



PLASSENSCHAP LOOSDRECHT

Aan de deelnemers van Plassenschap Loosdrecht e.o.: de raden en de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Stichtse Vecht, Utrecht en Wijdemeeren en de staten en het college van de provincies Noord-Holland en Utrecht.

Referentie: Secretaris
E-mailadres: secretariaat@recreatiemiddennederland.nl
Bijlage(n): 6
Onderwerp: Financiële stukken Plassenschap Loosdrecht e.o.

Utrecht, 19 maart 2020

Geachte deelnemer aan Plassenschap Loosdrecht e.o.,

Bijgevoegd ontvangt u de volgende (financiële) stukken van het Plassenschap:

Ter kennisname:

1. Kadernota 2021 Plassenschap Loosdrecht e.o.
2. Nota van antwoord n.a.v. zienswijzen deelnemers t.a.v. Kadernota 2021 Plassenschap Loosdrecht e.o.

Voor zienswijze:

3. Besluit DB betreft 1e begrotingswijziging 2020
4. Tarieventabel 2020

Ter kennisname / onderbouwing 1e begrotingswijziging 2020:

5. Informatiebrief RMN
6. Rapport RMN in transitie

Toelichting op bijgevoegde financiële stukken

Bijlage 1 en 2

In december ontving u de Ontwerp Kadernota 2021 voor zienswijze. Bijgevoegd treft u de definitieve Kadernota 2021 zoals deze door het algemeen bestuur is vastgesteld op 11 maart 2020. Tevens is een Nota van Antwoord bijgevoegd, waarin wordt gereageerd op de zienswijzen die we van u hebben ontvangen.

Bijlage 3 en 4

Op 11 maart 2020 heeft het dagelijks bestuur de 1^e begrotingswijziging 2020 opgesteld. Deze begrotingswijziging wordt voor zienswijze aangeboden. Graag ontvangen wij uw zienswijze op de 1^e begrotingswijziging 2020 vóór 25 mei zodat de Plassenraad deze kan betrekken bij het vaststellen van de 1^e begrotingswijziging 2020.

Bijlage 5 en 6

In de 1^e begrotingswijziging 2020 is de PM-post voor de transitie RMN ingevuld. Bijlage 5 en 6 geven inzicht in de transitie RMN.

Met vriendelijke groet,
namens het dagelijks bestuur

Sofie Stolwijk
Secretaris

● **TELEFOON**
030 297 40 00

● **POSTADRES**
Postbus 8058
3503 RB Utrecht

● **BEZOEKADRES**
Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

● **ONLINE**
www.recreatiemiddennederland.nl
info@recreatiemiddennederland.nl

● **FINANCIEEL**
IBAN NL68 BNGH 0285012290
BIC BNGH NL2G
BTW NL804162591B01
KvK 52394832



**PLASSENSCHAP
LOOSDRECHT**

KADERNOTA 2021

13 FEBRUARI 2020

INLEIDING

Plassenschap Loosdrecht e.o.

Plassenschap Loosdrecht e.o. is een gemeenschappelijke regeling (GR) op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Binnen deze GR werken de gemeenten Wijdmeren, Stichtse Vecht en Utrecht en de Provincies Utrecht en Noord-Holland samen aan het beheren, exploiteren en ontwikkelen van openbaar toegankelijke recreatieterreinen en –voorzieningen in het buitengebied voor inwoners en bezoekers van de regio.

Plassenschap Loosdrecht e.o. is in 1957 opgericht voor “de behartiging van de belangen van de openluchtrecreatie, alsmede het zorgdragen voor de instandhouding van natuurlijke, landschappelijke en cultuurhistorische elementen die de kwaliteit van het recreatiegebied bepalen en het nautisch beheer van het openbaar water binnen het werkgebied.” Deze taakomschrijving is en blijft ongewijzigd, maar wat hieronder wordt verstaan en hoe hier invulling aan wordt gegeven, is wel aan verandering onderhevig.

In 2020/2021 gaat het bestuur aan de slag met de strategische (her)positionering van het Plassenschap. Er dient een antwoord te komen op vragen als: Wat zijn de kerntaken van het Plassenschap? Op welke wijze dient hier invulling aan te worden gegeven? Hoe verbeteren we de financiële positie en governance van het Plassenschap? En welke rol heeft het Plassenschap in het toekomstig beheer van de voorzieningen die voortvloeien uit het Programma Oostelijke Vechtplassen?

Uitvoering: Recreatie Midden-Nederland (RMN)

Het Plassenschap heeft de uitvoering van haar kerntaken – ‘Beheer & Onderhoud’, ‘Toezicht & Handhaving’, ‘Exploitatie’, ‘Ontwikkeling’, ‘Bedrijfsvoering’ en ‘Bestuursondersteuning’ – belegd bij bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland (RMN). RMN is dé uitvoeringsorganisatie voor Plassenschap Loosdrecht e.o., recreatieschap Stichtse Groenlanden, Routebureau Utrecht en het Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug.

In de eerste helft van 2019 werden we geconfronteerd met een aantal knelpunten en uitdagingen binnen onze uitvoeringsorganisatie RMN. Inmiddels is RMN gestart met een Plan van Aanpak dat erop gericht is om op zo spoedig mogelijk maatregelen te treffen om de basisfuncties op orde te krijgen en op korte termijn een aantal perspectieven te presenteren om de taakuitvoering van de schappen in de toekomst te waarborgen.

Naar verwachting wordt in 2020 een besluit over de toekomst van RMN genomen en zal een passend transitietraject gestart worden. Op dit moment is nog onduidelijk wat de (financiële) consequenties hiervan zijn. De bestaande begroting (en reservepositie) biedt in ieder geval geen ruimte om transitiekosten te kunnen dekken.

PLANNING

Het dagelijks bestuur (DB) heeft deze ‘Kadernota 2021’ opgesteld en biedt deze voor zienswijze aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan de staten van de deelnemende provincies aan. Met inachtneming van eventuele zienswijzen stelt het algemeen bestuur (AB) deze kadernota – die dient als algemeen beleidskader en financieel uitgangspunt – vast, aan de hand waarvan het dagelijks bestuur de ‘Ontwerp begroting 2021’ opstelt.

P&C-document	Datum vaststelling DB	Datum verzending naar deelnemers (griffies)	Datum (concept) zienswijze retour	Datum vaststelling AB
Kadernota 2021	Week 49 DB 21 nov. 2019	Week 49 22/23 nov. 2019	Week 4 20 januari 2020	DB 6 feb. 2020 AB 13 feb. 2020
Begroting 2021	Week 14 DB 2 april 2020	Week 14 3/4 apr. 2020	Week 22 25 mei 2020	DB 11 juni 2020 AB 25 juni 2020

Ontwikkelingen Programma Loosdrechtse Plassen

Naar verwachting werken we in 2021 aan de volgende ontwikkelingen:

- We nemen deel aan het gebiedsprogramma Oostelijke Vechtplassen en betalen jaarlijks een deelnemersbijdrage, conform het zogenaamde kasritme. Op ambtelijk niveau zijn we vertegenwoordigd in de regiegroep en op bestuurlijk niveau in de stuurgroep. Daarnaast werken we mee aan verschillende projecten.
- De werkhaven Rimboe wordt naar verwachting opgeleverd in 2021. De werkhaven heeft een functionele make-over gekregen en de gebouwen zijn zo veel mogelijk verduurzaamd.
- We werken aan het vervangen van de beschoeiingen conform het meerjaren investeringsprogramma (MJIP), waarbij de beschoeiingen aan het einde van de levensduur worden vervangen voor duurzame beschoeiingen. Momenteel worden er geen vergunningen verstrekt in verband met de PAS, dit leidt tot een nog onbekende vertraging in het vervangen van de beschoeiingen.
- In 2020 vindt een evaluatie van het paalkamperen plaats. Dit leidt mogelijk tot beleidswijzingen in 2021.
- We werken aan het digitaliseren van onze ontheffingen en streven ernaar dat in 2021 zoveel mogelijk ontheffingen – in ieder geval alle snelvaarontheffingen – digitaal verleend worden. Hiervoor zijn we in gesprek met Waternet (vaarwater app).

Beheer & Onderhoud

Beheer & Onderhoud omvat het beheer en (dagelijks, groot- en vervangings-) onderhoud van de terreinen en plassen, fiets- en wandelpaden en het onderhouden van voorzieningen. Het niveau van beheer & onderhoud verschilt per terrein, per seizoen en is afhankelijk van onder meer wet- en regelgeving, de functie, de intensiteit van gebruik en de behoefte van recreanten en de opdracht van het recreatieschap.

Ook op het gebied van beheer & onderhoud moeten we inspelen op en rekening houden met diverse ontwikkelingen. In onderstaande alinea's worden de belangrijkste ontwikkelingen geschetst. Deze ontwikkelingen hebben financiële gevolgen voor het schap; de onderhoudsbudgetten en reserves zijn ontoereikend om de kosten van deze ontwikkelingen te kunnen dekken.

Economisch klimaat

Veel beheer & onderhoudswerkzaamheden worden uitbesteed. In het huidige economische klimaat zien we dat de tarieven harder stijgen dan de prijsindex. In 2021 moeten een aantal onderhoudsbestekken opnieuw worden aanbesteed. We gaan ervanuit dat deze duurder uitvallen dan de huidige bestekken plus index.

Digitalisering

Enkele jaren geleden hebben we GIS-systeem GeoVisia gekocht om ons areaal en alle voorzieningen in onze gebieden digitaal te beheren. Om budgettaire redenen wordt het systeem geleidelijk gevuld en in gebruik genomen. Naar verwachting is in 2020 het systeem gevuld aan de hand van onderhoudsinspecties, zodat we in 2021 het systeem in gebruik kunnen nemen om dagelijks-, groot- en vervangingsonderhoud te plannen en begroten. Tot en met 2021 wordt er begroot aan de hand van technische levensduur, vanaf 2022 kunnen we begroten op basis van de werkelijke staat van onderhoud. Dit zal een effect hebben op de dotatie groot onderhoud.

Klimaatverandering en biodiversiteit

Het veranderende klimaat heeft directe gevolgen voor het beheer van onze gebieden. We moeten rekening houden met toenemende kosten als gevolg van extreme weersomstandigheden, zoals stormschade, uitspoeling van paden en stranden en langere periodes van onwerkbaar weer. Daarnaast zien we dat het groeiseizoen steeds langer wordt en dat het aantal pieken in het recreatieseizoen toeneemt, waardoor de beheer & onderhoudswerkzaamheden toenemen.

Het veranderende klimaat heeft ook gevolgen voor de biodiversiteit, waardoor we te maken hebben met essentaksterfte, overlast van de eikenprocessierups en invasieve exoten (waaronder de reuzenberenklauw en Japanse duizendknoop, overlast als gevolg van cabomba (waterplanten) en de opkomst van de Amerikaanse rivierkreeft, de zwemwaterkwaliteit komt steeds sneller en op meer plekken onder druk te staan als gevolg van blauwalg en de toename in ganzenpopulatie (E-coli bacterie).

Om de biodiversiteit te vergroten, streven we naar een betere mix van boomsoorten, gewassen en planten. Ook willen we graag meer insecten en dieren aantrekken door middel van natuurlijke oevers en bijenvelden. Daarnaast zullen we bij het beheer en de inrichting van de terreinen maatregelen moeten nemen op het gebied van klimaatadaptatie, aangezien we vaker te maken zullen krijgen met droogte, wateroverlast, oplopende temperaturen en bodemdaling.

Milieuwetgeving

De wettelijke normen en kaders op het gebied van milieu worden steeds verder aangescherpt. Actueel zijn de problemen n.a.v. de stikstofwetgeving (PAS), de bodem en slibwetgeving (TBT, PFAS) en aanscherping van uitstoot- en emissienormen (CO₂/fijnstof). We moeten bij het plannen van werkzaamheden rekening houden met het milieueffect, zodat we kunnen zorgen voor compensatie. Dit heeft een kostenverhogend effect.

Energietransitie

Momenteel wordt er weinig gebruik gemaakt van duurzame energie, maar we streven er naar om te verduurzamen. In 2021 stellen we een plan op om het doel te bereiken voor minimaal 50% gebruik te maken van duurzame energie.

Toezicht & Handhaving

Onze toezichthouders (BOA's) zorgen ervoor dat onze inwoners en bezoekers prettig en veilig gebruik kunnen maken van onze recreatiegebieden en -voorzieningen. De toezichthouders zijn gastheer én handhaver en zetten zich in om overlast te voorkomen of bestrijden.

De behoefte aan toezichthouders neemt toe, te meer omdat de politie steeds minder aanwezig is in het buitengebied. Onze toezichthouders handhaven onze eigen verordening (bestuursrechtelijk), maar hebben ook strafrechtelijke taken. We werken aan een intensieve en integrale samenwerking met onze partners op het gebied van 'snelvaren', milieudelicten (stroperij) en mogelijke ondermijningszaken.

In 2020 is de begrote capaciteit voor toezicht & handhaving 1,83 fte. Dit betekent dat de BOA's doorgaans alleen toezicht houden en het niet mogelijk is om iedere dag in het gebied toezicht te houden. Naar verwachting mogen de BOA's vanaf 2020 geen dienstwapen meer dragen. In dat geval dient een keuze gemaakt te worden of er extra formatie nodig is of dat het dienstrooster wordt aangepast waardoor er minder uren toezicht mogelijk is.

Exploitatie

De exploitatie van het Plassenschap betreft het uitbaten van bezittingen, via erfpacht-, opstal-, huur- en gebruiksovereenkomsten. Erfpachtovereenkomsten worden voor een lange termijn aangegaan, huur- en gebruiksovereenkomsten zijn vaak voor een korte(re) termijn.

Het schap heeft erfpachtovereenkomsten voor Paviljoen De Strook, Recreatiecentrum Mijnden en eiland Robinson Crusoe. Deze exploitanten vormen een belangrijke bron van inkomsten en/of dragen bij aan recreatief gebruik van het Plassengebied. Huur- en gebruiksovereenkomsten worden aangegaan voor het gebruik van terreinen door hondenuitlaatservices, het gebruik van een steiger, visrecht, het gebruik van een eiland of terrein voor een activiteit zoals een scoutingkamp, etc. Dit zijn zeer diverse overeenkomsten voor (regelmatig terugkerende) eenmalige activiteiten of korte termijn gebruik.

Exploitatie biedt de mogelijkheid om de recreatieve meerwaarde van het gebied te vergroten en/of meer inkomsten te genereren. Het schap heeft momenteel geen exploitatiebeleid of -doelstellingen geformuleerd, maar zal zich hier in 2020/2021 op bezinnen in het kader van de strategische

(her)positionering van het schap. Vooral het eenmalig en kortdurend verhuren van terreinen en eilanden voor bijvoorbeeld een evenement of pop-up-activiteit biedt mogelijkheden.

ALGEMENE FINANCIËLE UITGANGSPUNTEN BEGROTING 2021 E.V.

Voor het opstellen van de *Programmabegroting 2021* worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. De deelnemersbijdrage aan het Plassenschap Loosdrecht e.o. wordt met 3,3% verhoogd als gevolg van loon- en prijsindexatie, ervan uitgaande dat:
 - a. De deelnemersbijdrage aan Recreatie Midden-Nederland met 2,75%¹ wordt geïndexeerd;
 - b. Een eenmalige verhoging van 2% noodzakelijk is voor het opvangen van de kosten voor de bovenformativiteit (als gevolg van de liquidatie van recreatieschap UHVK).
 - c. Het te hanteren prijsindexcijfer, op basis van de meicirculaire provinciefonds 2019, 1,8% bedraagt;
 - d. Voor de inkomsten, zoals tarieven voor ontheffingen en gebruik terreinen wordt een stijgingspercentage van 1,8% ten opzichte van 2020 aangehouden²;
 - e. Uitgaande van het feit dat 44% van de begroting van het Plassenschap bestaat uit loongerelateerde kosten vanuit RMN en 56% uit andersoortige kosten komt het gewogen gemiddelde uit op 3,3%.
2. Het beheer en onderhoud vindt plaats op basis van functievereisten, wettelijke kaders en vastgestelde kwaliteitsprofielen. De algemene onderliggende gedachte is 'schoon, heel en veilig'. Door het invoeren van een inspectiecyclus wordt er geleidelijk een overgang gemaakt van budget-gestuurd beheer naar kwaliteit-gestuurd beheer.
3. Reservering voor groot onderhoud vindt plaats op basis het vigerende MJOP, dat loopt tot 2029. Om de huidige kostenontwikkelingen te kunnen volgen worden de bedragen geïndexeerd. In 2020 wordt het MJOP opnieuw opgesteld met behulp van het nieuwe beheersysteem GeoVisia.
4. Per 1 januari 2018 heeft het Plassenschap een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met het Routebureau Utrecht en is daarmee één van de opdrachtgevers. De bijdrage (€ 23.100,- op prijspeil 2020), die jaarlijks aan het Routebureau moet worden betaald, wordt volledig gedekt vanuit de beschikbare middelen voor het routebeheer in de begroting van het Plassenschap.
5. De resultaten uit de evaluatie Besluit Motorboten en de gezamenlijke Campagne Snelvaren zijn eind 2019 bekend; het dagelijks bestuur besluit begin 2020 over mogelijke consequenties voor onder meer het aantal uit te geven snelvaarontheffingen. De begroting 2021 gaat uit van het aantal te verlenen snelvaarontheffingen voor 2021 van 800 stuks, net als in 2020. Mocht het bestuur in de aanloop naar 2020 besluiten dit aantal te wijzigen, dan volgt een voorstel tot een begrotingswijziging.
6. In de begroting 2021 wordt – net als in 2020 – een PM-post toegevoegd voor de transitie RMN. Momenteel kan nog geen reële inschatting van de te verwachten kosten worden gemaakt. Wel is helder dat de transitiekosten zullen leiden tot een verhoging van de deelnemersbijdrage.

¹ De onderbouwing van het indexatiepercentage RMN à 2,75% is als volgt: het gewogen gemiddelde van de loongerelateerde stijging (86%) 2,9% en de stijging op overige kosten (14%) 1,8%.

² De inkomsten die geïndexeerd kunnen worden, worden met 1,8% geïndexeerd. Helaas kunnen niet alle inkomsten geïndexeerd worden, omdat in het verleden overeenkomsten zijn gesloten zonder indexatiemogelijkheid. Dit heeft tot gevolg dat de totale inkomsten gemiddeld met 1% zullen stijgen.

WEERSTANDSVERMOGEN & RESERVES

Het bestuur van het Plassenschap stelt aan de hand van een risico-inventarisatie de benodigde omvang van het weerstandsvermogen vast.

De algemene reserve is in eerste aanleg beschikbaar als buffer voor deze risico's. Dat betekent dus ook, dat deze reserve minimaal moet overeenkomen met deze benodigde buffer. Een eventueel hoger saldo in de algemene reserve kan gebruikt worden voor andere activiteiten of – incidenteel – ingezet worden om een exploitatietekort op te vangen. Dat laatste kan alleen incidenteel, omdat de begroting structureel in evenwicht moet zijn.

