

Geachte griffie(r)s,

Bijgevoegd ontvangt u de Conceptjaarrekening 2023 en de Ontwerpbegroting 2025 van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden en de bijbehorende aanbiedingsbrief.

In overeenstemming met de Wet Gemeenschappelijke Regelingen wordt u in de gelegenheid gesteld om zowel op de Conceptjaarrekening 2023 als de Ontwerpbegroting 2025 een zienswijze kenbaar te maken.

Graag ontvang ik uw (voorgenomen) zienswijze uiterlijk 30 september 2023 zodat het bestuur van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden uw zienswijze kan betrekken in de besluitvorming welke is voorzien voor de bestuursvergadering van 17 oktober 2024.

Hartelijke groet,

Jitske Brand

Secretaris a.i. Recreatieschap Stichtse Groenlanden en Plassenschap Loosdrecht



RECREATIESCHAP STICHTSE GROENLANDEN

● **TELEFOON**
030 69 26 111

● **POSTADRES**
Postbus 2
3800 AA Amersfoort

● **ONLINE**
recreatieschapstichtsegroenlanden.nl
stichtsegroenlanden@staatsbosbeheer.nl

● **FINANCIËEL**
IBAN NL 91 BNGH 0285072307
BIC BNGH NL2G
BTW NL805330689B01
Kvk 52400549

Aan de deelnemers van recreatieschap Stichtse Groenlanden:
De raden van de gemeenten De Bilt, De Ronde Venen, Houten,
Lopik, Nieuwegein, Stichtse Vecht, Utrecht, Woerden en
IJsselstein en de Provinciale Staten van de provincie Utrecht

Datum 8 juli 2024

Onderwerp Aanbiedingsbrief Conceptjaarrekening 2023 en Ontwerpbegroting 2025

Behandeld door J. Brand

Ons kenmerk

Uw kenmerk

Bijlagen Concept Jaarrekening 2023 en Ontwerp Begroting 2025

Geachte heer/mevrouw,

Het Dagelijks Bestuur van Recreatieschap Stichtse Groenlanden heeft in haar vergadering van 8 juli 2024 de conceptjaarrekening 2023 en de ontwerpbegroting 2025 voorlopig vastgesteld. Bijgaand ontvangt u ter zienswijze de conceptjaarrekening 2023 en de ontwerpbegroting 2025 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden.

Toelichting

In onze brief d.d. 18 april jl. is toegelicht dat ons Algemeen Bestuur in haar vergadering van 11 april 2024 heeft besloten om uitstel aan te vragen voor de indiening van zowel de Concept jaarrekening 2023 als de Ontwerpbegroting 2025 bij het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Aanleiding hiertoe was dat de in de vastgestelde jaarrekening van 2022 van Recreatie Midden-Nederland (RMN) opgenomen voorziening Garantieregeling personeel niet voor de gehele looptijd tot 2063 is opgenomen, maar slechts tot 2028. Het ophogen van de voorziening zou leiden tot een negatief resultaat. Het bestuur van SGL is daartoe in overleg getreden met Staatsbosbeheer om nadere besluitvorming te bewerkstelligen voor de garantietoelagen. De uitkomst hiervan is dat een ophoging van de voorziening niet nodig geacht wordt en dit is als zodanig verwerkt in de Jaarrekening 2023 en de Ontwerpbegroting 2025.

Jaarstukken 2023

Ten opzichte van het nihil resultaat na de door het algemeen bestuur vastgestelde 1e begrotingswijziging 2023 is het resultaat voor SGL als geheel voor 2023 uitgekomen op een voordelig resultaat van € 105.000. Dit positief resultaat wordt per saldo verklaard door hogere lasten en hogere baten die in de conceptjaarrekening nader zijn toegelicht. Programmeergebied B laat een nadelig resultaat zien (€ 9.000), waarbij wordt voorgesteld dit tekort te dekken door extra deelnemersbijdragen t.l.v. de deelnemers van programmeergebied B.

Begroting 2025

Eerder is afgesproken dat de begroting voor het jaar 2025 beleidsarm wordt opgesteld en dat het budget van 2024, inclusief indexatie, een taakstellend maximum is, gelijk aan de afspraak zoals die voor de jaren 2023 en 2024 is gemaakt met Staatsbosbeheer. Voor Programma B vindt echter wel een verhoging van de deelnemersbijdrage plaats door o.a. de uittreding van de gemeente Amsterdam. De deelnemers binnen programmagebied B zullen in onderling overleg de verdeling tussen de deelnemers bepalen. In de loop van 2025 zullen de resultaten van de Toekomstvisie, de invoering van het Terrein Beheer Model (TBM) en het Meerjaren Onderhoudsprogramma (MJOP) in de begroting worden verwerkt. Hierbij wordt nadrukkelijk rekening gehouden met de (beperkte) financiële armslag van de deelnemers.

Zienswijze

Conform het gestelde in de Gemeenschappelijke regeling Stichtse Groenlanden kunnen de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling hun zienswijze over de ontwerpbegroting (artikel 21) en de conceptjaarrekening (artikel 22) kenbaar maken aan het Dagelijks Bestuur van de Recreatieschap Stichtse Groenlanden. Uw eventuele zienswijze zal het Dagelijks Bestuur voegen bij de aanbidding van de Ontwerpbegroting en de conceptjaarrekening aan het Algemeen Bestuur van Recreatieschap Stichtse Groenlanden. Het Algemeen Bestuur van Recreatieschap Stichtse Groenlanden zal de jaarrekening 2023 en de begroting 2025 naar verwachting op 17 oktober 2024 definitief vaststellen.

Wij verzoeken u om uw eventuele zienswijze op de programmabegroting 2025 uiterlijk 30 september aanstaande aan ons kenbaar te maken.

Met vriendelijke groet,

namens het dagelijks bestuur



Jitske Brand

Bestuurssecretaris a.i. Recreatieschap Stichtse Groenlanden en Plassenschap Loosdrecht e.o.

Jaarverslag 2023

Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Versie 3: DB 8 juli 2024





Inhoudsopgave

1	BESTUURLIJKE SAMENVATTING	2
2	LEESWIJZER	5
3	PROGRAMMAVERANTWOORDING	6
3.1	Gebiedsbeheer	7
3.2	Maatschappelijke betrokkenheid	12
3.3	Plannen maken	13
3.4	Overhead	21
3.5	Algemene dekkingsmiddelen	24
3.6	Onvoorzien	25
3.7	Projecten	25
3.8	Mutaties in reserves	25
3.9	Wat heeft het gekost ?	27
4	PARAGRAFEN	28
4.1	Weerstandsvormogen en risicobeheersing	28
4.2	Onderhoud kapitaalgoederen	31
4.3	Financiering	32
4.4	Grondbeleid	33
4.5	Bedrijfsvoering	34
5	CONCEPT-JAARREKENING 2023	38
5.1	Balans per 31 december 2023	39
5.2	Overzicht van baten en lasten 2023	41
5.3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	42
5.4	Toelichting op de balans	44
5.5	Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2023	63
5.6	Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld	64
5.7	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	65
	BIJLAGE I OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMAGEBIED	67
	BIJLAGE II JAARVERSLAG TRANSITIEPLAN A EN B	73
A.	Transitiebudget	73
B.	Besteding en prognose transitiebudget deel B	74
C.	Totaal financieel overzicht transitie	77



