

Jaarstukken 2021

Recreatieschap Rottemeren



Versie: 10 maart 2022

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG 2021	2
1. BESTUURLIJKE SAMENVATTING	2
2. LEESWIJZER	5
3. PROGRAMMAVERANTWOORDING	6
3.1 PROGRAMMA BEHEER, ONDERHOUD EN EXPLOITATIE GEBIEDEN	6
3.2 PROGRAMMA ONTWIKKELING	12
3.3 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	19
3.4 OVERZICHT OVERHEAD	21
4. PARAGRAFEN	24
4.1 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	24
4.2 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	28
4.3 FINANCIERING	30
4.4 GRONDBELEID	32
4.5 BEDRIJFSVOERING	33
JAARREKENING 2021	34
5.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021	35
5.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2021	36
5.3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	37
5.4 TOELICHTING OP DE BALANS	40
5.5 TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2021	50
5.6 VERDELING NAAR TAAKVELDEN	57

JAARVERSLAG 2021

1. Bestuurlijke samenvatting

In deze bestuurlijke samenvatting zijn de gerealiseerde speerpunten per programma opgenomen. Deze punten zijn verder uitgewerkt in hoofdstuk 3: Programmaverantwoording.

Bestuurlijke aangelegenheden

In 2021 heeft de heer V. Karremans de plaats van de heer B. Wijbenga overgenomen en mevrouw C. Eskens de plaats van de heer S. de Langen in het Algemeen Bestuur. Tevens is de heer V. Karremans door het Algemeen Bestuur benoemd tot lid van het Dagelijks Bestuur en als voorzitter. De samenstelling van het Algemeen en het Dagelijks Bestuur is sindsdien als volgt:

- Rotterdam: de heer V, Karremans (tevens voorzitter) en mevrouw C. Eskens;
- Lansingerland: de heren J.W. van den Beukel (tevens DB-lid) en S. Fortuyn;
- Zuidplas: de heren D.A. den Haas (tevens DB-lid) en J. Hordijk.

Kader en Ontwikkelplan

In de gewijzigde Gemeenschappelijke Regeling is bepaald dat de raden van de deelnemende gemeenten de kaders voor het recreatiebeleid vaststellen. Bovendien vragen opgaven als toenemende verstedelijking, klimaatopgaven en gezondheid om een nieuwe visie op de functie en inrichting van het gebied. Om hier invulling aan te geven heeft het recreatieschap in 2018 de notitie "Ruimte voor een groenblauwe toekomst – koers en ambities voor recreatief landschapspark Rottemeren" opgesteld. De gemeenteraden van de drie deelnemende gemeenten hebben deze notitie vastgesteld als kaderstellend document. Als uitwerking hiervan is in 2019 en 2020 hard gewerkt aan het Ontwikkelplan voor het Landschapspark de Rotte. In een intensief participatieproces zijn de vastgestelde koers en ambities uitgewerkt in ontwikkelrichtingen voor de komende 10 jaar. Het Ontwikkelplan is in mei 2021 vastgesteld door het Algemeen Bestuur. In het najaar van 2021 zijn de werkzaamheden aan de uitvoeringsagenda opgestart en is een klankbordgroep samengesteld die in december 2021 voor het eerst (digitaal) is samengekomen.

Beheer, Onderhoud en Exploitatie

2021 is in verband met de corona pandemie wederom een druk en hectisch jaar geweest, met veel recreanten in het gebied. Dit resulteerde in meer afval dat dagelijks opgeruimd is. Fijn was te zien dat de terreinen door veel recreanten druk werden bezocht in dit coronajaar en dat er waardering is voor de beheerders die de recreatiegebieden onderhouden.

Groot onderhoud

In 2021 zijn door het gehele Rottemeren asfalt werkzaamheden uitgevoerd, dit waren werkzaamheden welke voortkwamen uit de inspecties. Ook zijn er diverse steigers en bruggen vernieuwd. In 2021 is een kwart van de watergangen gebaggerd dit in verband met de keur van HHSK.

COVID-19 (Corona)

Gelet op de maatregelen en lockdowns door de COVID-19 wordt bekeken wat het recreatieschap, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kan doen. Gestreefd wordt naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk

continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming. Daarvoor zijn de nodige interne maatregelen genomen.

Financiële samenvatting

Het jaarresultaat 2021 komt € 20.420 gunstiger uit ten opzichte van de bij de Najaarsrapportage 2021 gewijzigde Programmabegroting 2021. De post 'Onvoorzien' in de begroting van € 10.900 is niet gebruikt en vormt het grootste deel van het voordelige resultaat.

Het voordelige saldo is als volgt over de programma's verdeeld:

Progr	Omschrijving	Resultaat	V/N
1	Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	1.925	V
2	Ontwikkeling	0	-
3	Algemene dekkingsmiddelen (incl. Onvoorzien)	11.989	V
-	Overhead	6.506	V
	Jaarresultaat 2021	20.420	V

V = voordelig

Voor een specificatie en nadere analyse van de genoemde verschillen wordt verwezen naar de toelichtingen bij de programma's.

Exploitatie 2021

Het voordelige jaarresultaat van € 20.420 is in de balans opgenomen als onverdeeld resultaat in afwachting van de resultaatbestemming van het Algemeen bestuur.

Vermogenspositie

In 2021 hebben meerdere mutaties plaatsgevonden op de reserves.

De stand van de Algemene Reserve bedroeg begin 2021 ca. € 4,1 mln. (inclusief resultaatbestemming van € 343.304 nadelig uit 2020).

Na verwerking van de mutaties in 2021 bedraagt de Algemene Reserve circa € 4,0 mln. exclusief het voordelige resultaat over 2021 (€ 20.420).

Zie hoofdstuk 5 voor een nadere specificatie van alle mutaties.

2. Leeswijzer

In deze jaarstukken wordt inzicht gegeven in de voortgang van het realiseren van de doelen en prestaties uit de Programmabegroting 2021 en de Najaarsrapportage 2021. Daarnaast wordt inzicht geboden in de realisatie van additionele projecten (kredieten). In de tabellen zijn de realisatiecijfers over het jaar 2021 opgenomen. De lasten en de baten zijn gepresenteerd als positieve bedragen in hele euro's. In de kolom resultaat worden voordelen voor het schap weergegeven met een "V" en nadelen met een "N".

De jaarstukken zijn opgesteld naar de eisen die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) daaraan stelt. In de bestuurlijke samenvatting (hoofdstuk 1) is op hoofdlijnen ingegaan op de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten in 2021. In hoofdstuk 3 is de programmaverantwoording opgenomen. Hierin worden de doelen en prestaties toegelicht door beantwoording van de drie W-vragen:

1. Wat hebben we bereikt?
2. Wat hebben we gedaan?
3. Wat heeft het gekost?

Hoofdstuk 4 zal daarna worden ingaan op de volgens het BBV verplichte en voor het schap relevante paragrafen, te weten:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Grondbeleid;
- Bedrijfsvoering.

Hoofdstuk 5 bevat de jaarrekening 2021 met daarin de waarderingsgrondslagen, de balans per 31 december 2021 met toelichting en het overzicht van baten en lasten met toelichting.

Tevens is in hoofdstuk 5 de aanvullende (o.a. wettelijke verplichte) informatie opgenomen.

3. Programmaverantwoording

De programmaverantwoording is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- *Programma 1 Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden;*
- *Programma 2 Ontwikkeling;*
- *Algemene dekkingsmiddelen;*
- *Overzicht Overhead.*

Dit hoofdstuk geeft per programma een toelichting op de gerealiseerde doelen, de gevolgde aanpak en de kosten hiervan.

3.1 Programma Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden

Wat hebben we bereikt?

De natuur- en recreatiegebieden binnen de Gemeenschappelijke Regeling zijn onderhouden conform het principe 'schoon, heel en veilig' voor een optimaal gebruik door de bezoekers. Onder het beheer van de gebieden vallen tevens diverse exploitaties, die bijdragen aan de recreatieve kwaliteit.

Wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft het gekost?

Het beheer, onderhoud en de exploitatie van de gebieden is gerealiseerd door middel van de volgende producten:

1. Gebiedsbeheer;
2. Economisch beheer;
3. Regelgeving & handhaving;
4. Communicatie

Ad.1 Gebiedsbeheer

Het product gebiedsbeheer gaat over het onderhouden van de natuur- en recreatiegebieden en de daarbij behorende beheertaken. De basis voor de reguliere onderhoudswerkzaamheden is beschreven in het terreinbeheermodel (TBM). Dit model is opgebouwd uit doeltypen met specifieke recreatieve doelen en maatregelen gerelateerd aan marktconforme normprijzen per doeltypen. Continue evaluatie van de onderhoudswerkzaamheden draagt bij aan het voortdurend actualiseren van het terreinbeheermodel en het beheersbaar houden van zowel de te treffen onderhoudsmaatregelen als de kosten. Bij grote afwijkingen kan deze evaluatie leiden tot een voorstel tot begrotingsaanpassing.

Ten behoeve van de werkzaamheden voor het groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van een jaarlijks geactualiseerde meerjarenonderhoudsprognose. Op basis hiervan wordt ter egalisatie van kosten een voorziening getroffen. Met behulp van het uitvoeren van diverse inspecties, wordt de staat van het beoogde groot onderhoud getoetst. De bevindingen uit deze voortdurende evaluatie worden verwerkt alvorens de werkzaamheden worden uitgevoerd. Jaarlijks worden de geplande lasten, de dotatie aan de voorziening Groot Onderhoud en de werkelijke kosten gemonitord. Elke vier jaar wordt de dotatie opnieuw berekend en vastgesteld tenzij uit de monitoring volgt dat eerder een bijstelling nodig is.

In dit kader is in overleg met de accountants van Baker Tilly bepaald dat de laagste stand nihil mag zijn en niet langer maximaal 1 maal de jaardotatie om zo de daadwerkelijke ruimte in de voorziening te bepalen. Dit heeft voor het Schap geen consequenties voor de nu geldende jaarlijkse dotaties.

Het product gebiedsbeheer bestaat verder uit:

- Het inventariseren en selecteren van partijen die in staat zijn om (een deel van het) natuur- en recreatieschap te onderhouden (het samenstellen van de onderhoudsbestekken en het aanbestedingsproces). In het aanbestedingsproces wordt aandacht besteed aan mogelijke SROI-trajecten (social return on investment);
- maken van afspraken met maatschappelijke partijen, vrijwilligers e.d.

In dit kader kunnen we melden dat in 2021 het hygiëne bestek is uitgevoerd door de sociale onderneming Promen. In dit contract gaat het jaarlijks om 20% van het totale reguliere budget. Ook werken er regelmatig mensen van de organisatie Profila een dag per week in de Rottmeren. Zij helpen bij de eenvoudige klussen en dit geeft deze mensen heel veel plezier en energie.

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Gebiedsbeheer	Lasten	3.909.376	3.556.600	3.626.600	3.611.683	14.917 V
	Baten	65.502	67.400	57.400	44.673	12.727 N
Saldo		(3.843.874)	(3.489.200)	(3.569.200)	(3.567.010)	2.190 V

Toelichting

Het voordelig saldo op het product gebiedsbeheer bedraagt € 2.190.

Lasten

Gebiedsbeheer: specificatie lasten	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Regulier Onderhoud	€ 1.290.900	€ 1.281.240	€ 9.660
Dotatie Groot Onderhoud	€ 1.575.900	€ 1.575.900	€ 0
Energielasten	€ 39.000	€ 32.816	€ 6.184
Dienstverlening SBB en overige	€ 720.800	€ 721.727	-/- € 927
Totaal Lasten Gebiedsbeheer	€ 3.626.600	€ 3.611.683	€ 14.917

- Regulier Onderhoud

Ook in 2021 is het door de coronapandemie een zeer druk en hectisch jaar geweest voor het beheerteam, met veel druk van recreanten op het gebied. Dit gaf meer vuil en rommel in het gebied en een hoger gebruik van de sanitaire voorzieningen. Dit bracht meer opruim- en beheerwerkzaamheden en hygiëne maatregelen met zich mee. Bij de 1^e begrotingswijziging is dan ook gevraagd om verruiming van het budget voor regulier onderhoud met € 87.000. Uiteindelijk is hier circa € 77.000 van nodig geweest.

- Dotatie Groot Onderhoud

De oorspronkelijke dotatie Groot Onderhoud 2021 vanuit de primaire begroting (€ 1.574.900) is conform de 1^e begrotingswijziging 2021 verhoogd naar € 1.575.900. De aangepaste grondslag voor de bepaling van de jaarlijkse dotatie zoals onder 3.1 vermeld heeft niet geleid tot een aanpassing van de jaarlijkse dotaties.

- **Energielasten**

De energielasten zijn lager doordat er ledverlichting is geplaatst en bij de toiletvoorzieningen is het grootverbruik op kleinverbruik gezet, omdat groot verbruik niet nodig blijkt te zijn.

Baten

De begrote baten bestaan uit de jaarlijkse vrijval van de voorziening afkoopsommen (begroot € 24.200), opbrengsten veergelden (begroot € 4.100) de opbrengsten van verleende vergunningen, ontheffingen en toestemmingen (begroot € 20.000) en overige vergoedingen (begroot € 9.100).

Het nadelige saldo van de baten op gebiedsbeheer van € 12.727 is grotendeels veroorzaakt door lagere opbrengsten voor vergunningen voor evenementen (€ 11.433). Door de coronapandemie zijn er minder evenementen aangevraagd, of zijn alsnog geannuleerd.

Ad.2 Economisch beheer

De taken die binnen economisch beheer worden uitgevoerd zijn:

- het formuleren c.q. actualiseren van het grondbeleid;
- het beheer van grondposities op basis van het vastgestelde grondbeleid;
- het beheer van exploitaties.

Beheer grondposities

Het beheer van grondposities betreft het actief beheer van de grondpositie (gronden en opstallen binnen het werkingsgebied) zodanig dat dit bijdraagt aan de lange termijnstrategie van het recreatieschap. Het resultaat hiervan is dat voldaan wordt aan de rechten en plichten die het bezit van grond met zich meebrengt. Hieronder valt ook het afstoten van posities die geen recreatief belang dienen, alsmede het verwerven van gronden die van belang kunnen zijn voor toekomstige ontwikkelingen van het recreatieschap.