Nota van antwoord

Onderwerp	Voorstel n.a.v. zienswijzen deelnemers t.a.v. Kadernota 2021
Aan	Het algemeen en dagelijks bestuur van Plassenschap Loosdrecht
Van	Secretaris
Datum	11 februari 2020

Op 21 november is de Kadernota 2021 opgesteld door het dagelijks bestuur (DB) van het Plassenschap en is deze voor zienswijze aangeboden aan de deelnemers. Provincie Noord-Holland en Utrecht hebben kenbaar gemaakt geen zienswijze in te dienen. Van de gemeenten Stichtse Vecht, Utrecht en Wijdmeren is een (concept) zienswijze ontvangen, zodat de Plassenraad deze kan betrekken in haar beraadslaging en besluitvorming. In deze nota van antwoord geeft het DB een reactie op de in de zienswijze gemaakte opmerkingen en verzoeken.

	Aandachtspunt	Reactie en wijze van opvolging
	Opmerkingen en verzoeken deelnemers in zienswijzen	
1.	Deelnemersbijdrage a) Utrecht verzoekt in uitgangspunt 1 (pagina 5) te herformuleren, omdat de verhoging van de deelnemersbijdrage niet alleen een gevolg van loon- en prijsindexatie is, maar hierin ook een doorbelasting van de bovenformativiteit RMN is verwerkt. b) Stichtse Vecht geeft aan dat de prijsindexatie van 3,3% hoger is dan de index die de gemeente hanteert, maar kan zich dit voorstellen gezien de ontwikkelingen. Stichtse Vecht neemt de verhoging van de deelnemersbijdrage op in de gemeentelijke kadernota, behoudens instemming van de gemeenteraad. c) Stichtse Vecht dringt aan op een grote mate van terughoudendheid bij het vragen van een hogere bijdrage aan de deelnemers. De gemeente heeft in verband met bezuinigingen pijnlijke keuzes moeten maken.	Deelnemersbijdrage a) De formulering is aangepast. b) Het Plassenschap verneemt graag wat de gemeenteraad besluit. c) Het Plassenschap streeft er altijd naar om de deelnemersbijdrage zo min mogelijk te verhogen. De afgelopen jaren is de deelnemersbijdrage alleen maar geïndexeerd. De financiële positie van het Plassenschap laat het echter niet toe om de kosten die zullen voortvloeien uit de transitie RMN te kunnen dekken zonder verhoging van de deelnemersbijdrage.
2.	Transitie RMN a) Utrecht vindt de PM-post voor de transitiekosten RMN ongewenst en verzoekt om in de begroting 2021 van het Plassenschap een bedrag voor transitiekosten te ramen en tenminste in de risicoparagraaf te benoemen. b) Wijdmeren geeft aan dat in 2020 besluiten over de transitie van RMN genomen én geïmplementeerd moeten worden, waarbij de	Transitie RMN a) RMN kan in deze fase nog geen uitspraken doen over de benodigde transitiekosten voor 2021, omdat deze afhankelijk zijn van de keuzes in de 2 ^e helft van 2020 worden gemaakt. Het Plassenschap kan derhalve nog geen bedrag in haar begroting 2021 ramen, maar zal dit wel toevoegen aan de risicoparagraaf. b) In 2020 worden er besluiten voorgelegd over de transitie van RMN.

Nota van antwoord

Voorstel n.a.v. zienswijzen deelnemers t.a.v. Kadernota 2021



	uitvoering van de opdracht van het Plassenschap passend moet kunnen worden ondergebracht. c) Stichtse Vecht maakt zich zorgen over de situatie bij RMN en PM-post in de begroting 2021 voor de transitie van RMN. Stichtse Vecht stelt dat binnen een uitvoeringsorganisatie een goed evenwicht moet bestaan tussen uitvoerende en beleidsmatige functies en dat het erop wijst dat dit bij RMN niet het geval is.	Afhankelijk van de besluitvorming kan er in 2020 gestart worden met de implementatie. Er ligt nog geen opdracht van het Plassenschap aan RMN. Zodra de opdracht gereed is, kan en zal hier rekening mee worden gehouden. c) De zorgen over de situatie bij RMN en de PM-post voor de transitie worden breed gedeeld. Met de transitie wordt beoogd een toekomstbestendige uitvoeringsorganisatie te realiseren.
3.	Sturing- en verantwoordingsinformatie a) Utrecht constateert dat de gevraagde informatie over de bovenformatieve capaciteit bij RMN zichtbaar is gemaakt in de begroting 2020 en vraagt deze informatie te gebruiken om de (kosten van de) bovenformatieve capaciteit binnen gereede tijd af te bouwen. b) Utrecht verzoekt inzicht te geven in alle directe kosten (personeelskosten, ziekte en uitval) en indirecte kosten (huisvesting, aanschaf en onderhoud machines en gereedschappen, materialen etc.). c) Utrecht verzoekt om inzicht te verschaffen in de financiële gevolgen van een mogelijke uitbreiding van de formatie voor toezicht en handhaving als gevolg van veranderde wet- en regelgeving en dit op te nemen in de risicoparagraaf. d) Stichtse Vecht constateert dat er onder de deelnemers behoefte is aan beter inzicht in sturing en verantwoording en veronderstelt dat deze vraag bezien dient te worden in het licht van de toekomstdiscussie, de verbetering van het opdrachtgeverschap en is gekaderd in regionaal verband. e) Stichtse Vecht roept de recreatieschappen en de deelnemers op het sturing- en verantwoordingsvraagstuk in de lopende processen aandacht te geven. Daarbij is Stichtse Vecht van mening dat RMN in staat is of zou moeten zijn om voorstellen te doen over de knoppen waar het bestuur aan kan draaien.	Sturing- en verantwoordingsinformatie a) RMN spant zich in om de bovenformativiteit af te bouwen. Het is echter geen gemakkelijke opgave, omdat het overeenkomsten met medewerkers betreft die gedeeltelijk bovenformatief zijn geworden als gevolg van de liquidatie van recreatieschap UHVK. b) Alle directe en indirecte kosten, met uitzondering van kosten voor ziekte en uitval, worden begroot. c) Sinds de boa's geen dienstwapen mogen dragen, heeft de directie besloten de inzet van boa's in de avonduren te verminderen. De boa's van RMN werken meestal individueel en om de veiligheid van de boa's te blijven garanderen, wordt er 's avonds alleen nog in teamverband gewerkt. Indien het DB het onwenselijk acht dat er 's avonds minder toezicht wordt gehouden, moet de formatie worden uitgebreid. d) Deze behoefte wordt inderdaad breed gedeeld. De zienswijze van Stichtse Vecht zal worden meegenomen in het project "Professionaliseren opdrachtgeverschap" waarbij Provincie Utrecht het initiatief neemt om het opdrachtgeverschap van de deelnemers aan het schap en van het schap aan RMN te verbeteren. e) Het schap en RMN spannen zich in om de sturing- en verantwoording in de lopende processen te verbeteren.
4.	Inkomsten uit exploitatie a) Utrecht vraagt aandacht voor het komen tot kostendekkende tarieven bij, nieuwe of herziening van oude, contracten met andere partijen. Dit aandachtspunt geldt zowel voor exploitatiecontracten met pachters van recreatievoorzieningen als voor werk voor	Inkomsten uit exploitatie a) Als het Plassenschap nieuwe contracten aangaat wordt een kostendekkend of marktconform tarief overeengekomen. Bij herziening van bestaande contracten is dit ook het streven, maar dit is niet altijd mogelijk in verband met in het verleden gemaakte

Nota van antwoord

Voorstel n.a.v. zienswijzen deelnemers t.a.v. Kadernota 2021



	derden door het Routebureau of voor de Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug. b) Wijdmeren stelt dat niet alleen de voorziene extra kosten, maar ook de extra baten die voortkomen uit het nieuwe contract met Mijnden benoemd moeten worden in de Kadernota 2021. c) Wijdmeren stelt dat bij exploitatie een verantwoorde mix tussen inkomsten enerzijds en de duurzame beschikbaarheid van voorzieningen anderzijds moet worden aangehouden; bij kleinere contracten dient een afweging te worden gemaakt tussen opbrengst en kosten voor het Plassenschap.	afspraken. RMN voert opdrachten uit voor het Routebureau Utrecht en Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug. Bij het aangaan van de overeenkomst is een tarief afgesproken dat, met de inzichten van toen, tenminste kostendekkend was. Dit uitgangspunt blijft ongewijzigd, maar de inzichten zijn inmiddels gewijzigd. b) De nieuwe erfpachtovereenkomst met Mijnden is eind 2019 overeengekomen en is sindsdien in de begroting (via een begrotingswijziging) verwerkt. Omdat de verhoging van de erfpachtcanon geen nieuwe ontwikkeling voor 2021 is, is dit niet als uitgangspunt opgenomen in de Kadernota 2021. c) Het Plassenschap heeft geen uitgangspunten of beleid voor exploitatie vastgesteld. Indien hier behoefte aan is, kan het DB hier opdracht voor geven en kan Wijdmeren deze zienswijze inbrengen.
5.	Opdracht Plassenschap aan RMN a) Wijdmeren stelt dat in 2020 duidelijkheid moet worden gegeven over de opdracht van (de deelnemers) het Plassenschap aan RMN. Wat Wijdmeren betreft is die opdracht primair gericht op beheer & onderhoud. b) Wijdmeren verzoekt de inzameling van afvalstoffen te verduurzamen (en hier rekening mee te houden bij de herinrichting van werkhaven Rimboe). Er vindt geen gescheiden afvalinzameling plaats en dit staat ver af van de wijze waarop dit binnen de gemeenten gebeurt. c) Wijdmeren verzoekt het vervangen van de beschoeiingen zo snel als mogelijk op te pakken zodra er financiële ruimte is en de wetgeving inzake stikstof dit mogelijk maakt. d) Wijdmeren stelt dat het beheer van de voorzieningen generationaliseerd moet worden aan de hand van het systeem Geovisia, maar over de financiering van eventuele nieuwe kosten dient afzonderlijk besluitvorming plaats te vinden. e) Wijdmeren stelt dat het Plassenschap er naar moet streven dat toezicht en handhaving minimaal op hetzelfde niveau gehouden moet worden, ondanks dat de boa's geen dienstwapen meer mogen dragen. f) Wijdmeren geeft aan dat er het snelvaarbeleid in 2020 wordt	Opdracht Plassenschap aan RMN a) Het Plassenschap en RMN ondersteunen het standpunt dat er in 2020 een duidelijke opdracht van de deelnemers aan het Plassenschap en van het Plassenschap aan RMN moet worden geformuleerd. b) De verduurzaming van de afvalinzameling zal worden meegenomen in het programma van eisen voor de herinrichting van de werkhaven Rimboe. Deze eisen zullen in samenspraak met gemeente Wijdmeren/GAD en gemeente Stichtse Vecht worden geformuleerd. c) Voor de geplande vervanging van beschoeiing loopt het proces van ADC-toetsing en vergunningsaanvraag. De verwachting is dat dit op korte termijn doorgang vindt en gestart kan worden met de reeds geplande beschoeiingsprojecten. d) Verdere investeringen in het GIS-systeem Geovisia én de financiële consequenties van de gewijzigde werkwijze (plannen en begroten op basis van werkelijke staat van onderhoud ipv technische levensduur) worden ter besluitvorming voorgelegd aan DB en AB. e) Sinds de boa's geen dienstwapen mogen dragen, wordt de inzet van boa's in de avonduren verminderd. De boa's van RMN werken meestal individueel en om de veiligheid van de boa's te blijven

Nota van antwoord

Voorstel n.a.v. zienswijzen deelnemers t.a.v. Kadernota 2021



	heroverwegen en dat het daarbij niet alleen over het aantal uit te geven ontheffingen mag gaan. g) Stichtse Vecht verzoekt, n.a.v. de stijgende kosten voor beheer en onderhoud, om bij (her)aanbesteding zo optimaal mogelijk in te kopen om ervoor te zorgen dat de stijging van de kosten wordt voorkomen, zo niet tot uiterste wordt beperkt. Stichtse Vecht doet de suggestie om op korte termijn een marktverkenning te doen.	garanderen, wordt er 's avonds alleen nog in teamverband gewerkt. Indien het DB het onwenselijk acht dat er 's avonds minder toezicht wordt gehouden, moet de formatie met 1 of 2 boa's worden uitgebreid. f) De evaluatie van het snelvaarbeleid omvat meer dan een heroverweging van het aantal uit te geven ontheffingen. Voor meer informatie kunt u de "Discussienotitie Evaluatie Besluit Motorboten" raadplegen. Deze is besproken in de Plassenraad op 12 december 2019. g) Bij toekomstige (her)aanbestedingen wordt gegund op basis van de laagste prijs. Een marktverkenning kan nuttig zijn, maar om dit goed te kunnen doen, dient eerst beschreven te worden wat de exacte opdracht van het schap aan RMN is. RMN neemt hiertoe het initiatief door te starten met het opstellen van een beheerplan dat vervolgens zal worden uitgewerkt in zogenaamde productbladen. In deze productbladen worden de beheer en onderhoudstaken per gebied (eiland/zwemstrand/vaarwegen/werkhaven e.d.) nader gespecificeerd.
--	---	--

Voorstel aan het dagelijks bestuur

Vergadering 11 maart 2020

Agendapunt 4

Onderwerp 1^e Begrotingswijziging 2020



Bestuursvoorstel

Onderwerp	1 ^e Begrotingswijziging 2020
Aan	Het dagelijks bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o.
Van	Financiën / Secretaris
Datum	11 maart 2020
Bijlagen	Tarieventabel

Overwegingen en besluit

Overwegingen

- Overwegende dat er op een aantal posten wordt afgeweken t.o.v. de begroting 2020;
- Gelet op de 1^e Begrotingswijziging 2020 Recreatie Midden-Nederland met een verwacht negatief resultaat van €802.000 waarvan €284.020 (€343.664 incl. BTW) wordt doorbelast aan het Plassenschap.
 - o In de 1^e Begrotingswijziging 2020 Recreatie Midden-Nederland zijn de kosten voor de 1^e fase van de transitie à €802.000 – conform de notitie 'RMN in transitie' – verwerkt.
 - o In de 1^e Begrotingswijziging 2020 Recreatie Midden-Nederland is het budget voor accountantskosten verhoogd, omdat de accountantskosten in de afgelopen jaren fors zijn overschreden (2017: €190.734, 2018: €183.663 en offerte 2019 €155.000 t.o.v. begroting à €55.000).
 - o In de 1^e Begrotingswijziging 2020 Recreatie Midden-Nederland vindt een correctie plaats voor de onttrekking aan de bestemmingsreserve UHK. In de oorspronkelijke begroting is rekening gehouden met de vrijval van een bedrag van €93.000 uit de bestemmingsreserve UHK ter dekking van bovenformativiteit, maar deze bestemmingsreserve is in 2019 uitgeput.
 - o In de 1^e Begrotingswijziging 2020 Recreatie Midden-Nederland zijn kosten (€ 84.000) opgenomen voor de bovenformativiteit, die naar verwachting wel zal afnemen, maar niet geheel opgelost zal worden in 2020.
- Overwegende dat het saldo van de algemene reserve na afsluiting van het boekjaar 2019 naar verwachting nihil is.
- Overwegende dat in de begroting 2020 geen kosten zijn opgenomen voor het digitaliseren en outsourcen van ontheffingverlening per 2021, maar dat hiervoor wel kosten gemaakt zullen worden in 2020.
- Overwegende dat het schap de Verordening Plassenschap Loosdrecht heeft gewijzigd en er (weer) ontheffing kan worden verleend voor het innemen van een ligplaats.
- Overwegende dat voor het voldoen aan wettelijke eisen een investering van €140.000 in het werkschip "Plassenschap 6" noodzakelijk is en de buitenbootmotoren van de boten die gebruikt worden door Toezicht en Handhaving eerder dan voorzien vervangen moeten worden.
- Overwegende dat het dagelijks bestuur in haar vergadering d.d. 11 maart heeft besloten de tarieven voor het passeren van de Mijndense Sluis met €1 te verhogen.
- Overwegende dat het dagelijks bestuur in haar vergadering d.d. 11 maart heeft besloten een 2^e begrotingswijziging voor te bereiden waarin nogmaals kritisch wordt overwogen of er nog meer maatregelen getroffen kunnen worden om de verhoging van de deelnemersbijdrage zoveel mogelijk te beperken.

Besluit het dagelijks bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o.:

1. De 1^e begrotingswijziging 2020 – waarin de deelnemersbijdragen van de gemeenten Wijdmeren en Stichtse Vecht en de Provincies Noord-Holland en Utrecht incidenteel met 28% wordt verhoogd – op te stellen.
2. De 1^e Begrotingswijziging 2020 voor zienswijze aan te bieden aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan de staten van de deelnemende provincies.
3. De 1^e Begrotingswijziging 2020 en ontvangen zienswijzen ter vaststelling te agenderen voor de AB-vergadering d.d. 25 juni.
4. In de tarieventabel (bijlage de begroting) een tarief van €316 op te nemen voor een aanvraag tot het verkrijgen van een ontheffing ingevolge artikel 18 lid 6 Verordening Plassenschap Loosdrecht (ligplaatsontheffing).
5. Het algemeen bestuur voor te stellen in te stemmen met de investeringen van €140.000 in het werkschip "Plassenschap 6" en €25.000 ter vervanging van de buitenboordmotoren.

Voorstel aan het dagelijks bestuur

Vergadering 11 maart 2020

Agendapunt 4

Onderwerp 1^e Begrotingswijziging 2020



Ondertekening

Aldus vastgesteld in de vergadering van het dagelijks bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o. gehouden op 11 maart 2020 te Loosdrecht,

Mw. C. Larson
Voorzitter

Mw. S. Stolwijk
Secretaris

Toelichting

1. Inleiding

Op 3 oktober 2019 heeft de Plassenraad de begroting 2020 vastgesteld. In de periode tussen vaststelling van de begroting 2020 en nu blijkt dat op diverse punten wordt afgeweken van deze initiële begroting. In voorliggend voorstel wordt toegelicht op welke punten wordt afgeweken en wordt een begrotingswijziging voorgesteld om begroting en realisatie weer met elkaar in lijn te brengen.

2. Doel

Deze begrotingswijziging heeft tot doel toestemming te verkrijgen om conform de aangepaste begroting lasten en baten te realiseren. In het kader van de accountantscontrole is het van belang dat de realisatie en de begroting inclusief vastgestelde begrotingswijzigingen in overeenstemming zijn, teneinde rechtmatig te handelen.

3. Afwegingen

De 1^e begrotingswijziging is gebaseerd op cijfers t/m januari 2020 en de verwachtingen voor 2020. De voornaamste redenen om nu tot een begrotingswijziging te komen zijn:

Recreatie Midden-Nederland

Op 31 januari 2020 heeft het bestuur van Recreatie Midden-Nederland de 1^e begrotingswijziging 2020 Recreatie Midden-Nederland vastgesteld. Deze begrotingswijziging leidt tot een fors tekort dat wordt doorbelast aan de deelnemers van RMN (recreatieschap Stichtse Groenlanden en Plassenschap Loosdrecht e.o.). Dit tekort is grotendeels incidenteel van aard en direct gevolg van de financiële vertaling van bijgevoegde notitie 'RMN in transitie', het resultaat van het 'Plan van Aanpak RMN' dat u op 5 september 2019 heeft vastgesteld.