1 Bestuurlijke samenvatting

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

Bestuurlijke aangelegenheden

Het bestuur van Recreatieschap Stichtse Groenlanden bestaat uit vertegenwoordigers van de deelnemende gemeenten en provincie. De samenstelling van het Dagelijks Bestuur per eind 2023 is als volgt:

- de heer J. van Engelen - gemeente Nieuwegein (voorzitter)
- de heer M. van der Graft - gemeente De Ronde Venen (plv. voorzitter)
- mevrouw M. Pennarts - gemeente Woerden
- mevrouw L. Voortman - gemeente Utrecht
- de heer R. van Muilekom - provincie Utrecht

De samenstelling van het Algemeen Bestuur per eind 2023 is als volgt:

- de heer J. van Engelen - gemeente Nieuwegein (voorzitter)
- de heer M. van der Graft - gemeente De Ronde Venen (plv. voorzitter)
- de heer P. van de Veerdonk - gemeente De Bilt
- de heer E. Tas - gemeente IJsselstein
- mevrouw M. Pennarts - gemeente Woerden
- de heer L.J. de Graaf - gemeente Lopik
- mevrouw L. Voortman - gemeente Utrecht
- de heer W. van den Berg - gemeente Houten
- de heer H. van den Akker - gemeente Stichtse Vecht
- de heer R. van Muilekom - provincie Utrecht

In 2023 is het Dagelijks bestuur 8 keer bijeengekomen. Het Algemeen Bestuur 4 keer.

Ontwikkelingen

Op 1 januari 2023 is de gewijzigde Gemeenschappelijke Regeling (GR) Stichtse Groenlanden (SGL) van start gegaan. Per die datum nam Staatsbosbeheer de uitvoering over van de opgeheven GR Recreatie Midden Nederland (RMN). De samenwerking is sterk begonnen met een samenwerkingsovereenkomst, transitieplannen en het koopcontract. In de uitvoering blijkt het echter na een jaar nog niet mee te vallen. Het bestuur heeft eind 2023 een tussenstand laten opmaken van de gewijzigde GR, de uitvoering van de dienstverlening en het functioneren van de samenwerking. Beide partijen constateren dat het beeld herkenbaar is en omarmen de conclusies. In 2024 worden verdere stappen gezet om de aanbevelingen te implementeren en tot een verbeterde samenwerking te komen.

In dit tweede jaar van de transitie komt de tijd om plannen te gaan maken en een ontwikkelingsrichting te gaan kiezen voor het schap. Voorstellen daartoe zullen in het project 'Toekomstvisie', maar ook in het 4 jarig uitvoeringsplan tot uiting komen. De Toekomstvisie, die voortvloeit uit de Samenwerkingsovereenkomst tussen SGL en Staatsbosbeheer, zal de gewenste doorontwikkeling van de recreatiegebieden van het recreatieschap en de naastliggende natuur- en recreatiegebieden van Staatsbosbeheer schetsen, gericht op het verbinden van de recreatievraag van gebruikers en het recreatieve aanbod in de gebieden. De (compacte) visie biedt een basis om keuzes te gaan maken voor beheer en onderhoud van de gebieden en wordt in de eerste helft van 2025 opgeleverd.



Het (versoberde) 4-jaren Uitvoeringsplan zal zich beperken tot een meerjarige onderhoudsplanning die wordt afgestemd op het Terrein Beheer Model en de beheerbegroting van het recreatieschap. Het 4-jaren Uitvoeringsplan en Financieel perspectief worden ook in de eerste helft van 2025 opgeleverd.

In 2023 is ook tijd besteed aan inventariseren van waar komende jaren aandacht naar toe zal moeten gaan voor wat betreft beheer, financiering en rechtmatigheid. Aandachtsvelden zijn duidelijker geworden. Ook is tijd besteed aan het op orde krijgen van de nieuwe sturingsafspraken tussen bestuur en uitvoerder. Het investeren in de relatie en de samenwerking, zowel in de P&C cyclus als in de bestuurlijke vraagstukken kostte in het jaar 2023 tijd.

Er is een aanzet gemaakt om te komen tot een nieuwe verordening, dat project gaat in 2024 van start. Ook is er is zicht gekomen op de projecten en de projecten structuur. Een nieuw overzicht van projecten zal de sturing daarop gaan verbeteren.

Beheer, Onderhoud en Exploitatie

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, klimaatomstandigheden 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.

Beheerinformatie

Beheerinformatie is in 2023 verder verzameld en dient om inzicht in de beheerwerkzaamheden en kosten voor de komende jaren te krijgen. Deze informatie is gebruikt voor een goede beheervoorbereiding en – uitvoering van onderhoud in uw terreinen.

Conform het transitieplan is een start gemaakt met de inrichting van het Terreinbeheermodel (TBM). Meten is weten. Daarom is het van belang dat de beheerinformatie inzichtelijk en op orde is. De koppeling aan een Geografisch Informatie Systeem (GIS) aan het Terrein Beheer Model maakt data en kosten inzichtelijk, goed te beheren en te vergelijken. Het gaat hierbij om bijvoorbeeld kaartmateriaal van de huidige en toekomstige inrichting, planningen, geografische gebiedsanalyses en beschrijvingen van kapitaalgoederen zoals wegen en paden, maar ook ‘kunstwerkpaspoorten’ voor bijvoorbeeld bruggen en steigers. Met dit bovenstaande zijn we direct gestart in het eerste transitiejaar

Uitvoeren terreinbeheer

Met de uitvoering van het terreinbeheer wordt beoogd dat de kwaliteit en veiligheid in de gebieden gewaarborgd blijft. Het TBM en het MJOP zal in het komende transitiejaar verder worden gecompleteerd.

Groot onderhoud / regulieronderhoud

Zie hoofdstuk 3.1 en 3.2



Financiële samenvatting

Programma instandhouding gebieden	Lasten		Baten		Saldo	
	Begroting 2023 na 1e wijziging	Realisatie 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Realisatie 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Realisatie 2023
Totaal Gebiedsbeheer	5.663.956	5.375.863	1.818.008	2.018.939	-3.845.948	-3.356.924
Totaal Maatschappelijke betrokkenheid	0	21.029	0		0	-21.029
Totaal Plannen maken	42.000	380.207	0	0	-42.000	-380.207
Totaal overhead	822.763	710.876	0	0	-822.763	-710.876
Totaal Algemene middelen	0	0	4.504.555	4.504.555	4.504.555	4.504.555
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Saldo gewone bedrijfsvoering	6.528.719	6.487.976	6.322.563	6.523.494	-206.156	35.519
Totaal kredieten	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	6.528.719	6.487.976	6.322.563	6.523.494	-206.156	35.519
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	909.405	938.623	1.115.561	1.008.305	206.156	69.682
Gerealiseerd resultaat	7.438.124	7.426.599	7.438.124	7.531.800	0	105.201

Bij de Q3 rapportage werd per saldo rekening gehouden met een positief resultaat over 2023 van € 202.000 (programmegebied A: voordelig € 458.000, programmegebied B: nadelig € 256.000). Via de 1e begrotingswijziging is in 2023 het voordelig resultaat voor programmegebied A toegevoegd aan de Algemene reserve van programmegebied A. Het nadelig resultaat voor programmegebied B is gedekt door onttrekkingen aan de bestemmingsreserves Reserve uitvoeringsprogramma (€ 39.000), Reserve entrees gebied (€ 143.000) en Investerings (€ 74.000). Ten opzichte van het nihil resultaat na de 1e begrotingswijziging is het resultaat voor SGL voor 2023 uitgekomen op een voordelig resultaat van € 105.000 (programmegebied A: voordelig resultaat € 114.000; programmegebied B: nadelig resultaat € 9.000).