Beheer exploitaties

Het beheer van exploitaties heeft betrekking op het aangaan van overeenkomsten met derden gericht op de exploitatie en/of het gebruik van schapsgronden en -opstallen (passend binnen de huidige ambities van het recreatieschap), alsmede het actief administratief, financieel, juridisch en relationeel beheren van deze overeenkomsten.

In 2021 waren de volgende onderwerpen het meest vermeldenswaardig:

- Terug levering schuur achter de Wollefoffenweg 16b te Zevenhuizen. Verkoopprijs van het registergoed bedroeg € 28.000,--.
- Nieuwe exploitatie (De Koeienstal) per 1 december 2021 voor 30 jaar van het Zuideinde 14.
- De erfpachtrechten van Manege Hillegersberg en de Retraiterie zijn vervreemd.
- In het grondareaal heeft een afname plaatsgevonden van 2 are en 50 centiare.

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Economisch beheer	Lasten	389.601	243.800	257.800	311.445	53.645 N
	Baten	808.464	680.000	820.000	872.771	52.771 V
Saldo		418.864	436.200	562.200	561.327	873 N

Toelichting

Het nadelige saldo op het product economisch beheer bedraagt € 873.

Lasten

De lasten op het product economisch beheer bestaan uit de onderdelen dienstverlening Staatsbosbeheer, belastingen/verzekeringen, mutaties in de voorziening dubieuze debiteuren, overige materiele kosten en kosten voor onderzoek en advies. De vaste lasten van de dienstverlening Staatsbosbeheer bedragen € 98.400.

Het nadelig resultaat van € 53.645 wordt veroorzaakt door de niet begrote dotatie aan de voorziening voor oninbaarheid van € 54.600. Daar staat een voordelig saldo tegenover van alsnog ontvangen oninbare vorderingen van voorgaande jaren van € 96.000 (zie de Baten).

Baten

Het voordelige saldo van € 52.771 bestaat uit de volgende posten.

Economisch beheer: specificatie baten	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Huren en pachten	€ 730.000	€ 735.537	€ 5.537
Verkoop perceel Wollefoppenweg	€ 28.000	€ 27.964	-/- € 36
Ontvangen oninbare vorderingen	€ 62.000	€ 96.125	€ 34.125
Overige baten (verzekeringspremies)	€ 0	€ 13.145	€ 13.145
Totaal Baten Gebiedsbeheer	€ 820.000	€ 872.771	€ 52.771

Ad.3 Regelgeving & handhaving

Regelgeving & handhaving bestaat uit de volgende onderdelen:

- Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen;
- Toezicht en handhaving.

Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen

Wanneer een gebruiker of organisatie een bepaalde activiteit wil uitvoeren binnen het recreatieschap kan hiervoor een vergunning, ontheffing of toestemming worden aangevraagd. Dit komt voort uit het oogpunt van de doelstellingen van de Gemeenschappelijke Regeling en de openbare orde en veiligheid. Het schap verleent vergunningen en ontheffingen omdat er een vastgestelde verordening van kracht is. Toestemmingen worden vanuit de eigenstandige privaatrechtelijke bevoegdheid van het schap zelf gegeven.

Toezicht en handhaving

Toezicht en Handhaving (T&H) bestaat uit de onderdelen gastheerschap, daadwerkelijke handhaving en de regierol bij samenwerking. De invulling van de drie onderdelen leidt tot een compleet palet van activiteiten op de doelstelling schoon, heel en veilig in een gebied. Dit palet wordt ingevuld op basis van de aard en het gebruik van het gebied.

Basisuitgangspunten voor de inzet van T&H zijn de veiligheid van de gebruikers van de gebieden zo goed mogelijk waarborgen en de eigendommen van het schap heel houden. Indien de keuze wordt gemaakt om geen financiering beschikbaar te stellen voor het gehele palet vindt primair inzet op daadwerkelijke handhaving plaats. Hiermee wordt prioriteit gegeven aan de veiligheid van de recreant en worden andere zaken alleen aangepakt als de beschikbare middelen niet volledig aan handhaving besteed moeten worden.

De handhaving in de Rottemeren is dit jaar conform het handhavingsplan uitgevoerd. Voor ieder kwartaal zijn er een aantal prioriteiten gesteld waarop de focus in die periode gericht is. Daarnaast zijn er ook een aantal handhavingsacties geweest op strategische momenten om de regels weer eens onder de aandacht te brengen, zoals visserijcontroles en mountainbikeacties. Door de corona was het extra druk in het gebied. De vorstperiode begin van het jaar trok veel bezoekers en vergde veel aandacht evenals de warme zomer en het massaal thuis blijven van de bevolking in de vakanties.

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Regelgeving en Handhaving	Lasten	509.900	517.800	517.800	517.000	800 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(509.900)	(517.800)	(517.800)	(517.000)	800 V

Toelichting

De begrote lasten op dit product bestaan uit de dienstverlening Staatsbosbeheer (€ 517.000) en een post voor extern onderzoek en adviezen (€ 800). Deze laatste post is in 2021 niet gebruikt.

Ad.4 Communicatie

De (potentiële) bezoekers en, waar relevant, het externe netwerk zijn geïnformeerd over de mogelijkheden, werkzaamheden en veranderingen in de recreatiegebieden. De wijze van informatieverstrekking is afgestemd op de doelgroepen, waarbij zoveel mogelijk gebruik is gemaakt van digitale en sociale media.

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Communicatie	Lasten	23.640	25.800	25.800	25.992	192 N
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(23.640)	(25.800)	(25.800)	(25.992)	192 N

Toelichting

De lasten bestaan voor € 12.900 (begroot € 12.900) uit de dienstverlening Staatsbosbeheer en € 13.092 (begroot € 12.900) voor advertentie en publicatiekosten.

Kredieten

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2020 (B)	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021 (C)	Realisatie t/m 2021 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2021) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Project Waterkwaliteit Bleiswijkse Zoom	2022	545.915	0	200.000	107.130	107.130	438.785	20%
Vorbereidingskrediet herstel oevers	2021	30.000	0	30.000	32.378	32.378	-2.378	108%
Onderhoud 4 Rottekijkers	2023	40.000	0	3.000	637	637	39.363	2%
Totaal programma Beheer		615.915	0	233.000	139.508	140.145	475.771	

Project Waterkwaliteit Bleiswijkse Zoom

De baggerwerkzaamheden in de vijvers van de Bleiswijkse zoom zijn afgerond door HHSK in april 2021. De baggerlocaties in de Bleiswijksefles worden in de zomer van 2022 ontmanteld en weer ingericht naar de eerdere doeltypes.

Vorbereidingskrediet herstel oevers

Om de omvang van de slechte staat van de oevers in beeld te krijgen en afspraken te kunnen maken met het Hoogheemraadschap en de Provincie is een extern onderzoek uitgevoerd. De resultaten van het onderzoek sluiten aan bij de eigen constatering dat de onderzochte oevers in slechte staat zijn. Voor het herstel van de oevers is een nieuw krediet toegekend om de oevers op zo kort mogelijke termijn te herstellen volgens de voorgestelde maatregelen vanuit het rapport. Met de toekenning van het nieuwe realisatiekrediet kan het voorbereidingskrediet afgesloten. Vanwege voorbereiding van de nieuwe kredietaanvraag en vooruitlopende aanbestedingsactiviteiten ten behoeve van de engineering van de herstelmaatregelen is er een overschrijding van € 2.378 aan uren ontstaan op dit voorbereidingskrediet.

Onderhoud 4 Rottekijkers

Er is een krediet beschikbaar gesteld voor het beheer van de 4 Rottekijkers nadat deze zijn overgedragen aan het schap. In 2023 wordt bezien of de Rottekijkers worden verwijderd of gehandhaafd.

Mutaties in reserves

Onttrekkingen aan reserves	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Investeringsreserve tbv exploitatie	12.700	12.700	12.700	12.700	0
Reserve Beheer Noordoever	120.800	120.800	120.800	120.800	0
Algemene Reserve	6.246	6.500	6.500	6.500	0
Investeringsreserve tbv kredieten	0	0	33.000	33.015	-15
Afschrijvingsreserve	19.685				0
Totaal	159.431	140.000	173.000	173.015	-15

Toelichting

De onttrekkingen ten behoeve van de exploitatie (€ 12.700 Sluiswachterswoning) en de onttrekkingen uit de reserve beheer Noordoever (€ 120.800) zijn conform de begroting 2021. Daarnaast is er conform de Najaarsrapportage 2021 voor de Hennipgaarde € 6.500 onttrokken aan de Algemene reserve, dit is voor drie jaar tot en met 2021.

De mutatie m.b.t. de kredieten zijn hierboven onder kredieten nader toegelicht.

3.2 Programma Ontwikkeling

Wat hebben we bereikt?

Het bestuur is geadviseerd over de implementatie van mogelijke nieuwe ontwikkelingen die passen binnen de doelstelling van de Gemeenschappelijke Regeling en die een recreatieve meerwaarde opleveren en/of de natuurwaarde versterken. In de gewijzigde Gemeenschappelijke Regeling die per 1 januari 2018 in werking is getreden, is bepaald dat de raden van de deelnemende gemeenten de kaders voor het recreatiebeleid vaststellen. Bovendien vragen opgaven als toenemende verstedelijking, klimaatopgaven en gezondheid om een nieuwe visie op de functie en inrichting van het gebied. Om hier invulling aan te geven heeft het recreatieschap in 2018 de notitie "Ruimte voor een groenblauwe toekomst – koers en ambities voor recreatief landschapspark Rottemeren" opgesteld. De gemeenteraden van de drie deelnemende gemeenten hebben deze notitie vastgesteld als kaderstellend document. Als uitwerking hiervan is in 2019 gestart met het opstellen van het Ontwikkelplan Rottemeren voor de komende 10 jaar, dat in mei 2021 is vastgesteld. De enorme ambitie wordt vertaald naar een uitvoeringsagenda, waarin een prioritering in de projecten wordt aangebracht en gezocht wordt naar financieringsmogelijkheden. In juli 2022 hopen we een eerste tranche projecten aan het Algemeen Bestuur voor te kunnen leggen. De uitvoeringsagenda vraagt extra financiering die mogelijk deels uit een verhoging van de deelnemersbijdrage en deels uit subsidies zou kunnen worden gefinancierd.

Wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft het gekost?

Het bestuur is geadviseerd over in te nemen standpunten ten aanzien van initiatieven die de doelstelling van het schap raken. Zo is inspraak geleverd op 'ruimtelijke plannen' en initiatieven van derden. Hiervoor is het product Planvorming & gebiedsontwikkeling geleverd.

Planvorming & gebiedsontwikkeling

In overleg met alle betrokkenen wordt een gemeenschappelijk kader geboden op de gewenste ontwikkeling in het werkingsgebied van het schap, aansluitend op de ambitie van het bestuur, de vraag van de recreant (leefstijlen) en het aanbod (positionering van het specifieke gebied). Tevens worden alle voorbereidende en uitvoerende werkzaamheden gedaan die noodzakelijk zijn om (een deel) van het gebied te (her)ontwikkelen conform de ambitie van het bestuur. Hiermee wordt samen met de omgeving van het schap ingespeeld op actuele trends en ontwikkelingen.

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Planvorming & gebiedsontwikkeling	Lasten	242.500	245.900	279.900	279.909	9 N
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(242.500)	(245.900)	(279.900)	(279.909)	9 N

Toelichting:

De lasten op dit product bestaan de dienstverlening Staatsbosbeheer (€ 245.900) en de afschrijvingslasten (€ 34.009).

Kredieten

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2020 (B)	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021 (C)	Realisatie t/m 2021 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2021) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Kwaliteitsimpuls LBB Uitwerken	2022	100.000	44.873	9.958	9.919	54.792	45.209	55%
Kwaliteitsimpuls LBB Realisatie Uitvoering	2025	8.774.557	27.780	227.295	252.113	279.893	8.494.665	3%
Engineering Watercompensatie A16 RWS	2019	0	168.722	0	0	168.722	-168.722	
Aanleg Watercompensatie A16 RWS	2022	2.269.630	924.584	10.000	10.101	934.685	1.334.945	41%
Inrichting Evenemententerrein Eendragtspolder	2022	135.021	31.847	0	0	31.847	103.174	24%
Inrichting Evenemententerrein Lansingerveld	2022	350.000	23.286	0	0	23.286	326.714	7%
Verkenning Hoge Bergse Bos	2022	100.000	1.710	0	0	1.710	98.290	2%
Verlengde Molengangenpad	2024	1.999.238	140.083	128.320	71.686	211.769	1.787.469	11%
Fase 2 Vaernetwerk	2022	450.000	131.620	21.613	20.066	151.686	298.314	34%
Bewegwijzering Rottemeren	2022	336.000	121.753	34.882	30.939	152.692	183.308	45%
Bijdragen plankosten commerciële voorzieningen	2022	40.000	0	0	0	0	40.000	0%
Kwaliteitsimpuls Biodiversiteit	2021	250.000	164.004	637	910	164.914	85.086	66%
Kwaliteitsimpuls Biodiversiteit 2e fase	2024	58.863	0	0	0	0	58.863	0%
2e ring Fietspad Kooilaan	2020	0	0	3.292	2.247	2.247	-2.247	68%
Project ontwikkellocaties- plan van aanpak fase II	2021	197.000	39.764	35.323	33.034	72.798	124.202	37%
Ontwikkelplan Landschapspark de Rotte	2022	419.296	306.603	100.052	76.876	383.479	35.817	91%
Verkeerskundig onderzoek Rottemeren	2021	150.000	114.929	35.071	2.685	117.614	32.386	78%
Marketing Ook dit is de Rotte	2022	300.000	235.749	62.782	64.078	299.827	174	100%
Actualisatie Grondprijnsbrief	2021	6.300	0	2.483	2.483	2.483	3.817	39%
Oriëntatieverlichting fietspad Bosweg	2021	20.000	7.606	0	0	7.606	12.394	38%
Verblijfsplek Rottebanbrug	2022	80.000	3.720	40.059	47.577	51.297	28.703	64%
Snelle Rotte (Fase 1 incl uitvoering)	2021	35.000	0	37.652	39.042	39.042	-4.042	112%
Kwaliteits Impuls Entree Eendragtspolder	2022	382.000	0	0	0	0	382.000	0%
Maatregelen coronadruckte Zevenhuizerplas en Bleiswijksefles	2022	85.393	0	0	0	0	85.393	0%
Herstel Oeverbeschoeiing fase 1	2022	421.760	0	0	0	0	421.760	0%
Uitbreiding MTB Route	2022	351.000	0	0	0	0	351.000	0%
Ook dit is de Rotte 2022	2022	60.991	0	0	0	0	60.991	0%