Begrotingswijziging 2019 Plassenschap Loosdrecht

Daarnaast wordt een aantal wijzigingen dat niet gerelateerd is aan Recreatie Midden-Nederland, maar voortvloeien uit de activiteiten van het schap, verwerkt. Een deel van deze wijzigingen waren ook aanleiding om de begroting van 2019 te wijzigen en werken door in 2020.

Dekking tekort

Het tekort – à €284.020 (€343.664 incl. BTW) – dat ontstaat binnen de exploitatie van Plassenschap Loosdrecht e.o. als gevolg van de transitie RMN en als gevolg van de structureel hogere kosten voor onderhoud en vuilafvoer, investeringen en toekomstige afschrijvingslasten kunnen niet worden gedekt uit de algemene reserve. Om het tekort te dekken is een eenmalige verhoging van de deelnemersbijdrage van 28% noodzakelijk. Dit resulteert in de volgende deelnemersbijdragen per deelnemer:

Deelnemer	Deelnemersbijdrage 2019 (excl. Transparantie BTW)	Deelnemersbijdrage 2020 (excl. Transparantie BTW)	Aandeel in totale deelnemersbijdrage
Gemeente Utrecht	€174.800	€183.900	10%
Provincie Utrecht	€ 177.900	€ 238.400	13%
Provincie Noord-Holland	€ 405.200	€ 542.700	30%
Gemeente Wijdereen	€ 377.900	€ 505.900	28%
Gemeente Stichtse Vecht	€ 245.700	€ 329.000	18%
Totaal	€ 1.381.500	€ 1.799.900	100%

Voorstel aan het dagelijks bestuur

Vergadering 11 maart 2020

Agendapunt 4

Onderwerp 1^e Begrotingswijziging 2020



Het is helaas niet mogelijk om kosten te besparen. Het grootste deel van de uitgaven zijn, afgezien van de doorbelaste personeels- en apparaatskosten (RMN) – geplande uitgaven die niet stop gezet kunnen worden zonder dat dit consequenties heeft voor de kerntaken van het Plassenschap.

De directeur heeft de interne beheersmaatregelen aangescherpt – het mandaat van de budgethouders en budgetbeheerders is beperkt – zodat strakker gestuurd kan worden op de uitgaven. Daarnaast heeft het DB in haar vergadering d.d. 11 maart DB besloten om nogmaals kritisch te kijken naar alle bezuinigings- en opbrengstmogelijkheden.

4. Financiën

Onderstaand is een samenvattend overzicht opgenomen van de voorgestelde begrotingswijzigingen. De indeling van dit overzicht is gebaseerd op de begrotingsposten zoals u die bij de begroting 2020 hebt vastgesteld. Onder de tabel is per gewijzigde begrotingspost een toelichting opgenomen op de voorgestelde wijziging.

	Begrotingspost	Begroting 2020	1e Begrotingswijziging	Afwijking
3a	Doorbelaste personeelskosten	€ 1.091.400	€ 1.091.400	€ -
3c	Doorbelaste apparaatskosten	€ 305.200	€ 648.900	€ 343.700
5	Inhuur personeel derden	€ 31.900	€ 35.500	€ 3.600
7	Rente en afschrijvingen	€ 421.400	€ 421.400	€ -
9	Huur en pachten	€ -	€ -	€ -
11	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 32.000	€ 62.300	€ 30.300
13	Belastingen en verzekeringen	€ 26.200	€ 26.200	€ -
15	Energie- en waterkosten	€ 27.200	€ 27.200	€ -
17	Onderhoud en vuilafvoer	€ 428.900	€ 453.900	€ 25.000
19	Voorzieningen groot onderhoud	€ 115.000	€ 115.000	€ -
21	Publiciteits- en overige kosten	€ 7.400	€ 7.400	€ -
	Onvoorzien (1% van lasten)	€ 2.500	€ 2.500	€ -
	Totaal lasten	€ 2.489.100	€ 2.891.700	€ 402.600
2	Opbrengsten van eigendommen	€ 322.900	€ 382.100	€ 59.200
4	Rechten	€ 275.100	€ 282.100	€ 7.000
6	Rente	€ -	€ -	€ -
8	Overige baten	€ 81.200	€ 58.600	€ -22.600
12	Dekkingsmiddelen	€ 1.759.800	€ 1.829.600	€ 69.800
	Deelnemersbijdrage	€ 1.460.700	€ 1.460.700	
	Transparantie BTW	€ 299.100	€ 368.900	
	Totaal baten	€ 2.439.000	€ 2.552.400	€ 113.400
	Totaal lasten en baten	€ -50.100	€ -339.300	€ -289.200
	Bij: Mutatie reserve	€ 70.900	€ 70.900	€ -
	Af: Mutatie reserve	€ -	€ 70.900	€ 70.900
	SALDO	€ 20.800	€ -339.300	€ -360.100

Voorstel aan het dagelijks bestuur

Vergadering 11 maart 2020

Agendapunt 4

Onderwerp 1^e Begrotingswijziging 2020



3.c) Doorbelaste apparaatskosten (incidenteel)

In december 2019 heeft het bestuur van RMN de notitie 'RMN in transitie' vastgesteld. De financiële consequenties van dit besluit zijn verwerkt in de *1^e begrotingswijziging 2020 Recreatie Midden-Nederland*. De totale kosten voor de 1^e fase van de transitie RMN bedragen €802.000. Hiervan wordt in 2020, op basis van de verdeelsleutel, een deel doorbelast aan Plassenschap Loosdrecht: €343.664 (€284.020 excl. BTW). Omdat de begroting van RMN excl. BTW is, zijn in de begrotingswijziging RMN de bedragen excl. BTW opgenomen, terwijl de begrotingen van de schappen incl. BTW zijn.

5) Inhuur personeel derden (incidenteel)

De bijdrage voor het Routebureau is exclusief BTW i.p.v. inclusief BTW begroot. De wijzigingen leidt tot een verhoging van €3.600 van post 5.

7) Rente en afschrijvingen (structureel)

Aanpassingen werkschip "Plassenschap 6"

Het werkschip de "Plassenschap 6" voldoet niet aan de wettelijke eisen zoals gesteld in de wet Binnenvaart. Om het werkschip de "De Plassenschap 6" te laten voldoen aan de wettelijke eisen is een investering nodig van € 140.000, deze investering zal in een termijn van 10 jaar worden afgeschreven, dit betekent een verhoging van kapitaallasten van € 15.400 per jaar vanaf het jaar 2021 (bestaande uit €14.000 afschrijving en €1.400 rente).

Vervangingsinvesteringen buitenboordmotoren

De buitenbootmotoren van de boten die gebruikt worden door Toezicht en Handhaving dienen, eerder dan voorzien, vervangen te worden. De kosten hiervoor bedragen € 25.000. Deze investering zal worden afgeschreven in een periode van 5 jaar, dit betekent een verhoging van de kapitaallasten van €5.250 per jaar (afschrijvingskosten € 5.000 en rente €250) vanaf het jaar 2021.

11) Bestuurs- en apparaatskosten (incidenteel)

In de initiële begroting 2020 was geen rekening gehouden met de ontwikkel- en implementatiekosten voor het digitaliseren en waar mogelijk outsourcen van het ontheffingverleningsproces.

17) Onderhoud en vuilafvoer (structureel)

In de afgelopen jaren werd het weerstandsvermogen aangesproken om de kosten te dekken die samenhangen met het veranderend klimaat. Kosten als gevolg van klimaatverandering waren immers in de risicoparagraaf opgenomen. Omdat deze kosten ieder jaar opnieuw terug lijken te komen, wordt voorgesteld om het budget voor beheer en onderhoud met €25.000 te verhogen. Hiermee kunnen de kosten voor de gevolgen van extreme weersomstandigheden, plagen en exoten gedekt worden.

2) Opbrengst van eigendommen (structureel)

In de initiële begroting 2020 was voorzichtig rekening gehouden met een verhoging van de erfpachtcanon van Recreatiecentrum Mijnden. Eind 2019 is overeenstemming bereikt over de herziening van de erfpachtcanon. Dit leidt tot meeropbrengsten van €39.200.

Daarnaast heeft het dagelijks bestuur in haar vergadering d.d. 11 maart 2020 besloten de tarieven voor het passeren van de Mijndense Sluis met €1 te verhogen. Hierdoor stijgen de jaarlijkse opbrengsten naar verwachting met €20.000.

4) Rechten (structureel)

De opbrengsten voor rechten zijn op basis van het resultaat 2019 met €7.000 naar boven bijgesteld.

Voorstel aan het dagelijks bestuur

Vergadering 11 maart 2020

Agendapunt 4

Onderwerp 1^e Begrotingswijziging 2020



8) Overige Baten (incidenteel)

In de initiële begroting 2020 was een bedrag van €22.600,- begroot voor de verkoop van machines. Dit wordt niet gerealiseerd en leidt tot een wijziging van deze post.

12) Dekkingsmiddelen (incidenteel)

De wijzigingen in de begroting leiden tot een aanpassing van de doorschuif- of transparantie-BTW. Omdat er meer kosten worden gemaakt, neemt de BTW toe. Het Plassenschap kan de BTW doorschuiven, dus deze correctie leidt niet tot hogere kosten.

Mutatie reserve (incidenteel)

De bestemmingsreserve Oostelijke Vechtplassen (OVP) omvat aanzienlijk minder middelen (€362.400) dan de totale toegezegde bijdrage (€906.000). Voorgesteld wordt om in 2020 incidenteel €70.900 toe te voegen aan de bestemmingsreserve OVP. Vanaf 2025 is de bestemmingsreserve ontoereikend om de toegezegde deelnemersbijdrage (conform vastgesteld kasritme) te voldoen. Bij de vaststelling van de begroting 2021 zullen wij een structurele storting in de reserve voor de komende jaren voorstellen om dit tekort geleidelijk in te lopen.

Financiële kengetallen

Kengetal	Begroting 2020	Na 1 ^e Begrotingswijziging 2020	Na 1 ^e begrotingswijziging 2020 (incl. verhoging deelnemersbijdrage)
Netto schuldquote <i>Hoe lager dit percentage is, hoe beter</i>	214%	214%	186%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen <i>Hoe lager dit percentage is, hoe beter</i>	214%	214%	186%
Structurele exploitatieruimte <i>Hoe hoger dit percentage is, hoe beter</i>	1%	-1%	-1%
Solvabiliteitsratio <i>Hoe hoger dit percentage is, hoe beter</i>	20%	15%	20%
Belastingcapaciteit <i>Hoe lager dit percentage is, hoe beter</i>	N.v.t	N.v.t	N.v.t

* in de vastgestelde begroting 2020 is bij de netto schuldquote een foutieve berekening opgenomen, daarom wijkt de netto schuldquote zoals hierboven vermeld (214%) af van de die in de vastgestelde begroting 2020 (219%).

De kengetallen laten als gevolg van de begrotingswijziging een lichte verbetering zien. Dit wordt veroorzaakt door:

- Een toename van de totale baten. Hierdoor daalt de omvang van de schuldpositie ten opzichte van het begrotingstotaal. Als gevolg hiervan daalt de netto schuldquote.
- Het grotendeels structurele karakter van de hogere baten, terwijl de lasten grotendeels incidenteel van aard zijn. Hierdoor neemt de structurele exploitatieruimte toe.

Voorstel aan het dagelijks bestuur

Vergadering 11 maart 2020

Agendapunt 4

Onderwerp 1^e Begrotingswijziging 2020



5. Risico's

In de begroting 2020 en voorliggende begrotingswijziging zijn de volgende risico's niet meegenomen:

Project verbeteren waterkwaliteit Meent en De Strook

Het dagelijks bestuur heeft op 21 november 2019 besloten om de benodigde middelen voor het uitvoeren van het project en de investering beschikbaar te stellen en te dekken uit de algemene reserve. Op het moment dat de algemene reserve niet toereikend blijkt te zijn, is er geen dekking voor uitvoering van het project. Het is waarschijnlijk mogelijk om een groot deel van de geraamde kosten middels subsidie te financieren. Omdat er nog geen subsidiebeschikking is, is hier geen rekening mee gehouden in de begroting. Het project is inmiddels gestart om de planning te halen en voor het recreatieseizoen de maatregelen te hebben uitgevoerd. Het risico bestaat dat er kosten worden gemaakt waar geen dekking voor is, maar het ziet er naar uit dat er in 2020 geen kosten zullen worden gemaakt die niet gedekt kunnen worden binnen de begroting.

Bijdrage gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen (OVP):

In 2019 is een bestemmingsreserve OVP gevormd vanuit de algemene reserve ter hoogte van €362.400. De totaal toegezegde bijdrage van het Plassenschap aan OVP bedraagt €906.000,-. Vanaf 2025 is de bestemmingsreserve ontoereikend om de toegezegde deelnemersbijdrage (conform vastgesteld kasritme) te voldoen.

Saldo algemene reserve eind 2019

Het saldo van de algemene reserve per 31 december 2019 is nog niet bekend ten tijde van het opstellen van deze begrotingswijziging. De 2^e begrotingswijziging 2019 resulteerde in een tekort van €105.800, dit tekort wordt onttrokken aan de algemene reserve. Waarschijnlijk is het saldo van de algemene reserve na afsluiten van het boekjaar en na aftrek van het benodigde weerstandsvermogen zeer klein/nihil.

6. Vervolg

De begroting 2020 en de begrotingswijziging dienen als toetsingskader bij de accountantscontrole van de jaarrekening 2020. Deze begrotingswijziging wordt, na zienswijze, ter besluitvorming voorgelegd aan het algemeen bestuur van het Plassenschap. Tegelijkertijd gaat het DB aan de slag met een verdere verkenning naar bezuinigings- en opbrengstmogelijkheden die verwerkt zullen worden in een 2^e begrotingswijziging 2020 en/of de Ontwerp begroting 2021 om de noodzakelijke verhoging van de deelnemersbijdrage zoveel mogelijk te beperken.

Tarientabel 2020

Behorend bij de regelgeving van Plassenschap Loosdrecht e.o.

Besluit Motorboten

Het tarief bedraagt ter zake van het in behandeling nemen van:

1. een aanvraag tot het verkrijgen van een ontheffing ingevolge artikel 8 lid 1 van het Besluit Motorboten Plassenschap Loosdrecht indien:
 - a. een snelvaarontheffing wordt verleend geldig gedurende een dag € 41,00
 - b. een snelvaarontheffing wordt verleend geldig gedurende een jaar € 323,00
 - c. een plaats op de wachtlijst voor een jaarontheffing € 15,00
2. een aanvraag tot het verkrijgen van een incidentele snelvaarontheffing ingevolge art.8 lid 2 Besluit Motorboten Plassenschap Loosdrecht. € 165,00
3. een aanvraag tot het verkrijgen van een jaarontheffing ingevolge artikel 5 van het besluit Motorboten Plassenschap Loosdrecht (varen met ingeschakelde motor), geldig gedurende een jaar. € 33,00
4. een aanvraag voor het verstrekken van een duplicaat ontheffing zoals genoemd onder 1b. € 23,00

Overige regelgeving

Het tarief bedraagt ter zake van het in behandeling nemen van:

5. een aanvraag tot het verkrijgen van een ontheffing ingevolge artikel 2 lid 1 Woonschepenverordening € 238,00
6. een aanvraag tot het verkrijgen van een ontheffing ingevolge art. 10 Verordening Plassenschap Loosdrecht (verkoop, verhuur, diensten) € 76,00
7. een aanvraag tot het verkrijgen van een ontheffing ingevolge artikel 14 lid 3 van de Verordening Plassenschap Loosdrecht (nachtelijk verblijf op een dagrecreatieterrein) € 68,00
8. een aanvraag tot het verkrijgen van een ontheffing ingevolge artikel 16 Verordening Plassenschap Loosdrecht (kamperen) € 68,00
9. een aanvraag tot het verkrijgen van een ontheffing ingevolge artikel 18 lid 6 Verordening Plassenschap Loosdrecht (ligplaatsontheffing) € 316,00
10. een aanvraag tot het verkrijgen van een ontheffing ingevolge artikel 19 lid 2 Verordening Plassenschap Loosdrecht (voorwerpen in of boven water) € 208,00
11. een aanvraag tot het verkrijgen van recht op voorrang bij schutting in de Mijndense sluis gedurende het gehele jaar € 256,00

- Indien binnen een maand na het in behandeling nemen van een aanvraag tot het verkrijgen van een ontheffing, vergunning, vrijstelling of recht op voorrang deze aanvraag wordt ingetrokken, wordt op verzoek teruggaaf van 75% van de geheven rechten verleend.
- Indien op een later tijdstip dan onder 3 bedoeld, doch voor het tijdstip, waarop op de aanvraag tot het verkrijgen van een ontheffing, vergunning of vrijstelling of recht op voorrang is beslist, deze aanvraag wordt ingetrokken, wordt op verzoek teruggaaf van 25% van de geheven rechten verleend.
- Indien op een later tijdstip dan onder 4 bedoeld, een aanvraag tot verkrijging van een ontheffing, vergunning of vrijstelling of recht op voorrang wordt ingetrokken, wordt geen teruggaaf van de geheven rechten verleend.

Tarieven gebruik werkhaven Rimboe

- | | |
|---|----------|
| - Tarief gebruik werkhaven Rimboe per twee uren | € 92,00 |
| - Tarief gebruik werkhaven Rimboe per dagdeel langer dan 2 uren | € 164,00 |
| - Tarief gebruik werkhaven Rimboe gehele dag | € 326,00 |

Tarieven passage Mijndense Sluis

- | | |
|-----------------------------|--------|
| - kano's, rubberboten e.d. | € 3,00 |
| - boten tot 8 meter | € 5,00 |
| - boten van 8 tot 12 meter | € 6,00 |
| - boten van 12 tot 15 meter | € 7,00 |
| - boten langer dan 15 meter | € 8,00 |

Uitgangspunten bij de tarieventabel 2020:

- De tarieven worden voor 2020 verhoogd conform de uitgangspunten in de kadernota van 2020 (een stijging met 1,8% t.o.v. 2019)
 - Bij de berekening worden bedragen afgerond op € 1,00.
 - De tarieven voor de Mijndense sluis zijn met €1 verhoogd.
 - Het tarief voor een ligplaatsontheffing is toegevoegd i.v.m. de wijziging van de verordening. Het tarief is gebaseerd op het tarief van de ontheffing voor pleziervaartuigen uit de tarieventabel 2019.
-

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o.
gehouden op 11 maart 2020 te Utrecht,

.....
Mw. C. Larson
Voorzitter

.....
Mw. S. Stolwijk
Secretaris

Memo Transitie Recreatie Midden-Nederland

Op 10 september 2019 zijn de gemeenteraadsleden en leden van Provinciale Staten van de aangesloten deelnemers van het Plassenschap Loosdrecht en het Recreatieschap Stichtse Groenlanden geïnformeerd over de zorgelijke toestand van RMN. De bedrijfsvoering is niet op orde. Er zijn de nodige knelpunten, terwijl de uitdagingen naar de toekomst toe groot zijn. Tijdens de informatiesessie is aangegeven dat een Plan van aanpak zou worden gevolgd om te komen tot nieuwe keuzes richting de toekomst.