Naast een aantal kleinere posten is het resultaat over 2023 ten opzichte van het nihil resultaat na de 1e begrotingswijziging o.a. per saldo beïnvloed door de lagere lasten van regulier onderhoud (€ 98.000), extra afschrijvingslasten i.v.m. inhaalafschrijvingen (€ 28.000), niet geraamde baten afrekening RMN 2023 (€ 20.000), hogere opbrengsten huren en pachten (€ 49.000) waaronder begrepen een hogere opbrengst van de suppletie, hogere opbrengsten Vergunningen, Ontheffingen en Toestemmingen (€ 26.000), hogere doorbelaste kosten aan derden (€ 92.000) voor met name het onderhoud van de Haarrijnse plassen en hogere storting in reserves (€ 29.000) en lagere vrijval uit de bestemmingsreserves (€ 107.000). In de hoofdstukken 3, 4 en 5 wordt nader ingegaan op de financiële resultaten en het vermogen.

Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het voordelig resultaat 2023 voor programmegebied A (€ 114.000) ten gunste te brengen van de algemene reserve van dit programmegebied. Mede ter versteviging van het weerstandsvermogen wordt voorgesteld om het nadelig resultaat 2023 voor programmegebied B (€ 9.000) te dekken door extra deelnemersbijdragen t.l.v. deelnemers van programmegebied B. Voorgesteld om deze deelnemersbijdragen ook te verhogen met het nadelig resultaat over 2022 (€ 75.000).

2 Leeswijzer

In deze jaarstukken wordt inzicht gegeven in de voortgang van het realiseren van de doelen en prestaties uit de Programmabegroting 2023 en de tussentijdse rapportages 2023. Daarnaast wordt inzicht geboden in de realisatie van additionele projecten (kredieten). In de tabellen zijn de realisatiecijfers over het jaar 2023 opgenomen. De lasten en de baten zijn gepresenteerd als positieve bedragen in hele euro's.

De jaarstukken zijn opgesteld naar de eisen die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) daaraan stelt. In de bestuurlijke samenvatting (hoofdstuk 1) is op hoofdlijnen ingegaan op de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten in 2023. In hoofdstuk 3 is de programmaverantwoording opgenomen. Hierin worden de doelen en prestaties toegelicht door beantwoording van de drie W-vragen:

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

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

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

Hoofdstuk 5 bevat de jaarrekening 2023 met daarin de waarderingsgrondslagen, de balans per 31 december 2023 met toelichting en het overzicht van baten en lasten met toelichting.

Tevens is in hoofdstuk 5 de aanvullende (wettelijk verplichte) informatie opgenomen.

3 Programmaverantwoording

De begroting van SGL 2023 is geconverteerd naar één programma: instandhouding en ontwikkeling gebieden met verschillende deelproducten waar kosten, doorbelaste loon- en apparaatskosten en opbrengsten op worden verantwoord excl. BTW. Werkgebied Stichtse Groenlanden en werkgebied Vinkeveense Plassen worden in gescheiden administraties geboekt en zijn op basis van de onderliggende specificaties van de vastgestelde begroting 2023 verdeeld. In hoofdlijnen heeft de conversie als volgt plaatsgevonden:

Oude programmaindeling	Nieuwe indeling	Produkt	Deelprodukt
1. Beheer en onderhoud	Gebiedsbeheer	Gebiedsbeheer	Beheer informatie
1. Beheer en onderhoud	Gebiedsbeheer	Gebiedsbeheer	Uitvoeren Terreininspecties
1. Beheer en onderhoud	Gebiedsbeheer	Gebiedsbeheer	Ondersteuning recreatie-, landschaps- en natuurbeheer
1. Beheer en onderhoud	Gebiedsbeheer	Gebiedsbeheer	uitvoeren Terreinbeheer regulier onderhoud
1. Beheer en onderhoud	Gebiedsbeheer	Gebiedsbeheer	Omgevingscommunicatie
1. Beheer en onderhoud	Gebiedsbeheer	Gebiedsbeheer	Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen
2. Toezicht en handhaving	Gebiedsbeheer	Gebiedsbeheer	Toezicht en Handhaving
3. Ontwikkeling	Plannen maken	Plannen maken	Plan- en projectvoorbereiding
3. Ontwikkeling	Plannen maken	Plannen maken	Ontwikkelplan
3. Ontwikkeling	Maatschappelijke betrokkenheid	Maatschappelijke betrokkenheid	Vrijwilligers en actief burgerschap
4. Exploitatie	Gebiedsbeheer	Gebiedsbeheer	Beheer vastgoed en gronden (rentmeesterschap)
5. Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Bestuurlijke diensten	Accountmanagement
5. Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Bestuurlijke diensten	Bestuursadvies
5. Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Bestuurlijke diensten	Secretariaat
5. Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Financiële diensten	Financieel beleid
5. Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Financiële diensten	Administratie en planning en control
5. Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Juridische diensten	Juridische ondersteuning
5. Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Juridische diensten	Aansprakelijkheid
5. Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Juridische diensten	WOB-procedures
5. Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Juridische diensten	Gemeenschappelijke regelingen
5. Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Juridische diensten	Procederen
5. Algemene dekkingsmiddelen	Deelnemersbijdrage	Deelnemersbijdrage	Deelnemersbijdragen
5. Algemene dekkingsmiddelen	Mutaties reserves	Mutaties reserves	Overige/ omzet

De programmaverantwoording is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- Gebiedsbeheer
- Maatschappelijke betrokkenheid
- Plannen maken
- Overhead
- Algemene dekkingsmiddelen
- Projecten (kredieten)
- Mutaties reserves

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

3.1 Gebiedsbeheer

Wat hebben we bereikt?

De natuur-, recreatiegebieden en paden vallend binnen de gemeenschappelijke regeling zijn onderhouden conform het principe 'schoon, heel en veilig' voor een optimaal gebruik door de bezoekers. Onder het beheer van de gebieden vallen tevens diverse exploitaties, die bijdragen aan de recreatieve kwaliteit. De bereikte resultaten en uitgevoerde activiteiten zijn hier na volgend toegelicht.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het Gebiedsbeheer is gerealiseerd door middel van de volgende producten:

1. Onderhoud;
2. Beheer vastgoed en gronden;
3. Toezicht & handhaving;
4. Communicatie
5. Vergunningen en Ontheffingen

3.1.1 Onderhoud

Regulier 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. In grote lijnen gaat beheer en onderhoud conform planning. Ook op het gebied van beheer & onderhoud moeten we inspelen op en rekening houden met diverse ontwikkelingen.

- Uitzonderlijke natte en droge periodes dit jaar. Veel wateroverlast maar ook als gevolg van de hoge waterstanden in de rivier.
- Veel schade en werk als gevolg van stormen in combinatie met natte ondergronden en essentaksterfte.
- Diverse (grote en kleine) evenementen hebben plaatsgevonden.
- Grillig verloop van het zwemseizoen voor Haarrijnse- en Maarsseveense plas met grote pieken en dalen in het aantal bezoekers.

Groot onderhoud

In 2023 zijn er weinig uitgaven gedaan voor het groot onderhoud. Door het transitieproces en de beperkte personele capaciteit is de uitvoering van het groot onderhoud vertraagd. Daarnaast speelt de beperkte beschikbaarheid van aannemers om het werk uit te voeren. Dit heeft tot gevolg dat een groot deel van

het uit te voeren groot onderhoud voor 2023 moest worden doorgeschoven naar volgende jaren. De komende periode zal het MJOP hierop worden aangepast alsmede aan de recente marktontwikkelingen en de daarbij horende prijsstijgingen. In het huidige MJOP was de personele component nog niet voorzien. Ook de personele component zal in het aangepaste MJOP worden verwerkt. Naar huidig inzicht zal het aangepaste MJOP ter goedkeuring worden voorgelegd aan het bestuur.

