



RECREATIE MIDDEN- NEDERLAND.

ONTWERP
JAARVERSLAG EN
JAARREKENING 2021

MAART 2022

1 Inhoud

2	VOORWOORD	4
2.1	JAARVERSLAG EN JAARREKENING	4
2.2	EFFECT COVID-19 (CORONA) OP DE JAARSTUKKEN.....	4
2.3	LEESWIJZER	4
	ONDERTEKENING	4
	JAARVERSLAG	5
3	PROGRAMMAVERANTWOORDING	5
3.1	PROGRAMMA 1 – RECREATIE MIDDEN-NEDERLAND.....	5
3.1.1	<i>Wat wilden we bereiken?</i>	5
3.1.2	<i>Wat hebben we bereikt?</i>	5
3.1.3	<i>Wat hebben we daarvoor gedaan?</i>	5
3.1.4	<i>Wat heeft het gekost?</i>	6
3.2	PROGRAMMA 2 – ROUTEBUREAU UTRECHT	7
3.2.1	<i>Wat wilden we bereiken?</i>	7
3.2.2	<i>Wat hebben we bereikt?</i>	7
3.2.3	<i>Wat hebben we daarvoor gedaan?</i>	7
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>	11
3.4	PROGRAMMA 4 – ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN.....	12
3.4.1	<i>Wat wilden we bereiken?</i>	12
3.4.2	<i>Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?</i>	12
3.4.3	<i>Wat heeft het gekost?</i>	12
3.5	PARAGRAFEN.....	13
3.5.1	<i>Weerstandsvermogen en risicobeheersing</i>	13
3.5.2	<i>Onderhoud kapitaalgoederen</i>	14
3.5.3	<i>Financiering</i>	14
3.5.4	<i>Bedrijfsvoering</i>	14
	JAARREKENING	17
4	BALANS PER 31 DECEMBER 2021	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	20
6.3.1	<i>Materiële vaste activa</i>	20
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 2021	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 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.....	31
8.4	PROGRAMMA 4 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN OVERHEAD	32
9	RECHTMATIGHEID	33
10	OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	33
11	OVERZICHT VAN DE GEREALISEERDE BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD	34
12	WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR	35
12.1	BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN	35
12.2	OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT	36
13	LEDEN EN SECRETARIS VAN HET BESTUUR RMN.....	37
14	GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	37
14.1	EFFECT COVID 19 OP DE JAARREKENING	37
BIJLAGE: PROGRAMMAREKENING ‘OUDE STIJL	38	
GECONSOLIDEERD	38	
RMN REGULIER	39	
ROUTEBUREAU UTRECHT	40	
STICHTING NATIONAAL PARK UTRECHTSE HEUVELRUG.....	41	

2 Voorwoord

2.1 Jaarverslag en jaarrekening

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2021 van Recreatie Midden-Nederland (RMN). RMN is 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 2021 heeft in het teken gestaan van het sober en doelmatig uitvoeren van de taken en daarnaast van de omvorming van de schappen. Omdat het toekomstbeeld niet uitgewerkt genoeg was voor definitieve besluitvorming is door het bestuur besloten om de opheffingsdatum van RMN op 31 december 2022 vast te stellen. Dit is vastgelegd in een liquidatieplan, dat eind 2021 in besluitvorming is gebracht bij de deelnemers van de schappen én inmiddels is geaccordeerd. Als gevolg van de gewenste harmonisatie op het gebied van arbeidsvoorwaarden is er een mogelijkheid tot extra kosten bovenop de kosten die vermeld zijn in het liquidatieplan. De omvang hiervan is echter nog niet in te schatten. Om deze reden is er dan ook nog geen voorziening hiervoor getroffen.

2.2 Effect COVID-19 (corona) op de jaarstukken

De uitbraak van COVID-19 (corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal gehad. De wereldwijde pandemie leidde tot ongekende omstandigheden. Het COVID-19 (corona) virus heeft gevolg gehad voor de inkomsten uit evenementen en pacht en heeft geleid tot extra kosten voor onder andere het vaker ophalen van afval. Het effect uitte zich ook in het verplichte thuiswerken van de kantoormedewerkers.

2.3 Leeswijzer

Het tweede hoofdstuk betreft het jaarverslag 2021. In dit hoofdstuk worden per programma de belangrijkste ontwikkelingen in het jaar 2021 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 het bestuur d.d. 19 mei 2022

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

.....
Mevr. J. Brand
Secretaris

3 Programmaverantwoording

3.1 Programma 1 – Recreatie Midden-Nederland

3.1.1 Wat wilden we bereiken?

RMN is voor de deelnemende 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 2021	Alle gebieden en terreinen hebben een beheer- en ontwikkelplan, zijn ingemeten en beschreven in beheersysteem Geovisia. De gebieden worden onderhouden conform afgesproken kwaliteitsniveau.
Realisatie 2021	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 2021	De doelstellingen van SGL en LSD zijn gerealiseerd. In de programma's voor beide schappen zijn de ambities voor eigentijdse en toegankelijke recreatievoorzieningen beschreven.
Realisatie 2021	Ten behoeve van LSD zijn geen nieuwe ontwikkelingen in gang gezet, het accent lag op het coördineren van lopende beheer- en onderhoudsprojecten. Ten behoeve van SGL programma A is een ontwikkel- en investeringsplan 2019-2022 opgesteld en aangenomen. Ten behoeve van SGL programma B (Vinkeveense Plassen) is uitvoering gegeven aan het vigerende ontwikkel- en investeringsplan.