Inmiddels zijn de nodige vervolgstappen gezet. In 2019 zijn extra gelden beschikbaar gesteld om de acute nood van RMN op te lossen. Daarmee konden vitale bedrijfsvoeringsfuncties ingevuld worden en kon het plan van aanpak worden uitgewerkt. In 2020 is hiervoor wederom extra budget nodig. Hiervoor is een 1^e begrotingswijziging opgesteld waarin geld beschikbaar wordt gesteld voor de bedrijfsvoeringorganisatie en voor de vervolgstappen voor het toekomstperspectief. Deze extra kosten bij RMN moeten door beide schappen gefinancierd worden. Hiertoe wordt bezuinigd, wat ook recreatieve voorzieningen raakt. Investeringskosten moeten uitgesteld worden en er is extra geld nodig van de deelnemers bij het Plassenschap Loosdrecht om het gat te dichten. Voor 2021 e.v. dreigt eenzelfde scenario zeker als er niets gebeurt. De noodzaak om keuzes te maken is evident. Niets doen is geen optie.

Aan de deelnemers in het Plassenschap Loosdrecht en het Recreatieschap Stichtse Groenlanden is nu de 1^e begrotingswijziging 2020 van de schappen aangeboden. De begrotingswijziging wordt toegezonden met de mededeling dat hiertegen zienswijzen en bedenkingen kunnen worden ingediend. Bijlage bij de 1^e begrotingswijziging is het rapport "RMN in transitie" en deze memo. In dit rapport is een analyse gemaakt van de situatie en zijn toekomstperspectieven geschetst. Een onderzoeksbureau zal nog voor de zomer een aantal varianten beoordelen op mogelijkheid, haalbaarheid en toetsen aan het afwegingskader, zodat de schappen vervolgens een beslissing kunnen nemen over de uitvoering van de werkzaamheden van RMN. Daarbij zullen ook de gemeenteraden en provinciale staten betrokken worden.

Voor 30 maart stond een tweede informatieavond gepland voor de raads- en statenleden. Gelet op de huidige situatie kan deze gezamenlijke avond geen doorgang vinden. Op een ander moment zal dit ingehaald worden. Doordat het nu niet mogelijk is om u mondeling te informeren en uw vragen te beantwoorden willen wij u schriftelijk in de gelegenheid stellen vragen te stellen over de notitie en de begrotingswijziging. Uw vragen over de stukken kunt u stellen aan de secretaris van de schappen. Wij zullen met de griffies overleggen om de vragen te verzamelen en deze gezamenlijk door te sturen naar het secretariaat RMN. De vragen zullen daarna zo spoedig mogelijk beantwoord worden door RMN als het over het voorliggende rapport en het proces gaat en door de secretaris als het schapszaken betreft. U kunt op deze wijze de beantwoording nog betrekken bij het opstellen van uw zienswijzen.

Samenvatting RMN in Transitie: analyse, afwegingskader en toekomstperspectieven

Het RMN bestuur heeft vorig jaar geconcludeerd dat RMN niet in control is. Aanleiding daarvoor was het geconstateerde begrotingstekort 2019, een gebrekkige bedrijfsvoering en een tekort aan capaciteit. Het RMN bestuur heeft de directeur verzocht om de deelnemers van het Plassenschap Loosdrecht e.o. en het Recreatieschap Stichtse Groenlanden mee te nemen in de problematiek en een plan van aanpak op te stellen.

Dit plan van aanpak bestaat uit drie fases. Fase 1 maakt inzichtelijk hoe de (financiële) situatie is ontstaan en welke maatregelen er op de korte termijn getroffen moeten worden om RMN te laten functioneren op basis niveau. Fase 2 beschrijft het afwegingskader op basis waarvan latere besluiten genomen kunnen worden. Fase 3 geeft een beschrijving van verschillende toekomstperspectieven.

Fase 1 Analyse

In de afgelopen 10 jaar is herhaaldelijk discussie gevoerd over de recreatieschappen en zijn verschillende rapporten geschreven. Samenvatting hebben al deze rapporten geconstateerd dat RMN een kwetsbare organisatie is, er een duidelijk opdrachtgever-opdrachtnemer relatie moet komen, en onderzoek te doen naar een samenwerkingspartner. Naast de discussie over de toekomst van de recreatieschappen heeft er ook een aantal wijzigingen plaatsgevonden, zoals de opheffing van het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei en Kromme Rijn, de omvorming van RMN naar een bedrijfsvoeringsorganisatie, de toetreding van de gemeente De Ronde Venen tot Stichtse Groenlanden en het onderbrengen van het Routebureau bij RMN. Daarnaast heeft er ook een forse financiële injectie plaatsgevonden om de organisatie op sterkte te brengen.

In de overgangperiode van de interim-directeur naar de huidige directeur RMN is de opdracht gegeven om een organisatiescan uit te voeren. Op basis van deze scan en de gemaakte analyse kan geconcludeerd worden dat RMN:

- Een kwetsbare organisatie is
- De structuur ingewikkeld georganiseerd is
- De organisatie niet toekomstbestendig is

RMN heeft geen bestaansrecht als nu niet wordt ingegrepen om de organisatie op orde te brengen en toekomstbestendig te maken. Hierbij is het vooral van belang dat de taken van de schappen goed kunnen worden uitgevoerd, het in stand houden van RMN is geen doel op zich.

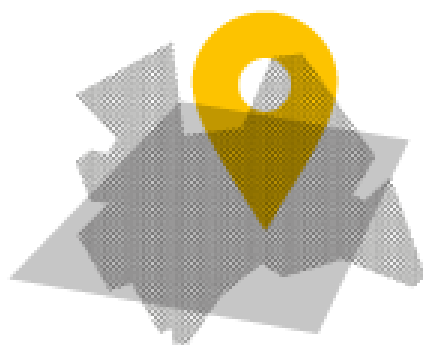
Om de toekomst van RMN te borgen worden 2 sporen uitgezet. Spoor 1 behelst het laten functioneren van de organisatie op basis niveau. Het gaat hierbij om het laten functioneren van (financiële) systemen op basisniveau, capaciteit op de financiële afdeling op orde brengen en het scheiden van de functies Business Controller en hoofd Bedrijfsvoering. Gelijktijdig wordt in spoor 2 onderzocht welke toekomstperspectieven er zijn.

Fase 2 Afwegingskader

Om de criteria van het afwegingskader vast te kunnen stellen is een aantal uitgangspunten als collectiviteit, solidariteit, maatwerk, basis op orde benoemd. Belangrijk hierbij is dat de uitvoering van de taken van de schappen gecontinueerd blijven. Het afwegingskader is opgesteld vanuit het perspectief van RMN. De benoemde criteria in het afwegingskader zijn bestuurlijk, governance, juridisch, bedrijfsmatig, personeel en transitie. Deze criteria kunnen helpen bij de afweging welke samenwerkingsvorm het meest geschikt is om verder te onderzoeken en de problemen van RMN op te lossen.

Fase 3 Toekomstperspectieven

Het tweede spoor gaat in op verschillende toekomstperspectieven. Deze varianten moeten antwoord geven op de gestelde problematiek. De toekomstperspectieven die beschreven worden, beslaan het spectrum publiek, publiek-privaat en privaat. Hierbinnen zijn verschillende varianten te onderscheiden. Per variant wordt op basis van de probleemstelling, de uitgangspunten en het afwegingskader conclusies getrokken. De conclusies zijn verwoord vanuit het perspectief van RMN, maar dit neemt niet weg dat oplossingsrichtingen ook consequenties kunnen hebben voor de recreatieschappen.



RECREATIE MIDDEN- NEDERLAND.

RMN IN TRANSITIE

ANALYSE, AFWEGINGSKADER
EN TOEKOMSTPERSPECTIEVEN

versie: definitief

Aangepaste versie na bespreking in opiniërende bijeenkomst van de recreatieschappen

14 februari 2020

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
2.	Analyse	4
2.1	Context	4
2.2	Oorzaken	5
2.3	'Het accurate beeld'	7
2.4	Actieplan 'Basis op orde'	9
2.5	Benodigde investering	11
2.6	Conclusie	12
2.7	Probleemstelling	13
3.	Huidige organisatie	14
3.1.	Organisatiestructuur	14
3.2	Opdrachten derden.....	15
3.3	Belang van de recreatieschappen	15
3.4	Grondpositie, verordeningsbevoegdheid en BTW compensatiefonds	15
3.5	Takenpakket uitvoeringsorganisatie	16
4.	Afwegingskader	18
4.1	Uitgangspunten afwegingskader	18
4.2	Perspectief.....	18
4.3	Criteria afwegingskader	19
5.	Toekomstperspectieven	21
5.1	Vormen van samenwerking	21
5.1.1	Publiekrechtelijke samenwerking	22
5.1.2	Publiek – private samenwerking	30
5.1.3	Private samenwerking	34
5.2	Afweging	36
6.	Conclusie	37

1. Inleiding

In de vergadering van het RMN-bestuur van 9 mei 2019 is de notitie *RMN Under Construction* besproken. Tijdens deze vergadering is geconcludeerd dat RMN op dit moment niet in control is door onder andere een geconstateerd begrotingstekort in 2019, een gebrekkige bedrijfsvoering en tekort aan capaciteit. Naar aanleiding van deze conclusie heeft het RMN-bestuur de directeur verzocht om haar deelnemers (Provincie Utrecht, Recreatieschap Stichtse Groenlanden en Plassenschap Loosdrecht e.o.) mee te nemen in de geschetste problematiek omdat dit (financiële) gevolgen voor hen heeft. Hiertoe is een *plan van aanpak* opgesteld.

In de vergadering van het RMN-bestuur van 28 augustus 2019 is het *plan van aanpak* vastgesteld. Het *plan van aanpak* bestaat uit drie fases. In fase 1 wordt inzichtelijk gemaakt hoe de huidige (financiële) situatie is ontstaan én welke maatregelen getroffen moeten worden om de basisfuncties op orde te krijgen voor de korte termijn. Deze analyse biedt de onderbouwing om een accuraat beeld te schetsen van de (financiële/bedrijfsvoerings-)problematiek binnen RMN. In fase 2 is een afwegingskader opgesteld met inhoudelijke, financiële en juridische parameters. Aan de hand van dit afwegingskader zijn in fase 3 verschillende toekomstperspectieven geschetst. Het RMN-bestuur en de recreatieschappen wordt gevraagd een keuze te maken welke perspectieven verder uitgewerkt moeten worden.

Voor u ligt het resultaat van het *plan van aanpak*: de notitie "RMN in transitie" aan de hand waarvan de besturen verder richting kunnen bepalen voor de toekomst van RMN als uitvoeringsorganisatie van de recreatieschappen.

2. Analyse

2.1 Context

In de afgelopen 10 jaar is herhaaldelijk discussie gevoerd over de recreatieschappen. In 2011 is de stuurgroep 'Toekomst recreatie(schappen)' opgezet met als doel het bepalen van de ambitie op basis het rapport 'Visie Recreatie en Toerisme 2020' van de Provincie Utrecht. Aanleiding was dat een groot aantal deelnemers vraagtekens zetten bij de organisatievorm. De wens van veel deelnemers van de recreatieschappen was een grotere bestuurlijke afstand tot de RMN-uitvoeringsorganisatie, meer slagkracht door schaalvergroting en een duidelijkere opdrachtgever-opdrachtnemer relatie te realiseren. Onder leiding van deze stuurgroep zijn de volgende rapporten verschenen:

- 'Innovatief doelen bereiken' (Buck Consultants en Orange Olive, 2012).
- 'Bestuurlijk Juridische organisatie recreatie in de Provincie Utrecht; Verkenning Alternatieve organisatievormen voor de recreatieschappen (PWC, 2012).
- Koersnotitie 'Toekomst Recreatieschappen' (Provincie Utrecht, 2013).
- Rapport 'Transitietraject Recreatie Midden-Nederland' (Van de Bunt, 2014).

Samenvatting hebben al deze rapporten geconstateerd dat RMN een kwetsbare organisatie is. De rapporten hebben het advies gegeven om de gemeenschappelijke regeling RMN om te vormen tot een zelfstandige, aan de overheid gelieerde uitvoeringsorganisatie. Ook werd geadviseerd om samenvoeging van RMN te onderzoeken met Recreatie Noord-Holland, Staatsbosbeheer en/of andere TBO's (terrein behorende organisaties). Ook werd geadviseerd te onderzoeken waar commerciële mogelijkheden te realiseren zijn. Het bestuur heeft uiteindelijk de rapporten die adviseerden om een zelfstandige, aan de overheid gelieerde organisatie te worden door ofwel een private rechtsvorm aan te nemen, dan wel een fusie met een partner als SBB of RNH, terzijde gelegd. Besloten is om binnen de overheid te blijven en gebruik te maken van de toen ontstane mogelijkheid om een kleine, beleidsarme GR te vormen voor RMN; een bedrijfsvoeringorganisatie.

Naar aanleiding van het rapport van Van de Bunt (2014) heeft het DB RMN besloten een bredere afweging te maken dan alleen een NV als mogelijke organisatievorm. In de opdracht van de interim-directeur RMN (2014) is het onderzoek naar de organisatievorm meegenomen. De interim-directeur heeft vervolgens een plan van aanpak Toekomst RMN en een implementatieplan geschreven (beide 2015), welke breder is dan alleen het organisatievraagstuk, maar ook de interne organisatie betreft. In de daaropvolgende periode is de focus van de interim-directeur naar de ontmanteling van recreatieschap UHVK, de fusie van recreatieschap Vinkeveense Plassen en de oprichting van het Routebureau gegaan. Hierdoor is het vraagstuk rondom de organisatiestructuur blijven liggen. In maart 2015 heeft onder leiding van de provincie Utrecht een bestuurlijke conferentie plaatsgevonden over de toekomst van de recreatieschappen en bijbehorende structuren.

Naast de discussie over de toekomst van de recreatie(schappen) zijn er in de afgelopen jaren ook een aantal forse wijzigingen geweest in de Utrechtse recreatieschappen:

- In 2014 besloten de UHVK-deelnemers haar GR te liquideren omdat er onvoldoende consensus tussen de deelnemers was. In 2018 is de opheffing van UHVK geëffectueerd.
- In 2015 heeft RMN aan de schappen extra budget gevraagd om de organisatie op sterkte te brengen, Geovisia te implementeren en de bedrijfsvoeringprocessen te digitaliseren.
- In 2016 is de GR RMN omgevormd tot een bedrijfsvoeringorganisatie (BVO).

- In 2017 heeft gemeente De Ronde Venen verzocht toe te treden tot SGL omdat de gemeente Amsterdam besloot uit te treden uit VVP. In 2018 is gemeente De Ronde Venen toegetreden. Hiertoe is de GR SGL gewijzigd en “gesplitst” in twee programma’s: programma A (de terreinen en gebieden die t/m 2017 tot SGL behoorden) en programma B (de Vinkeveense Plassen).
- In 2017 is het Routebureau Utrecht opgericht en ondergebracht bij RMN.
- Voor continuïteit na de liquidatie van UHVK zijn de beheer- en onderhoudswerkzaamheden en toezicht & handhaving van het Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug ondergebracht bij RMN.

Deze veranderingen hebben zeer ingrijpende gevolgen gehad voor RMN. De reorganisatie heeft RMN verzwakt, met name de bedrijfsvoering. De kwetsbaarheid van RMN wordt geduid en bevestigd in het adviesrapport van KokxDeVoogd ‘Verkenning toekomstopties recreatieschappen’ (december 2016) en de organisatiescan die KokxDeVoogd in mei 2018 heeft uitgevoerd. In deze rapporten kwamen dezelfde kwetsbaarheden naar boven als in de eerder opgestelde rapporten. Op basis van de organisatiescan is de verbeteragenda Higher Grounds (augustus 2018) en de bijbehorende financiële paragraaf opgesteld (januari 2019) door de nieuwe directeur.

2.2 Oorzaken

In de afgelopen 10 jaar is er op bestuurlijk niveau veel gesproken over de toekomst van de recreatieschappen en de wijze waarop de uitvoering het best georganiseerd kan worden. De onderzoeken en adviezen die in deze periode zijn opgesteld, hebben echter niet tot fundamentele wijzigingen in de governance geleid. In de afgelopen jaren zijn er, als (in)direct gevolg van de reorganisatie en de wijze waarop we georganiseerd zijn, problemen in de bedrijfsvoering ontstaan. Deze oorzaken worden in onderstaande nader toegelicht.

Liquidatie van UHVK

Directe aanleiding van het verzwakken van RMN is de liquidatie van UHVK geweest. Hiervoor is een afkoopsom beschikbaar geweest, welke inmiddels geheel uitgeput is. Het wegvallen van dit recreatieschap was groter dan voorzien. Hierdoor zijn veel functies verzwakt en is een bovenformativiteit ontstaan die lastig op te lossen is. Dit zit met name dat de bovenformativiteit bij verschillende functies 0,1 fte of 0,2 fte beslaat.

Onvoldoende sturing management

Vanuit het verleden is RMN niet goed aangestuurd door het management. Functies en rollen liepen door elkaar heen, waardoor verantwoordelijkheden niet duidelijk waren. Er is in het verleden een gebrek aan leiderschap bij het management geconstateerd. Het management is niet in staat gebleken om de problematiek binnen RMN en de schappen voldoende voor het voetlicht te brengen en om oplossingen te forceren en de verantwoordelijke bestuurders tot keuzes te brengen. Daarnaast zijn de systemen niet goed ingericht, sluiten niet op elkaar aan en de afgesloten contracten met de leveranciers voldoen niet. Hierdoor is er onvoldoende (financiële) sturingsinformatie aanwezig voor het huidige management om tijdig bij te kunnen sturen.

Onvoldoende sturing

De afgelopen jaren is onvoldoende sturing en daadkracht getoond om besluiten te nemen om RMN en de schappen klaar te stomen voor de toekomst, dit blijkt uit de verschillende rapporten die door de jaren heen zijn verschenen met min of meer dezelfde conclusies.

Complexe organisatiestructuur

RMN is een bedrijfsvoeringorganisatie (GR) die aangestuurd wordt door twee gemeenschappelijke regelingen (Stichtse Groenlanden, het Plassenschap Loosdrecht e.o.) en de Provincie Utrecht. Hierdoor is een zeer getrapte organisatie ontstaan, waardoor besluitvorming stroperig verloopt en over veel schijven gaat. Daarnaast voert RMN rechtstreeks opdrachten uit voor het Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug en het Routebureau. Zie bijlage 1 voor een organigram. Voor ieder van deze entiteiten moet een P&C-cyclus uitgevoerd worden, inclusief een zeer uitgebreide verantwoording voor de accountant. De complexe organisatiestructuur zorgt ervoor dat er veel druk staat op de organisatie, terwijl deze al erg verzwakt is. Daarnaast is de overhead te groot geworden voor de schaal waarop gewerkt wordt.