De lijst met stand van zaken in realisatie of voorbereiding is als volgt:

SGL-A Groot Onderhoud:

- Realisatie GO hekwerken strandbad
- Realisatie GO waterglijbaan strandbad
- Realisatie GO speeltoestellen
- Realisatie GO Speelondergronden strandbad
- Realisatie GO overstapplaats wandelroute
- Realisatie GO Bomen kleineplas
- Realisatie GO half-verharding Strijkviertel
- Realisatie GO vervangen bebording strandbad
- In opdracht Renovatie dierenverblijven Oortjespad
- In opdracht GO vervangen afsluitelementen fietspaden
- Voorbereiding GO herstel en vervanging afsluitelementen langs de Lek
- Voorbereiding GO herstel verharding
- Voorbereiding GO overstapplaatsen wandelroute

SGL-B Groot Onderhoud:

- Realisatie GO schilderwerken toiletgebouwen
- Realisatie GO vervangen toiletvoorziening door waterloos urinoir
- Realisatie GO herstel spoelgaten afkalving oever eiland
- Voorbereiding GO vervangen afvalbakken
- Voorbereiding GO herstel spoelgaten afkalving brughoofden
- Voorbereiding GO herstel verharding
- Voorbereiding GO herstel kanosteigers

SGL-A (projecten):

- Realisatie vervangen intercomsysteem strandbad
- In opdracht vervangen geluidsdragers omroepinstallatie strandbad
- Voorbereiding vervangen rioolpompen strandbad

SGL-B (projecten):

- Opstarten vervolg vervangen beschoeiingswerken
- Voorbereiding vervangen afvalbakken
- Voorbereiding vervangen zitmeubilair
- Voorbereiding vervangen speeltoestellen
- Voorbereiding vervangen half-verharding
- Voorbereiding renovatie toiletgebouwen
- Voorbereiding renovatie uitkijktoren Botshol

3.1.2 Beheer vastgoed en gronden

De exploitatie van het recreatieschap 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. Daarnaast heft het recreatieschap leges.

Exploitatie biedt de mogelijkheid om de recreatieve meerwaarde van het gebied te vergroten en/of meer inkomsten te genereren. Al jaren zijn er vele exploitaties die inkomsten genereren voor programma A. Het werkgebied Vinkeveense Plassen (programma B) heeft een verdienopgave geformuleerd om de financiële gevolgen van het uittreden van Amsterdam op te vangen. Het ontwikkelprogramma Vinkeveense Plassen richt zich o.a. op het realiseren van deze verdienopgave. Echter duidelijk is ook dat deze verdienopgave in sterke mate afhankelijk is van de planologische ruimte en draagvlak voor ontwikkeling in dat gebied.

In de visie en in het 4 jaren uitvoeringsprogramma wordt duidelijk wat de ontwikkeling voor de exploitatieopgave wordt.

Erfpachtovereenkomsten werkgebied Stichtse Groenlanden

Het recreatieschap heeft voor het werkgebied Stichtse Groenlanden erfpachtovereenkomsten met o.a. SpaSereen en InnStyle Maarsseveense Poort (Cafetaria/KDO en pannenkoeken restaurant) en Kano-vereniging bij de Maarsseveense Plassen, Down Under en Golf The Mondial bij Laagraven, Kameryck op Oortjespad, Skipiste Nieuwegein en de Wielercoöperatie bij de Nedereindse Plas en op Ruigenhoek hebben we ChiChi driving range en kleine baan en horeca en de Forelvijver "Bij de Ruigenhoek". Voor Strijkviertel NW en Salmsteke worden voorbereidingen getroffen om overeenkomsten te vestigen. Verder in de toekomst liggen de ontwikkelingen Hampoort en Heemstede Noord. Deze exploitanten dragen voor een belangrijk deel bij aan het scala van recreatievoorzieningen en - mogelijkheden op een terrein en vormen een belangrijke bron van inkomsten.

Erfpachtovereenkomsten werkgebied Vinkeveense Plassen

Het recreatieschap heeft erfpachtovereenkomsten voor de horeca op Eiland 1 en de Watersportvereniging Vinkeveen-Abcoude op eiland 4. Voor Eiland 4 en Eiland 1 worden voorbereidingen getroffen om meerdere overeenkomsten te vestigen.

Huur- en gebruiksovereenkomsten werkgebied Stichtse Groenlanden

Huur- en gebruiksovereenkomsten worden aangegaan voor verschillende activiteiten. Eigendommen van het recreatieschap worden geheel of gedeeltelijk in gebruik gegeven of verhuurd voor het laten weiden van schapen en koeien, jacht- en visrecht, honden trainingen, snackuitgifte, e-foilen, (sport)evenementen (zoals de Triatlon, roekamp en volleybaltoernooien). Maar ook voor wekelijkse trainingen en locatie voor verenigingen zoals Kano, Windsurf, Postduiven en festivals (waaronder Ultrasonic, Soenda, Verknijpt en Lief). Het gaat om zeer diverse overeenkomsten voor (regelmatig terugkerende) eenmalige activiteiten of korte termijn gebruik. Voor Maarsseveen een windsurf en duik en postduif vereniging. Voor Strijkviertel is er een langjarig huurovereenkomst voor een snackkiosk en gebruikshonden vereniging De Meern voor Eiland 1 langjarig huurovereenkomst voor een snackkiosk, en de Honswijkerplas en Salmsteke en eiland 4 een jaar gebruiksovereenkomst voor een foodtruck en duikshop.

Leges, huur- en gebruiksovereenkomsten werkgebied Vinkeveense Plassen

Het recreatieschap ontvangt inkomsten (leges) uit de verkoop van waterskiontheffingen, ligplaats ontheffingen voor het plassengebied en duikpenningen voor het gebruik van de duikzone bij eiland 4. Daarnaast worden huur- en gebruiksovereenkomsten aangegaan voor het gebruik van de eilanden jacht- en visrecht, snackuitgifte zoals foodcourt eiland 1 en het gebruik van (een deel van) het eiland voor

activiteit zoals groepskamperen (eiland 9) en evenementen zoals de rommelmarkt, eilandgolf en Rap en Ruig.

Gerealiseerd in 2023 Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A)

De ondererfpachtovereenkomst voor een oefengolfcentrum in Ruigenhoek is getekend en bij de notaris gepasseerd. De bouw van het oefengolf centrum is voortvarend opgepakt en inmiddels is de voorziening open. Het huurcontract van de Forelvijver "Bij de Ruigenhoek" is verlengd. Op Strijkviertel loopt de Recreatie/Horeca WOOD ontwikkeling parallel aan de ontwikkeling van het bedrijventerrein in de oksel van de A12 en A2. Hiervoor is de intentieovereenkomst verlengd tot en met 2024. Het onroerend goed van kinderboerderij Oortjespad is overgedragen als uitvloeisel van de in 2022 gesloten erfpachtovereenkomst Kinderboerderij. De ontwikkeling Salmsteke is in haar eindfase waarna de mogelijkheid tot exploitatie van het terrein in de markt gezet gaat worden. Voor het Nedereindse park is gezamenlijk met de grondeigenaar de gemeente Utrecht, een door ontwikkeltraject opgestart. In het kader van de kavelruil Kamerik-Harmelen heeft de provincie de intentieafspraken gemaakt over realisatie van extra parkeerplaatsen. In 2023 heeft het recreatieschap een aantal "rest" percelen voorbereid om te verkopen aan de aanliggende particulieren.