3. Vergunning, evenementen, toezicht en handhaving	
Begroting 2021	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 2021	Er is uitvoering gegeven aan het fysiek loket voor vergunningen en evenementen en een aanvang gemaakt met een digitaal loket.

4. Bestuursondersteuning	
Begroting 2021	RMN levert de ondersteuning voor de 2 schappen en voor RMN in de voorbereiding van de stukken en de besluitvorming.
Realisatie 2021	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 2021	Uitvoeren van het communicatieplan, marktverkenning en productontwikkeling
Realisatie 2021	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 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Afwijking begroting - realisatie
Lasten	2.153.308	1.776.200	1.784.100	1.781.895	(2.205)
Baten	4.609.068	4.435.400	4.475.600	4.115.814	(359.786)
Saldo van baten en lasten	(2.455.760)	(2.659.200)	(2.691.500)	(2.333.919)	357.581
Toevoegingen aan reserves	-	-		-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-		-	-
Gerealiseerd resultaat	(2.455.760)	(2.659.200)	(2.691.500)	(2.333.919)	357.581

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 een convenant gesloten. Operationeel is het Routebureau Utrecht 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 2021	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 2021	<p>Routebeheer</p> <p>Het beheer en onderhoud van de routenetwerken is uitgevoerd conform afspraken in de Producten en Diensten Catalogus (PDC). Dit betekent concreet:</p> <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

- *Beheren van het centrale meldpunt voor klachten, knelpunten en suggesties.*

In 2021 werd ruim 1500 km fietsroutenetwerk en ruim 1800 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. De schades op het wandelnetwerk waren relatief laag. Hier ontstaat een overschot op het onderhoudsbudget. Deze lagere kosten zijn in lijn met ervaringen uit 2020. Of dit structureel is, kan nog niet worden bepaald. Dit is aandachtspunt voor de aanbesteding in 2022.

De routes van de Stichtse Lustwarande zijn ook geïnspecteerd. Binnen de ontwikkeling van het wandelnetwerk Utrecht-oost hebben we geadviseerd de routes van de lustwarande te integreren en de oude bewegwijzering te saneren. Schades worden verholpen, maar we zijn terughoudend voor grootschaliger onderhoud. Voor het onderhoud van LAW, streekpaden en Utrecht Te voet heeft provincie Utrecht meerjarige afspraken met Stichting Wandelnet. Hierdoor geldt sinds 2020 een vast jaarlijks bedrag.

In 2021 is de jaarlijkse inspectie van het sloepennetwerk uitgevoerd door medewerkers van de afdeling beheer & onderhoud van Recreatie Midden-Nederland (RMN). Afhankelijk van de transitie van de recreatieschappen en opheffing van RMN moeten voor 2023 andere afspraken worden gemaakt.

Maatwerk en routefonds

Naast het reguliere beheer en onderhoud van de routenetwerken, zijn in 2021 diverse aanpassingen of uitbreidingen als maatwerkopdracht uitgevoerd en zijn talloze knelpunten vanuit het routefonds opgelost.

Monitoring

In 2021 is extra 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. 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 2020 - nauw betrokken bij de ontwikkeling en uitvoering van de Druktemonitor Utrecht. N.B. Deze werd apart gefinancierd door provincie Utrecht.

2. Gezamenlijke informatievoorziening en marketing

Begroting 2021

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 2021 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).

2. Gezamenlijke informatievoorziening en marketing	
Realisatie 2021	<p>Bij de informatievoorziening lag de focus afgelopen jaar extra op sturing van bezoekersstromen en spreiding van recreatieve druk. De coronamaatregelen en lockdowns vroegen in 2021 om veel flexibiliteit in het juist profileren van de fiets-, wandel- en vaarroutes. Nadruk lag op het stimuleren van een korte wandeling of fietstocht dicht bij huis. Het najaar en de winter vroegen, met wederom verscherpte maatregelen, op meer 'routes met ruimte' met extra focus op het voorkomen van het overlopen van de natuurgebieden.</p> <p>De toename van de behoefte aan routes en de enorme populariteit van met name wandelen, zagen vooral terug in de resultaten van ons platform RoutesinUtrecht.nl. In 2021 zagen we het aantal unieke bezoekers toenemen naar ruim 330.000, meer dan een verdubbeling van het voorgaande jaar. Behalve de website werden de social mediakanalen ingezet. Ook hier zagen we een verdubbeling van het aantal gebruikers.</p> <p>De routemogelijkheden zijn in 2021 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 2021	<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 2021	<p>In 2021 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> <p>Ook in 2021 hadden wij veel aandacht voor de ontwikkeling van de wandelroutenetwerken, waaronder oplevering van het wandelnetwerk Kromme Rijnstreek en 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.</p> <p>Ook waren er in 2021 diverse ontwikkelingen op fietsgebied. In de gemeente Vijfheerenlanden is het fietsroutenetwerk volledig vernieuwd. In samenwerking met het Fietsplatform en programma Hollandse Waterlinie werd in 2021 de LF-Waterlinieroute ontwikkeld en aangelegd. Deze landelijke iconroute verbindt meerdere waterlinies en werd in de zomer van 2021 geopend. In het najaar zijn provincie Utrecht en het Routebureau, in samenwerking met adviesbureau Witteveen+Bos, gestart met een verkenning en participatietraject voor de revisie van het fietsknooppuntensysteem.</p>