Gebrek aan collectief opdrachtgeverschap

Het ontbreekt aan collectief opdrachtgeverschap vanuit de recreatieschappen. Er is geen eenduidige opdracht van de verschillende deelnemers aan de schappen en van de schappen aan RMN. De begrotingen en separate bestuursbesluiten functioneren als opdracht. In het verleden hebben ambtenaren van gemeenten rechtstreeks opdracht gegeven aan medewerkers van RMN. Hiermee ontstond een rechtstreekse sturing vanuit individuele gemeenten naar de organisatie in plaats van collectief opdrachtgeverschap. Er ontbreekt een eenduidig opdrachtgeversmodel als een dienstverleningsovereenkomst, een servicelevel agreement of een gelijksoortige overeenkomst. Ook huidige bestuursvoorstellen geven niet altijd een volledig beeld over wat er besloten wordt en wat hiervan de consequenties zijn en er worden geen alternatieven aangedragen.

2.3 'Het accurate beeld'

Rapportage organisatiescan KokxDeVoogd

In de overdrachtsperiode van de interim-directeur RMN naar de huidige directeur RMN heeft het RMN-bestuur opdracht gegeven om een organisatiescan (mei 2018) uit te voeren. Deze scan is uitgevoerd door KokxDeVoogd. In de organisatiescan is gevraagd na te gaan waar RMN in haar ontwikkeling staat en wat de belangrijkste opgaven zijn voor de nieuwe directeur. Doel van de organisatiescan was om tot een concrete opdracht te komen van het RMN-bestuur aan de directeur.

De organisatiescan geeft 19 aanbevelingen (geclusterd in 6 categorieën) mee aan het bestuur RMN waar de organisatie zich in moet verbeteren. De aanbevelingen zijn opgebouwd langs twee lijnen; de legitimiteit van de organisatie en de operationele capaciteit. De directeur RMN heeft de verbeteragenda *Higher Grounds* opgesteld (augustus 2018) en maatregelen benoemd om hier uitvoering aan te geven. In onderstaande tabel worden de aanbevelingen van KokxDeVoogd samengevat weer gegeven en een stand van zaken vermeld.

Aanbeveling organisatiescan	Stand van zaken
De continuïteit van RMN waarborgen	• Verkenning naar mogelijke organisatievormen • PvA opgesteld om toe te werken naar toekomstperspectieven
Het opdrachtgevend systeem versterken	• Rapport Professionalisering Opdrachtgeverschap (niet vastgesteld) • In 2019 jaarplannen toegevoegd aan de begroting
Sturing versterken	• Programmatisch werken ingevoerd • Regulier en strategisch MT ingevoerd • Sturingssystemen zijn niet in orde; dus de juiste sturingsinformatie ontbreekt • Strategisch personeelsplanning nog niet ingevoerd
De basis op orde brengen	• De GR van de schappen zijn geactualiseerd • De mandaatbesluiten zijn aangepast • De programma's voor de schappen zijn opgesteld (VVP) of wordt aan gewerkt (SGL en LSD) • Systemen (ICT-Archief-contractbeheer) voldoen niet en de organisatie voldoet nog niet aan BBV en archiefwet • Opstellen van een financiële paragraaf • De relatie met de OR is verbeterd
Investeren in medewerkers	• Strategisch personeelsplanning nog niet ingevoerd • Opzetten van een nieuwe organisatiestructuur • Niet alle mensen zitten op de juiste plek • Aanstellen van een rentmeester • Opzetten van team exploitatie
De organisatie beperkt aanpassen	• Inrichten van programmamanagement • Professionalisering T&H • Bestuursondersteuning ondergebracht bij bedrijfsvoering

Geconcludeerd kan worden dat een aantal aanbevelingen die uit de organisatiescan naar voren komen al (gedeeltelijk) opgepakt zijn door de organisatie. Deze maatregelen zijn al geïmplementeerd of worden nu uitgevoerd binnen de huidige formatie. Dit betreft voornamelijk maatregelen die relatief eenvoudig uitgevoerd en binnen de begroting met de bestaande capaciteit opgepakt konden worden. Er is echter een aantal aanbevelingen nog niet (volledig) opgepakt. Dit betreft:

- Het opdrachtgevend systeem versterken
- De basis op orde brengen
- Investeren in medewerkers
- De continuïteit van RMN waarborgen

Doordat bovenstaande maatregelen nog niet zijn opgepakt, zijn de basisfuncties van RMN niet op orde. Om RMN weer goed te kunnen laten functioneren, moet er nog veel gebeuren. De benodigde maatregelen vergen een substantiële investering in de organisatie en/of hebben een afhankelijkheid

van een andere maatregel voordat deze het gewenste effect heeft of uitgevoerd kan worden. In januari 2019 heeft de directeur een financiële paragraaf aan de verbeteragenda toegevoegd ter onderbouwing van noodzakelijk geachte investeringen in RMN om de basis weer op orde te krijgen.

Financiële stand van zaken

Begroting 2019

Bij het resultaat over het 1^e kwartaal van 2019 van RMN en de prognose voor de rest van het jaar is geconstateerd dat een aantal posten in de begroting 2019, die in het voorjaar van 2018 was opgesteld, niet goed waren geraamd. Dit betrof onder andere de indexering van de lonen, een hogere inhuur dan begroot en hogere bestuurs- en apparaatskosten. Het totale tekort op de begroting 2019 betrof € 450.000. Met een begrotingswijziging is de begroting 2019 in evenwicht gebracht. Daarnaast is voor 2019 € 150.000 aangevraagd en toegekend voor extra ondersteuning op financiën en ten behoeve van de procesbegeleiding voor de uitvoering van het plan van aanpak. De begrotingswijziging 2019 bedraagt in totaal € 616.300. Onderstaande tabel laat zien hoe dit is omgeslagen naar de recreatieschappen.

Begrotingswijziging 2019	SGL-A	SGL-B (VVP)	LSD
Resultaat	€ 277.300	€ 135.600	€ 203.400

De overhead van RMN bedraagt 39% van de totale kosten. Dit is dubbel zo hoog als gebruikelijk.

Jaarrekening 2018

Het resultaat van de jaarrekening van de schappen ziet er als volgt uit.

Jaarrekening 2018	SGL-A	SGL-B (VVP)	LSD
Resultaat	€ -209.567	€ -246.238	€ -13.926

Het tekort op de begroting van Stichtse Groenlanden bij zowel programma A als B wordt veroorzaakt door technische fouten. Voor een specificatie wordt verwezen naar de bestuursbesluiten behorende bij de jaarrekening 2018.

De accountant schrijft in de managementletter over het boekjaar 2018 dat naar aanleiding van het onderzoek naar de interne beheersing van de bedrijfsprocessen zij van mening is dat deze nog niet geheel voldoen aan de daaraan te stellen eisen. De processen binnen RMN zijn in hoge mate geautomatiseerd. Doordat de IT-omgeving niet op een adequate manier is ingericht bestaat er een verhoogd risico op onnauwkeurige en/of onrechtmatige verantwoording van baten en lasten in de jaarrekening.

Begroting 2020

In oktober 2019 heeft het bestuur van RMN na zienswijzen vanuit de deelnemers de begroting 2020 vastgesteld. Begin februari 2020 is een eerste begrotingswijziging voorgelegd aan het bestuur van RMN. Deze begrotingswijziging leidt tot een aanzienlijk tekort van in totaal € 801.800. Dit betreft de kosten die nodig zijn in 2020 voor de transitie en basisfuncties op orde te brengen ter hoogte van € 395.000. Daarnaast zitten in de begrotingswijziging 2020 structurele lasten uit 2019 die incidenteel gedekt zijn in 2019 en derhalve in 2020 opnieuw voorgelegd worden. Het gaat hierbij om € 407.000. Om de begroting in evenwicht te brengen is een begrotingswijziging van € 802.000 aan het RMN bestuur voorgelegd. In bijlage 1 is het bestuursvoorstel opgenomen voor een complete toelichting.

2.4 Actieplan 'Basis op orde'

Uit bovenstaande analyse kan geconcludeerd worden dat RMN haar best doet om met de bestaande middelen en capaciteit het bestuur van RMN en de recreatieschappen te bedienen, maar dat zij door bovenstaande problematiek daar niet toe in staat is. Om RMN weer in staat te stellen goed te functioneren moet op zowel de korte als lange termijn een aantal maatregelen genomen worden. Hiervoor zijn extra middelen nodig die niet begroot zijn. Deze middelen zijn onderdeel van de PM-post uit de begroting 2020 en zijn verwerkt in de begrotingswijziging 2020. Deze maatregelen komen overeen met de aanbevelingen uit het rapport van KokxDeVoogd en zijn hier een uitwerking van. De maatregelen worden niet in een keer uitgevoerd omdat een aantal maatregelen ook afhankelijk is van de keuzes die gemaakt worden over de toekomst. In 2020 worden alleen maatregelen uitgevoerd die geen onomkeerbare gevolgen hebben.

2020: een aantal basisfuncties op orde

Zoals eerder geconstateerd zijn de basisfuncties van RMN niet op orde. Dit heeft grote gevolgen voor o.a. de sturing door het MT en de rechtmatigheid. In 2020 worden de volgende maatregelen getroffen om RMN op basisniveau te kunnen laten functioneren.

1. *Niet-functionerende (financiële) systemen*

De systemen van RMN functioneren niet naar behoren, waardoor er geen financiële rapportages gedraaid kunnen worden, zijn verouderd en niet efficiënt of met kleine aanpassingen werkend gehouden. Er is een aantal kleine maatregelen nodig om de processen op een minimaal functionerend niveau te krijgen en te houden. Binnen het financiële systeem Afas moet de HRM informatie en het urenregistratiesysteem BigBen worden geïmplementeerd en de financiële sjablonen worden aangepast, zodat er in ieder geval financiële rapportages geleverd kunnen worden.

2. *Capaciteit van de financiële administratie op orde brengen*

Naast het op orde brengen van de systemen bestaat er ook een structureel tekort aan capaciteit en kwaliteit op de financiële administratie. Binnen de huidige formatie is geen ruimte voor ontwikkeling. In 2020 is een vaste medewerker aangetrokken. Daarnaast is een financieel adviseur, die eerder uit bezuinigingsoverwegingen bij Financiën was weggehaald, teruggeplaatst naar het team Financiën. De werkzaamheden die deze adviseur nu achterlaat op P&O worden opgepakt door de interim teamleider Bedrijfsvoering die een HR-achtergrond heeft.

3. *Functie Controller*

Op dit moment wordt de functie van controller en teamleider financiën gecombineerd. Binnen de huidige kwetsbaarheid van de organisatie is dit een ongewenste situatie en moeten de functies gescheiden worden. Hiermee ontstaat ook extra ondersteuning voor de directeur op het gebied van bedrijfsvoering en control. Door het aantrekken van een teamleider bedrijfsvoering a.i. is deze scheiding al geëffectueerd. Vanwege ziekte van de business controller is een interim-controller aangesteld.

4. *Geovisia implementeren*

De omgevingswet stelt het verplicht om gegevens met andere partijen te delen. Hiervoor kan Geovisia gebruikt worden. Geovisia wordt verder gebruikt om de Meerjaren Onderhoudsplannen

op te stellen. Geovisia moet nog geïmplementeerd worden door RMN. Hiermee krijgt het MT betere sturingsinformatie in handen. In 2020 wordt gestart met terreininspecties. De rest van de implementatie wordt verwacht in 2021 of later.

5. *Inrichten van contractadministratie*

Er ontbreekt een contractadministratie. In 2020 wordt een eerste aanzet gedaan. In een later stadium en afhankelijk van de gemaakte keuzes zal deze gekoppeld worden aan de financiële systemen en Geovisia, krijgt RMN beter inzicht in de contracten, waardoor de sturingsinformatie verbeterd en beter zicht is op het contractbeheer.

2020: Continuïteit van RMN waarborgen

Er is meerdere malen aan het bestuur geadresseerd dat RMN een kwetsbare organisatie is. De schaal van RMN is te klein geworden voor de aanwezige overhead. De directeur RMN heeft in de notitie '*RMN Under Construction*' (april 2019) de urgentie nogmaals weergegeven. Het is dan ook van belang dat op korte termijn besluiten genomen worden over een toekomstperspectief. Richting, duiding en eigenaarschap van het RMN-bestuur is daarbij van belang.

Er zijn verschillende toekomstperspectieven onderzocht en deze worden in het 1^e kwartaal van 2020 ter besluitvorming voorgelegd aan het bestuur van RMN en de recreatieschappen. Dit is onderdeel van fase 2 en 3 van het plan van aanpak.

2021 ev. Overige maatregelen

In 2020 worden alleen maatregelen getroffen om ervoor te zorgen dat de organisatie kan functioneren. Afhankelijk van de gemaakte keuzes moeten in 2021 nog minimaal de volgende maatregelen genomen worden.

1. *Opdrachtgevend systeem versterken*

Al meerdere malen is geschreven dat het opdrachtgevend systeem niet naar behoren functioneert. Onder regie van de Provincie Utrecht is het concept-rapport 'Professionalisering Opdrachtgeverschap' opgesteld. De uitkomsten en adviezen van dit concept werden niet gedeeld door de deelnemers. Onder regie van de Provincie Utrecht, en in samenwerking met de secretaris van de schappen, wordt bekeken op welke manier dit een positief vervolg kan krijgen en hoe zich dit verhoudt tot de uit te werken toekomstperspectieven.

2. *Archiefbeheer op orde*

Het huidige archiefbeheer voldoet niet aan de wetgeving. Er moet een aantal maatregelen geïmplementeerd worden om hieraan te voldoen. Dit zijn onder andere: opzetten kwaliteitssysteem, bewaarsysteem, vernietiging strategie, werkprocessen opzetten en informatiebeveiligingssysteem.

3. Informatie en data op orde

Werkprocessen en richtlijnen voor informatiebeheer en IT worden uitgewerkt en doorgevoerd. Benodigde systemen worden geïmplementeerd of, indien aanwezig, op de juiste wijze ingericht en gekoppeld. Om dit te kunnen realiseren moeten de systemen aangepast en gekoppeld worden aan de huidige systemen.

4. Investeren in medewerkers

De organisatie heeft de afgelopen jaren veel meegemaakt en is mede daardoor kwetsbaar. Mede door de reorganisatie is er een mismatch ontstaan tussen de bestaande bemensing en de gewenste en benodigde kwaliteit. Dit betreft meerdere functies bij verschillende onderdelen. Er moet geïnvesteerd worden in medewerkers, daarbij moet bekeken worden of medewerkers voldoende toegerust zijn om goed te functioneren in een nieuwe organisatie. In de organisatiescan van KokxDeVoogd wordt aanbevolen om een strategisch personeelsplan op te stellen. De uit te voeren maatregelen hebben een sterke relatie met de uit te werken toekomstperspectieven. Afhankelijk van de keuze die gemaakt wordt, wordt in 2021 bepaald wat er moet gebeuren.

2.5 Benodigde investering

Om de maatregelen uit te voeren om de basisfuncties op orde te krijgen en de transitie te begeleiden is een totale incidentele bijdrage van de schappen nodig van € 395.000. De benodigde maatregelen en financiële onderbouwing wordt toegelicht in de begrotingswijziging in bijlage 1. RMN is in 2020 niet in staat zijn werkzaamheden uit te voeren zonder deze extra investering.

investeringen Basis op orde		intern*	extern		2020
systemen					
Aanpassen financiële systeem		€ 20.000	€ 85.000		
Implementatie Geovisia			€ 20.000		
inrichten contractadministratie		€ 6.000			
subtotaal		€ 26.000	€ 105.000		
Afschrijving 3 jaar**				€ 35.000	
capaciteit					
teamleider bedrijfsvoering a.i.			€ 160.000		
Business Controller a.i.			€ 120.000		
				€ 280.000	
subtotaal Basis op orde					€ 315.000
Investering RMN in Transitie					
procesbegeleider fase 3			€ 80.000		
Subtotaal RMN in Transitie					€ 80.000
Totaal					€ 395.000

Bovenstaande gevraagde investering is een gedeeltelijke invulling van de PM-post in de begroting 2020 van de schappen. In 2020 zal meer duidelijkheid ontstaan welke kosten gemaakt moeten worden voor een transitie van RMN. Over de hoogte van deze investeringen ontstaat duidelijkheid wanneer enkele varianten in hoofdstuk 4 verder uitgewerkt worden. Hierbij moet opgemerkt worden dat voor alle varianten transitiekosten verwacht worden, ook als gekozen wordt om de huidige organisatie te optimaliseren.

2.6 Conclusie

Op basis van bovenstaande analyse kunnen de volgende conclusies getrokken worden:

- Het management onder leiding van de interim-directeur heeft voornamelijk aandacht gehad voor de liquidatie van UHVK en de fusie van VVP en SGL. Hierdoor is er geen tot weinig aandacht geweest voor RMN, waardoor de organisatie ernstig verzwakt is geraakt.
- Het veranderen van de organisatiestructuur van RMN naar een bedrijfsvoeringsorganisatie heeft niet het resultaat opgeleverd wat ermee werd beoogd.
- Het management is door de gebrekkige systemen, het ontbreken van sturingsinformatie en de benodigde investering nog niet in staat gebleken om de situatie van RMN te verbeteren en de benodigde maatregelen te implementeren.
- Binnen de mogelijkheden van de organisatie zijn verschillende verbeteringen doorgevoerd. De maatregelen om de organisatie weer gezond te krijgen en klaar voor de toekomst te maken vergen een substantiële investering in tijd en middelen.
- Het niet op orde hebben van de basisfuncties heeft een kostenverhogend effect als bijvoorbeeld extra kosten voor de accountant en externe inhuur.
- Het bestuur van RMN is vooralsnog niet in staat geweest om besluiten te nemen ten aanzien van de toekomst van RMN. Het ontbreken van duidelijke keuzes veroorzaakt dat de situatie van RMN verslechterd.
- Om de basisfuncties op orde te krijgen en de transitie te begeleiden is in 2020 een investering nodig van in totaal € 395.000. Met deze investering kan RMN in 2020 nog overeind blijven en in ieder geval zijn bedrijfsvoering op orde maken en voldoen aan de gestelde eisen van de accountant. De kwetsbaarheid en de beperkte schaal waar binnen RMN opereert wordt hier niet mee opgeheven.
- RMN heeft geen bestaansrecht voor de toekomst wanneer er nu niet ingegrepen wordt om de organisatie op orde te brengen en organisatie zodanig in te richten dat deze toekomstbestendig is. De organisatie blijft dan kwetsbaar om nieuwe ontwikkelingen op te kunnen vangen en de overhead zal naar verhouding te groot blijven. Zonder investering is de kans aanzienlijk dat RMN op redelijk korte termijn niet overeind gehouden kan worden.
- RMN kent een complexe aansturingsstructuur waarbij het opdrachtgeverschap niet goed uitgevoerd wordt. Daarnaast loopt opdrachtgeverschap en eigenaarschap door elkaar.
- Het bestuur van RMN moet goed eigenaarschap tonen door een keuze te maken over de toekomst. Hiermee wordt helderheid geschapen naar de werknemers, die al jaren in deze onzekere situatie verkeren, en duidelijk hoe het beheer van de recreatieschappen in de toekomst op een duurzame manier georganiseerd wordt. Het bestuur van RMN en de recreatieschappen zullen hier op korte termijn besluiten over moeten nemen.
- Om de toekomst van RMN te borgen moeten 2 sporen uitgezet worden. Het eerste spoor om de basisfuncties op orde te brengen. Gelijktijdig kan het tweede spoor uitgezet worden om de toekomstperspectieven verder uit te werken.