Toelichting

Kwaliteitsimpuls LBB Uitwerken investeringsplanning

Bij de vaststelling van het Definitief Ontwerp is voor een hoog ambitieniveau gekozen. De Kwaliteitsimpuls LBB zal gefaseerd uitgevoerd moeten worden omdat (nog) niet voldoende financiële dekking beschikbaar is. Op basis van de totale uitvoeringskosten is de fasering uitgewerkt in de investeringsplanning. Voor de aanvullende dekking is in samenwerking met gemeente Rotterdam onderzoek verricht naar mogelijke subsidies en bijdragen. Uit het onderzoek naar subsidies is gebleken dat medefinanciering op korte termijn niet haalbaar is. Voor de onderdelen “entrees” binnen de kwaliteitsimpuls is uit de regeling Stad-Landverbindingen subsidie voor een bedrag van € 75.000 aangevraagd, in februari 2021 is deze subsidie toegekend. Voor de investeringsplanning en het subsidieonderzoek is een krediet van € 100.000 in 2020 beschikbaar gesteld, omdat het subsidieprogramma van de provincie Zuid-Holland in 2021 beschikbaar is gekomen, wordt voorgesteld het krediet naar 2022 te verlengen. Voor dit project is een dekking van € 9,2 mln. nodig voor de realisatie. Naast de reeds beschikbare middelen van 3,7 mln. hebben de deelnemende gemeenten aan de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Rottemeren een totale incidentele bijdrage toegezegd van € 5,5 mln.

Kwaliteitsimpuls Lage Bergse Bos, Realisatie 1e fase Eilandenrijk

Op basis van beschikbare middelen is in juli door het Algemeen Bestuur vastgesteld dat in 2020 gestart kan worden met de engineering en realisatie van de 1^e fase van het Eilandenrijk. Deze 1^e fase behelst het vergraven van de grond voor de aan te brengen eilanden, aanleg van enkele bruggen en aanlegsteigers.

Vanwege de mogelijke combinatie van de vergraving van het eilandenrijk en de watercompensatie voor Rijkswaterstaat is besloten de werkzaamheden in één keer en niet in fases uit te voeren om extra hinder voor de omgeving te voorkomen. Het deel eilandenrijk is verder uitgewerkt en onlangs is gestart met de aanbesteding voor de uitvoering.

Aanleg Watercompensatie A16 RWS

De lasten van dit krediet worden integraal verrekend met Rijkswaterstaat.

Het laatste deel van de watercompensatie wordt in de deelrealisatie van het Eilandenrijk binnen de Kwaliteitsimpuls Lage Bergse Bos in Q1 2022 uitgevoerd. De totale vergraving in het Lage Bergse Bos is groter dan de nog benodigde meters voor de watercompensatie en alleen de nog benodigde meters zullen ten laste van dit project komen.

Evenemententerreinen

Eendragtspolder

Mede naar aanleiding van moties in de gemeenteraad van Zuidplas is verkend welke maatregelen nodig zijn om een terrein in de Eendragtspolder als evenemententerrein geschikt te maken. Er is hiervoor een onderzoek gedaan als onderbouwing van de aanvraag voor een Omgevingsvergunning Tijdelijk Gebruik.

Er is een businesscase opgesteld die aangeeft dat de exploitatie van het terrein zonder structurele bijdrage van gemeenten of schap niet mogelijk is. Daarnaast beperkt het broedseizoen de mogelijkheden voor het organiseren van evenementen. Daarom is het project tijdelijk stilgelegd.

Lansingerveld

De gemeente Lansingerland heeft een evenementenvisie opgesteld waarin een groei van het aantal grootschaligere evenementen mogelijk wordt gemaakt. Deze visie wordt uitgewerkt tot een

evenementenbeleid. In dit evenementenbeleid zal de positie van het Lansingerveld in het gemeentelijke evenementenbeleid worden bepaald. De businesscase voor het evenemententerrein Lansingerveld geeft aan dat zonder heel grote evenementen het terrein niet kan worden geëxploiteerd zonder structurele bijdragen vanuit het schap of de gemeenten. Daarnaast geeft de gemeente Lansingerland de voorkeur aan haar evenemententerrein in het Annie M.G. Schmidtpark voor grotere evenementen. Het project is daarom tijdelijk stilgelegd.

Verkenning Hoge Bergse Bos

In afwachting van een plan van de betreffende ondernemer ligt dit project stil. Hij heeft aangegeven dat hij momenteel de tijd niet rijp acht voor nadere initiatieven, maar hij verzoekt wel om het budget aan te houden.

Verlengde Molengangpad

Na de motie van de gemeente Zuidplas is opdracht verstrekt om onderzoek te doen naar de verkeersveiligheid van het huidige DO en onderzoek te doen naar de verkeersveiligheid van het Definitief Ontwerp en naar alternatieve tracés over de westzijde van de Rotte. Dit onderzoek is gestart met een aantal (digitale) informatiebijeenkomsten met bewoners, belangenorganisaties, agrariërs en overheden. De resultaten van beide onderzoeken zijn in december 2021 gepresenteerd aan het Algemeen Bestuur. De voortgang van het project loopt hierdoor uiteraard vertraging op.

Fase 2 vaarnetwerk de Rotte

In 2021 is samen met de provincie Zuid-Holland, het Hoogheemraadschap Krimperwaard en Schieland (HHSK) en de gemeente Zuidplas besloten om de vaarroute Rotte – Hollandse IJssel integraal aan te pakken. Er is een filmpje gemaakt ter promotie van de route. De provincie heeft een financiële bijdrage toegezegd voor de renovatie en automatisering van het Zevenhuizense Verlaat en de gemeente Zuidplas subsidie toegekend om langs de Ringvaart, buiten schapsgebied voorzieningen aan te pakken. HHSK zorgt voor de baggerwerkzaamheden langs Hennipsloot en Ringvaart en de uitvoering van de renovatie van de sluis. Het schap heeft voorbereidingen in gang gezet om de voorzieningen langs de Hennipsloot en bij Zuideinde 14 in 2022 te realiseren. Hierin een botenhelling, passantenplek en aanlegplek. Vanuit het vaarnetwerk zijn ook de kanosteigers in het Lage Bergse Bos uitgewerkt. Deze worden ook in 2022 uitgevoerd. De subsidietermijn eindigt eind 2022.

Bewegwijzeringsysteem van de Rotte(meren)

De bewegwijzering is in 2021 verder uitgewerkt om tot uitvoering over te kunnen gaan. Er zijn nog wijzigingen in het ontwerp doorgevoerd om te optimaliseren en materiaal te besparen. De wijzigingen in benamingen van ondernemers zijn doorgevoerd. En de locaties zijn nader uitgewerkt om exacte aantallen en invulling te bepalen. Dit heeft meer tijd gekost dan voorzien. Uitvoering moet in 2022 plaatsvinden. Verder hebben de markeringen De Rotte nog een nasleep, aangezien de leesbaarheid van de teksten niet optimaal blijkt door het drukproces (sublimatie). Er zijn proeven op folie gedaan om een oplossing te vinden. Bij de markering bij de Rottebanbrug is verkeerd gedrukt en moet vervangen worden (garantie).

2e ring Fietspad Kooilaan

Het project is afgerond. De gemaakte kosten in 2021 betreffen nog bestede uren en extra kosten t.b.v. de afhandeling van de accountantscontrole. Het bedrag van € 3.292 is ten laste van de algemene reserve geboekt.

Bijdragen plankosten commerciële voorzieningen

In afwachting van een plan van de betreffende ondernemer ligt dit project stil. Hij heeft aangegeven dat hij momenteel de tijd niet rijp acht voor nadere initiatieven voor de kanoshop, maar hij verzoekt wel om het budget aan te houden.

Kwaliteitsimpuls Biodiversiteit

Het project is afgerond met de publicatie van een fietsroute langs de deelprojecten in foldervorm én op [www. Rotterdamroutes.nl](http://www.Rotterdamroutes.nl).

In mei is in een jaarrapportage verantwoording afgelegd aan de provincie in het kader van de subsidie. De provincie heeft hier positief op besloten, waarmee dit project is afgerond.

Kwaliteitsimpuls Biodiversiteit 2^e fase

Als vervolg op het succesvolle project Biodiversiteit is in 2019 een nieuwe subsidie aangevraagd bij de provincie Zuid-Holland. Het gaat om een subsidie ter bevordering van het leefgebied van iconsoorten. Helaas was het subsidiebudget niet groot genoeg om beide deelgebieden in onze aanvraag te honoreren. We hebben de mogelijkheden verkend voor de ontwikkeling van een rietlandbiotoop voor de Blauwborst in de Zevenhuizerplas, waarbij is gebleken dat er strijdigheid optreedt met de waterkwaliteit en de bestaande ecologische waarden. In overleg met Natuur- en Vogelwacht Rotta is besloten om het project niet verder uit te voeren. De provincie is hiervan op de hoogte gesteld.

Ontwikkellocaties - plan van aanpak fase II

De aanbesteding van locatie Zuideinde 14 is afgerond. Met de nieuwe exploitant is een erfpachtovereenkomst afgesloten. Exploitant is inmiddels in overleg met de gemeente Zuidplas over de benodigde vergunningen. Voor het upgraden van het entreegebied is een concept ontwerp opgesteld en is een verkeerskundig onderzoek uitgevoerd. Er is een subsidieaanvraag ingediend in het kader van de subsidieregeling Groen van de Provincie Zuid-Holland. Deze aanvraag is eind december door de provincie gehonoreerd. Het Algemeen Bestuur heeft in december een besluit genomen over de benodigde co-financiering.

Ontwikkelplan Landschapspark de Rotte

Begin 2021 is dit plan in concept gepresenteerd en voor reactie besproken in een serie bijeenkomsten met raadsleden van de drie gemeenten en een online bijeenkomst voor het brede publiek. In mei is het Ontwikkelplan vastgesteld door het Algemeen Bestuur. In het najaar is gestart met de Uitvoeringsagenda. Er is een klankborggroep gevormd die in december voor het eerst digitaal bij elkaar kwam.

Verkeerskundig onderzoek Rottemeren

Het project is afgerond behoudens het opstellen van een beheersovereenkomst voor de wegen en paden in het recreatiegebied.

Marketing Ook dit is de Rotte

Om de uitvoering van de marketingplannen 'Ook dit is de Rotte' voor de periode 2019 tot en met 2021 mogelijk te maken heeft het recreatieschap een krediet van € 300.000 ter beschikking gesteld. De uitvoering van deze marketingplannen is de verantwoordelijkheid van de Ondernemersvereniging Rottemeren. Zij stellen jaarlijks het marketingplan op waarin alle marketing activiteiten en campagnes omschreven en begroot zijn en leggen deze voor aan de

begeleidingsgroep (Rotterdam, Recreatieschap, Stichting plezierrivier). Ook in 2021 is uitvoering gegeven aan het marketingplan Ook dit is de Rotte 2021 door Ondernemersvereniging de Rottemeren. Daarmee is het krediet volledig uitgenut. De Ondernemersvereniging heeft ook voor 2022 om een bijdrage verzocht. Deze is onder voorbehoud van mogelijke juridische en wettelijke beperkingen, voorlopig toegekend door het bestuur.

Actualisatie grondprijnsbrief

De van bureau Kendes verkregen adviesnota is in de grondprijnsbrief 2021 verwerkt. Het schapsbestuur heeft ingestemd met de grondprijnsbrief 2021. Het beschikbare budget is niet volledig gebruikt, het restant van de claim is vrijgefallen.

Oriëntatieverlichting fietspad Bosweg

Het krediet verlichting fietspad Bosweg is in 2020 uitgevoerd middels een oriëntatieverlichting. Het betrof een vraag om snel een verlichting aan te brengen. In het tijdspad was hiermee alleen een oriëntatieverlichting te realiseren. In het ontwikkelplan wordt het totale vraagstuk verlichting Rottemeren opgepakt. Dit krediet wordt afgesloten.

Verblijfsplek Rottebanbrug

In 2021 is het schetsontwerp gemaakt en uitgewerkt tot een Voorlopig Ontwerp in samenwerking met HHSK en gemeenten. Dat het een strategische plek betreft bleek uit de vele reacties van zowel bewoners, ondernemers, vaarders (met name roeiers) en fietsers. Het leidde tot veel discussies over de landschappelijke kwaliteit, recreatiedruk, meer – of meerder mogelijkheden tot ondernemen en veiligheid. Uiteindelijk is het ontwerp vastgesteld, waarbij de locatie van de inrit van Nova nog ter discussie staat en met de roeiers nog een laatste afstemming nodig is. Het proces heeft meer tijd gekost dan voorzien. Bij de provincie ZH is een subsidieaanvraag ingediend en dit jaar toegekend voor de uitvoering in 2022.

Snelle (Wieler) Rotte (Fase 1)

Uit het verkeersonderzoek en de bewonersavonden rond het ontwikkelplan kwam de overlast die wielrenners op de Rottekaden veroorzaken als belangrijk knelpunt naar voren.

De wetgeving geeft nauwelijks mogelijkheden om hier wat aan te doen. Fysieke maatregelen als verkeersdrempels zijn gevaarlijk voor andere weggebruikers en uitdagingen voor wielrenners. Voorgesteld is om te trachten de wielrenners te verleiden om een alternatieve route te gebruiken. Deze route is in het voorjaar van 2021 met verf aangeduid op het asfalt. Op 9 juli 2021 was er een persmoment en is er een publiciteitscampagne gehouden.