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

In 2021 waren we wederom coördinatiepunt voor diverse ontwikkelingen rondom de toeristische overstappunten (TOP). Naast advies voor een provinciebrede vervolgaanpak, werden ook concrete stappen gezet; de TOP's in de gemeenten Baarn en Zeist worden vernieuwd en begin 2022 heropend.

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 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Afwijking begroting - realisatie
Lasten	436.771	386.900	367.700	468.151	100.451
Baten	542.910	653.200	644.400	578.363	(66.037)
Saldo van baten en lasten	(106.139)	(266.300)	(276.700)	(110.212)	166.488
Toevoegingen aan reserves	-	-	20.000	-	(20.000)
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	(106.139)	(266.300)	(256.700)	(110.212)	146.488

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 2021 is voor het vierde 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?

Eind 2020 is het onderhoudsbestek vernieuwd en aanbesteed voor 2021 en 2022. Het merendeel van de dagelijks onderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd binnen dit bestek, bijvoorbeeld het maaien, snoeien, vegen en blazen van de paden. Voor de grootonderhoudswerkzaamheden is in het eerste kwartaal van 2021 een bestek opgesteld. Er zijn vier fietspaden opgeknapt en zes fietspaden overlaagd met halfverharding.

Een opvallende gebeurtenis was de valwind die Leersum zwaar trof op 18 juni 2021. De omgevallen bomen zorgden ervoor dat routes en paden enige tijd werden afgesloten. Ook is er schade ontstaan aan enkele fietspaden. De valwind zorgde voor een flinke uitputting van de post onvoorzien, maar zorgde niet voor een overschrijding hiervan.

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. Naast de prioriteiten als beschreven in de BOA notitie is extra aandacht besteed aan het naleven van de regels die als gevolg van COVID-19 werden ingesteld.

De uitgifte van de MTB-vignetten is voor het vierde jaar op rij gestegen. Mede als gevolg van COVID-19 zijn er meer vignetten verkocht, waarbij in maart al het verkoopaantal van 2020 gevenaard werd.

3.3.3 Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Afwijking begroting - realisatie
Lasten	385.693	379.000	379.000	383.203	4.203
Baten	418.795	437.700	437.700	409.169	(28.531)
Saldo van baten en lasten	(33.102)	(58.700)	(58.700)	(25.966)	32.734
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	(33.102)	(58.700)	(58.700)	(25.966)	32.734

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.

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 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Afwijking begroting - realisatie
Lasten	2.706.777	2.984.200	3.006.800	2.508.930	(497.870)
Baten	111.776	-	-	38.833	38.833
Saldo van baten en lasten	2.595.001	2.984.200	3.006.800	2.470.097	(536.703)
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	2.595.001	2.984.200	3.006.800	2.470.097	(536.703)

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 2020	Jaarrekening 2021
Netto schuldquote	0,3%	0,5%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	0,3%	0,5%
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 2021

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 2021 € 26.231. 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.

3.5.3.1 Kasgeldlimiet

De gemiddelde vlottende schuld, over drie maanden gezien, is voor een gemeenschappelijke regeling gelimiteerd op 8,2% van het begrotingstotaal. Voor RMN is dat € 455.723. Omdat in 2021 geen kortlopende leningen zijn aangetrokken is de kasgeldlimiet in 2021 niet overschreden.

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 personele functie

De bovenformativiteit die als gevolg van de liquidatie van UHK is ontstaan, is verminderd, maar nog altijd niet volledig opgelost. In 2020 is besloten de resterende loonkosten voor de bovenformativiteit volledig in de loonsom op te nemen. Geconstateerd is dat door de fragmentatie er weinig beweging is in de bovenformativiteit. Deze wordt alleen opgelost als medewerkers besluiten om te vertrekken. In 2021 is een aantal medewerkers uit dienst gegaan, waarmee de bovenformativiteit in zijn totaliteit is verminderd, echter niet op functieniveau.

3.5.4.3 Arbodienst

In 2021 heeft Recreatie Midden-Nederland gebruik gemaakt van MKBasics als arbodienst. In 2021 is er, vanwege COVID-19, 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 Informatisering & automatisering

Prioriteit ligt bij het geleidelijk verbeteren van de informatievoorziening binnen de bedrijfsprocessen, door gegevensuitwisseling tussen de verschillende informatiesystemen te verbeteren en processen beter op elkaar af te stemmen. Er is een bescheiden bedrag voor consultancy gereserveerd. In 2021 is een plan van aanpak opgesteld voor de inventarisatie en voorbereiding van de overdracht van de archieven op liquidatiedatum.