2.7 Probleemstelling

Op basis van bovenstaande analyse en conclusies wordt de volgende probleemstelling geformuleerd:

1) *Het opheffen van de kwetsbaarheid van RMN.*

Onder de kwetsbaarheid wordt de schaalgrootte waarin RMN opereert verstaan, het versterken van de bedrijfsvoering, het verkleinen van de overhead en het verhogen van de kwaliteit van het personeel en de uitvoering van taken.

2) *De complexe organisatiestructuur vereenvoudigen.*

Onder de complexe organisatiestructuur wordt verstaan de manier waarop het eigenaarschap, het opdrachtgever- en opdrachtnemerschap en de aansturing georganiseerd is.

3) *Het toekomstbestendig maken van de organisatie*

Het vinden van een oplossing waardoor de 80-20 regeling meer ruimte biedt, op een andere manier ingevuld kan worden of niet meer van toepassing is, waardoor meer flexibel op toekomstige ontwikkelingen ingespeeld kan worden. Het in staat zijn als organisatie om op nieuwe ontwikkelingen in te spelen.

Probleemstelling 1 en 2 komen voort uit de analyse van hoofdstuk 2. Probleemstelling 3 wordt in de volgende hoofdstukken verder uitgewerkt. De verschillende varianten in hoofdstuk 4 moeten in meer of mindere mate een oplossing bieden om bovenstaande probleemstelling op te lossen

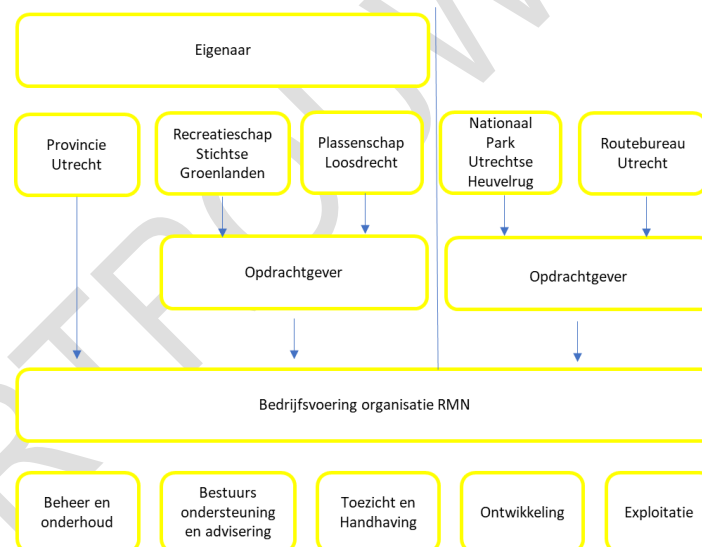
3. Huidige organisatie

Het vorige hoofdstuk laat zien dat RMN een kwetsbare organisatie is, dat complex georganiseerd is en te klein is om de gevraagde taken uit te voeren. Dit staat RMN in de weg om een toekomstgerichte robuuste organisatie te worden. Om een goed beeld te kunnen schetsen wordt de huidige organisatiestructuur beschreven en de doelstellingen van de recreatieschappen. Daarnaast wordt een beschrijving gegeven van het huidige takenpakket van RMN, wat zij uitvoert in opdracht van de recreatieschappen.

3.1. Organisatiestructuur

Recreatieschap Stichtse Groenlanden, Plassenschap Loosdrecht e.o. en de provincie Utrecht zijn deelnemer aan de bedrijfsvoeringorganisatie Recreatie Midden-Nederland (RMN). Zij zijn daarmee eigenaar van RMN. Dertien deelnemende gemeenten en de provincies Utrecht en Noord-Holland zijn deelnemer aan de GR van de recreatieschappen. De recreatieschappen zijn opdrachtgever van RMN. De recreatieschappen zijn daarmee én eigenaar én opdrachtgever van RMN. RMN is dus opdrachtnemer van de recreatieschappen en voert namens hen taken uit. Beide recreatieschappen hebben een dagelijks bestuur (DB) en een algemeen bestuur (AB). Daarnaast zijn er op projectbasis stuurgroepen ingesteld en zijn de schappen bestuurlijk en ambtelijk vertegenwoordigd in verschillende gremia. RMN wordt bestuurd door het bestuur van RMN. Daarnaast neemt RMN opdrachten aan van derden als het Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug en het Routebureau Utrecht.

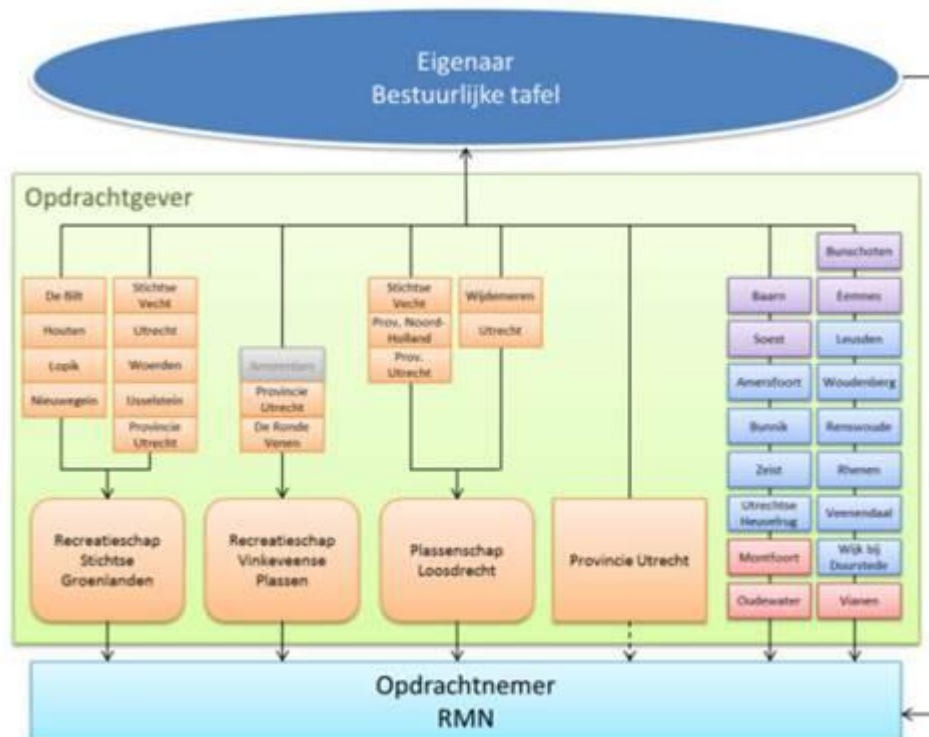
De structuur ziet er als volgt uit.



3.2 Opdrachten derden

RMN voert direct opdrachten uit voor derden. Op grond van de aanbestedingswet mag RMN niet meer dan 20% van haar werkzaamheden ten behoeve van derden uitvoeren. Op dit moment wordt met de opdrachten voor het Routebureau en NPUH ongeveer 16% aan inkomsten van derden gegenereerd. Daarnaast is de verwachting dat het routebureau in 2020 een aanzienlijke extra opdracht zal krijgen, waardoor de 20% hoogstwaarschijnlijk overschreden wordt. Deze 80-20 regel geldt zeer strikt en kan niet zomaar opzij worden gezet. Uit jurisprudentie van het Europese Hof volgt dat onder derden ook andere overheden worden verstaan indien die overheden geen toezicht houden op de opdrachtnemende entiteit. Wanneer 20% overschreden wordt, is de opdrachtgever (de schappen) verplicht om de werkzaamheden aan te besteden, het risico is anders dat deelnemende gemeenten een goedkeurende accountantsverklaring wordt onthouden.

Hieronder een schematische weergave van de structuur van het Routebureau.



3.3 Belang van de recreatieschappen

De recreatieschappen behartigen het belang van de deelnemers bij de intergemeentelijke openlucht recreatie en de bescherming van natuur en landschap (voor zover dit samenhangt met de recreatiekwaliteit). Daarnaast is Plassenschap Loosdrecht e.o. verantwoordelijk voor het nautisch beheer van het openbaar water.

3.4 Grondpositie, verordnungsbevoegdheid en BTW compensatiefonds

Het werkgebied van de recreatieschappen betreft het grond- en watergebied van de gemeenten. Het beheergebied van de recreatieschappen omvat ca. 1.700ha. Dit is in eigendom van de recreatieschappen.

De recreatieschappen hebben op dit moment een eigen verordening op grond waarvan zij handhaven en vergunningen verlenen voor activiteiten als evenementen. Deze verordende bevoegdheid is

overgedragen door de deelnemende raden aan het algemeen bestuur van de recreatieschappen. Het dagelijks bestuur is bevoegd vergunningen en ontheffingen te verlenen.

Op dit moment maken de recreatieschappen en RMN gebruik van het BTW compensatiefonds. Hiermee kunnen zij de BTW terugvorderen die ze hebben betaald over uitbesteed werk.

Deze paragraaf wordt in de vervolgstappen verder uitgewerkt.

3.5 Takenpakket uitvoeringsorganisatie

In deze paragraaf volgt een korte typering en beschrijving van de taken die momenteel door Recreatie Midden-Nederland worden uitgevoerd, namens de schappen en/of in opdracht van het Routebureau Utrecht en het Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug.

Er wordt een onderscheid gemaakt tussen 3 typen taken:

- Beleidsvorming betreft het stellen van doelen en het bepalen van middelen (en een tijdpad). Oftewel: wat gaan we doen?
- Programmering betreft het vertalen van beleid in concrete inspanningen om de gestelde doelen te realiseren. Oftewel: hoe gaan we dat doen?
- Uitvoering betreft het realiseren van taken en verrichten van (geprogrammeerde) inspanningen.

Taak	Type taak	Taakomschrijving
Beheer & Onderhoud	Programmering & uitvoering	Beheer en (groot)onderhoud van ca. 1700 ha. grond- en watergebieden (*), waaronder maaien, snoeien, beplanting, bestrating, vuilafvoer, beschoeiingen, baggeren, terrein inrichtingen (meubilair, bebording etc.), onderhoud wegen, paden, sluizen en opstallen.
Regelgeving & Ontheffingverlening	Beleidsvorming & uitvoering	Bijhouden van plaatselijke verordeningen in opdracht van 2 Recreatieschappen (Stichtse groenlanden en Plassenschap Loosdrecht), de uitgifte en het financieel- en administratief beheer van ontheffingen (waaronder snelvaar ontheffingen etc.)
Toezicht & Handhaving	Programmering & uitvoering	Toezicht op naleving van de geldende openstellingsregels, wetten, verordeningen en feitelijk gebruik (gastheerschap) van ca. 1.700 ha grond- en watergebieden (nautisch beheer) door een BOA-team domein II ('groene BOA's').

Exploitatie	Uitvoering	Het uitbaten van bezittingen van en namens de schappen, via erfpacht-, opstal-, huur- en gebruiksovereenkomsten (ca. 150). Voorts het faciliteren van grote en kleinere evenementen (ca. 250) op diverse terreinen en het zorgdragen voor inkomsten uit sluisgelden en snelvaar ontheffingen. Daarnaast wordt het strandbad Maarsseveen in eigen beheer geëxploiteerd (ca 100.000 betalende bezoekers per jaar).
Ontwikkeling	Beleidsvorming & programmering	Het (her)ontwikkelen van bestaande en nieuwe terreinen in opdracht van Recreatieschap Stichtse Groenlanden op basis van een geactualiseerd meerjarig ontwikkelplan.
Bedrijfsvoering	Uitvoering	Het opstellen van begrotingen en jaarrekeningen en het uitvoeren van de financiële administratie van een 4-tal juridische entiteiten: RMN, SGL Programma A, Programma B (voormalige VVP) en LSD. HR functie, DIV en communicatie.
Bestuurs- ondersteuning en -advisering	Beleidsvorming & uitvoering	Het voorbereiden en organiseren van jaarlijks ca. 50 vergaderingen t.b.v. de DB's en AB's van twee Recreatieschappen, ambtelijke voorbijeenkomsten, stuurgroepen van speciale projecten (Vinkeveen, Salmsteke, Oortjespad) en het bestuur van RMN.

4. Afwegingskader

Bovenstaande hoofdstukken beschrijven de problematiek en de huidige situatie waarbinnen RMN op dit moment functioneert. Om te kunnen kiezen welke varianten verder uitgewerkt moeten worden, is een afwegingskader behulpzaam. Het afwegingskader gaat uit van het huidige takenpakket van RMN.

4.1 Uitgangspunten afwegingskader

Om de criteria binnen het afwegingskader vast te kunnen stellen, is een aantal uitgangspunten benoemd. Deze uitgangspunten zijn nodig om een evenwichtige afweging te kunnen maken tussen de varianten. Om de uitgangspunten te benoemen is de organisatiescan KokxdeVoogd van mei 2018 gebruikt en zijn uitgangspunten benoemd waarop de gemeenschappelijke regeling in het verleden is aangegaan. Daarnaast is het van belang dat de uitvoering van de taken van de schappen gecontinueerd worden.

- Collectiviteit
- Solidariteit
- De doelstelling van de recreatieschappen
- Er is maatwerk mogelijk per recreatieschap
- De taken van RMN blijven ongewijzigd
- RMN is voorbereid op de toekomst
- Basis op orde
- Continuïteit van RMN waarborgen
- Verhoging van de deelnemersbijdrage

4.2 Perspectief

RMN en de recreatieschappen zijn nauw met elkaar verweven door het eigenaarschap en het opdrachtgeverschap. Dit maakt het in sommige gevallen lastig om vanuit één perspectief naar de probleemstelling en de oplossing te kijken. Immers de juiste oplossing voor RMN hoeft niet één op één de juiste oplossing te zijn voor de recreatieschappen. Daarnaast speelt nog mee dat de individuele deelnemers aan de recreatieschappen ook vanuit hun eigen perspectief naar het probleem en de oplossing kijken. In het afwegingskader en in hoofdstuk 5 wordt zoveel mogelijk geredeneerd vanuit het perspectief van RMN.

4.3 Criteria afwegingskader

Het afwegingskader dient als houvast om een zo objectief mogelijke keuze te kunnen maken.

Bestuurlijk	
Bestuurlijke invloed	De mate van invloed van de gemeenteraad, college van B&W en Provinciale Staten en Gedeputeerde Staten.
Bestuurlijke drukte	De hoeveelheid (voorbereiding aan) aan bijeenkomsten en gremia waarbij bestuurlijke afstemming en aanwezigheid vereist is, dan wel bestuurlijke besluitvorming nodig is.
Gezamenlijk belang en solidariteit	In hoeverre er sprake is van een gezamenlijk belang of een regionaal belang en de mate van onderlinge solidariteit.
Governance	
Omvang organisatie in relatie tot opdracht	De verhouding van de omvang van de organisatie – en in het bijzonder de overhead – ten opzichte van de omvang van de uit te voeren taken en opgaven.
Complexiteit van de governance	De manier waarop de aansturing van RMN en de recreatieschappen is georganiseerd.
Eigenaarschap	De manier waarop de recreatieschappen verantwoordelijk zijn voor RMN.
Opdrachtgever-opdrachtnemerschap	De manier waarop de (collectieve) opdracht geformuleerd wordt, hoe de sturing georganiseerd is en verantwoording wordt afgelegd.
Wendbaarheid/slagvaardigheid	De mate en snelheid waarin de organisatie kan en wil inspelen op externe invloeden en toekomstige ontwikkelvragen
Juridisch	
Grondpositie ¹	De manier waarop het eigendom van de gronden is gepositioneerd binnen de governance structuur.
Compliance	Het voldoen aan wet- en regelgeving.
Bedrijfsmatig	
Ondernemerschap	De mate waarin commerciële activiteiten mogelijk zijn en de manier waarop de risico's genomen kunnen worden.
Efficiëntie	De doelmatigheid; oftewel de mate van inspanning die geleverd moet worden om resultaten te behalen.
Administratieve druk (regeldruk)	De kosten en inspanningen die gemaakt moeten worden om de regels na te leven.

¹ Het wijzigen van de grondpositie is sterk afhankelijk van de gekozen variant en kan binnen de varianten op verschillende wijzen uitgevoerd worden. Dit wordt verder uitgewerkt in de volgende fase.

Deelnemersbijdrage	Het effect op de financiële bijdrage van de gemeenten en provincies.
Personeel	
Personele consequenties	De gevolgen voor het personeel in dienst van RMN, in aantal fte en/of in functie.
Ontwikkeling personeel	De mate waarin een match tussen functieprofiel en medewerker aanwezig is of gerealiseerd kan worden.
Transitie	
Transitiekosten	De hoogte van de kosten die gemaakt moeten worden om een verandering door te voeren
Tijd	De tijdsduur dat de transitie geëffectueerd wordt
Transitie effecten	De mate waarin de organisatie zich kan omvormen naar een ander construct

5. Toekomstperspectieven

In het verleden is al vaak geschreven en gesproken over toekomstperspectieven. Om verschillende redenen is het er niet van gekomen om een besluit te nemen over de toekomst van RMN (en de recreatieschappen). Doel van het verkennen van verschillende toekomstperspectieven is om een toekomstbestendige en robuuste organisatie neer te zetten die de huidige taken kan continueren én in kan spelen op nieuwe ontwikkelingen én de gestelde problemen bij RMN oplost. De toekomstperspectieven beschrijven verschillende structuren voor zowel de recreatieschappen als RMN. Per variant wordt de structuur beschreven, de gevolgen voor de GR en op welke manier de variant zich verhoudt ten opzichte van de huidige situatie.

5.1 Vormen van samenwerking

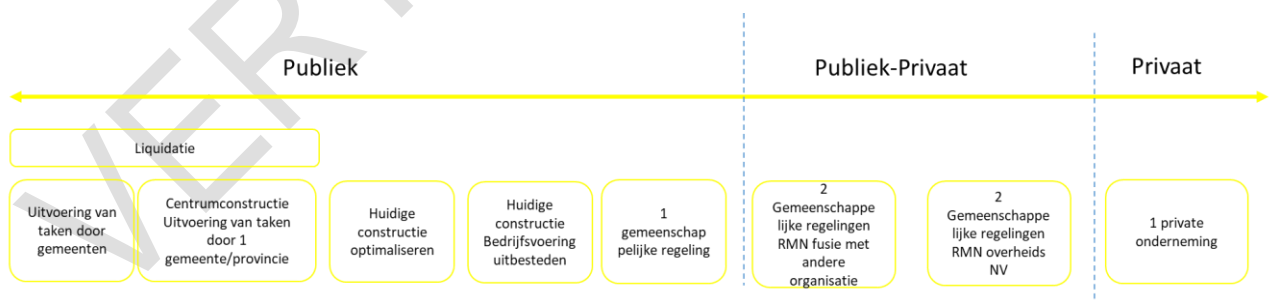
Samenwerken heeft onder andere als doel om te komen tot meer kwaliteit, meer efficiency en kostenbesparingen ten opzichte van de taak zelfstandig uit te voeren. Samenwerking betekent echter ook dat compromissen moeten worden gesloten en dan ontkomt je er niet aan dat enige autonomie ingeleverd wordt. De mate waarin de betrokken gemeenten en provincies bereid zijn autonomie in te leveren is bepalend voor de samenwerkingsvorm.