Kwaliteitsimpuls entree Eendragtspolder

Dit project bevindt zich nog in de opstartfase.

In het verleden is aangegeven, dat de entree naar de Eendragtspolder een verbetering verdient. Deze kwaliteitsimpuls zou tezamen en in afstemming met de ontwikkeling van locatie Zuideinde 14 gerealiseerd worden.

In de afgelopen periode is samen met de nieuwe ondernemer voor Zuideinde 14 een schetsontwerp uitgewerkt voor de kwaliteitsimpuls van het entreegebied, de zgn. “Poort naar de Eendragtspolder”.

Voor dit project is door de provincie Zuid-Holland een subsidiebijdrage toegekend van € 191.000 vanuit de subsidieregeling Groen.

Maatregelen Coronadrukte Rottemeren

Dit betreft een subsidieproject dat nog wordt opgestart.

Het project draagt bij aan de realisatie van 'Recreatie en leefomgeving' in Zuid-Holland benoemd in het Coalitieakkoord 2019-2023, omdat het project zorgt voor het opvangen van de toegenomen recreatiedrukte vanwege corona in groengebieden.

De provincie heeft een bijdrage toegekend van € 40.000.

Herstel Oeverbeschoeiing Fase I

Om de omvang van de slechte staat van de oevers in beeld te krijgen en afspraken te kunnen maken met het Hoogheemraadschap en de Provincie is een extern onderzoek uitgevoerd. De resultaten van het onderzoek sluiten aan bij de eigen constatering dat de onderzochte oevers in slechte staat zijn. Voor het herstel van de oevers is een nieuw krediet toegekend om de oevers op zo kort mogelijke termijn te herstellen volgens de voorgestelde maatregelen vanuit het rapport.

Uitbreiding MTB Route

Dit betreft een subsidieproject dat zich nog in de opstartfase bevindt.

In 2021 is een subsidie aangevraagd bij de Provincie Zuid-Holland. De toegezegde bijdrage is vastgesteld op maximaal € 168.375. Het Algemeen Bestuur heeft in december ingestemd met de financiering van dit project. Het project wordt in 2022 uitgevoerd, waarbij eerst samen met de initiatiefnemers en betrokkenen het plan verder wordt uitgewerkt.

Mutaties in reserves

Toevoegingen aan reserves	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Reserve Herinrichting Gebied rond A16 van invest.res.	758.760	0	0		0
Investeringsreserve, correctie afschrijvingsres.	132.295	0	0		0
Totaal	891.055	0	0	0	0

Onttrekkingen aan reserves	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Algemene reserve tbv dekking kredieten	156.622	0	138.951	104.526	34.425
Investeringsreserve tbv dekking kredieten	216.880	0	100.052	96.671	3.381
- Res. Herinr. gebieden, dekking kredieten	0	0	9.958	9.919	39
- Ontr. afschr.reserv	0	0	34.000	34.009	-9
Investeringsreserve tbv Herinr.gebied rond A16	758.760	0	0		0
Afschrijvingsreserves corrigeren naar Investeringsres.	132.295	0	0		0
Reserve Herinrichting Gebied rond A16	44.873	0	0		0
Totaal	1.309.428	0	282.961	245.125	37.836

De mutaties m.b.t. de kredieten zijn hierboven onder kredieten nader toegelicht.

De onttrekking afschrijvingsreserve betreft de gerealiseerde afschrijvingen op de materiele vaste activa met maatschappelijk nut.

3.3 Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Lasten					
Deelnemersbijdrage	-	-	-	-	-
Overige structurele lasten	228	12.200	12.200	211	11.989 V
Totaal lasten	228	12.200	12.200	211	11.989 V
Baten					
Deelnemersbijdrage	3.928.900	3.971.800	3.971.800	3.971.800	-
Overige structurele baten	-	-	-	-	-
Totaal baten	3.928.900	3.971.800	3.971.800	3.971.800	-
Saldo gewone bedrijfsvoering	3.928.672	3.959.600	3.959.600	3.971.589	11.989 V
Kredieten					
Lasten kredieten	-	-	-	-	-
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	-	-	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	3.928.672	3.959.600	3.959.600	3.971.589	11.989 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	411.688	35.000	84.800	84.800	-
Onttrekking reserves	411.688	-	-	-	-
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	(35.000)	(84.800)	(84.800)	-
Gerealiseerd resultaat	3.928.672	3.924.600	3.874.800	3.886.789	11.989 V

Toelichting

Lasten

Het voordelige resultaat ten opzichte van de begroting betreft met name het budget voor onvoorzien van € 10.900 dat niet is aangewend.

Baten

Deelnemersbijdragen

Verdeling deelnemersbijdrage	Aandeel in nadelig exploitatiesaldo	Percentage
Gemeente Rotterdam	3.614.300	91%
Gemeente Lansingerland	198.600	5%
Gemeente Zuidplas	158.900	4%
TOTAAL	3.971.800	100%

De deelnemersbijdrage is conform de begroting 2021.

Mutaties in reserves

Toevoegingen aan reserves	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Reserve vervangingsinvesteringen	0	35.000	84.800	84.800	0
Afschrijvingsreserve	226.220	0	0		0
Algemene reserves restant LBB	185.468	0	0		0
Totaal	411.688	35.000	84.800	84.800	0

Naast de begrote toevoeging van € 35.000 is bij de 1^e begrotingswijziging op basis van de najaarsrapportage additioneel € 49.800 toegevoegd aan de Reserve vervangingsinvesteringen.

Onttrekkingen aan reserves	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Investeringsreserve t.b.v. vorming Afschrijvingsreserve	226.220	0	0		0
Reserve Herinrichting Gebied rond A16 naar alg. res.	185.468	0	0		0
Totaal	411.688	0	0	0	0

3.4 Overzicht Overhead

Wat hebben we bereikt?

Kwalitatief bestuurlijke en juridische advisering aan het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur, over ten minste de volgende aandachtsgebieden:

- lopende zaken, beleid, ontwikkelingen en toekomst van het schap;
- nieuwe of gewijzigde wet- en regelgeving die van invloed zijn op het schap;
- financieel beleid, begroting en verantwoording.

Daarbij is rekening gehouden met wat er speelt op de betreffende beleidsvelden en met het netwerk binnen en buiten het schap. Dit netwerk bestaat uit schapsdeelnemers, ambtelijk apparaat, natuur- en milieuorganisaties en andere stakeholders in het schapsgebied.

Daarnaast zijn alle bestuursvergaderingen voorbereid, inclusief verslaglegging van bestuursvergaderingen en het zorgdragen voor het uitvoeren van de actiepunten.

Wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft het gekost?

De ondersteuning van het Dagelijks en het Algemeen Bestuur heeft plaats gevonden door het leveren van de volgende producten:

1. Bestuursproducten;
2. Juridische ondersteuning en advisering;
3. Financiën.

Ad.1 Bestuursproducten

De bestuursproducten omvatten:

- het voorbereiden en plannen van bestuursvergaderingen;
- het verslagleggen van bestuursvergaderingen en het (laten) uitvoeren wat afgesproken is;
- het signaleren van knelpunten in de uitvoering en het aandragen van oplossingen;
- het fungeren als eerste aanspreekpunt voor schapsdeelnemers, ambtelijk apparaat en stakeholders voor alle zaken/projecten die in schapsverband spelen;
- het vertegenwoordigen van de schapsbesturen in ambtelijke en bestuurlijke netwerken en gremia van de deelnemers;
- de eindtoets op bestuursvoorstellen.

Op 1 januari 2018 is de gewijzigde Gemeenschappelijke Regeling in werking getreden. Hiermee is de regeling omgezet van een gemengde regeling (waaraan raden en colleges deelnemen) naar een collegeregeling (waaraan uitsluitend colleges deelnemen). De gewijzigde Gemeenschappelijke Regeling voorziet in de instelling van een vaste adviescommissie 'voor de periodieke afstemming op het gebied van de beleidsterreinen van de taken en de kaderstelling'. Het Algemeen Bestuur heeft in 2018 deze Vaste Ambtelijke Adviescommissie (VAAC Rotterdam) ingesteld.

De dienstverlening aan het recreatieschap wordt sinds 1 januari 2017 verricht door Staatsbosbeheer. Momenteel werken het recreatieschap samen op basis van de eind 2018 ondertekende Samenwerkingsovereenkomst Staatsbosbeheer-Recreatieschap Rotterdam 2019 tot en met 2023.

Bestuursvergaderingen

In 2021 heeft het Dagelijks Bestuur vijfmaal (waarvan één schriftelijke ronde) en het Algemeen Bestuur tweemaal vergaderd.

Samenstelling bestuur

In 2021 heeft de heer V. Karremans de plaats van de heer B. Wijbenga overgenomen in het Algemeen Bestuur. Tevens is hij door het Algemeen Bestuur benoemd tot lid van het Dagelijks Bestuur en tot voorzitter. De samenstelling van het Algemeen en het Dagelijks Bestuur is sindsdien als volgt:

- Rotterdam: de heren V. Karremans (tevens voorzitter) en S. de Langen;
- Lansingerland: de heren J.W. van den Beukel (tevens DB-lid) en S. Fortuyn ;
- Zuidplas: de heren D.A. den Haas (tevens DB-lid) en J. Hordijk.

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Bestuursproducten	Lasten	108.923	111.700	111.700	110.794	906 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(108.923)	(111.700)	(111.700)	(110.794)	906 V

Toelichting

De lasten op het product bestuursproducten bestaan voor € 107.100 uit de vaste lasten door Staatsbosbeheer geleverde dienstverlening 2021.

Ad.2 Juridische ondersteuning en advisering

Dit product heeft betrekking op de juridische advisering op het gebied van publiek- en privaatrecht. Hieronder kan met name worden verstaan; het adviseren over, het beoordelen van of het opstellen van overeenkomsten. Daarnaast heeft het product betrekking op het beoordelen van aansprakelijkstellingen jegens het recreatieschap en het aansprakelijk stellen van derden. Tevens biedt dit product ondersteuning aan bij het opstellen en wijzigen van de Gemeenschappelijke Regeling, de Gebiedsverordening of de daartoe behorende aanwijzingsbesluiten. Bij eventuele gerechtelijke procedures wordt er opgetreden als gemachtigde. Tot slot behoren ook het behandelen van bezwaar- en beroepzaken en zaken op grond van de WOB (Wet openbaarheid van bestuur) en Wet Bibob (Wet Bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur) tot de juridische ondersteuning en advisering.

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Juridische ondersteuning en advisering	Lasten	29.687	16.400	16.400	13.000	3.400 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(29.687)	(16.400)	(16.400)	(13.000)	3.400 V

Toelichting

Het budget voor extern onderzoek en adviezen (€ 3.400) is in 2021 niet aangewend.

Ad.3 Financiën

In het kader van de financiële ondersteuning zijn de volgende activiteiten uitgevoerd:

- verzorgen van de financiële administratie van de Gemeenschappelijke Regeling: tijdige en systematische vastlegging van baten, lasten en in- en uitgaande geldstromen;
- incasseren van gelden als gevolg van verkoop, heffing en/of in privaatrechtelijke overeenkomsten overeengekomen vergoedingen;

- uitvoeren van de interne controle gericht op getrouwheid en rechtmatigheid op financieel gebied, waarbij de nadruk ligt op ‘inkoop en aanbestedingen’, het betalingsverkeer en de volledigheid van huur- en erfpachtopbrengsten;
- toetsen van bestuursvoorstellen op incidentele en/of structurele financiële consequenties;
- het voeren van periodieke budgetgesprekken met budgethouders en projectleiders;
- opstellen van de planning & control producten, zoals begroting, najaarsrapportage en jaarstukken;
- werkzaamheden in het kader van de vennootschapsbelastingplicht;
- voorbereiden van de werkzaamheden van de accountant (interim controle, subsidiecontroles, jaarrekeningcontrole).

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Financiën	Lasten	93.068	94.000	90.200	88.000	2.200 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(93.068)	(94.000)	(90.200)	(88.000)	2.200 V

De accountantskosten zijn € 2.200 lager uitgevallen dan begroot.

Kredieten

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2020 (B)	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021 (C)	Realisatie t/m 2021 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2021) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Actualisering legesverordening	2021	7.200	0	7.200	2.230	2.230	4.970	31%
Projectplan financiering RM	2021	2.730	0	2.730	3.094	3.094	-364	113%
Totaal Overhead		9.930	0	9.930	5.324	5.324	4.606	

Actualisering legesverordening

De legesverordening is in 2021 opgeleverd en is € 4.971 voordeliger uitgekomen, mede door de schapsbrede aanpak.

Projectplan financiering.

De bestede uren zijn iets hoger uitgekomen dan begroot.

Mutaties in reserves

Onttrekkingen aan reserves	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Investeringsreserve	0	0	7.200	2.229	4.971
Algemene reserve	0	0	2.730	3.094	-364
Totaal	0	0	9.930	5.323	4.607

De onttrekking aan de investeringsreserve betreft de actualisering legesverordening.

De onttrekking aan de algemene reserve betreft het project inzicht in financiering Rottemeren.

4. Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen weerspiegelt de mate waarin het schap in staat is middelen vrij te maken om de risico's die zich in de praktijk voordoen op te vangen zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd/ ingekrompen moet worden.

Conform de nota weerstandsvermogen wordt de ratio weerstandsvermogen berekend om te bepalen of het schap in staat is voldoende financiële middelen vrij te maken voor het dekken van de risico's op het moment dat de risico's zich voordoen. Voor de waardering van de toereikendheid van het weerstandsvermogen wordt de volgende tabel gehanteerd.