3.5.4.5 Communicatie

Met een passende communicatiestrategie en effectieve middelen heeft RMN in 2021 verder gewerkt aan het versterken van de zichtbaarheid en herkenbaarheid van de recreatieschappen, het Routebureau Utrecht en hun product- en dienstenaanbod en vertrouwen in en draagvlak voor de organisatie in het algemeen.

RMN maakt onderscheid tussen consumentgerichte informatie (inwoners, bezoekers) en 'corporate' informatie (opdrachtgevers, stakeholders, partners) en richt haar media zodanig in, dat de doelgroepen optimaal worden bereikt, geïnformeerd en gefaciliteerd.

De interne communicatie is onder meer gericht geweest op versterken van inzicht, betrokkenheid en motivatie t.a.v. de organisatiedoelen en de transitie.

3.5.4.6 Ondernemingsraad

Tussen de directeur en de ondernemingsraad wordt frequent overleg gevoerd over organisatieontwikkeling en personeelsbeleid.

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. Gedurende 2021 heeft een aanbesteding plaatsgevonden waarna WHS Registeraccountants door het bestuur als accountant is benoemd.

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.

Het team van het Routebureau Utrecht bestaat uit Jeroen van Noort, Manager Routebureau Utrecht (1,0 fte), Dirmia Andeweg, Coördinator informatie & marketing (0,8 fte), Rens van Dinter, Coördinator beheer & onderhoud (0,7 fte) en Jill van Loenen, medewerker informatie & ontwikkeling (0,8 fte). Totaal een formatie van 3,3 fte.

In 2021 werden we ondersteund door capaciteit vanuit de flexibele schil, waaronder op het vlak van informatievoorziening en ontwikkeling van themaroutes. Dit was nodig, aangezien zowel Dirmia Andeweg als Jill van Loenen in 2021 met zwangerschapsverlof waren.

In 2021 is een evaluatie uitgevoerd over 'de werking van een routebureau' onder deelnemers. Zij zijn bevraagd over de huidige kerntaken en mogelijke uitbreiding hiervan (bijvoorbeeld TOP's en projecten), beheer andere routevormen (ruiter, kano, MTB) en de nieuwe organisatievorm na opheffing van RMN, eind 2022. Het eindrapport van de evaluatie is vastgesteld in het bestuurlijk overleg van november 2021.

JAARREKENING

4 Balans per 31 december 2021

Activa (bedragen in €)	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	26.231	15.268
<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	-	-
<i>Subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>26.231</u>	<u>15.268</u>
Totaal vaste activa	26.231	15.268
Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderings op openbare lichamen	534.665	727.303
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.102.733	513.710
Rekening-courantverhoudings met niet-financiële instellingen	1.401	69
Overige vorderings	13.480	13.280
<i>Subtotaal uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar</i>	<u>1.652.280</u>	<u>1.254.362</u>
Liquide middelen		
Kas- en banksaldi	61.755	129.118
Overlopende activa		
Overige overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	105.163	63.414
<i>Subtotaal overlopende activa</i>	<u>105.163</u>	<u>63.414</u>
Totaal vlottende activa	1.819.198	1.446.894
Totaal activa	1.845.428	1.462.162

Passiva (bedragen in €)	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Algemene reserve	-	-
Bestemmingsreserves	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-
<i>Subtotaal eigen vermogen</i>	-	-
Totaal vaste passiva	-	-
Netto vlottende schulden		
Overige kasgeldleningen	-	-
Overige schulden	308.876	87.307
<i>Subtotaal netto vlottende schulden</i>	308.876	87.307
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	1.077.142	927.545
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	249.353	217.369
Overige vooruitontvangen bedragen	210.057	229.941
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>	1.536.552	1.374.855
Totaal vlottende passiva	1.845.428	1.462.162
Totaal passiva	1.845.428	1.462.162

5 Overzicht van baten en lasten

Programma	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Afwijking begroting - realisatie
<i>Lasten</i>					
Programma 1 RMN Regulier	2.153.308	1.776.200	1.784.100	1.781.895	(2.205)
Programma 2 Routebureau Utrecht	436.771	386.900	367.700	468.151	100.451
Programma 3 Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug	385.693	379.000	379.000	383.203	4.203
Programma 4 Algemene dekkingsmiddelen en overhead, te onderscheiden in:	2.706.777	2.984.200	3.006.800	2.508.930	(497.870)
- Overhead	2.706.777	2.984.200	3.006.800	2.508.930	(497.870)
- Bedrag onvoorzien	-	-	-	-	-
- Transitie RMN	-	-	-	-	-
Totaal lasten	5.682.549	5.526.300	5.537.600	5.142.179	(395.421)
<i>Baten</i>					
Programma 1 RMN Regulier	4.609.068	4.435.400	4.475.600	4.115.814	(359.786)
Programma 2 Routebureau Utrecht	542.910	653.200	644.400	578.363	(66.037)
Programma 3 Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug	418.795	437.700	437.700	409.169	(28.531)
Programma 4 Algemene dekkingsmiddelen en overhead	111.776	-	-	38.833	38.833
- Overhead	111.776	-	-	38.833	38.833
- Bedrag onvoorzien	-	-	-	-	-
Totaal baten	5.682.549	5.526.300	5.557.700	5.142.179	(415.521)
Saldo van baten en lasten	0	-	(20.100)	-	20.100
<i>Mutaties reserves</i>					
Toevoegingen aan reserves	-	-	20.000	-	(20.000)
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	-	-	(20.000)	-	20.000
Gerealiseerd resultaat	0	-	(100)	-	100