Er zijn 3 vormen van samenwerking te onderscheiden:

- 1) Samenwerking gericht op afstemming zoals een convenant of intentieverklaring
- 2) Netwerkconstructie waarbij de samenwerking wordt aangegaan om deskundigheid en kapitaal te bundelen zoals een centrumconstructie of DVO
- 3) Oprichten van een zelfstandige organisatie zoals een GR, BVO, BV/NV of stichting

In het verleden is er al voor gekozen om voor de taken binnen het recreatieveld een zelfstandige organisatie op te richten met een eigen rechtsvorm. De GR voor de recreatieschappen en de BVO voor RMN.

Samenwerking tussen bestuursorganen kan op publiekrechtelijke wijze tot stand komen, maar ook privaatrechtelijk vorm worden gegeven. In de voorliggende paragrafen komen zowel publiek - rechtelijke, publiek-privaatrechtelijke als private perspectieven aan de orde, waarbij onderscheid gemaakt wordt tussen de rechtsvorm van de recreatieschappen en die van RMN. Hierbinnen worden verschillende varianten geschetst. Zie onderstaand figuur.



5.1.1 Publiekrechtelijke samenwerking

Binnen de publiekrechtelijke samenwerking wordt onderscheidt gemaakt tussen het liquideren van de GR en de BVO en het in standhouden van de regelingen. Deze worden onderstaand toegelicht.

a) Liquidatie

Binnen deze variant zijn 2 subvarianten te onderscheiden: 1) Het liquideren van alleen RMN en 2) het liquideren van RMN en de recreatieschappen. Wanneer alleen RMN geliquideerd wordt, moeten de recreatieschappen op zoek naar een andere partij om de taken van RMN over te nemen. Dit kan bijvoorbeeld via een centrumconstructie of een commerciële of private organisatie.

Bij liquidatie van de gemeenschappelijke regelingen van de recreatieschappen en RMN betekent het dat alle taken en verantwoordelijkheden terugvloeien naar de deelnemers. De deelnemers zijn zelf verantwoordelijk voor het uitvoeren van het beheer en onderhoud, toezicht en handhaving en exploitatie van de gebieden. Dit gebeurt niet meer in gezamenlijkheid. Voor de taken die nu uitgevoerd worden voor het NPUH en het Routebureau moet een andere oplossing gezocht worden.

Onderstaande tabel beschrijft de afwegingscriteria per variant en welk effect dit heeft ten opzichte van de huidige situatie.

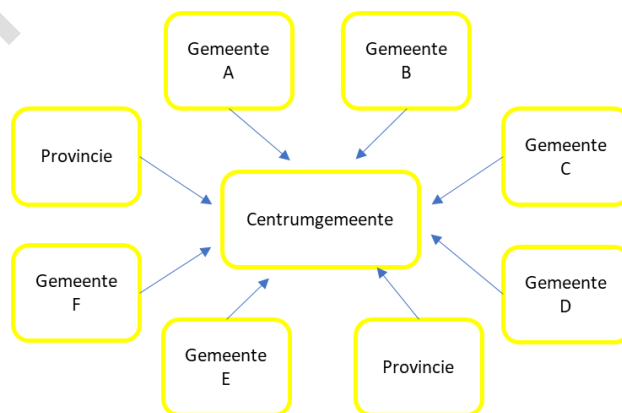
Bestuurlijk	Liquidatie	Positief of negatief effect
Bestuurlijke invloed	De individuele invloed op de uitvoering van recreatie neemt toe doordat de taken teruggaan naar de gemeenten.	++
Bestuurlijke drukte	De bestuurlijke drukte neemt af doordat er minder bijeenkomsten en gremia zijn.	++
Gezamenlijk belang en solidariteit	Het gezamenlijk belang en solidariteit voor de uitvoering van taken zijn verdwenen.	--
Governance		
Omvang organisatie in relatie tot opdracht	De organisatie en bijbehorende opdracht is opgeheven en daarmee is dit criterium niet van toepassing.	n.v.t.
Complexiteit van de governance	De aansturing van de uitvoering van taken vindt binnen de gemeentelijke organisatie plaats.	+
Eigenaarschap	Het eigenaarschap is geïntegreerd in het gemeentelijk apparaat.	++
Opdrachtgever-opdrachtnemerschap	Er is geen opdrachtgever- opdrachtnemer relatie meer.	+
Wendbaarheid/slagvaardigheid	Voor de individuele gemeente zal het minder gemakkelijk zijn om in te spelen op gezamenlijke toekomstige ontwikkelingen.	--
Juridisch		
Grondpositie	De gronden zullen teruggaan naar de betreffende gemeenten waar ze gelegen zijn.	Terug naar gemeente
Compliance	De uitvoering moet voldoen aan de gebruikelijke wet- en regelgeving.	0

Bedrijfsmatig		
Ondernemerschap	Er is minder ondernemerschap mogelijk	-
Efficiëntie	De uitvoering van taken is minder efficiënt doordat er meer afstemming plaats moet vinden.	--
Administratieve druk (regeldruk)	De administratie wordt geïntegreerd in de gemeentelijke administratie.	+
Deelnemersbijdrage	De deelnemersbijdrage komt te vervallen. Iedere gemeente is financieel verantwoordelijk voor de uitvoering van taken. Onbekend is de positie van de provincies.	--
Personeel		
Personele consequenties	Door de opheffing van de uitvoeringsorganisatie komen de taken en bijbehorende werkzaamheden te vervallen.	--
Ontwikkeling personeel	Niet van toepassing.	0
Transitie		
Transitiekosten	Liquideren van de GR brengt hoge kosten met zich mee in afkoop en proceskosten.	--
Tijd	Naar schatting zal liquidatie minimaal 3-5 jaar in beslag nemen.	--
Transitie effecten	Niet van toepassing.	0

b) Centrumconstructie

Bij deze constructie worden de gemeenschappelijke regelingen en de BVO opgeheven. De gemeenten en provincies mandateren een of meerdere bevoegdheden aan een van de deelnemers. Het bestuursorgaan van de centrumgemeente (of provincie) oefent de gemandateerde bevoegdheid uit namens de deelnemende partijen. Deze constructie wordt vaker gebruikt om een taak uit te voeren die op die manier efficiënter of goedkoper kan worden uitgevoerd. De taken die RMN namens de schappen uitvoert worden dan uitgevoerd door één van de deelnemers. Dit zou ook kunnen gelden voor de taken die uitgevoerd worden voor het NPUH en het Routebureau.

De structuur ziet er als volgt uit.



Onderstaande tabel beschrijft de afwegingscriteria per variant en welk effect dit heeft ten opzichte van de huidige situatie.

Bestuurlijk	Centrumconstructie	Positief of negatief effect
Bestuurlijke invloed	De directe invloed neemt af doordat de uitvoering van taken bij één partij komt te liggen.	-
Bestuurlijke drukte	De bestuurlijke drukte neemt af doordat er minder overleg momenten zijn.	+
Gezamenlijk belang en solidariteit	Het gezamenlijk belang en solidariteit blijft gelijk.	0
Governance		
Omvang organisatie in relatie tot opdracht	De organisatie en bijbehorende opdracht wordt opgeheven en geïntegreerd in de gemeentelijke of provinciale organisatie.	0
Complexiteit van de governance	De complexiteit neemt af.	+
Eigenaarschap	De taken worden overgedragen aan één partij, de organisatie wordt opgeheven.	+
Opdrachtgever-opdrachtnemerschap	Het opdrachtgeverschap wordt geregeld in een overeenkomst of DVO.	+
Wendbaarheid/slagvaardigheid	Door het overdragen van taken is het lastiger in te spelen op externe ontwikkelingen. Hier moet eerst afstemming over plaatsvinden.	--
Juridisch		
Grondpositie	De gronden zullen teruggaan naar de betreffende gemeenten waar ze gelegen zijn.	Terug naar gemeente
Compliance	De uitvoering moet voldoen aan de gebruikelijke wet- en regelgeving.	0
Bedrijfsmatig		
Ondernemerschap	Mogelijkheden tot ondernemen is afhankelijk van de afspraken die gemaakt zijn in de overeenkomst.	-
Efficiëntie	De uitvoering van taken is efficiënt geregeld doordat het bij één partij is belegd.	0
Administratieve druk (regeldruk)	De administratieve druk is verminderd en de administratie gaat over in de gemeentelijke of provinciale administratie.	+
Deelnemersbijdrage	Naar verwachting zal de deelnemersbijdrage gelijk blijven.	0

Personeel		
Personele consequenties	Door de opheffing van de uitvoeringsorganisatie komen de taken en bijbehorende werkzaamheden te vervallen.	--
Ontwikkeling personeel	Niet van toepassing.	0
Transitie		
Transitiekosten	Liquideren van de BVO brengt hoge kosten met zich mee in afkoop en proceskosten.	-
Tijd	Naar schatting zal liquidatie en overgang naar een centrumconstructie minimaal 2 jaar in beslag nemen.	-
Transitie effecten	Niet van toepassing.	0

c) *Huidige constructie optimaliseren*

Binnen deze variant worden er geen wijzigingen aangebracht aan de structuur. De benodigde maatregelen zoals genoemd in de organisatiescan van KokxDeVoogd worden geïmplementeerd om RMN goed te laten functioneren, waardoor er een optimalisatie kan plaatsvinden.

Onderstaande tabel beschrijft de afwegingscriteria per variant en welk effect dit heeft ten opzichte van de huidige situatie.

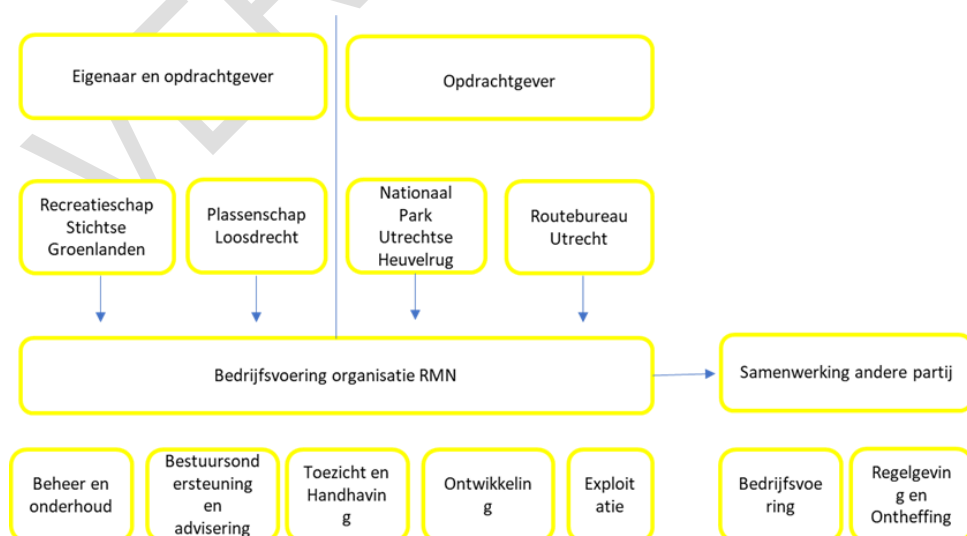
Bestuurlijk	Huidige constructie optimaliseren	Positief of negatief effect
Bestuurlijke invloed	De bestuurlijke invloed blijft gelijk aan de huidige situatie.	0
Bestuurlijke drukte	De bestuurlijke drukte blijft gelijk aan de huidige situatie.	0
Gezamenlijk belang en solidariteit	Het gezamenlijke belang en solidariteit blijft onveranderd.	0
Governance		
Omvang organisatie in relatie tot opdracht	De kwetsbaarheid van de organisatie in relatie tot de opdracht blijft gelijk.	0
Complexiteit van de governance	De complexiteit blijft onveranderd.	0
Eigenaarschap	Het eigenaarschap blijft gelijk.	0
Opdrachtgever-opdrachtnemerschap	Het opdrachtgever-opdrachtnemerschap blijft gelijk.	0
Wendbaarheid/slagvaardigheid	Dit blijft gelijk aan de huidige situatie.	0
Juridisch		
Grondpositie	De grondpositie blijft gelijk.	0
Compliance	De wet en regelgeving blijft gelijk.	0
Bedrijfsmatig		

Ondernemerschap	De manier van ondernemen en het ontwikkelen van commerciële activiteiten blijft gelijk.	0
Efficiëntie	Doordat de maatregelen uit het rapport van KokxDeVoogd worden uitgevoerd zal er efficiënter gewerkt worden.	+
Administratieve druk (regeldruk)	Doordat de maatregelen uit het rapport van KokxDeVoogd worden uitgevoerd zal de administratieve druk wat verbeteren.	+
Deelnemersbijdrage	De deelnemersbijdrage blijft gelijk.	0
Personeel		
Personele consequenties	Het aantal FTE blijft gelijk.	0
Ontwikkeling personeel	De match tussen functieprofiel en medewerker blijft onveranderd.	0
Transitie		
Transitiekosten	Er zullen transitiekosten nodig zijn om alle maatregelen uit het rapport KokxDeVoogd door te voeren.	-
Tijd	Naar schatting zal de transitie 1-2 jaar in beslag nemen.	-
Transitie effecten	Er worden minimale effecten verwacht op de organisatie.	0

d) Uitbesteden van taken aan derden

Dit is een variant op de huidige situatie, waarbij de 2 recreatieschappen en de BVO blijven bestaan, maar de bedrijfsvoering (en eventuele andere taken) door een andere organisatie worden uitgevoerd. Mogelijke samenwerkingspartners zijn bijvoorbeeld de RUD, de ODRU of RNH. De taken die uitgevoerd worden voor NPUH en het Routebureau blijven ongewijzigd. De maatregelen uit de organisatiescan van KokxDeVoogd moeten onverminderd uitgevoerd worden.

De structuur is ongewijzigd ten opzichte van de huidige structuur. Enkele taken worden uitbesteed. Dit ziet er als volgt uit.



Onderstaande tabel beschrijft de afwegingscriteria per variant en welk effect dit heeft ten opzichte van de huidige situatie.

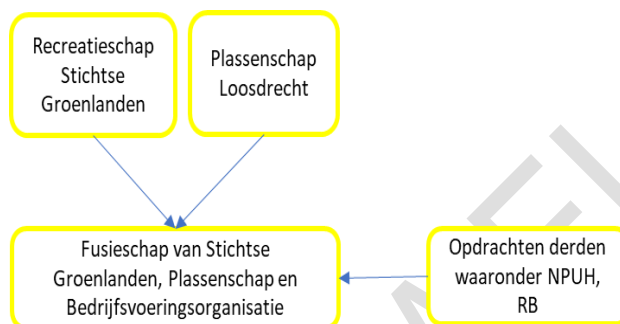
Bestuurlijk	Uitbesteden taken aan een andere partij	Positief of negatief effect
Bestuurlijke invloed	De bestuurlijke invloed blijft gelijk aan de huidige situatie.	0
Bestuurlijke drukte	De bestuurlijke drukte blijft gelijk aan de huidige situatie.	0
Gezamenlijk belang en solidariteit	Het gezamenlijke belang en solidariteit blijft onveranderd.	0
Governance		
Omvang organisatie in relatie tot opdracht	De kwetsbaarheid van de organisatie in relatie tot de opdracht blijft gelijk.	0
Complexiteit van de governance	De complexiteit blijft onveranderd.	0
Eigenaarschap	Het eigenaarschap blijft gelijk.	0
Opdrachtgever-opdrachtnemerschap	Het opdrachtgever-opdrachtnemerschap blijft gelijk.	0
Wendbaarheid/slagvaardigheid	Dit blijft gelijk aan de huidige situatie.	0
Juridisch		
Grondpositie	De grondpositie blijft gelijk.	0
Compliance	De wet en regelgeving blijft gelijk.	0
Bedrijfsmatig		
Ondernemerschap	De manier van ondernemen en het ontwikkelen van commerciële activiteiten blijft gelijk.	0
Efficiëntie	Taken worden uitbesteed aan een andere partij, waardoor er efficiënter gewerkt kan worden.	+
Administratieve druk (regeldruk)	De administratieve druk blijft gelijk, maar wordt deels uitbesteed.	0
Deelnemersbijdrage	De deelnemersbijdrage blijft gelijk.	0
Personeel		
Personele consequenties	Het aantal FTE kan afnemen, doordat er taken uitbesteed worden.	0
Ontwikkeling personeel	De match tussen functieprofiel en medewerker blijft onveranderd.	0
Transitie		
Transitiekosten	De transitiekosten zullen gering zijn. Dit is afhankelijk of er personele kosten zijn.	-
Tijd	Naar schatting zal de transitie een jaar in beslag nemen.	-

Transitie effecten	Er worden minimale effecten verwacht op de organisatie.	-
--------------------	---	---

e) *Fusie van de gemeenschappelijke regelingen*

Binnen de publiekrechtelijke samenwerking kan ook gekozen worden om de BVO en de beide GR samen te voegen tot 1 gemeenschappelijke regeling. Hierdoor wordt RMN de uitvoeringsorganisatie van dit recreatieschap en is er geen aparte regeling voor de bedrijfsvoeringsorganisatie RMN meer nodig. De gemeenten Utrecht en Stichtse Vecht en de provincie Utrecht zijn nu niet langer deelnemer in meerdere schappen. De taken die uitgevoerd worden voor NPUH en het Routebureau blijven ongewijzigd. De maatregelen uit de organisatiescan van Kokx de Voogd moeten onverminderd uitgevoerd worden.

Onderstaande figuur geeft de situatie weer als de twee schappen met elkaar fuseren.



Onderstaande tabel beschrijft de afwegingscriteria per variant en welk effect dit heeft ten opzichte van de huidige situatie.