Ratio weerstandsvermogen

Waarderingscijfer	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	$> 2,0$	Uitstekend
B	$1,4 < x < 2,0$	Ruim voldoende
C	$1,0 < x < 1,4$	Voldoende
D	$0,8 < x < 1,0$	Matig
E	$0,6 < x < 0,8$	Onvoldoende
F	$< 0,6$	Ruim onvoldoende

Risicoanalyse

Veranderingen in bestaande (eerder gemelde) risico's	Aard van het risico	Financiële omvang risico	Kans van optreden*	Impact (uitgaande van vier jaar)
1. Invoering van de Vennootschapsbelasting (Vpb) voor overheidsondernemingen	Incidenteel/ structureel	p.m.	Middel	p.m.
2. Locatie asfaltfabriek	Incidenteel	€ 285.000	Laag	€ 57.000
3. Nazorg grondwaterverontreiniging stortplaats HBB	Incidenteel	€ 87.000	Laag	€ 17.400
4. Ezelsbruggetje	Incidenteel	€ 30.000	Middel	€ 15.000
Totaal		€ 402.000		€ 89.400

*De financiële impact wordt berekend door bij een hoog risico 80%, bij een gemiddeld risico 50% en bij een laag risico 20% van het bedrag van de financiële omvang te nemen.

Risico 1: Invoering van de Vennootschapsbelasting (Vpb) voor overheidsondernemingen

Met ingang van 1 januari 2016 is de Vpb-plicht voor overheidslichamen, waaronder gemeenschappelijke regelingen, ingevoerd. De vennootschapsbelastingrisico's zijn in een extern advies door een fiscalist ten behoeve van alle recreatieschappen in beeld gebracht. De kern van het advies is als volgt: per activiteit of cluster van activiteiten is beoordeeld of met de uitvoering van de betreffende activiteit een onderneming in fiscaalrechtelijke zin wordt gedreven. Er is sprake van een fiscale onderneming indien aan elk van de volgende drie voorwaarden is voldaan:

1. Duurzame organisatie van kapitaal en arbeid;
2. Deelname aan het economisch verkeer;
3. Winstoogmerk en/of concurrentie.

Voor een aantal activiteiten, die vallen onder economisch beheer (huren en erfpacht) is waarschijnlijk geen sprake van een fiscale onderneming, omdat geen sprake is van deelname aan het economisch verkeer. Aan dit criterium is niet voldaan aangezien de activiteiten beperkt zijn tot 'normaal vermogensbeheer', dit omdat er slechts beperkt arbeid wordt verricht en er geen causaal verband is tussen arbeid en rendement.

Voor de overige activiteiten is ook geen sprake van een fiscale onderneming omdat geen sprake is van structurele vermogensoverschotten dan wel wordt het standpunt ingenomen dat een vrijstelling kan worden toegepast, zodat geen vennootschapsbelasting is verschuldigd. Aangezien de inhoud van het advies nog niet is bevestigd door de Belastingdienst, blijft vennootschapsbelasting een risico. Dit is echter niet te kwantificeren en wordt derhalve beschouwd als een PM-post.

Risico 2: Locatie asfaltfabriek

De saneringsplicht voor de locatie asfaltfabriek is in 2007 afgelopen. Het recreatieschap beschouwt zich onschuldig eigenaar die niet voor de kosten (indicatie € 285.000) kan worden aangesproken. Zoals op 29 november 2007 aan het Algemeen Bestuur is medegedeeld heeft het Dagelijks Bestuur op basis van deze informatie op 20 september 2007 besloten niet tot sanering over te gaan. De locatie van de asfaltfabriek ligt in het tracé van de A16 Rotterdam en zal in dit kader worden gesaneerd door Rijkswaterstaat (RWS). De opdrachtnemer van RWS heeft de sanering in twee delen opgesplitst. Deel 1 is uitgevoerd en betreft de oppervlaktesanering om het bouwterrein in te kunnen richten. Deel 2 wordt uitgevoerd wanneer de damwanden rondom geplaatst zijn en het uitgraven van dit deel van de bouwkuip start. Verwachting is dat dit in 2021 gerealiseerd wordt. De kosten worden door Rijkswaterstaat en de provincie Zuid-Holland gedragen. Het schap zal hier waarschijnlijk geen bijdrage in hoeven te doen. Om die reden wordt het risico laag ingeschat en is in de tabel 20% van € 285.000, zijnde € 57.000 opgenomen.

Risico 3: Nazorg grondwaterverontreiniging stortplaats Hoge Bergse Bos

Uit de eindinspectie van de stortplaats in het Hoge Bergse Bos is gebleken dat het beheerssysteem dat rondom de stortheuvels is aangelegd niet optimaal werkt. Er is een (klein) risico dat in de toekomst een verontreiniging in het grondwater in de omgeving wordt vastgesteld, waardoor bodemsaneringsmaatregelen noodzakelijk zijn. Met dit risico is in het door Gedeputeerde Staten goedgekeurde nazorgplan geen rekening gehouden. Indien een dergelijke saneringsnoodzaak aanwezig is, dan is de provincie Zuid-Holland van mening dat het recreatieschap gedurende

10 jaar (tot 1 juli 2025) rekening moet houden met kosten op basis van de maatregelen en de mogelijke kosten die op € 87.000 worden geraamd wat bij een lage kans leidt tot een impact van € 17.400. Het recreatieschap kan zich vinden in deze benadering die goedkoper is dan het hernieuwd aanleggen van de drainage.

Risico 4: Ezelsbruggetje

De kinderboerderij Het Ezelsbruggetje in de Bleiswijkse Zoom wordt op basis van een mondelinge gebruiksovereenkomst geëxploiteerd. De huidige exploitant/beheerder is op gevorderde leeftijd en heeft te kennen gegeven binnenkort te stoppen. Hij heeft geen opvolger. Samen met de gemeente Lansingerland wordt gezocht naar een nieuwe partij die de exploitatie van het Ezelsbruggetje wil continueren. Met deze partij zullen heldere afspraken worden vastgelegd. Echter, zolang deze partij en deze afspraken er nog niet zijn draagt het recreatieschap het risico voor het opruimen van terrein, opstallen etc. indien de huidige exploitant/beheerder stopt. Het risico wordt gemiddeld laag ingeschat en is in de tabel 50% van circa € 30.000, zijnde circa € 15.000 opgenomen.

COVID-19 (Corona)

Zoals toegelicht in de jaarrekening zijn wij op dit moment niet van mening dat de gevolgen van het Covid-19-virus een materieel negatief effect zullen hebben op onze financiële conditie of liquiditeit van het Recreatieschap Rottemeren i.c. er is geen sprake van een continuïteitsrisico.

Ratio Weerstandsvermogen

Zoals hiervoor aangegeven wordt de ratio weerstandsvermogen berekend om te bepalen of het schap in staat is voldoende financiële middelen vrij te maken voor het dekken van de risico's op het moment dat de risico's zich voordoen. Na verwerking van het saldo van deze jaarrekening 2021 bedraagt de Algemene Reserve € 4,0 mln.

De gekwantificeerde risico's bedragen ca. € 89.400. Daarmee is de ratio van het Weerstandsvermogen uitstekend te noemen.

Kengetallen BBV

In het BBV (=financiële regelgeving voor gemeenten, provincies, Gemeenschappelijke Regelingen) staat dat er in de jaarstukken enkele kengetallen moeten worden opgenomen.

Normen:

Netto schuldquote: < 90% is minst risicovol, 90-130% is neutraal, > 130% is meest risicovol.

Solvabiliteitsratio: > 50% is minst risicovol, 20 - 50% is neutraal, < 20% is meest risicovol.

Structurele exploitatieruimte: evenwicht (0 of positief).

De kengetallen staan in onderstaande tabel.

Kengetallen	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
netto schuldquote	-222%	pm	-247%
solvabiliteitsrisico	56%	70%	71%
structurele exploitatieruimte	0%	pm	2%

Deze kengetallen geven enig inzicht in de financiële positie en de financiële weerbaar- en wendbaarheid van de organisatie.

De netto schuldquote geeft een beeld van het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Bij de “netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen” worden ook de verstrekte leningen meegenomen. Een negatieve schuldquote geeft in feite aan dat er per saldo geen sprake is van een schuld. Ten opzichte van 2020 (247%) is de netto schuldquote iets verslechterd. Dit heeft te maken met de vooruit ontvangen voorschotten van de deelnemende gemeenten voor het Lage Bergse Bos.

De solvabiliteitsratio wordt berekend als het percentage van het totale eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen van het schap. Dit geeft inzicht in de mate waarin het schap in staat is om aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Ten opzichte van 2020 (71%) is de solvabiliteitsratio gedaald. Dit heeft te maken met de vooruit ontvangen voorschotten van de deelnemende gemeenten voor het Lage Bergse Bos.

Het kengetal “structurele exploitatieruimte” geeft aan of de structurele baten groter zijn dan de structurele lasten. Dit wordt in het kengetal als percentage van de totale baten uitgedrukt. Dit kengetal zegt in feite iets over het structurele jaarrekeningsaldo, d.w.z. zonder alle incidentele baten en lasten.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Het goed onderhouden van de gebieden is een belangrijke taak voor het schap om duurzaam gebruik mogelijk te maken. Als basis voor het plannen van regulier- en groot onderhoud en vervangingsinvesteringen wordt het Terrein Beheer Model (TBM) gehanteerd. Dit model is gebaseerd op zogenaamde doeltypen (bijvoorbeeld speel- en ligweide, strand of bos) waarvoor een gestandaardiseerde inrichting met daarbij behorende onderhoudscycli en normkosten zijn bepaald. Het totaal aan oppervlaktes, stuks en lengte van de aanwezige doeltypes bepaalt met de cycli en de normkosten de geplande lasten voor meerjarig duurzaam onderhoud.

De geplande lasten van groot onderhoud fluctueren van jaar tot jaar. Dit kan een direct en groot effect hebben op het jaarresultaat en daarmee op de jaarlijkse deelnemersbijdrage. Om dit ongewenste effect zoveel mogelijk te voorkomen heeft het schap ervoor gekozen om een egalisatievoorziening groot onderhoud in te stellen. Jaarlijks wordt een vastgestelde dotatie ten laste van de exploitatie gebracht en de werkelijke onderhoudslasten worden ten laste van de Voorziening verantwoord.

Jaarlijks worden de geplande lasten, de dotatie en de werkelijke kosten gemonitord. Elk jaar wordt de dotatie opnieuw berekend en vastgesteld tenzij uit de monitoring volgt dat eerder een bijstelling nodig is. In 2019 heeft een nieuwe herijking plaatsgevonden, deze is in 2020 doorgevoerd.

De onttrekking aan de voorziening Groot Onderhoud in 2021 bedraagt inclusief de personeelscomponent € 2.054.573. Zonder de p-component (uitsluitend materieel) bedraagt dit € 1.699.686 inclusief de doorgeschoven werkzaamheden uit 2019 en 2020 (circa € 763.000). De werkelijke lasten zijn verantwoord op de Voorziening Groot Onderhoud. De prognose van 2021 was € 1.485.110 (excl. p-comp). Het verschil tussen de prognose en de werkelijke onttrekking is circa € 215.000 en is vooral veroorzaakt door het verschuiven van werkzaamheden en wijzigingen in de MJP-cyclus:

1.	Doorgeschoven werkzaamheden duikers 2019 en 2020.	+ € 136.000
2.	Doorgeschoven werkzaamheden asfalt 2019 en 2020.	+ € 261.000
3.	Doorgeschoven werkzaamheden elementverharding 2020	+ € 75.000
4.	Doorgeschoven werkzaamheden bruggen 2020	+ € 92.000
5.	Doorgeschoven werkzaamheden vlonders en steigers 2019 en 2020	+ € 199.000
6.	Doorgeschoven werk halfverharding 2021; wijziging in MJP cyclus om gelijk te gaan lopen met bosbeheer.	-/-€ 140.000
7.	De in eerste instantie naar voren geplande werkzaamheden harde oevers 2024 i.v.m. de aanleg A16 en de kwaliteits impuls zijn naar aanleiding van inspectie doorgeschoven naar een later jaar. De harde oevers die al voor 2021 ingepland stonden zijn naar aanleiding van deze inspectie ook doorgeschoven.	-/-€ 347.000
8.	TBM overige en niet-normatieve posten	-/- € 61.000

Onderstaande tabel laat het verwachte verloop van de voorziening Groot Onderhoud zien voor de komende jaren. De dotatie van de voorziening is vanaf 2021 jaarlijks geïndexeerd.

STAND VOORZIENING	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand voorziening per 1 januari	3.393.306	2.914.633	1.753.079	1.672.427	1.518.150	1.011.599
Dotatie	1.575.900	1.605.900	1.605.900	1.605.900	1.605.900	1.605.900
Onttrekking	2.054.573	2.767.454	1.686.552	1.760.177	2.112.451	828.828
Stand voorziening per 31 december	2.914.633	1.753.079	1.672.427	1.518.150	1.011.599	1.788.671

N.B.: De onttrekking 2021 is inclusief de vanuit 2019 en 2020 doorgeschoven GO werken, de onttrekking 2022 is inclusief de vanuit 2020 en 2021 doorgeschoven GO werken.

Het meerjarenonderhoudsplan is gerelateerd aan het terreinbeheermodel en de daarin opgenomen doeltypes. Sommige doeltypes kennen fluctuaties in de lasten en vragen een planning met een meerjarenperspectief. Deze doeltypes zijn ondergebracht in specifieke categorieën, zoals baggeren of asfalt.

4.3 Financiering

Kasgeldlimiet

Tot het kasgeld behoren alle vlottende schulden < 1 jaar, de contante gelden in kas, de uitgaande gelden < 1 jaar en de tegoeden/ schulden rekening-courant. Doel van de kasgeldlimiet is het beperken van de renterisico's op de korte schuld. De korte schuld is bedoeld voor de lopende uitgaven en zodoende is de limiet gekoppeld aan het begrotingstotaal. De kasgeldlimiet is vastgesteld op 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar.

Bij dit schap wordt voldaan aan de kasgeldlimiet, aangezien er per saldo geen sprake is van een kortlopende schuld.

Renterisiconorm

De renterisiconorm stelt een limiet aan het renterisico over de lange termijn financiering. Het renterisico is het geldbedrag aan leningen dat in een bepaald jaar aan renteherziening en herfinanciering onderhevig is. Het renterisico mag maximaal 20% van het begrotingstotaal per 1 januari van het betreffende kalenderjaar bedragen. De renterisiconorm benadrukt het belang van een goede spreiding van de leningenportefeuille en de renterisico's.

De renterisiconorm is voor dit schap niet van toepassing, aangezien er geen sprake is van opgenomen geldleningen. Ook voor de komende 4 jaren worden geen geldleningen verwacht.