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 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 2021 is de eerste 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 2021

7.1 Vaste activa

7.1.1 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Investeringen met een economisch nut	26.231	15.268
<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	-	-
Totaal	26.231	15.268

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

	Boekwaarde per 31-12-2020	Investeringen	Des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Duurzame waarde- verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2021
Gronden en terreinen	-	-	-	-	-	-	-
<i>Waarvan in erfpacht uitgegeven</i>	-	-	-	-	-	-	-
Woonruimten	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-	-	-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-
Vervoermiddelen	5.858	13.151	3.679	2.179	-	-	13.151
Machines, apparaten en installaties	9.410	5.399	-	4.705	-	-	10.104
Overige materiële vaste activa	-	2.976	-	-	-	-	2.976
Totaal	15.268	21.526	3.679	6.884	-	-	26.231

De belangrijkste investeringen in materiële vaste activa met economisch nut betreffen:

Omschrijving	Bedrag
Nissan Quahqai	7.500
Motor BMW G 310	5.651
Aanschaf ICT hulpmiddelen	5.399
Kantoormeubilair	2.976
Totaal	21.526

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 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde per 31-12-2021	Uitzetting per 31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde per 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	534.665	-	534.665	727.303	-	727.303
Verstreckte kasgeldleningen aan openbare lichamen	-	-	-	-	-	-
Overige verstreckte kasgeldleningen	-	-	-	-	-	-
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.102.733	-	1.102.733	513.710	-	513.710
Rekening-courantverhouding met het Rijk	-	-	-	-	-	-
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	1.401	-	1.401	69	-	69
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier	-	-	-	-	-	-
Overige vorderingen	13.480	-	13.480	13.280	-	13.280
Overige uitzettingen	-	-	-	-	-	-
Totaal	1.652.280	-	1.652.280	1.254.362	-	1.254.362

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

2021 € 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 2021 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	153	133	105	81
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	847	867	895	919
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	5.558			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	5.558			
(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)	13.801	12.062	9.621	7.436
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92

(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	153	133	105	81
-------------------	---	-----	-----	-----	----

Uit de tabel blijkt dat geen sprake is van een overschrijding van het drempelbedrag gedurende het jaar 2021.

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 2021 € 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 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Banksaldi	60.418	127.062
Kassaldi	1.337	2.056
Totaal	61.755	129.118

7.2.3 Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	-	-
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Nog te ontvangen bedragen	44.712	16.562
Vooruitbetaalde bedragen	60.451	46.852
Totaal	105.163	63.414

7.2.3.1 Nog te ontvangen bedragen

Nog te ontvangen bedragen zijn opbrengsten die betrekking hebben op 2021, maar pas in een volgend jaar daadwerkelijk tot een ontvangst leiden. De nog te ontvangen bedragen bestaan ultimo boekjaar voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
Verrekening Kokx de Voogd & Prov. Utrecht	44.437
Overige posten < € 5.000	275
Totaal	44.712

7.2.3.2 Vooruitbetaalde bedragen

Vooruitbetaalde bedragen zijn bedragen die voor 31 december 2021 betaalbaar zijn gesteld, maar waarvan de lasten betrekking hebben op latere jaren. De vooruitbetaalde bedragen bestaan ultimo boekjaar voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
Verzuimverzekering 2022	25.474
ICT kosten	12.337
Marketingkosten	8.415
Overige posten < € 5.000	14.225
Totaal	60.451

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 31-12-2020	Toevoegingen en onttrekkingen uit hoofde van het voorgaande boekjaar	Saldo per 1-1-2021	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 31-12-2021
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 2021.

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-	-
Overige kasgeldleningen	-	-
Banksaldi		
Overige schulden	308.876	87.307
Totaal	308.876	87.307

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 opstaande schulden aan crediteuren voldaan.

7.5 Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen		
Van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	1.077.142	927.545
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	-	-
- Overige Nederlandse overheidslichamen	249.353	217.369
Overige vooruitontvangen bedragen	210.057	229.941
Totaal	1.536.552	1.374.855

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 2021 zijn gebracht, maar waarvan de facturen in de loop van 2022 zijn of worden ontvangen. De verplichtingen bestaan ultimo 2021 voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
MTB vergoeding NP Utrechtse Heuvelrug	553.425
Loonheffing en sociale lasten	188.790
BTW 4e kwartaal	143.848
Huur provinciehuis	58.102
Accountantskosten	44.500
Overschot post onvoorzien NP	33.380
Vergoeding beëindiging dienstverband	25.000
Inhuur diensten derden	13.438
Overige posten < € 5.000	16.659
Totaal	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

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 31-12-2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	Saldo per 31-12-2021
Overige Nederlandse overheidslichamen				
- <i>Deelnemers Routebureau</i>	217.369	46.150	14.166	249.353
Totaal	217.369	46.150	14.166	249.353

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 2021.