Bestuurlijk	Fusie Gemeenschappelijke Regelingen	Positief of negatief effect
Bestuurlijke invloed	De bestuurlijke invloed zal gelijk blijven.	0
Bestuurlijke drukte	De bestuurlijke drukte zal iets afnemen in vergelijking met de huidige situatie.	+
Gezamenlijk belang en solidariteit	Het gezamenlijke belang en solidariteit zal gelijk blijven.	0
Governance		
Omvang organisatie in relatie tot opdracht	De opdracht zal gelijk blijven ten aanzien van de omvang van de organisatie.	0
Complexiteit van de governance	De complexiteit zal afnemen doordat er een directe aansturing plaatsvindt.	+
Eigenaarschap	De schappen en de uitvoeringsorganisatie worden één organisatie waardoor het huidige eigenaarschap vervalt.	+
Opdrachtgever-opdrachtnemerschap	Het opdrachtgeverschap zal vereenvoudigen doordat er een laag verdwijnt.	+

Wendbaarheid/slagvaardigheid	Dit zal onveranderd blijven.	0
Juridisch		
Grondpositie	De grondpositie blijft gelijk.	0
Compliance	De wet en regelgeving blijft gelijk.	0
Bedrijfsmatig		
Ondernemerschap	Het zal iets eenvoudiger zijn om commerciële activiteiten te ontplooiën doordat de 80-20 regeling anders ingevuld wordt.	+
Efficiëntie	Door een eenvoudige structuur zal de efficiëntie en doelmatigheid vergroot worden.	+
Administratieve druk (regeldruk)	De administratieve druk zal in de overgangsperiode gelijk blijven, maar daarna iets afnemen.	0
Deelnemersbijdrage	De deelnemersbijdrage blijft gelijk.	0
Personeel		
Personele consequenties	Het aantal FTE zal nauwelijks veranderen.	0
Ontwikkeling personeel	De match tussen functieprofiel en medewerker blijft onveranderd.	0
Transitie		
Transitiekosten	De transitiekosten zullen minimaal zijn	0
Tijd	De inschatting is dat de transitie ongeveer 2 jaar in beslag zal nemen.	-
Transitie effecten	Er worden minimale effecten verwacht op de organisatie.	0

5.1.2 Publiek – private samenwerking

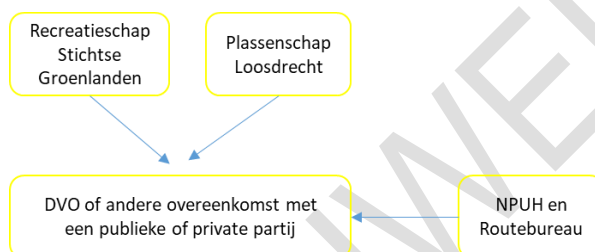
In deze variant blijven de schappen bestaan, maar wordt RMN een private onderneming of fuseert met een andere organisatie. Hierbij zijn de volgende varianten te onderscheiden:

- 1) Fusie RMN met een andere organisatie
- 2) RMN als overheids NV

1) Fusie RMN met een andere organisatie

In deze variant blijven de twee GR-en in stand. RMN fuseert met een andere organisatie en houdt op te bestaan. Hierbij is de keuze tussen een semi- publieke organisatie als Staatsbosbeheer of een private organisatie als Uiterwaarde. Het is aan te bevelen om een fusie aan te gaan met een organisatie die (bijna) dezelfde doelstelling heeft. Bij een fusie met een (semi) publieke organisatie blijft de GR functioneel intact, bij een fusie met een private organisatie zal de GR als aandeelhouder fungeren. Het NPUH en het Routebureau kunnen een eigen uitvoeringsovereenkomst afsluiten met deze organisatie.

De organisatievorm ziet er als volgt uit.



Onderstaande tabel beschrijft de afwegingscriteria per variant en welk effect dit heeft ten opzichte van de huidige situatie.

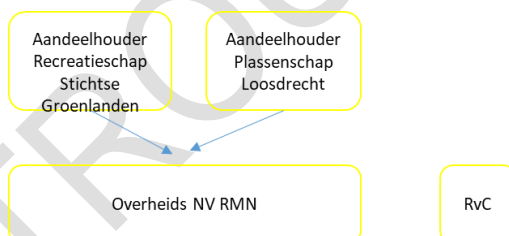
Bestuurlijk	Fusie RMN andere organisatie	Positief of negatief effect
Bestuurlijke invloed	De bestuurlijke invloed blijft onveranderd binnen de schappen, de invloed op de uitvoering zal wat verminderen.	0
Bestuurlijke drukte	De bestuurlijke drukte zal iets afnemen, doordat er minder vergaderingen zijn.	+
Gezamenlijk belang en solidariteit	Het belang en solidariteit blijft gelijk omdat de schapsstructuur ongewijzigd is.	0
Governance		
Omvang organisatie in relatie tot opdracht	Door een fusie neemt de organisatieomvang toe, waardoor de kwetsbaarheid verminderd.	++
Complexiteit van de governance	De complexiteit van de governance verandert nauwelijks.	0
Eigenaarschap	Het eigenaarschap vervalt omdat de schappen geen eigenaar meer zijn van RMN.	+

Opdrachtgever-opdrachtnemerschap	Het opdrachtgever-opdrachtnemerschap blijft gelijk.	0
Wendbaarheid/slagvaardigheid	De manier waarop op toekomstige ontwikkelingen ingesprongen kan worden is afhankelijk van de fusiepartner, maar zal naar verwachting gelijk blijven door de structuur.	0
Juridisch		
Grondpositie	Afhankelijk van de fusiepartner en de afspraken kan de grondpositie wijzigen.	Grondpositie kan wijzigen
Compliance	Door een fusie zal het eenvoudiger zijn om te voldoen aan wet- en regelgeving.	+
Bedrijfsmatig		
Ondernemerschap	De 80-20 regeling kan ruimer ingevuld worden of vervallen.	+
Efficiëntie	De administratie zal overgenomen worden door de fusiepartner, dit zal naar verwachting efficiënter en doelmatiger ingevuld worden.	+
Administratieve druk (regeldruk)	De administratieve druk zal gelijk blijven, doordat de schapsstructuur gelijk blijft.	0
Deelnemersbijdrage	Afhankelijk van de afspraken die gemaakt worden met de fusiepartner.	Afhankelijk van de afspraken

Personeel		
Personele consequenties	Afhankelijk van de afspraken die gemaakt worden met de fusiepartner. Verwacht kan worden dat er een effect zal plaatsvinden op het aantal FTE.	-
Ontwikkeling personeel	De match tussen functieprofiel en medewerker kan geoptimaliseerd worden.	+
Transitie		
Transitiekosten	Afhankelijk van de afspraken met de fusiepartner zal een 'bruidsschat' betaald moeten worden.	-
Tijd	De inschatting is dat een fusie in 2 jaar geëffectueerd is.	-
Transitie effecten	De transitie zal een groot effect hebben op de organisatie omdat deze fuseert met een andere partij.	++

2) RMN als overheids NV

In deze constructie wordt de BVO RMN opgeheven en gaat verder als overheids NV. Dit is een private rechtsvorm met een aandeelhoudersstructuur. De twee GR zijn aandeelhouder van de overheids NV. Hiervoor wordt een aandeelhoudersovereenkomst vastgelegd. De bestuurlijke taak verschuift naar de directie. Er wordt een Raad van Commissarissen ingesteld. Het NPUH en het Routebureau kunnen een eigen uitvoeringsovereenkomst afsluiten met deze organisatie.



Onderstaande tabel beschrijft de afwegingscriteria per variant en welk effect dit heeft ten opzichte van de huidige situatie.

Bestuurlijk	RMN als overheids NV	Positief of negatief effect
Bestuurlijke invloed	De bestuurlijke invloed blijft intact via de schappen, maar de invloed richting de overheids NV neemt af.	-
Bestuurlijke drukte	De bestuurlijke drukte neemt af omdat er minder vergaderingen zijn.	+
Gezamenlijk belang en solidariteit	Het gezamenlijke belang en solidariteit is geborgd binnen de schappen.	0
Governance		
Omvang organisatie in relatie tot opdracht	Door de organisatie efficiënt in te richten heeft dit een positief effect op de overhead en de kwetsbaarheid van de organisatie.	+
Complexiteit van de governance	De aansturing en eigenaarschap wordt veranderd, waardoor de complexiteit vereenvoudigd.	+
Eigenaarschap	De schappen worden aandeelhouder van de overheids NV.	++
Opdrachtgever-opdrachtnemerschap	Het opdrachtgeverschap wordt anders ingericht doordat de schappen aandeelhouder zijn. De directie is direct opdrachtgever.	++
Wendbaarheid/slagvaardigheid	De overheids NV is makkelijker in staat om direct in te spelen op ontwikkelingen in de markt of andere externe invloeden.	++
Juridisch		
Grondpositie	De grondpositie kan wijzigen, maar kan ook in eigendom blijven bij de schappen.	Grondpositie kan wijzigen
Compliance	De overheids NV moet aan andere, meer eenvoudige wet en regelgeving voldoen.	++
Bedrijfsmatig		
Ondernemerschap	De 80-20 regeling is niet meer van toepassing, waardoor makkelijker ingespeeld kan worden op commerciële activiteiten.	++
Efficiëntie	Er kan met minder inspanning dezelfde resultaten behaald worden.	+
Administratieve druk (regeldruk)	De P&C cyclus wordt anders ingericht, waardoor de administratieve druk verminderd	++
Deelnemersbijdrage	De deelnemersbijdrage komt te vervallen. Bij de start zullen afspraken gemaakt worden over een afkoopsom of anderszins.	Afhankelijk van de afspraken
Personeel		
Personele consequenties	Het aantal FTE zal veranderen	-

Ontwikkeling personeel	De match tussen functieprofiel en medewerker wordt geoptimaliseerd.	++
Transitie		
Transitiekosten	Transitiekosten worden hoog ingeschat mede veroorzaakt door personele consequenties.	-
Tijd	De inschatting is dat de transitie 2 jaar in beslag zal nemen.	-
Transitie effecten	De transitie zal een positief effect hebben op de organisatie	++

5.1.3 Private samenwerking

In deze variant worden de GR en de BVO geliquideerd en wordt een zelfstandige private organisatie opgericht of RMN gaat een fusie aan met een private onderneming als Leisurelands. Bij een private variant kan de keuze gemaakt worden tussen een NV of een BV structuur. De gemeenten en beide provincies kunnen aandeelhouder worden van de private onderneming. Het NPUH en het Routebureau kunnen een eigen uitvoeringsovereenkomst afsluiten met deze organisatie.

Onderstaande tabel beschrijft de afwegingscriteria per variant en welk effect dit heeft ten opzichte van de huidige situatie.

Bestuurlijk	Overheids NV	Positief of negatief effect
Bestuurlijke invloed	De bestuurlijke invloed verandert doordat de individuele gemeenten en provincies aandeelhouder zijn in de overheids NV	-
Bestuurlijke drukte	De bestuurlijke drukte vermindert doordat er minder vergaderingen zijn.	++
Gezamenlijk belang en solidariteit	Het gezamenlijke belang en solidariteit neemt af omdat de schapsstructuur verdwijnt.	-
Governance		
Omvang organisatie in relatie tot opdracht	Door de overheids NV efficiënt in te richten heeft dit een positief effect op de kwetsbaarheid van de organisatie.	++
Complexiteit van de governance	De complexiteit wordt vereenvoudigd doordat de gemeenten en provincies direct aandeelhouder zijn van de overheids NV	+
Eigenaarschap	De individuele gemeenten en provincies zijn aandeelhouder van de overheids NV.	++
Opdrachtgever-opdrachtnemerschap	Het opdrachtgever-opdrachtnemerschap verandert doordat het opdrachtgeverschap bij de directie komt te liggen.	++
Wendbaarheid/slagvaardigheid	De overheids NV kan makkelijk inspelen op ontwikkelingen in de markt en andere externe invloeden.	++
Juridisch		

Grondpositie	De grondpositie zal wijzigen doordat de schappen worden opgeheven.	Grondpositie kan wijzigen
Compliance	De overheids NV moet aan andere, meer eenvoudige wet en regelgeving voldoen.	++
Bedrijfsmatig		
Ondernemerschap	De 80-20 regeling is niet meer van toepassing, waardoor makkelijker ingespeeld kan worden op commerciële activiteiten.	++
Efficiëntie	Er kan met minder inspanning dezelfde resultaten behaald worden.	++
Administratieve druk (regeldruk)	De P&C cyclus wordt anders ingericht, waardoor de administratieve druk verminderd	++
Deelnemersbijdrage	De deelnemersbijdrage komt te vervallen. Bij de start zullen afspraken gemaakt worden over een afkoopsom of anderszins.	Afhankelijk van de afspraken
Personeel		
Personele consequenties	Het aantal FTE zal veranderen	--
Ontwikkeling personeel	De match tussen functieprofiel en medewerker wordt geoptimaliseerd.	++
Transitie		
Transitiekosten	Transitiekosten worden hoog ingeschat mede veroorzaakt door personele consequenties en de liquidatie van de GR.	-
Tijd	De inschatting is dat de transitie 2-3 jaar in beslag zal nemen.	-
Transitie effecten	De transitie zal een positief effect hebben op de organisatie	++

5.2 Afweging

In onderstaande tabel wordt de afweging per variant gemaakt. Iedere variant wordt afgezet tegen de huidige situatie, waarbij de huidige situatie op '0' is gezet. Een positief effect wordt zichtbaar gemaakt met een '+', een negatief effect met een '-'.

Organisatievorm		Publiek					Publiek-Privaat		Privaat
	Huidige constructie	Huidige constructie optimaliseren	Liquidatie GR + RMN	Centrum constructie	Huidige constructie bedrijfsvoering	IGR	ZGR RMN fusie	ZGR RMN Overheids NV	1 NV
Criteria									
Bestuurlijk									
Bestuurlijke invloed	0	0	++	-	0	0	0	-	-
Bestuurlijke drukte	0	0	++	+	0	+	+	+	++
Gezamenlijk belang en solidariteit	0	0	--	0	0	0	0	0	-
Governance									
Omvang organisatie in relatie tot opdracht	0	0	n.v.t.	0	0	0	++	+	++
Complexiteit van de governance	0	0	+	+	0	+	0	+	+
Eigenaarschap	0	0	++	+	0	+	+	++	++
Opdrachtgever-opdrachtnemerschap	0	0	+	+	0	+	0	++	++
Wendbaarheid/slagvaardigheid	0	0	--	--	0	0	0	++	++
Juridisch									
Grondpositie	0	0	Terug naar gemeente	Terug naar gemeente	0	0	Grondpositie kan wijzigen	Grondpositie kan wijzigen	Grondpositie kan wijzigen
Compliance	0	0	0	0	0	0	+	++	++
Bedrijfsmatig									
Ondernemerschap	0	0	-	-	0	+	+	++	++
Efficiëntie	0	+	--	0	+	+	+	+	++
Administratieve druk (regeldruk)	0	+	+	+	0	0	0	++	++
Deelnemersbijdrage	0	0	--	0	0	0	Afhankelijk van de afspraken	Afhankelijk van de afspraken	Afhankelijk van de afspraken
Personeel									
Personele consequenties	0	0	--	--	0	0	-	-	--
Ontwikkeling personeel	0	0	0	0	0	0	+	++	++
Transitie									
Transitiekosten	0	-	--	-	-	0	-	-	-
Tijd	0	-	--	-	-	-	-	-	-
Transitie effecten	0	0	0	0	-	0	++	++	++

6. Conclusie

Er is eerder in deze notitie geconcludeerd dat RMN een kwetsbare organisatie is, dat er een complexe structuur is en dat RMN beperkt wordt door de 80-20 regeling. Daarnaast zijn verschillende uitgangspunten benoemd. Dit is verwoord in verschillende criteria om de varianten te kunnen wegen en houvast te bieden om een richting te kunnen kiezen die verder uitgewerkt kan worden.

Ongeacht de oplossingsrichting moeten de basisfuncties eerst op orde gebracht worden. De aanbevelingen uit de organisatiescan van KokxDeVoogd zijn onderdeel van de basisfuncties. Afhankelijk van de keuzes die gemaakt worden, kan het betekenen dat de individuele deelnemers een eigen afweging maken, die consequenties heeft voor de andere deelnemers.

De conclusies zijn verwoord vanuit het perspectief van RMN, zoals deze hele notitie is geschreven. Dat neemt niet weg dat een oplossingsrichting (bijna) altijd consequenties heeft voor de recreatieschappen.

Op basis van de probleemstelling, de uitgangspunten en het afwegingskader kan het volgende geconcludeerd worden per variant.

Publieke constructies

Probleemstelling	liquidatie	centrumconstructie	huidige situatie optimaliseren	huidige constructie en taken uitbesteden	1 gemeenschappelijke regeling
Opheffen kwetsbaarheid RMN					
De complexe structuur					
Toekomstbestendig maken van de organisatie	nvt	nvt			
Uitgangspunten blijven gelijk					

	positief
	gedeeltelijk
	negatief

a) Liquidatie

Bij deze variant kan geconcludeerd worden dat de collectiviteit en de solidariteit komt te vervallen omdat de deelnemers individueel de taken gaan uitvoeren. Er is geen gezamenlijke uitvoeringsorganisatie meer. Hiermee komt de doelstelling van de recreatieschappen te vervallen. De gemeenten moeten zelf zorgdragen voor beheer, uitvoering en ontwikkeling van de recreatietaken. De huidige uitgangspunten komen te vervallen, maar een groot deel van de huidige problematiek vervalt.

b) Centrumconstructie

Bij deze variant blijft er nog een bepaalde mate van collectiviteit omdat de beheertaken door één gemeente of provincie uitgevoerd wordt. De onderlinge solidariteit zal gelijk blijven. De deelnemers moeten de huidige uitgangspunten opnieuw tegen het licht houden om te bezien welke zij belangrijk achten en hoe dit opnieuw vorm gaat krijgen.

c) Huidige situatie optimaliseren

In deze variant blijven de uitgangspunten ongewijzigd. De huidige probleemstelling blijft onveranderd. Er moeten veel maatregelen genomen worden om een deel van de kwetsbaarheid op te heffen door de maatregelen uit de organisatiescan uit te voeren. De schaalgrootte en de beperking van de 80-20 regeling blijven onveranderd.

d) Huidige constructie en uitbesteden van taken

Deze variant is vrijwel gelijk aan de huidige situatie optimaliseren. Door het uitbesteden van taken is het mogelijk om een klein deel van de kwetsbaarheid op te lossen.

e) 1 Gemeenschappelijke Regeling

Ook in deze variant blijven de uitgangspunten gelijk. Er is een vereenvoudiging van de complexiteit in de aansturingsstructuur, maar de organisatie blijft kwetsbaar door de grootte van de taken ten opzichte van de organisatie.

Publiek-private constructies

Probleemstelling	2 GR, RMN fusie andere organisatie	2 GR, RMN Overheids NV
Opheffen kwetsbaarheid RMN		
De complexe structuur		
Toekomstbestendig maken van de organisatie		
Uitgangspunten blijven gelijk		

	positief
	gedeeltelijk
	negatief

- a) *2 Gemeenschappelijke regelingen, RMN fusie andere organisatie*
 Bij deze variant blijft een groot deel van de uitgangspunten overeind doordat de GR blijven bestaan. Door een fusie met een andere organisatie aan te gaan, is het eenvoudiger om de kwetsbaarheid van RMN op te heffen doordat zij opgaat in een ander gelijk denkende organisatie. De beperking van de 80-20 regeling vervalt. De complexiteit van de aansturing zal veranderen doordat de GR alleen nog opdrachtgever is aan de uitvoeringsorganisatie. Het eigenaarschap verandert hiermee.
- b) *2 Gemeenschappelijke Regelingen, RMN Overheids NV*
 Door de instandhouding van de 2 Gemeenschappelijke Regelingen blijven de uitgangspunten overeind. Door de vorming van een overheids NV wordt de kwetsbaarheid van de organisatie opgeheven en is de overheids NV beter in staat om zich voor te bereiden op toekomstige ontwikkelingen. De complexiteit van de aansturing wordt vereenvoudigd.

Private constructie

Probleemstelling	Overheids NV of BV
Opheffen kwetsbaarheid RMN	
De complexe structuur	
Toekomstbestendig maken van de organisatie	
Uitgangspunten blijven gelijk	

	positief
	gedeeltelijk
	negatief

- a) *Overheids NV of BV*
 In deze variant moeten de uitgangspunten opnieuw bezien worden. Deze blijven niet allemaal ongewijzigd doordat de Gemeenschappelijke Regelingen opgeheven worden. Door de vorming van een Overheids NV of BV wordt de kwetsbaarheid van de organisatie opgelost, is de organisatie beter in staat in te spelen op toekomstige ontwikkelingen en is de aansturing vereenvoudigd.