Schatkistbankieren

Bij het schatkistbankieren wordt dagelijks het saldo bij een vastgesteld drempelbedrag overgeboekt op een bankrekening ten gunste van de rekening-courant die een decentrale overheid heeft bij de schatkist. Omgekeerd kan het saldo ook worden aangevuld ten laste van de rekening-courant die een decentrale overheid heeft bij de schatkist. Voor het schap zijn de benodigde overeenkomsten met het Rijk afgesloten.

Zie verder het overzicht in de toelichting op de balans, onderdeel Schatkistbankieren.

EMU saldo

De berekening van het EMU-saldo is op transactiebasis. Dit betekent dat de daadwerkelijke betaling van belang is. De berekeningswijze is vergelijkbaar met het kasstelsel, dat voor het Rijk van toepassing is. De decentrale overheden, waaronder gemeenschappelijke regelingen, voeren echter een administratie uit op basis van het baten-lastenstelsel. Dit stelsel is voor de decentrale overheden verplicht op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten). Het EMU-saldo wordt berekend door, afhankelijk van de kasmutatie, bij het exploitatiesaldo enkele posten op te tellen of af te trekken.

Berekening EMU-saldo 2021 (x €1.000)

Omschrijving	Telling	Jaarstukken
Exploitatiesaldo vóór toevoeving aan c.q. onttrekking uit reserves	+/+	-387
Afschrijvingen tlv de exploitatie	+/+	47
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	+/+	-479
Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-/-	266
Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht op investeringen in (im)materiële vaste activa	+/+	0
Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken	-/-	0
Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	-/-	0
Gerealiseerde boekwinst bij verkoop effecten en bij verkoop (im)materiële vaste activa	-/-	28
Aandeel in EMU-saldo		-1.113

4.4 Grondbeleid

Het Dagelijks Bestuur van het Recreatieschap Rottemeren heeft begin 2016 de nota grondbeleid vastgesteld, waarin de volgende uitgangspunten centraal staan Grond is een middel en geen doel.

- Bij en met de inzet van grond wordt financiële optimalisatie nagestreefd.
- Met de inzet van grond wordt samenwerking met gebiedspartijen gezocht.
- Hoewel het schap zelf geen grond- of opstalexploitaties voert, heeft zij in haar aanpak een actieve houding. Hierbij stuurt zij – in samenwerking met de andere gebiedspartijen - actief op programmering, kostenbeheersing en opbrengstoptimalisatie.
- Het schap werkt innovatief en extern gericht, zoekt naar nieuwe verbanden en geeft waar mogelijk ruimte aan nieuwe technologieën en duurzame toepassingen.
- Het schap neemt in beginsel niet risicodragend deel in gebieds- en vastgoedontwikkelingen en niet zelf grond-of opstalexploitaties voert.
- Bij de inzet van grond en vastgoed werkt het schap transparant en marktconform.

Financieel

Naast het algemene uitgangspunt van financiële optimalisatie is de inzet vooral gericht geweest op het behoud van het huidige niveau van inkomsten in de schapsbegroting, zulks in relatie tot de met eigendom/erfpacht samenhangende kosten. Door het aanhoudende herstel van de economie zal de investeringsbereidheid bij ontwikkelende partijen toenemen, maar concrete investeringsvoorbeelden zijn nog niet voor handen.

Oppervlakte:	31-12-2020	31-12-2021	Toelichting mutatie:
Totaal	1.254ha	1.254 ha	

Deze tabel betreft de grondpositie; in het onderdeel “gebiedsbeheer” van programma 1 wordt ingegaan op het beheerareaal en eventuele mutaties hierin.

Peildatum voor deze tabel is de kadastrale registratie per 31 december 2021.

4.5 Bedrijfsvoering

Rottemeren is een bestuurlijke organisatie en heeft geen eigen personeel in dienst. Uitvoering van de eigen kerntaken vereist derhalve een derde uitvoerende partij. Dit is Staatsbosbeheer. De samenwerking is in 2020 verlengd tot en met 2025. Bij de samenwerkingsovereenkomst hoort een volmacht- en mandaatlijst.

In het afgelopen jaar heeft de professionalisering van het opleidingstraject zich voornamelijk gericht op de regelgeving omtrent BTW en VPB. Hiervoor zijn door een extern deskundige partij cursussen gegeven om het kennisniveau van de medewerkers te vergroten. Zodoende wordt geborgd dat de kennis en kunde binnen de organisatie up to date blijft. Verder is er door het aantrekken van een projectcontroller een kwaliteitsimpuls gegeven aan projectcontrol.

De personele component van de dienstverlening door Staatsbosbeheer in 2021 blijkt uit de volgende tabel.

Productomschrijving	1. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	2. Ontwikkeling	Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Totaal
Gebiedsbeheer	708.100				708.100
Economisch beheer	98.400				98.400
Regelgeving & handhaving	517.000				517.000
Communicatie	12.900				12.900
Planvorming & gebiedsontwikkeling		245.900			245.900
Bestuursproducten				107.100	107.100
Juridische ondersteuning & advisering				13.000	13.000
Financiën				72.700	72.700
Subtotaal	1.336.400	245.900	-	192.800	1.775.100
Dienstverlening in uitgaven voorziening Groot Onderhoud	354.888				354.888
Dienstverlening in uitgaven kredieten	10.210	248.555	-	5.324	264.089
Totaal					2.394.077

JAARREKENING 2021

3.1 Balans per 31 december 2021

ACTIVA	31 december 2021	31 december 2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa	5.068.565	4.849.808
Investerings met economisch nut	242.267	254.949
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	4.826.298	4.594.859
Financiële vaste activa	-	-
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	-
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	17.478.729	13.021.647
Vorderingen op openbare lichamen	382.897	386.029
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < dan 1 jaar	16.993.274	12.556.960
Overige vorderingen	102.558	78.658
Liquide middelen	80.259	156.424
Banksaldi	80.259	156.424
Overlopende activa	219.715	308.006
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	135.467	127.071
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	84.248	180.935
Totaal	22.847.268	18.335.885

PASSIVA	31 december 2021	31 december 2020
Vaste passiva		
Eigen vermogen	12.704.486	13.022.728
Algemene reserve	3.977.657	4.435.080
Bestemmingsreserves	8.706.409	8.930.952
Gerealiseerde resultaat	20.420	343.304-
Voorzieningen	3.196.824	3.699.654
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	2.914.633	3.393.306
Voorzieningen van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	282.191	306.348
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	500	-
Waarborgsommen	500	-
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	323.727	543.256
Overige schulden	323.727	543.256
Overlopende passiva	6.621.731	1.070.247
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	197.021	128.428
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	6.421.490	939.222
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	3.220	2.597
Totaal	22.847.268	18.335.885

5.2 Overzicht van baten en lasten 2021

Programma	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Lasten					
Programma Beheer, Onderhoud en Exploitatie	4.832.516	4.344.000	4.428.000	4.466.120	38.120 N
Programma Ontwikkelingen	242.500	245.900	279.900	279.909	9 N
Algemene dekkingsmiddelen	228	12.200	12.200	211	11.989 V
Overhead	231.678	222.100	218.300	211.794	6.506 V
Totaal lasten	5.306.921	4.824.200	4.938.400	4.958.034	19.634 N
Baten					
Programma Beheer, Onderhoud en Exploitatie	873.966	747.400	877.400	917.445	40.045 V
Programma Ontwikkelingen	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	3.928.900	3.971.800	3.971.800	3.971.800	-
Overhead	-	-	-	-	-
Totaal baten	4.802.866	4.719.200	4.849.200	4.889.245	40.045 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	(504.055)	(105.000)	(89.200)	(68.789)	20.411 V
Kredieten					
Lasten kredieten	427.379	-	291.891	311.271	19.380 N
Baten kredieten (bijdragen derden)	10.325	-	-	61.816	61.816 V
Saldo kredieten	(417.054)	-	(291.891)	(249.454)	42.437 V
Totaal saldo van baten en lasten	(921.109)	(105.000)	(381.091)	(318.243)	62.848 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	1.302.743	35.000	84.800	84.800	-
Onttrekking reserves	1.880.548	140.000	465.891	423.463	42.428 N
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	577.805	105.000	381.091	338.663	42.428 N
Gerealiseerd resultaat	(343.304)	-	-	20.420	20.420 V

Het overzicht van lasten en baten is als volgt opgebouwd:

Reguliere lasten en baten bedrijfsvoering

Dit onderdeel betreft de exploitatielasten en -baten van de structurele activiteiten. Dit zijn de jaarlijks min of meer in dezelfde vorm terugkerende activiteiten. Op basis van deze informatie kunnen meerjarige trends en ontwikkelingen worden geschetst.

Diverse lasten en baten bedrijfsvoering

In tegenstelling tot de reguliere lasten en baten komen deze exploitatielasten en -baten slechts incidenteel voor door de aard hiervan en/of de oorzaak. Het gaat hierbij om o.a. de effecten van periodieke herzieningen van voorzieningen, de financiële consequenties van uitspraken op beroeps- en bezwaarschriften die niet voorzien kunnen worden en terugontvangen bedragen. Deze zaken, welke niet zijn begroot, worden separaat gepresenteerd om de vergelijkbaarheid over de jaren heen eenvoudiger te maken.

Kredieten

De kredieten hebben betrekking op uitgaven gerelateerd aan activiteiten die zorgen voor veranderingen in de natuur- en recreatiegebieden, zoals investeringen met maatschappelijk nut in de openbare ruimte. Deze uitgaven worden gedekt vanuit bijdragen derden (subsidies, bijdragen) en/of onttrekkingen aan de algemene of bestemmingsreserves.

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Dit onderdeel omvat alle mutaties (stortingen en onttrekkingen) in de reserves.

5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften, die het Besluit begroting en verantwoording (BBV) en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector daarvoor geven. Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gepresenteerd in afgeronde bedragen van € 1.

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 worden slechts genomen voor zover zij op de 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. Baten en lasten worden verantwoord tot hun brutobedrag.

Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de daarop verrichte lineaire afschrijvingen. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. De afschrijvingen geschieden op basis van de verkrijgings- of aanschaffingsprijs en de geschatte economische levensduur. De afschrijving op het actief start per 1 januari van het kalenderjaar volgend op het jaar van aanschaf c.q. volledige egalisatie van de investering.

De volgende richtlijnen zijn grotendeels gehanteerd voor de afschrijvingstermijnen:

- gronden en terreinen	geen afschrijving
- bedrijfsgebouwen	25, 30 of 35 jaar
- grond- weg- en waterbouwkundige werken	10-35 jaar
- machines, apparaten en installaties	4,5,6,7,10 of 15 jaar
- overige materiele vaste activa	afhankelijk van de gebruiksduur

Het BBV onderscheidt de navolgende investeringen:

1. Investerings met economisch nut
2. Investerings met maatschappelijk nut in de openbare ruimte

Investerings met economisch nut

Investerings hebben een economisch nut wanneer ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Investerings met economisch nut boven € 25.000 worden geactiveerd.

Investerings met maatschappelijk nut in de openbare ruimte

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut moeten door gewijzigde regelgeving per 1 januari 2018 worden geactiveerd. De richtlijn is dat Investerings met maatschappelijk nut boven € 25.000 per component worden geactiveerd.

Indien investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd, vindt de afschrijving hiervan eveneens lineair plaats. Door de invoering van de nieuwe systematiek blijven verschillen bestaan in de wijze waarop mag worden afgeschreven op investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut die voor het begrotingsjaar 2020 zijn gedaan. Om inzicht te geven in het deel van de activa dat wel vergelijkbaar is qua systematiek is in het verloopoverzicht in de toelichting op de balans aangegeven welk bedrag volgens de nieuwe systematiek is verantwoord en welk deel volgens een andere systematiek. In 2020 zijn er nog geen maatschappelijk nut investeringen afgeschreven.

In erfpacht uitgegeven gronden

Voor de in erfpacht uitgegeven gronden geldt de uitgifteprijs van eerste uitgifte als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwig durende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Eventuele afkoopsommen voor voortdurende contracten zijn verwerkt onder de langlopende schulden en vervallen naar rato van afkoopperiode vrij ten gunste van het resultaat.

Financiële vaste activa

De overige uitzettingen met een looptijd van één jaar of langer worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De banksaldi worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa (nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen) worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Dit betreft de Algemene Reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat.

Voorzieningen

De onderhoudsregalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren grootonderhoud aan de kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

De voorzieningen van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer, de netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en de overlopende passiva

Deze posten worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investerings met een economisch nut

Investerings met een economisch nut	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings	Extra afschrijvingen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Activeringen	Boekwaarde 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen	254.949	0	0	12.682	0	0		242.267
	254.949	0	0	12.682	0	0	0	242.267

De afschrijvingen betreffen de afschrijving op de Sluiswachterswoning Rottkade 2 en de boerderij Zuideinde.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut had het volgende verloop:

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings	Extra afschrijvingen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Activeringen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en Terreinen	3.328.573	0	0	0	0	0		3.328.573
Ten laste van Afschrijvingsreserve:								
Grond- weg- en waterbouwkundige werken activa in bewerking:	1.080.147	0	0	34.009	0	0	23.006	1.069.144
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	186.139	497.953	0	0	232.505	0	-23.006	428.581
	4.594.859	497.953	0	34.009	232.505	0	0	4.826.298

Van de gronden die in eigendom zijn van Natuur- en Recreatieschap Rottemeren, totaal 1254 hectaren, zijn enkele gronden uitgegeven in erfpacht, met name aan exploitanten. Dit leidt jaarlijks tot erfpachtopbrengsten. Met deze exploitanten zijn langdurige erfpachtcontracten afgesloten.

Activa in bewerking waarvan de bewerking is afgerond en welke in gebruik wordt genomen, wordt gepresenteerd naar de categorie Grond-, weg- en waterbouwkundige werken en overige activa. Deze presentatie is te zien in de kolom "afgeronde activa". De afschrijving op het afgeronde actief start per 1 januari van het kalenderjaar volgend op het jaar van afronding bewerking en ingebruikname.

Flottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

Vorderingen op openbare lichamen

	2021	2020
Debiteuren	382.897	386.029
Totaal	382.897	386.029

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

	2021	2020
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	16.993.274	12.556.960
Totaal	16.993.274	12.556.960

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden.

Met ingang van 1 juli 2021 zijn de voorwaarden verruimd.

Het drempelbedrag vanaf 1 juli is gelijk aan 2% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 mln. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 mln is de drempel gelijk aan € 10 mln plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 mln te boven gaat.

De drempel is nooit lager dan € 1 mln. (tot 1 juli 2021 € 250k)

Voor het recreatieschap Rottemeren geldt de drempel van € 1 mln. In de praktijk is het hele jaar het drempelbedrag van € 250k gehanteerd.

Hieronder zijn de bedragen weergegeven die op kwartaalbasis in de schatkist zijn aangehouden en de drempel die van toepassing was.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
Verslagjaar				
Drempelbedrag	250	250	1000	1000
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	104	98	124	152
Ruimte onder het drempelbedrag	146	152	876	848
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Overige vorderingen

	2021	2020
Debiteuren	207.053	224.676
Voorziening dubieuze debiteuren	104.495	146.018
Per saldo	102.558	78.658

De mutatie in 2021 in de voorziening dubieuze debiteuren betreft ontvangen betalingen van oninbaar geachte vorderingen van € 96.125 en het aanvullen van de voorziening met € 54.602.

Banksaldi

	2021	2020
Bank Nederlandse Gemeenten	80.259	156.424
Totaal	80.259	156.424

Overlopende activa

- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

Project	Saldo 1-1-2021	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2021
Rijksbijdrage				
Watercompensatie A16	8.759	10.101	9.936	8.924
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Kwaliteitsimpuls Biodiversiteit	24.722	205	24.927	0
Warmteleiding Rotterdam-Leiden	945		945	0
Kwaliteitsverbetering Ruiterspaden	31.547		0	31.547
DRV't Upgrade verlengde molengangpad	38.164	52.188	0	90.352
KI LBB 1e fase Eilandenrijk	14.864	4.082	14.864	4.082
Marketing Ook dit is De Rotte	8.069		8.069	0
Vaarnetwerk Fase II	0	562	0	562
	118.311	57.037	48.805	126.543
Totaal	127.070	67.138	58.741	135.467

- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

	2021	2020
Vooruitbetaalde bedragen	34.051	18.314
Nog te ontvangen bedragen	6.238	37.856
Ondernemers BTW	2.776	30.959
Door te berekenen kosten	0	0
Door te schuiven BTW	41.183	93.806
Totaal	84.248	180.935

De vooruitbetaalde bedragen betreffen voornamelijk verzekeringspremies (€ 29.937).

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het verloop van de reserves in 2021 wordt in het hierna volgende overzicht weergegeven.

	Stand per 1-1-2020	Bestemming resultaat 2020	Toevoegingen 2021	Onttrekkingen 2021	Stand per 31-12-2021
Algemene Reserve	4.435.080	-343.304	0	-114.119	3.977.657
Bestemmingsreserves					
Investeringsreserve	2.731.380			-147.827	2.583.553
Reserve beheer Noordoever	2.107.958			-120.800	1.987.158
Reserve vervangingsinvesteringen RM	47.580		84.800		132.380
Reserve Programma Rivieroever	0				0
Reserve Herinrichting gebied rond A16	2.913.888			-9.919	2.903.969
Reserve Kwaliteitsimpuls RM (biodiversiteit)	50.000			-19.795	30.205
Totaal Bestemmingsreserves	7.850.806	0	84.800	-298.341	7.637.265
Afschrijvingsreserve	1.080.147		23.006	-34.009	1.069.144
Totaal	13.366.033	-343.304	107.806	-446.469	12.684.066

ALGEMENE RESERVE

De Algemene Reserve heeft als belangrijkste functie het vormen van een buffer voor financiële tegenvallers.

Algemene reserve

	2021	2020
Saldo 1 januari	4.435.080	4.456.258
Bij: bestemming resultaat	-343.304	140.800
Bij: toevoegingen	0	889
Af: Onttrekkingen	114.119	162.867
Saldo 31 december	3.977.657	4.435.080

Specificatie onttrekkingen:

- Hennipgaarde conform programma begroting	6.500
Kredieten:	
- 2e ring fietspad Kooilaan	4.764
- Ontwikkellocaties fase II	30.517
- RM Verkeerskundig onderzoek	2.685
- Marketing Ook dit is de Rotte	64.076
- Actualisatie Grondprijsbrief	2.483
- Project inzicht in Financiering Rotte	3.094
Totaal onttrekkingen	114.119

☒ BESTEMMINGSRESERVES

- Investeringsreserve

Het doel van de investeringsreserve is het dekken van de kosten van nieuwe investeringen.

	2021	2020
Saldo 1 januari	2.731.380	3.813.644
Bij: bestemming resultaat		
Bij: toevoegingen	0	132.295
Af: Onttrekkingen	147.827	1.214.559
Saldo 31 december	<u>2.583.553</u>	<u>2.731.380</u>

Specificatie onttrekkingen:

- Conform programma begroting Sluiswachterswoning 12.700

Kredieten:

- Monitoring Eendragtspolder	
- 2e ring fietspad Kooilaan	
- Ontwikkelpunten Rottmeren	76.876
- Intensivering communicatie KLB	
- Oriëntatieverlichting fp Bosweg	
- Actualisering Legesverordening	2.230
- RM Snelle Rotte	23.005
- Voorbereidingskrediet herstel oevers	32.379
- Beheer Rottekijkers	637
Totaal onttrekkingen	<u>147.827</u>

- Reserve Beheer Noordoever

Recreatieschap Rottmeren heeft voor het BRG (Bestaand Rotterdams Gebied) project Noordoever de verantwoordelijkheid voor het beheer van de Noordoever afgekocht. Om het beheer van de Noordoever over te nemen is een eenmalige afkoopsom beschikbaar gesteld door het Ontwikkelingsbedrijf Rotterdam. Jaarlijks wordt voor het beheer en onderhoud € 120.800 onttrokken uit de reserve Beheer Noordoever.

	2021	2020
Saldo 1 januari	2.107.958	2.228.758
Bij: toevoegingen	0	0
Af: Onttrekkingen	120.800	120.800
Saldo 31 december	<u>1.987.158</u>	<u>2.107.958</u>

Specificatie onttrekkingen:

- Beheer Noordoever conform begroting	120.800
Totaal onttrekkingen	<u>120.800</u>

- Reserve vervangingsinvesteringen

De reserve vervangingsinvesteringen heeft als doel het dekken van de kosten van vervangingsinvesteringen.

	2021	2020
Saldo 1 januari	47.580	47.580
Bij: toevoegingen	84.800	0
Af: Onttrekkingen	0	0
Saldo 31 december	<u>132.380</u>	<u>47.580</u>

Specificatie toevoegingen:

- Conform programma begroting	35.000
- Conform 1e begrotings wijziging	49.800
Totaal toevoegingen	<u>84.800</u>

- Reserve Herinrichting Gebied A16

Eind 2016 heeft het Algemeen Bestuur besloten tot het instellen van een bestemmingsreserve van € 2,5 miljoen voor de financiering van de bovenwettelijke maatregelen voor het gebied rond de aan te leggen A16 in het Lage Bergse Bos. Daarnaast heeft het Algemeen Bestuur besloten tot een krediet van € 50.000 vanuit de reserve voor het proces van een kwaliteitsimpuls voor het lage Bergse Bos.

	2021	2020
Saldo 1 januari	2.913.888	2.385.468
Bij: toevoegingen	0	758.760
Af: Onttrekkingen	9.919	230.340
Saldo 31 december	<u>2.903.969</u>	<u>2.913.888</u>

Specificatie onttrekkingen:

- Kwaliteitsimpuls LBB	
- KI LBB Uitwerken Inv.planning	9.919
Totaal onttrekkingen	<u>9.919</u>

- Reserve Kwaliteitsimpuls Biodiversiteit

I.s.m. de Natuur- en vogelwacht Rotta is in 2016 een project opgestart waarbij de biodiversiteit in het Rottmerengebied verbetert. Naast de door PZH verstrekte subsidie staat het Recreatieschap garant voor het beheer van de voorzieningen gedurende 10 jaar en staat voor een deel garant voor fondsenwerving zodat de cofinanciering van de subsidie zeker is. Hiervoor is tot de reserve Kwaliteits impuls Biodiversiteit in 2016 besloten.

	2021	2020
Saldo 1 januari	50.000	50.000
Bij: toevoegingen	0	0
Af: Onttrekkingen	19.795	0
Saldo 31 december	<u>30.205</u>	<u>50.000</u>

Specificatie onttrekkingen:

- Krediet Kwaliteits impuls Biodiversiteit	19.795
Totaal onttrekkingen	<u>19.795</u>

- Afschrijvingsreserve

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van de investeringen met maatschappelijk nut.

	2021	2020
Saldo 1 januari	1.080.147	821.330
Bij: toevoegingen	23.006	410.799
Af: Onttrekkingen	34.009	151.982
Saldo 31 december	<u>1.069.144</u>	<u>1.080.147</u>

Specificatie toevoegingen:

- Activeren project De Snelle Rotte	23.006
Totaal toevoegingen	<u>23.006</u>

Specificatie onttrekkingen:

- Gerealiseerde afschrijvingen 2021	34.009
Totaal onttrekkingen	<u>34.009</u>

Gerealiseerd resultaat

	2021	2020
Gerealiseerd resultaat	<u>20.420</u>	<u>-343.305</u>

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2021 wordt in het hierna volgende overzicht weergegeven.

	Stand per 1-1-2021	Toevoegingen in 2021	Onttrekkingen in 2021	Stand per 31-12-2021
Voorziening Groot Onderhoud	3.393.306	1.575.900	-2.054.573	2.914.633
Voorziening puinstortgelden LNV	161.405	0	0	161.405
Voorziening afkoopsommen	144.943	0	-24.157	120.786
Totaal	3.699.654	1.575.900	-2.078.730	3.196.824

ONDERHOUDSEGALISATIEVOORZIENINGEN

Voorziening groot onderhoud

Het doel van deze voorziening is het gelijkmatig verdelen van de lasten van groot onderhoud over de jaren. Hiertoe wordt jaarlijks een gelijkblijvende dotatie ten laste van de exploitatie gebracht. De werkelijke grootonderhoudskosten worden direct ten laste van de voorziening verantwoord.

Voorziening Groot Onderhoud

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo 1 januari	3.393.306	3.902.817
Bij: toevoegingen	1.575.900	1.570.788
Af: Aanwendungen	2.054.573	2.080.299
Saldo 31 december	<u>2.914.633</u>	<u>3.393.306</u>

Specificatie toevoegingen:

- programmabegroting €1.574.900	1.574.900
- 1e begrotings wijziging	1.000
Totaal toevoegingen	<u>1.575.900</u>

Specificatie aanwendungen:

- Groot Onderhoud	2.054.573
Totaal aanwendungen	<u>2.054.573</u>

Voor een toelichting op de onttrekking 2021 Groot Onderhoud wordt verwezen naar de programmaverantwoording (4.2 onderhoud kapitaalgoederen).

VOORZIENINGEN VAN DERDEN VERKREGEN MIDDELEN DIE SPECIFIEK BESTEED MOETEN WORDEN

a) Voorziening puinstortgelden LNV

De voorziening puinstortgelden LNV is geheel geormerkt door het voormalig ministerie LNV en besteding kan plaatsvinden voor de aankoop van gronden en de inrichting hiervan in het Recreatiegebied.

Voorziening puinstortgelden LNV

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo 1 januari	161.405	161.405
Bij: toevoegingen	0	0
Af: Aanwendungen	0	0
Saldo 31 december	<u>161.405</u>	<u>161.405</u>

b) Voorziening afkoopsommen

Dit betreft de in 2015 ontvangen afkoopsommen ten behoeve van toekomstig Regulier Onderhoud vanuit het project Hoekse Park. Het bedrag is als volgt opgebouwd:

- afkoop onderhoud brug € 132.231;
- Stadsregio bijdrage € 100.000;
- Meerjarig onderhoud natuurvriendelijke oevers € 9.340.

Vanaf 2017 valt in een periode van 10 jaar het totaalbedrag van € 241.571 vrij ten gunste van het Regulier Onderhoud in de exploitatie.

Voorziening afkoopsommen

	2021	2020
Saldo 1 januari	144.943	169.100
Bij: toevoegingen	0	0
Af: Aanwendungen	24.157	24.157
Saldo 31 december	120.786	144.943

Specificatie aanwendungen:

- Jaarlijkse vrijval cfm besluit 3e BW 2017	24.157
Totaal aanwendungen	24.157

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Waarborgsommen

	2021	2020
Saldo 1 januari	0	750
Vermeerderingen	500	0
Aflossingen	0	750
Saldo 31 december	500	0

Plottende passiva

Netto-plottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Overige schulden

	2021	2020
- Crediteuren	323.727	543.256
Totaal	323.727	543.256

Overlopende passiva

- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

	2021	2020
- Te ontvangen facturen (leveranties en diensten van derden)	24.054	25.709
- Dienstverlening SBB	167.762	90.104
- Ondernemers BTW	5.205	12.615
	197.021	128.428

- 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 specificatie van deze balanspost is als volgt:

Ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen

Project	Saldo 1-1-2021	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen, bestede of terugbetaalde bedragen	Saldo 31-12-2021
Restantsubsidie HP t.b.v. Molengangenpad (Verbindingenplan RM Bentwoud)	758.247		14.848	743.399
Eendragtspolder	103.174			103.174
Vaarnetwerk Fase II	12.240		12.240	0
Bewegwijzeringssysteem vanaf de Rotte	19.436		1.045	18.391
Aanleg 2e ring fietspad Kooilaan	20.520		20.520	0
Verblijfsplek Rottebanbrug	25.605	3.000	17.841	10.764
Kwaliteits Impuls Lage Bergse Bos	0	5.710.000	180.038	5.529.962
Kwaliteits Impuls RM Biodiversiteit Fase2	0	15.800		15.800
RM Snelle Rotte	0	16.036	16.036	0
Totaal	939.222	5.744.836	262.568	6.421.490

De ontvangen bedragen voor het Lage Bergse Bos betreffen de voorschotbetalingen voor het project van de deelnemende gemeenten.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Langlopende verplichtingen

De meerjarige contracten zijn geïnventariseerd. Het betreft met name contracten meerjarige bestekken voor regulier onderhoud (bv hygiëne).

