelee	Lid	1/1 – 30/9
Provincie Utrecht	Dhr. R. van Muilekom	Lid	1/10 – 31/12
Recreatie Midden-Nederland	Mw. J. Brand	Secretaris	1/1 – 31/12

13 Gebeurtenissen na balansdatum

13.1 Effect COVID 19 op de jaarrekening

Ondanks de grote maatschappelijke impact zijn de financiële gevolgen voor RMN in 2022 beperkt. RMN heeft geen gebruik gemaakt van overheidssteun zoals NOW of TVL

13.2 Liquidatie bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland

In 2022 is definitief besloten tot het opheffen van de bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland (RMN). Door de deelnemers is besloten de activiteiten van RMN uit te laten voeren door Staatsbosbeheer (voor het recreatieschap Stichtse Groenlanden) en aan gemeente Wijdmeren (voor het Plassenschap Loosdrecht e.o.). De afwikkeling van de liquidatie vindt plaats in 2023 door de vereffenaar in afstemming met de liquidatiecommissie.

Bijlage: Programmarekening 'oude stijl'

Het jaar 2022 is het tweede jaar dat de programma-indeling in de begroting conform BBV anders is opgebouwd. Dat betekent ook dat de jaarrekening deze indeling volgt. Omwille van de vergelijkbaarheid hebben we onderstaande de programmarekening 'oude' stijl opgenomen, onderscheiden naar de diverse programma's zoals deze tot en met 2020 golden.

Geconsolideerd

	Begrotingspost	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Afwijking begroting - realisatie
1	Salarissen & sociale lasten	3.190.324	3.414.400	2.701.800	2.665.829	(35.971)
3	Personeelskosten	347.944	234.300	234.300	225.119	(9.181)
5	Inhuur personeel derden	586.304	545.200	1.192.000	1.328.143	136.143
7	Rente en afschrijvingen	6.884	25.000	5.000	7.042	2.042
9	Huur en pachten	88.124	129.400	129.400	95.042	(34.358)
11	Bestuurs- en apparaatskosten	375.698	488.700	478.700	462.967	(15.733)
11a	Transitiebudget			1.250.000	1.017.284	(232.716)
13	Belastingen en verzekeringen	37.590	32.500	40.000	37.177	(2.823)
15	Energie- en waterkosten	17.075	20.200	20.200	19.843	(357)
17	Onderhoud en vuilafvoer	387.191	411.400	392.291	332.919	(59.372)
19	Voorzieningen	-	-	-	-	-
21	Publiciteits- en overige kosten	95.024	164.600	138.900	98.397	(40.503)
23	Nagekomen lasten	10.021	-	1.000	900	(100)
	Totaal lasten	5.142.179	5.465.700	6.583.591	6.290.662	(292.929)
2	Opbrengsten van eigendommen	-	-	-	-	-
4	Rechten	-	-	-	-	-
6	Rente	-	-	-	-	-
8	Overige baten	38.833	20.000	2.100	43.392	41.292
10	Nagekomen baten	-	-	-	-	-
12	Dekkingsmiddelen	5.103.346	5.445.700	6.581.491	6.247.270	(334.221)
	Totaal baten	5.142.179	5.465.700	6.583.591	6.290.662	(292.929)
	Saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-
	Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
	Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
	Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-	-