7.5.2 Overig vooruitontvangen bedragen

Onder de post overige vooruitontvangen bedragen zijn bedragen opgenomen die in 2021 al zijn ontvangen maar betrekking hebben op latere jaren. De overige vooruitontvangen bedragen bestaan ultimo 2021 voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
Vooruitontvangen MTB vignetten	137.250
Project TOP's	34.975
Wisseling MTB vignetten	34.755
Overige posten < €5.000	3.077
Totaal	210.057

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 heeft een looptijd van 4 jaar. De kosten bedragen ongeveer € 75.000 per jaar. Daarnaast is in 2018 een contract afgesloten met Sternlease BV inzake de full operational lease van het wagenpark. De looptijd van het contract bedraagt 4 jaar. De kosten bedragen rond de € 93.000 per jaar.

8 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Programma	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Afwijking begroting - realisatie
<i>Lasten</i>					
Programma 1 RMN Regulier	2.153.308	1.776.200	1.784.100	1.781.895	(2.205)
Programma 2 Routebureau Utrecht	436.771	386.900	367.700	468.151	100.451
Programma 3 Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug	385.693	379.000	379.000	383.203	4.203
Programma 4 Algemene dekkingsmiddelen en overhead, te onderscheiden in:	2.706.777	2.984.200	3.006.800	2.508.930	(497.870)
- Overhead	2.706.777	2.984.200	3.006.800	2.508.930	(497.870)
- Bedrag onvoorzien	-	-	-	-	-
- Transitie RMN	-	-	-	-	-
Totaal lasten	5.682.549	5.526.300	5.537.600	5.142.179	(395.421)
<i>Baten</i>					
Programma 1 RMN Regulier	4.609.068	4.435.400	4.475.600	4.115.814	(359.786)
Programma 2 Routebureau Utrecht	542.910	653.200	644.400	578.363	(66.037)
Programma 3 Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug	418.795	437.700	437.700	409.169	(28.531)
Programma 4 Algemene dekkingsmiddelen en overhead	111.776	-	-	38.833	38.833
- Overhead	111.776	-	-	38.833	38.833
- Bedrag onvoorzien	-	-	-	-	-
Totaal baten	5.682.549	5.526.300	5.557.700	5.142.179	(415.521)
Saldo van baten en lasten	0	-	(20.100)	-	20.100
<i>Mutaties reserves</i>					
Toevoegingen aan reserves	-	-	20.000	-	(20.000)
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	-	-	(20.000)	-	20.000
Gerealiseerd resultaat	0	-	(100)	-	100

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 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	50.700	Door de aanstaande transitie hebben enkele collega's ontslag aangevraagd. Hierdoor zijn er in 2021 minder collega's in de vaste formatie dan in 2020
Personeelskosten	(42.300)	Er zijn meer opleidingen en cursussen gevolgd ten laste van de nog beschikbare POB budgetten
Inhuur	283.400	Door het combineren van verschillende functies of het meer ad-hoc inzetten van extern personeel op vraagstukken is op inhuur een fors bedrag bespaard ten opzichte van de begroting.
Bestuur- en apparaatskosten	20.700	De grootste daling wordt veroorzaakt door een daling van de accountantskosten.
Dekkingsmiddelen	(255.100)	De administratie van RMN sluit altijd op €0. Genoemde voordelen worden derhalve verrekend met de deelnemers.

8.2 Programma 2 Routebureau Utrecht

De overschrijding op programma 2 van € 100.451 ontstaat doordat in 2021 voor het eerst 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 (46K). Dit wordt grotendeels (€27K) door onderscheiding op de onderhoudskosten wandelroutenetwerk en de lagere personeelskosten (24K). In 2021 werd ruim 1500 km fietsroutenetwerk en ruim 1800 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. De schades op het wandelnetwerk waren relatief laag. Hier ontstaat een overschot op het onderhoudsbudget. Deze lagere kosten zijn in lijn met ervaringen uit 2020. Of dit structureel is, kan nog niet worden bepaald. Dit is aandachtspunt voor de aanbesteding in 2022.

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.

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. In totaal is dit € 334.100. Zie ook de toelichting bij programma 1. Zie onderstaand de uitsplitsing van de dekkingsmiddelen.

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021
<i>Deelnemersbijdrage schappen</i>				
Plassenschap Loosdrecht e.o.	1.337.640	1.396.600	1.396.600	1.164.374
Recreatieschap Stichtse groenlanden	3.271.429	3.038.800	3.038.800	2.951.440
Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied	-			
<i>Routebureau Utrecht</i>				
Plassenschap Loosdrecht e.o.	23.095	23.800	23.300	21.078
Recreatieschap Stichtse Groenlanden	166.279	181.200	177.200	170.536
Stichting Nationaal Park	98.339	114.700	112.100	106.491
Provincie Utrecht	253.800	253.800	253.800	253.800
Diverse gemeenten	76.962	79.800	78.000	72.609
Bestedingsoverschot	(87.204)	-	-	(46.151)
<i>Nationaal Park</i>				
Stichting Nationaal park	392.167	437.700	437.700	437.700
Bestedingstekort	26.628	-	-	(28.531)
Totaal	5.559.136	5.526.400	5.517.500	5.103.347