Gerealiseerd in 2023 Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B)

Op de Vinkeveense Plassen is een Pilot gerealiseerd voor een Foodtruck op eiland 4.

3.1.3 Toezicht & handhaving

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

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 handhaver én gastheer en zetten zich in om overlast te voorkomen of te bestrijden. De behoefte aan toezichthouders neemt toe, temeer omdat de politie steeds minder aanwezig is in het buitengebied. Onze toezichthouders handhaven conform eigen verordening (bestuursrechtelijk), maar hebben ook strafrechtelijke taken.

In 2023 is de begrote capaciteit voor toezicht & handhaving 2,68 fte. Dit betekent dat de BOA's doorgaans alleen toezicht (i.p.v. in duo's) houden en het niet mogelijk is om iedere dag op ieder terrein toezicht te houden.

Algemene ontwikkelingen bij het handhaven waren:

- Optreden en toezicht bij en op evenementen.
- Veel overlast als gevolg van gebruik lachgas.
- Vandalisme zaken.
- Toename schennisplegers.
- Diverse vormen stroperij.
- Zwerfvuil en dumpingen, gezonken boten.
- Verbale agressie.
- Hondenproblematiek.
- Crossen in terreinen.

3.1.4 Communicatie

Voor de positionering van de beheergebieden van Recreatieschap Stichtse Groenlanden is een veelheid aan communicatie-instrumenten ingezet. Voorbeelden hiervan zijn persberichten, digitale media en foldermateriaal. Ontwikkelingen voortkomend uit de kwaliteitsimpuls en de afronding daarvan, maar ook werkzaamheden door (groot) onderhoud zijn in de regio onder de aandacht gebracht. Communicatie heeft afgelopen jaar aandacht gekregen in de vorm van vergelijkend onderzoek naar de beleving van de verschillende terreinen in de provincie Utrecht. Deze uitkomsten zijn input voor de plannen voor de visie. Ook is er gewerkt aan de huisstijl, deze zal binnenkort in het bestuur worden vastgesteld.

3.1.5 Vergunningen en ontheffingen

Wanneer een gebruiker of organisatie een bepaalde activiteit wil uitvoeren binnen het recreatieschap kan hiervoor een vergunning, ontheffing of toestemming worden aangevraagd. Dit komt voort uit het oogpunt van de doelstellingen van de Gemeenschappelijke Regeling en de openbare orde en veiligheid. Het schap verleent vergunningen en ontheffingen omdat er een vastgestelde verordening van kracht is. Toestemmingen worden vanuit de eigenstandige privaatrechtelijke bevoegdheid van het schap zelf gegeven. Evenementen zijn er in vele soorten en maten, met een lage impact op het terrein, of een hoge, meerdere dagen of kortstondig. In 2023 zijn er 134 aanvragen geweest, waarvan er 22 zijn afgewezen of niet zijn doorgegaan. Er is ruim 200.000 euro (incl leges, excl btw) in rekening gebracht.

Wat heeft het gekost?

Programma instandhouding gebieden	Lasten			
	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Rekening 2023
Totaal personeel	0	2.241.000	2.241.000	1.996.552
Totaal materieel	2.939.619	3.082.798	3.422.956	3.379.311
Totaal Gebiedsbeheer	2.939.619	5.323.798	5.663.956	5.375.863

Noot: de door RMN in 2022 doorbelaste personele- en materiële lasten zijn niet nader verdeeld over de producten Gebiedsbeheer, Maatschappelijke betrokkenheid en Plannen maken. Deze lasten (totaal € 3,9 mln) zijn geheel verwerkt in 3.4 Overzicht overhead.

Vooruitlopend op de nog te ontwikkelen producten en dienstencatalogus (PDC) is in 2023 door de medewerkers van Staatsbosbeheer reeds geschreven op producten. In totaal is door Staatsbosbeheer € 3,06 mln doorbelast voor de programmaonderdelen/producten Gebiedsbeheer, Maatschappelijke betrokkenheid, Plannen maken en Overhead. In dit bedrag is de in december 2022 afgesloten Samenwerkingsovereenkomst opgenomen indexatie voor de reguliere dienstverlening voor 2023 niet toegepast.

De hogere lasten van 2023 voor Gebiedsbeheer ten opzichte de begroting 2023 na 1e wijziging (€ 1.196.000) worden hoofdzakelijk veroorzaakt door de lagere inzet van personeel van Staatsbosbeheer (€ 244.000).

Programma instandhouding gebieden	Baten			
	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Rekening 2023
Totaal personeel				
Totaal materieel	2.022.120	1.321.123	1.818.008	2.018.939
Totaal Gebiedsbeheer	2.022.120	1.321.123	1.818.008	2.018.939

De hogere baten van 2023 ten opzichte van de begroting 2023 na wijziging (€ 201.000) worden hoofdzakelijk verklaard door de hogere opbrengsten van huren en pachten (inclusief hogere opbrengst zandsuppletie) (€ 49.000), hogere opbrengsten van Vergunningen, Ontheffingen en Toestemmingen (€ 26.000) en hogere doorberekende kosten aan derden waaronder begrepen de meer doorbelaste kosten voor het onderhoud van de Haarrijnse plassen (€ 92.000).

3.2 Maatschappelijke betrokkenheid

Wat hebben we bereikt

Bij het aanbesteden en laten uitvoeren van de onderhoudswerkzaamheden proberen we zo goed als mogelijk onze maatschappelijke verantwoordelijkheid te nemen door:

- Het inventariseren en selecteren van partijen die in staat zijn om (een deel van het) natuur en recreatieschap te onderhouden (het samenstellen van de onderhoudsbestekken en het aanbestedingsproces). In het aanbestedingsproces wordt aandacht besteed aan mogelijke SROI-trajecten (social return on investment);
- Maken van gebruiksafspraken met maatschappelijke partijen, verenigingen, vrijwilligers e.d. die gebruik kunnen maken van de terreinen van het schap;
- Er is geen kwantitatieve doelstelling geformuleerd, maar in de prijsstelling voor de evenementen, zoals vastgesteld door het bestuur, is met de doelstelling van de betrokken partijen rekening gehouden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Maatschappelijke betrokkenheid is er in vele vormen. Bijvoorbeeld in de inzet van vrijwilligers die lokaal een terrein beheren (bijvoorbeeld boomgaard) of het beheer laten uitvoeren door binnenwerkploegen. Actieve betrokkenheid van mensen in het werk van het schap. Maar ook het betrekken van de omgeving bij inrichtingsvoorstellen van terreinen, zoals bij het knooppunt Tull en 't Waal danwel in de omgeving van ChiChi. Tevens zijn alle vragen en opmerkingen van recreanten en ondernemers (via de verschillende kanalen) doorgeleid en is opvolging gemonitord. Hier gaat het meer om omgevingsmanagement. Maar ook het betrekken van de gebruiker (fietsers) bij inrichtingsvoorstellen zoals bij het Nedereindse Park.

Wat heeft het gekost?