De belangrijkste resterende verplichtingen (> € 100.000) per eind 2021 voor dit schap zijn:

- * Bestek regulier onderhoud € 100.000;
- * Bestek Gras en water € 625.000;
- * Samenwerkingsovereenkomst Staatsbosbeheer € 5.427.000.

Gebeurtenissen na balansdatum

De financiële gevolgen voor de jaarrekening met betrekking tot het COVID-19 (Corona) virus zijn verwerkt (zoals de extra verhoging van de voorziening dubieuze debiteuren). De gevolgen voor de jaren daarna nog niet. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

5.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2021

Programma 1 – Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden

Programma Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Lasten					
Inrichting, beheer en exploitatie	4.298.977	3.800.400	3.884.400	3.923.128	38.728 N
Regelgeving & handhaving	509.900	517.800	517.800	517.000	800 V
Communicatie	23.640	25.800	25.800	25.992	192 N
Totaal lasten	4.832.516	4.344.000	4.428.000	4.466.120	38.120 N
Baten					
Inrichting, beheer en exploitatie	873.966	747.400	877.400	917.445	40.045 V
Regelgeving & handhaving	-	-	-	-	-
Communicatie	-	-	-	-	-
Totaal baten	873.966	747.400	877.400	917.445	40.045 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	(3.958.550)	(3.596.600)	(3.550.600)	(3.548.675)	1.925 V
Kredieten					
Lasten kredieten	255	-	33.000	33.015	15 N
Baten kredieten (bijdragen derden)	1.065	-	-	-	-
Saldo kredieten	1.320	-	(33.000)	(33.015)	15 N
Totaal saldo van baten en lasten	(3.957.230)	(3.596.600)	(3.583.600)	(3.581.690)	1.910 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	159.432	140.000	173.000	173.015	15 V
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	159.432	140.000	173.000	173.015	15 V
Gerealiseerd resultaat	(3.797.799)	(3.456.600)	(3.410.600)	(3.408.675)	1.925 V

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de programmaverantwoording.

Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging
ontvangst dubieuze debiteuren	96.125	90.000	zakelijke lasten 2019-2020	6.956	7.000
Verkoop perceel Wollenfoppenweg 16a/b	27.964	0	Dot voorz. Dub.Deb.	54.601	0
schadevergoeding inbraak	7.613	0			
Kredieten			Kredieten		
- Dekking bijdrage derden		0	- Voorbereidingskrediet herstel oevers	32.378	30.000
			- Beheer Rottekijkers	637	3.000
Onttrekkingen aan reserves			Toevoegingen aan reserves		
Investeringsreserve			-		
- Voorbereidingskrediet herstel oevers	32.378	30.000			
- Beheer Rottekijkers	637	3.000			
Algemene Reserve	6.500	6.500			
Investeringsreserve tbv exploitatie	12.700	12.700			
Reserve Beheer Noordover	120.800	120.800			
Totaal	304.717	263.000	Totaal	94.572	40.000
Saldo	210.145	223.000			

Programma 2 – Ontwikkeling

Programma Ontwikkelingen	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Lasten					
Planvorming & gebiedsontwikkeling	242.500	245.900	279.900	279.909	9 N
Totaal lasten	242.500	245.900	279.900	279.909	9 N
Baten					
Planvorming & gebiedsontwikkeling	-	-	-	-	-
Totaal baten	-	-	-	-	-
Saldo gewone bedrijfsvoering	(242.500)	(245.900)	(279.900)	(279.909)	9 N
Kredieten					
Lasten kredieten	427.634	-	248.961	272.932	23.971 N
Baten kredieten (bijdragen derden)	9.260	-	-	61.816	61.816 V
Saldo kredieten	(418.374)	-	(248.961)	(211.116)	37.845 V
Totaal saldo van baten en lasten	(660.874)	(245.900)	(528.861)	(491.025)	37.836 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	891.055	-	-	-	-
Onttrekking reserves	1.309.428	-	282.961	245.125	37.836 N
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	418.374	-	282.961	245.125	37.836 N
Gerealiseerd resultaat	(242.500)	(245.900)	(245.900)	(245.900)	-

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de programmaverantwoording.

Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging
Kredieten			Kredieten		
- Diverse kredieten, zie tabel in programmaverantwoording	61.816	0	- Diverse kredieten, zie tabel in programmaverantwoording	272.932	248.961
Onttrekkingen aan reserves			Toevoegingen aan reserves		
- Algemene reserve, dekking kredieten	104.526	138.951	- Reserve Herinrichting Gebied rond A16		0
- Investeringsreserve, dekking kredieten	96.671	100.052	- Investeringsreserve		0
- Res. Herinr. gebieden, dekking kredieten	9.919	9.958			
- Onttr. afschr.reserv	34.009	34.000			
Totaal	306.941	282.961	Totaal	306.941	282.961
Saldo					

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Lasten					
Deelnemersbijdrage	-	-	-	-	-
Overige structurele lasten	228	12.200	12.200	211	11.989 V
Totaal lasten	228	12.200	12.200	211	11.989 V
Baten					
Deelnemersbijdrage	3.928.900	3.971.800	3.971.800	3.971.800	-
Overige structurele baten	-	-	-	-	-
Totaal baten	3.928.900	3.971.800	3.971.800	3.971.800	-
Saldo gewone bedrijfsvoering	3.928.672	3.959.600	3.959.600	3.971.589	11.989 V
Kredieten					
Lasten kredieten	-	-	-	-	-
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	-	-	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	3.928.672	3.959.600	3.959.600	3.971.589	11.989 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	411.688	35.000	84.800	84.800	-
Onttrekking reserves	411.688	-	-	-	-
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	(35.000)	(84.800)	(84.800)	-
Gerealiseerd resultaat	3.928.672	3.924.600	3.874.800	3.886.789	11.989 V

Lasten

Het voordelige resultaat ten opzichte van de begroting betreft met name het budget voor onvoorzien van € 10.900 dat niet is aangewend.

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de programmaverantwoording.

Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging
<i>Onttrekkingen aan reserves</i>			<i>Toevoegingen aan reserves</i>		
-			- Reserve vervangingsinvesteringen	84.800	84.800
Totaal	0	0	Totaal	84.800	84.800
Saldo				84.800	84.800

Overzicht Overhead

Overhead	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Lasten					
Bestuurlijke aangelegenheden	231.678	222.100	218.300	211.794	6.506 V
Totaal lasten	231.678	222.100	218.300	211.794	6.506 V
Baten					
Bestuurlijke aangelegenheden	-	-	-	-	-
Totaal baten	-	-	-	-	-
Saldo gewone bedrijfsvoering	(231.678)	(222.100)	(218.300)	(211.794)	6.506 V
Kredieten					
Lasten kredieten	-	-	9.930	5.324	4.607 V
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	-	-	(9.930)	(5.324)	4.607 V
Totaal saldo van baten en lasten	(231.678)	(222.100)	(228.230)	(217.117)	11.113 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	9.930	5.324	4.607 N
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	9.930	5.324	4.607 N
Gerealiseerd resultaat	(231.678)	(222.100)	(218.300)	(211.794)	6.506 V

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de programmaverantwoording.

Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging
Kredieten			Kredieten		
-	0	0	- Actualisering Legesverordening	2.230	7.200
			- Project inzicht in Financiering Rott	3.094	2.730
Onttrekkingen aan reserves			Toevoegingen aan reserves		
- Investeringsreserve	2.230	7.200	-	0	0
- Algemene reserve	0	2.730			
Totaal	2.230	9.930	Totaal	5.324	9.930
Saldo				3.094	

Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Toevoegingen reserves	Raming mutaties reserves begrotingsjaar na wijziging		Realisatie mutaties reserves begrotingsjaar	
	Lasten (toevoeging reserve)	Waarvan structureel	Lasten (toevoeging reserve)	Waarvan structureel
Omschrijving programma				
Programma Beheer, onderhoud en exploitatie	0	0	0	0
Programma Ontwikkeling	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	84.800	0	84.800	0
Overhead	0	0	0	0
Totaal	84.800	0	84.800	0

Onttrekkingen reserves	Raming mutaties reserves begrotingsjaar na wijziging		Realisatie mutaties reserves begrotingsjaar	
	Baten (onttrekking reserve)	Waarvan structureel	Baten (onttrekking reserve)	Waarvan structureel
Omschrijving programma				
Programma Beheer, onderhoud en exploitatie	173.000	133.500	173.015	133.500
Programma Ontwikkeling	282.961	0	245.125	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0
Overhead	9.930	0	2.230	0
Totaal	465.891	133.500	420.370	133.500

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Staatsbosbeheer van toepassing zijnde regelgeving.

In 2021 is op basis van de afgesloten dienstverleningsovereenkomsten en mandaatregeling, dhr. Thijsen, directeur Staatsbosbeheer, topfunctionaris volgens de WNT. Hij is in loondienst bij Staatsbosbeheer.

De in onderstaande tabellen opgenomen bezoldigingen (kosten) zijn niet als zodanig in rekening gebracht bij het Natuur- en Recreatieschap. De inzet (dienstverlening) valt namelijk onder de samenwerkingsovereenkomst met het Natuur- en Recreatieschap en de hiermee samenhangende kosten zijn conform de begroting 2021 in rekening gebracht bij het Natuur- en Recreatieschap

Het bezoldigingsmaximum in 2021 is € 209.000,-. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1a Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	S. Thijsen
Functiegegevens	Directeur Staatsbosbeheer
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	184.971
Beloningen betaalbaar op termijn	23.638
<i>Subtotaal</i>	<i>208.609</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	208.609
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.
Gegevens 2020	
bedragen x € 1	S. Thijsen
Functiegegevens	Directeur Staatsbosbeheer
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01/ 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	193.240
Beloningen betaalbaar op termijn	22.747
<i>Subtotaal</i>	<i>215.987</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
Bezoldiging	215.987

Op de bezoldiging van de heer S. Thijsen is het overgangsrecht op basis van artikel 7.3 WNT van toepassing. Daarin is opgenomen dat vanaf 01 januari 2019 een stapsgewijze afbouw zal plaatsvinden tot maximaal 100 % van het bezoldigingsmaximum op 1 januari 2022.

Behalve de heer S. Thijsen zijn er geen topfunctionarissen conform de WNT met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT (Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens) of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

1 b. Topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	Duur dienstverband
Dhr. B. Wijbenga	Voorzitter	Januari 2021 tot halverwege 2021
Dhr. V. Karremans	Voorzitter	Halverwege 2021 tot en met eind 2021
Dhr. D.A. de Haas	DB lid en vice-voorzitter	Heel 2021
Dhr. J.W. van den Beukel	DB lid en 2 ^e vice-voorzitter	Heel 2021
Dhr. S. de Langen	AB lid	Januari 2021 tot halverwege 2021
Mevr. C. Eskens	AB lid	Halverwege 2021 tot en met eind 2021
Dhr. J. Hordijk	AB lid	Heel 2021
Dhr. S.A.F. Fortuyn	AB en DB lid	Heel 2021

In de kolom "duur van het dienstverband" is de duur van het bestuurslidmaatschap vermeld. De genoemde vergoedingen zijn over 2021 nihil en liggen dus onder de daarvoor gestelde wettelijke grens van € 209.000,-.

Samenstelling van het bestuur in het verslagjaar

Leden Dagelijks Bestuur

Naam	Gemeente / organisatie	Plaatsvervanger
Dhr. B. Wijbenga (voorzitter) en vanaf de tweede helft dhr. V. Karremans	Gemeente Rotterdam	
Dhr. D.A. de Haas (1e vice voorzitter)	Gemeente Zuidplas	
Dhr. J.W. van den Beukel (2e vice voorzitter)	Gemeente Lansingerland	

Leden Algemeen Bestuur

Naam	Gemeente / organisatie	Plaatsvervanger
Dhr. B. Wijbenga en vanaf de tweede helft dhr. V. Karremans	Gemeente Rotterdam	
Dhr. S. de Langen en vanaf de tweede helft mevr. C. Eskens	Gemeente Rotterdam	
Dhr. D.A. de Haas,	Gemeente Zuidplas	Dhr. J.F. Weber
Dhr. J. Hordijk	Gemeente Zuidplas	Dhr. J.F. Weber
Dhr. J.W. van den Beukel	Gemeente Lansingerland	Mw. K. Arends
Dhr. S.A.F. Fortuyn	Gemeente Lansingerland	Mw. K. Arends

5.6 Verdeling naar taakvelden

Verdeling taakvelden	lasten 2021	baten 2021	saldo 2021
0.4 - Overhead	211.794	-	211.794-
0.5 - Treasury	211	-	211-
0.8 - Overige baten en lasten	84.800	423.463	338.663
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5.057.300	979.261	4.078.039-
0.11 - Resultaat van de rekening baten en lasten	-	3.971.800	3.971.800
Totaaltelling lasten en baten	5.354.104	5.374.524	20.420

Aan het algemeen bestuur van
Recreatieschap Rottemeren

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Bijster 39
Postbus 3814
4800 DV Breda

T: +31 (0)76 525 00 00

breda@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Recreatieschap Rottemeren te Schiedam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van Recreatieschap Rottemeren op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de verordeningen van de gemeenschappelijke regeling zelf, zoals opgenomen in het normenkader rechtmatigheid.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2021;
- 2 het overzicht van baten en lasten over 2021;
- 3 grondslagen voor waardering en resultaatbepaling;
- 4 toelichting op de balans;
- 5 toelichting op het overzicht van baten en lasten 2021;
- 6 verdeling naar taakvelden.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) het normenkader rechtmatigheid dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 13 december 2021 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Recreatieschap Rottemeren zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 53.500. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 5.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het algemeen en dagelijks bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader rechtmatigheid.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het normenkader rechtmatigheid, het Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Breda, 21 juni 2022
Baker Tilly (Netherlands) N.V.

drs. R. Opendorp RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 