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 2021:

Programma		Overschrijding lasten	Afweging in het kader van begrotingsrechtmatigheid	Conclusie in het kader van begrotingsrechtmatigheid
2	Routebureau Utrecht	100.451	Betreft een verschuiving tussen het beleidsprogramma 2 Routebureau Utrecht en het programma Overhead. Dit wordt veroorzaakt doordat het Routebureau zelf werkt met een anders ingedeelde werkbegroting. Op totaalniveau is voor 2021 sprake van een onderrealisatie van €46.137 ten opzichte van de begroting). Derhalve geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.	Onrechtmatig, maar telt niet mee in het oordeel van de accountant
3	Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug	4.203	Betreft een verschuiving tussen het beleidsprogramma 3 Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug (SNPUH) en het programma Overhead. Dit wordt veroorzaakt doordat SNPUH zelf werkt met een anders ingedeelde werkbegroting. Op totaalniveau is voor 2021 sprake van een onderrealisatie van €28.531 ten opzichte van de begroting). Derhalve geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.	Onrechtmatig, maar telt niet mee in het oordeel van de accountant

10 Overzicht incidentele baten en lasten

In 2021 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	-	73.953	(73.953)
0.4 Overhead	38.833	2.403.830	(2.364.997)
1.2 Openbare orde en veiligheid	-	543.212	(543.212)
2.3 Recreatieve havens	-	91.692	(91.692,00)
3.4 Economische promotie	-	6.410	(6.410,00)
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5.103.346	2.023.082	3.080.264
Saldo van baten en lasten	5.142.179	5.142.179	-
0.10 Mutaties reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	5.142.179	5.142.179	-

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 2021 voor RMN is € 209.000 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 2020	
Bedragen x € 1	P.D. KOTVIS
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 115.238
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.349
Subtotaal	€ 135.587
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 201.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Totale bezoldiging	€ 135.587
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2021	
Bedragen x € 1	J. BRAND
Functiegegevens	Interim-directeur
Kalenderjaar	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar	01/01 – 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1865
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 292.200
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 292.200
Bezoldiging (alle bedragen exclusief BTW)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief	JA
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 223.800
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 223.800
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen	N.V.T.
Bezoldiging	€ 223.800
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.

12.2 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

13 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 € 31.350, voor de overige leden bedraagt dit maximum € 20.900. Er is geen dienstverband tussen de leden en RMN. De onderstaand genoemde personen zijn in 2021 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 – 31/12
Recreatieschap SGL	Dhr. V.J.C. Molkenboer	Voorzitter	1/1 – 31/12
Provincie Utrecht	Dhr. A. Schaddelee	Lid	1/1 – 31/12
Recreatie Midden-Nederland	Mevr. J. Brand	Secretaris	1/1 – 31/12

14 Gebeurtenissen na balansdatum

14.1 Effect COVID 19 op de jaarrekening

Ondanks de grote maatschappelijke impact zijn de financiële gevolgen voor RMN in 2021 beperkt. RMN heeft geen gebruik gemaakt van overheidssteun zoals NOW of TVL

Bijlage: Programmarekening 'oude stijl

Het jaar 2021 is het eerste 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 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Afwijking begroting - realisatie
1	Salarissen & sociale lasten	3.495.911	3.590.500	3.241.000	3.190.324	(50.676)
3	Personeelskosten	245.155	267.700	305.600	347.944	42.344
5	Inhuur personeel derden	659.343	536.600	869.700	586.304	(283.396)
7	Rente en afschrijvingen	16.797	34.700	17.000	6.884	(10.116)
9	Huur en pachten	150.526	179.100	90.000	88.124	(1.876)
11	Bestuurs- en apparaatskosten	468.073	276.600	396.400	375.698	(20.702)
13	Belastingen en verzekeringen	35.679	30.400	37.000	37.590	590
15	Energie- en waterkosten	18.626	14.700	18.000	17.075	(925)
17	Onderhoud en vuilafvoer	373.824	417.500	402.800	387.191	(15.609)
19	Voorzieningen	-	-	-	-	-
21	Publiciteits- en overige kosten	106.641	178.600	160.200	95.024	(65.176)
23	Nagekomen lasten	9.174	-	-	10.021	10.021
	Totaal lasten	5.579.749	5.526.400	5.537.700	5.142.179	(395.521)

2	Opbrengsten van eigendommen	-	-	-	-	-
4	Rechten	-	-	-	-	-
6	Rente	-	-	-	-	-
8	Overige baten	13.916	20.000	60.000	38.833	(21.167)
10	Nagekomen baten	6.697	-	-	-	-
12	Dekkingsmiddelen	5.559.136	5.506.500	5.497.800	5.103.346	(394.454)
	Totaal baten	5.579.749	5.526.500	5.557.800	5.142.179	(415.621)

Saldo van baten en lasten	(0)	100	20.100	-	(20.100)
----------------------------------	------------	------------	---------------	----------	-----------------