Programma instandhouding gebieden	Lasten			
	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Rekening 2023
Totaal personeel	0	0	0	21.029
Totaal materieel				
Totaal Maatschappelijke betrokkenheid	0	0	0	21.029

De personele kosten betreffen de inzet van medewerkers van Staatsbosbeheer voor de afhandeling van meldingen en vragen van recreanten en ondernemers.

3.3 Plannen maken

Wat hebben we bereikt?

In 2019 heeft het recreatieschapsbestuur een meerjarig ontwikkel- en investeringsprogramma vastgesteld. De projecten uit dat programma hebben een lange doorlooptijd. Meerdere projecten hebben in 2020 en 2021 vertraging opgelopen, vooral als gevolg van de coronacrisis.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

We vatten de opgaven en doelstellingen – geformuleerd in de begroting - samen voor 2023 en geven daarbij aan wat gerealiseerd is tot en met 2023. Na het vaststellen van de toekomstvisie, die voortvloeit uit de Samenwerkingsovereenkomst tussen SGL en Staatsbosbeheer, zal de gewenste doorontwikkeling van de recreatiegebieden van het recreatieschap opnieuw tegen het licht worden gehouden.

Werkgebied Stichtse Groenlanden Programma A (SGL-A)

Maarsseveense Plassen Stichtse Vecht

Opgave

Visiediscussie/ resterende ontwikkelruimte: Bij het strandbad Maarsseveense Plassen (MVP) spelen meerdere vraagstukken van verschillende aard: technisch (veiligheid, onderhoud), bedrijfsmatig (exploitatie, marketing, ontwikkeling), maatschappelijk (algemene discussie aanbod zwemwater, accommodatie verenigingen).

Prognose voor 2023

We komen in Q1 met een voorstel met betrekking tot de nieuwbouwplannen van de UKC. In Q1/Q2 doen we voorstellen voor instandhouding van de bestaande voorzieningen in het strandbad op de middellange termijn. We gebruiken de reguliere gesprekken met bestaande gebruikers om een overdrachtsdocument op te stellen met betrekking tot het strandbad. Het project wordt in de uitvoering overgenomen door Staatsbosbeheer.

Gerealiseerd tot en met 2023

We hebben in 2023 een definitieve tekst opgesteld voor een intentieovereenkomst met het bestuur van de UKC ten aanzien van de nieuwbouwplannen. Het bestuur van UKC heeft op basis van voortschrijdend inzicht in de eigen mogelijkheden en de risico's laten weten vooralsnog af te zien van de beoogde nieuwbouw.

Voorstellen met betrekking tot de toekomst van het strandbad zullen worden meegenomen in het gezamenlijke visietraject van het recreatierecreatieschap en Staatsbosbeheer, dat voorzien is voor 2024. In de tussentijd wordt ervoor gezorgd, dat de voorzieningen in het strandbad schoon, heel en veilig zijn.

2023 was het eerste jaar, dat Staatsbosbeheer verantwoordelijk was voor het beheer van het strandbad. Met de overgang van de werkzaamheden in het strandbad naar Staatsbosbeheer zijn ook de medewerkers van het strandbad overgegaan. Er is veel aandacht besteed aan het voorbereiden van opening van het strandbad in het voorjaar.

Oortjespad Plusplan Woerden

Opgave

Afwikkeling van de overeenkomst met CM/ Kameryck: 19 december 2022 is de overdracht van de opstallen gepasseerd en daarmee de vestiging van de erfpacht en het opstalrecht. Hiermee zijn ook de opstallen van het recreatieschap verkocht aan CompanenMinkema. Vanuit het recreatieschap zal de verdere ontwikkeling van het gebied door het recreatieschap worden gemonitord onder de titel Oortjespad Plusplan.

Prognose voor 2023

De uitkomsten van de gesprekken worden voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur van het Recreatieschap. Afhankelijk daarvan wordt het Oortjespad Plusplan gerealiseerd in 2023.

Gerealiseerd tot en met 2023

In 2023 hebben meerdere gesprekken plaatsgevonden met erfpachter CompanenMinkema en exploitant Kameryck. Deze hadden betrekking op de instandhouding van de publieke voorzieningen en de bijdrage daarvoor vanuit het recreatieschap, op een eventuele overdracht van het erfpachtrecht en op de voortgang van de realisatie van de nieuw beoogde recreatieve voorzieningen door de erfpachter. Deze gesprekken monden in 2024 uit in voorstellen aan het bestuur van het recreatieschap.

De Leijen De Bilt**Opgave**

Ontwikkeling recreatief aanbod: In voorgaande jaren is met gebruik van subsidie geïnvesteerd in de renovatie en ontwikkeling van het recreatief aanbod op De Leijen. De ontwikkeling heeft in 2020 en 2021 om verschillende redenen stilgelegen. In 2023 zijn weer concrete stappen gemaakt, zoals afspraken met de partners.

Prognose voor 2023

Bij positieve besluitvorming zal het projectvoorstel voor de ontwikkeling van De Leijen in uitvoering worden gebracht. We zetten in op realisatie van een pleisterplaats als onderdeel van een groene entree.

Gerealiseerd tot en met 2023

We hebben in 2022 tevergeefs geworven voor een tijdelijke invulling van de pleisterplaats. Een aantal ondernemers gaf aan wel interesse te hebben in de locatie, maar dan wel met een meer permanente voorziening. In dat verband zijn we een aantal zaken nader aan het uitzoeken, zoals de borging van de overeenkomst met het Utrechts Landschap als van het onderhoud aan de (openbare) toegangsweg, die in particuliere handen is en de rechtspositie van het recreatieschap in relatie tot investeringen, die in het verleden zijn gedaan. Dit nemen we mee in de gesprekken met de grondeigenaar het Utrechts Landschap

Noorderpark Ruigenhoek Utrecht / De Bilt | Oefengolfcentrum**Opgave**

Vestiging/ realisatie van een oefengolfcentrum in Noorderpark Ruigenhoek op de locatie waar al in de inrichtingsplannen van dit gebied uit de jaren 2013 een golfvoorziening beoogd was.

Prognose voor 2023

De ontwikkelaar heeft gebouwd op eigen risico, zoals is vastgelegd in de gewijzigde ondererfpachtovereenkomst. Eerder is in samenspraak met de gemeente De Bilt een Bibob-toets uitgevoerd. Die is vooral gericht op de partijen die betrokken zijn bij de financiering van de ontwikkeling van het oefengolfcentrum. Hoewel de voorziening inmiddels open is zal het afronden van deze ontwikkeling ook in 2024 aandacht vragen.

Gerealiseerd tot en met 2023

In 2023 hebben we meerdere voortgangsgesprekken gevoerd met ontwikkelaar/ ondernemer over de afronding van de realisatie van het oefengolfcentrum. Concreet gingen die gesprekken bijvoorbeeld over de aansluiting van de nieuwe brug van ChiChi op het parkeerterrein van het recreatieschap en de gedeeltelijke herinrichting van het parkeerterrein voor de logische en veilige afwikkeling van de nieuwe verkeersstromen. Er zijn ook nadere afspraken met de ontwikkelaar over de teruglevering van het overloopparkerterrein, dat door zijn aannemer is gebruikt als werkterrein.

Strijkviertel Utrecht**Opgave**

Ontwikkeling nieuw recreatieconcept. Na openbare inschrijving in 2017 is deze toegekend onder voorwaarden aan de BHG-groep voor een nieuwe horecavoorziening met Leisure aan de Noordzijde van de Strijkviertelplas en daarbij nieuwe recreatieve voorzieningen op en rond het water.