RMN Regulier

	Begrotingspost	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Afwijking begroting - realisatie
1	Salarissen & sociale lasten	2.792.934	2.965.800	2.330.500	2.280.206	(50.294)
3	Personeelskosten	347.944	234.300	234.300	225.119	(9.181)
5	Inhuur personeel derden	586.304	545.200	1.192.000	1.327.124	135.124
7	Rente en afschrijvingen	4.705	25.000	5.000	7.042	2.042
9	Huur en pachten	88.124	129.400	129.400	95.042	(34.358)
11	Bestuurs- en apparaatskosten	363.503	381.700	371.700	343.996	(27.704)
11a	Transitiebudget			1.250.000	1.017.284	(232.716)
13	Belastingen en verzekeringen	37.590	32.500	40.000	37.177	(2.823)
15	Energie- en waterkosten	17.075	20.200	20.200	19.843	(357)
17	Onderhoud en vuilafvoer	4.162	4.500	4.500	1.271	(3.229)
19	Voorzieningen	-	-	-	-	-
21	Publiciteits- en overige kosten	7.385	21.300	10.000	9.131	(869)
23	Nagekomen lasten	10.021	-	1.000	900	(100)
	Totaal lasten	4.259.747	4.359.900	5.588.600	5.364.135	(224.465)
2	Opbrengsten van eigendommen	105.100	-	107.000		(107.000)
4	Rechten		-	-		-
6	Rente		-	-		-
8	Overige baten	38.833	-	2.100	43.392	41.292
10	Nagekomen baten					-
12	Dekkingsmiddelen	4.115.814	4.359.900	5.586.500	5.320.743	(265.757)
	Totaal baten	4.259.747	4.359.900	5.695.600	5.364.135	(331.465)
	Saldo van baten en lasten	-	-	107.000	-	(107.000)
	Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
	Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
	Gerealiseerd resultaat	-	-	107.000	-	(107.000)

Routebureau Utrecht

	Begrotingspost	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Afwijking begroting - realisatie
1	Salarissen & sociale lasten	231.892	279.000	271.300	251.428	(19.872)
3	Personeelskosten	-	-	-	-	-
5	Inhuur personeel derden	-	-	-	1.019	1.019
7	Rente en afschrijvingen	-	-	-	-	-
9	Huur en pachten	-	-	-	-	-
11	Bestuurs- en apparaatskosten	58.595	47.200	47.200	59.171	11.971
13	Belastingen en verzekeringen	-	-	-	-	-
15	Energie- en waterkosten	-	-	-	-	-
17	Onderhoud en vuilafvoer	200.237	243.800	224.691	162.002	(62.689)
19	Voorzieningen	-	-	-	-	-
21	Publiciteits- en overige kosten	87.639	89.400	75.000	89.266	14.266
23	Nagekomen lasten	-	-	-	-	-
	Totaal lasten	578.363	659.400	618.191	562.886	(55.305)
2	Opbrengsten van eigendommen	-	-	-	-	-
4	Rechten	-	-	-	-	-
6	Rente	-	-	-	-	-
8	Overige baten	-	20.000	-	-	-
10	Nagekomen baten	-	-	-	-	-
12	Dekkingsmiddelen	578.363	639.400	618.191	562.886	(55.305)
	Totaal baten	578.363	659.400	618.191	562.886	(55.305)
	Saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-
	Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
	Ottrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
	Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-	-

Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug

	Begrotingspost	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Afwijking begroting - realisatie
1	Salarissen & sociale lasten	165.800	169.600	100.000	134.195	34.195
3	Personeelskosten	58.700	-	-	-	-
5	Inhuur personeel derden	-	-	-	-	-
7	Rente en afschrijvingen	-	-	-	-	-
9	Huur en pachten	-	-	-	-	-
11	Bestuurs- en apparaatskosten	-	59.800	59.800	59.800	-
13	Belastingen en verzekeringen	-	-	-	-	-
15	Energie- en waterkosten	-	-	-	-	-
17	Onderhoud en vuilafvoer	159.900	163.100	163.100	169.646	6.546
19	Voorzieningen	-	-	-	-	-
21	Publiciteits- en overige kosten	53.300	53.900	53.900	-	(53.900)
23	Nagekomen lasten	-	-	-	-	-
	Totaal lasten	437.700	446.400	376.800	363.641	(13.159)
2	Opbrengsten van eigendommen	-	-	-	-	-
4	Rechten	-	-	-	-	-
6	Rente	-	-	-	-	-
8	Overige baten	-	-	-	-	-
10	Nagekomen baten	-	-	-	-	-
12	Dekkingsmiddelen	437.700	446.400	376.800	363.641	(13.159)
	Totaal baten	437.700	446.400	376.800	363.641	(13.159)
	Saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-
	Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
	Ottrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
	Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-	-