Toevoegingen aan reserves	-	-	20.000	-	(20.000)
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-

Gerealiseerd resultaat	(0)	100	100	-	(100)
-------------------------------	------------	------------	------------	----------	--------------

RMN Regulier

	Begrotingspost	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Afwijking begroting - realisatie
1	Salarissen & sociale lasten	3.109.544	3.178.500	2.820.000	2.792.934	(27.066)
3	Personeelskosten	244.560	209.000	246.900	347.944	101.044
5	Inhuur personeel derden	659.343	536.600	869.700	586.304	(283.396)
7	Rente en afschrijvingen	14.618	34.700	17.000	4.705	(12.295)
9	Huur en pachten	150.526	179.100	90.000	88.124	(1.876)
11	Bestuurs- en apparaatskosten	465.178	230.200	350.000	363.503	13.503
13	Belastingen en verzekeringen	35.679	30.400	37.000	37.590	590
15	Energie- en waterkosten	18.626	14.700	18.000	17.075	(925)
17	Onderhoud en vuilafvoer	1.261	500	5.000	4.162	(838)
19	Voorzieningen	-	-	-	-	-
21	Publiciteits- en overige kosten	15.665	21.900	21.900	7.385	(14.515)
23	Nagekomen lasten	5.844	-	-	10.021	10.021
	Totaal lasten	4.720.844	4.435.600	4.475.500	4.259.747	(215.753)
2	Opbrengsten van eigendommen	102.800	-	105.100	105.100	-
4	Rechten		-	-		-
6	Rente		-	-		-
8	Overige baten	2.278		40.000	38.833	(1.167)
10	Nagekomen baten	6.697				-
12	Dekkingsmiddelen	4.609.069	4.435.600	4.435.600	4.115.814	(319.786)
	Totaal baten	4.720.844	4.435.600	4.580.700	4.259.747	(320.953)
	Saldo van baten en lasten	-	-	105.200	-	(105.200)
	Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
	Ottrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
	Gerealiseerd resultaat	-	-	105.200	-	(105.200)

Routebureau Utrecht

	Begrotingspost	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Afwijking begroting - realisatie
1	Salarissen & sociale lasten	228.584	246.200	255.200	231.892	(23.308)
3	Personeelskosten	-	-	-	-	-
5	Inhuur personeel derden	-	-	-	-	-
7	Rente en afschrijvingen	-	-	-	-	-
9	Huur en pachten	-	-	-	-	-
11	Bestuurs- en apparaatskosten	48.495	46.400	46.400	58.595	12.195
13	Belastingen en verzekeringen	-	-	-	-	-
15	Energie- en waterkosten	-	-	-	-	-
17	Onderhoud en vuilafvoer	171.738	257.100	237.900	200.237	(37.663)
19	Voorzieningen	-	-	-	-	-
21	Publiciteits- en overige kosten	90.976	103.400	85.000	87.639	2.639
23	Nagekomen lasten	3.117	-	-	-	-
	Totaal lasten	542.910	653.100	624.500	578.363	(46.137)
2	Opbrengsten van eigendommen	-	-	-	-	-
4	Rechten	-	-	-	-	-
6	Rente	-	-	-	-	-
8	Overige baten	11.638	20.000	20.000	-	(20.000)
10	Nagekomen baten	-	-	-	-	-
12	Dekkingsmiddelen	531.272	633.200	624.500	578.363	(46.137)
	Totaal baten	542.910	653.200	644.500	578.363	(66.137)
	Saldo van baten en lasten	-	100	20.000	-	(20.000)
	Toevoegingen aan reserves	-	-	20.000	-	(20.000)
	Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
	Gerealiseerd resultaat	-	100	-	-	-

Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug

	Begrotingspost	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Afwijking begroting - realisatie
1	Salarissen & sociale lasten	157.783	165.800	165.800	165.498	(302)
3	Personeelskosten	57.795	58.700	58.700	58.700	-
5	Inhuur personeel derden	-	-	-	-	-
7	Rente en afschrijvingen	2.179	-	-	2.179	2.179
9	Huur en pachten	-	-	-	-	-
11	Bestuurs- en apparaatskosten	-	-	-	-	-
13	Belastingen en verzekeringen	-	-	-	-	-
15	Energie- en waterkosten	-	-	-	-	-
17	Onderhoud en vuilafvoer	200.825	159.900	159.900	182.792	22.892
19	Voorzieningen	-	-	-	-	-
21	Publiciteits- en overige kosten	-	53.300	53.300	-	(53.300)
23	Nagekomen lasten	213	-	-	-	-
	Totaal lasten	418.795	437.700	437.700	409.169	(28.531)
2	Opbrengsten van eigendommen	-	-	-	-	-
4	Rechten	-	-	-	-	-
6	Rente	-	-	-	-	-
8	Overige baten	-	-	-	-	-
10	Nagekomen baten	-	-	-	-	-
12	Dekkingsmiddelen	418.795	437.700	437.700	409.169	(28.531)
	Totaal baten	418.795	437.700	437.700	409.169	(28.531)
	Saldo van baten en lasten	(0)	-	-	-	-
	Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
	Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
	Gerealiseerd resultaat	(0)	-	-	-	-