Prognose voor 2023

Na het verlengen van de intentieovereenkomst door onder meer corona worden in 2023 de ambities van de ondernemer, de gemeente en het Recreatieschap verder op elkaar afgestemd om zo tot een concreet en haalbaar plan (proberen) te komen.

Gerealiseerd tot en met 2023

In 2023 hebben we samen met de gemeente Utrecht vastgesteld, dat de plannen, zoals de ondernemer, die tot dan toe had ontworpen niet goed aansloten op het uitgiftekader en de verwachtingen. Hierover zijn meerdere gesprekken gevoerd, die uitgemond zijn in een verduidelijking van het uitgiftekader en de verwachtingen. Het bestuur van het recreatieschap heeft eind 2023 een besluit genomen om de intentieovereenkomst met deze ondernemer te verlengen tot en met 2024 om hem in de gelegenheid te stellen zijn plannen aan te passen. Met de gemeente Utrecht is verkend hoe het nieuw te realiseren bedrijventerrein Strijkviertel aan de zuidoostkant van de Strijkviertelplas aan kan sluiten op het recreatieterrein.

Salmsteke Lopik**Opgave**

Herinrichting uiterwaard in combinatie met versterking Lekdijk.

Prognose voor 2023

Op 22 juni 2022 is gestart met de feitelijke uitvoering van de herinrichting van de uiterwaard. De verwachting is, dat de heringerichte uiterwaard, inclusief horecaterp, nieuwe boothelling en zwemplas in het voorjaar van 2024 wordt opgeleverd.

Gerealiseerd tot en met 2023

Op 23 juni 2023 is een groot deel van de heringerichte uiterwaard opgeleverd door de aannemer Mourik aan HDSR in het bijzijn van bestuurders van alle projectpartners. De nieuwe boothelling, de trailerparkeerplaats, het nieuwe pad naar het veer en de zwemplas zijn klaar en zijn door HDSR doorgeleverd aan het recreatieschap. Dat geldt niet voor de horecaterp. Dat heeft te maken met de werkzaamheden voor dijkversterking en de gronddepots die HDSR daarbij nodig heeft. Er zijn aanvullende afspraken gemaakt over deze situatie. De verwachting is, dat de horecaterp in Q3 2024 zal worden opgeleverd aan het recreatieschap.

Laagraven Houten / Nieuwegein**Opgave**

Gebiedssamenwerking en -ontwikkeling o.a. van de gronden van Heemstede Noord.

Prognose 2023

In samenspraak met de meest betrokken schapsdeelnemers (Utrecht, Nieuwegein, Houten) en zoals ook gerapporteerd aan het schapsbestuur, is de ontwikkeling van Heemstede Noord getemporiseerd. Voorlopig is afgezien van integrale ontwikkeling van Heemstede-Noord. Er is behoefte om die ontwikkeling in te bedden in de ontwikkeling van Laagraven als geheel, inclusief ontwikkeling van de A12 zone. Langs de Heemstedseweg is in 2022 op het terrein een wandelstrook gerealiseerd. De fysieke toegankelijkheid en aanduiding van die wandelstrook moeten verbeterd. De kavels worden verder voorlopig op jaarbasis verpacht voor agrarisch gebruik.

Gerealiseerd tot en met 2023

De toegang tot de wandelstrook langs de Heemstedseweg is verbeterd en er zijn aanvullende afspraken gemaakt over het onderhoud. Eind 2023 is de ontwikkeling van Heemstede Noord onderdeel geworden van de ontwikkeling van het Kromme Rijn Linielandschap in het kader van Groen Groeit Mee.

Hampoort / de Rivier Utrecht**Opgave**

Ontwikkeling recreatieconcept, realisatie pleisterplaats met recreatieve voorzieningen.

Prognose voor na 2023

De grondoverdracht bleek ingewikkelder dan gedacht. Aanleiding hiervoor was het zogenaamde Didam-arrest van de Hoge Raad van eind 2021 en de interpretatie daarvan. De gevolgen van het Didam-arrest zijn dat de publicatie voornemen grondoverdracht en termijnen die daarbij horen worden gehonoreerd. Inmiddels is de verwachting, dat de gronden voor de ontwikkeling van Hampoort in 2024 Q1 overgedragen kunnen worden. De ontwikkeling van de pleisterplaats schuift daarmee wel door naar 2024.

Gerealiseerd tot en met 2023

Er is gesproken met de directe burens van het eigendom, als eerste stap naar planvorming. Door vertraging in de grondoverdracht zal planvorming in 2024 opgepakt kunnen worden, mits voldoende personele capaciteit kan worden ingezet.

Tull en 't Waal/ Honswijkerplas**Opgave**

De ontwikkeling van deze terreinen is afhankelijk van de verbetering van de ontsluiting ervan. We verwachten dat er in 2023 in het kader van de versterking van de Lekdijk belangrijke besluiten worden genomen over de verkeerscapaciteit en daarmee de ontwikkelmogelijkheden voor deze terreinen.

Prognose 2023

De verwachting is dat er in 2023 nog geen duidelijkheid is over de toekomstige verkeerscapaciteit van de Lekdijk. Hierdoor staat het project on hold. Gelet op externe ontwikkelingen (realisatie 11 Ossenwaard) zou de verbetering van de ontsluiting van de Lekdijk in 2023 meer in zicht komen.

Gerealiseerd tot en met 2023

Integrale ontwikkeling van het recreatief knooppunt 't Waal stond in 2023 nog steeds 'on hold'. Eind 2023 is wel duidelijk geworden, dat Gemeente Houten op termijn de verkeersafwikkeling op de Lekdijk zal verbeteren. Daarmee zou een belangrijke voorwaarde voor de ontwikkeling van het recreatief knooppunt 't Waal worden vervuld. Met de provincie is verkend op welke manier er veilige wandeloversteekplaatsen kunnen komen tussen o.a. de boomgaard en de uiterwaarden en hoe een batterij van de Nieuwe Hollandse Waterlinie op terrein van het recreatieschap bij de Honswijkerplas weer zichtbaar en beleefbaar kan worden. Eind 2023 hebben HDSR, RWS en provincie besloten om de sturing op de dijkversterking en de meekoppelkansen, o.a. in de uiterwaarden anders vorm te gaan geven. We zullen daar in 2024 verder op inspelen. In 2023 is er een samenwerking tot stand gekomen met vrijwilligers uit Tull en 't Waal voor onderhoudswerk aan de boomgaard. Vrijwilligers van de Stichting Leefbaarheid Tull en 't Waal, gemeente Houten, Landrecreatieschap Erfgoed Utrecht en Staatsbosbeheer hebben met elkaar delen van de boomgaard inmiddels aanzienlijk verbeterd o.a. door bramen weg te halen en houden, snoei- en maaiwerk uit te voeren en beter op elkaar af te stemmen.

Werkgebied Stichtse Groenlanden Programma B (SGL-B)**De basis op orde | Vervangen van de beschoeiingen van de zandeilanden en legakkers****Opgave**

Vervangen beschoeiingen tranche 2 en 3

Prognose 2023

De gevolgen van de nieuwe kostenraming en vertraging door het wachten op de resultaten van het jaarrond flora- en faunaonderzoek ten aanzien van de planning en het budget voor tranche 2 en 3 zullen in 2023Q1 nader worden uitgewerkt en besproken met gemeente De Ronde Venen en provincie Utrecht. Afhankelijk van de uitkomst van de gesprekken zullen de plannen eventueel worden bijgesteld voor 2023 en daarna. In het najaar zal de aanbesteding plaatsvinden voor de aanleg van de resterende meters uit tranche 1, deze zullen in 2023 in uitvoering worden genomen.

Gerealiseerd tot en met 2023

Tranche 1 is afgerond. In 2023 is een projectleider aangetrokken en is gewerkt aan een aangepast plan, waarbij uitgangspunt is dat -met het resterende budget- de meest urgente locaties (tranche 2) als eerste worden aangepakt. Er is een opdracht voorbereid en uitgezet aan een onafhankelijk adviesbureau, voor het opstellen van een kostenraming en afwegingskader voor de keuze van het toe te passen type oeverconstructie.

Voor de resterende locaties (tranche 3) wordt op een later moment een plan uitgewerkt, met mogelijke toepassing van natuurvriendelijke oevers (NVO). In 2023 is de pilot NVO verder voorbereid en is een jaarrond flora- en faunaonderzoek in gang gezet, ten behoeve van de vergunningaanvraag voor tranche 2.

De basis op orde | Entrees gebied**Opgave**

Het maken van een investeringsplan voor de verbetering van de herkenbaarheid en inrichting van de entree. Het gaat hier met name om informatieborden en aanpassen/opknappen van de opritten van de parkeerterreinen.

Prognose 2023

Na vaststelling van het nieuwe bestemmingsplan wordt duidelijk welke voorzieningen uit het Ontwikkelscenario planologisch haalbaar lijken en aan de hand daarvan kan nader onderzocht worden welke aanpassingen aan de opritten van de parkeerplaatsen nodig zijn. Onzeker is of het nieuwe bestemmingsplan er zal zijn in de 2023. Daarmee is ook nog geen zicht op wanneer de opritten kunnen worden opgeknapt.

Gerealiseerd 2023

Waar mogelijk zijn kleine maatregelen getroffen om de vindbaarheid te verbeteren. Zo is de bewegwijzering van de parkeerplaatsen op Winkelpolder geïntegreerd met de bebording van Wander Island en is er op eiland 4 meer openheid gecreëerd richting de kop van het eiland zodat de toegang tot het recreatieterrein voor de recreant beter vindbaar is.

De basis op orde | Naleven afspraken vervangen beschoeiingen**Opgave**

Handhaven op de beschoeiingsplicht die rust op de door het schap verkochte legakkers in 2017. Er zijn nog enkele legakker eigenaren die deze beschoeiingsplicht nog niet (volledig) zijn nagekomen.

Prognose 2023

Met de betreffende eigenaren zijn afspraken gemaakt om de beschoeiingsplicht zo snel mogelijk, maar in ieder geval voor eind 2023, alsnog na te komen. In kaart is gebracht hoe hier privaatrechtelijk op kan worden gehandhaafd. Alle betreffende eigenaren hebben inmiddels een plan opgesteld voor het vervangen van de beschoeiingen. Indien nodig worden de handhavingsacties in 2023 uitgevoerd.

Gerealiseerd 2023

De mogelijkheden om te handhaven en de consequenties daarvan zijn in kaart gebracht en er zijn gesprekken gevoerd met de betreffende eigenaren. Er is voor gekozen om de 3 eigenaren die nog niet (volledig) aan hun beschoeiingsplicht hebben voldaan uitstel te verlenen tot het voorjaar van 2024.

De basis op orde | Compensatie natuurvriendelijke oevers**Opgave**

Waternet heeft in 2017 een vergunning voor de verkoop van de legakkers afgegeven op voorwaarde dat het Recreatieschap minimaal 150 meter 'natuurvriendelijke oever' realiseert. De voorbereiding heeft in 2021 plaatsgevonden.

Prognose 2023

In overleg met Waternet wordt gekeken waar de compensatie plaats kan vinden. We streven naar start van de realisatie in 2023.

Gerealiseerd tot en met 2023

Deze opgave wordt in samenhang bekeken met de voorbereidingen voor tranche 2 en 3 en de pilot

met natuurvriendelijke oevers.

De basis op orde | Actualisatie Verordening

Opgave

In 2020 heeft het DB besloten dat de verordeningen van Stichtse Groenlanden en van Vinkeveense Plassen worden geactualiseerd en de regelgeving geharmoniseerd.

Prognose 2023

Het project stond on hold. Er wordt gewerkt aan een plan van aanpak voor actualisatie van verordeningen, zodat in 2023 een start gemaakt kan worden met actualisatie.

Gerealiseerd 2023

In de regelgeving voor SGL A en B zijn aanpassingen nodig. Voor het (integraal) actualiseren/harmoniseren van de regelgeving SGL A en B, is een bestuursvoorstel voorbereid met plan van aanpak en begroting. De verordening heeft onder meer relatie met de bebording in het Vinkeveense Plassengebied. Omdat de bestaande bebording op een aantal plekken verdwenen of onleesbaar geworden was, is op een aantal cruciale locaties tijdelijke bebording geplaatst. Dit was noodzakelijk voor handhaving en om de recreant te informeren.

Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) | Ontwikkelscenario

Opgave

In het Ontwikkelscenario zijn verschillende ontwikkelingen opgenomen om tezamen minimaal 78K vanaf 2024 structureel te verdienen/besparen. De meeste ontwikkelingen moeten een plek krijgen in het nieuwe bestemmingsplan, voordat tot uitvoering kan worden overgegaan. Indien het bestemmingsplan verdere vertraging oploopt of niet onherroepelijk wordt of niet alle ontwikkelingen uit het ontwikkelscenario worden opgenomen in het bestemmingsplan, is het risico dat geraamde inkomsten niet tijdig of gedeeltelijk worden gerealiseerd. Aangezien in het concept-voorontwerp het ontwikkelscenario slechts gedeeltelijk is opgenomen, is al duidelijk dat langs deze weg de beoogde 78K aan structurele extra inkomsten, niet zal worden gerealiseerd.

Prognose 2023

In 2022 is gewerkt aan de mogelijke uitvoering van een tijdelijke ontwikkeling op Zandeiland 4. De erfpacht voor de horeca op Zandeiland 1 is notarieel gevestigd en er wordt een huurovereenkomst uitgewerkt voor een uitgiftepunt van snacks in het voormalig beheerkantoor op Zandeiland 1.

Gerealiseerd tot en met 2023

Bestemmingsplan: Er is deelgenomen aan gesprekken over het concept bestemmingsplan. Voor een aantal gewenste ontwikkelingen die in het ontwikkelscenario zijn opgenomen, is expliciet ruimte gemaakt binnen het concept bestemmingsplan Vinkeveense Plassengebied. Hieronder vallen opties voor tenten op enkele eilanden en het multifunctioneel gebouw (met ruimte voor horeca, kantoor en duikwinkel) op eiland 4. Van andere ontwikkelingen was al eerder duidelijk dat dit waarschijnlijk niet haalbaar is (realisatie hotel) of deze worden niet expliciet mogelijk gemaakt binnen het bestemmingsplan (leisure op eiland 2). Over een aantal zaken die gaan over het beeldkwaliteitsplan legakkers en beheer en onderhoud op de eilanden is afgesproken om ambtelijk de samenwerking op te zoeken. Het bestemmingsplan is nog niet vastgesteld.

Zandeiland 4: omdat het voor Airdiving niet mogelijk bleek een tijdelijk gebouw te realiseren (met o.a. kantoorruimte voor medewerkers SBB), is met Airdiving een huurovereenkomst om niet afgesloten voor een tijdelijk onderkomen. Het dagelijks bestuur is hierover begin van het jaar geïnformeerd. Ten behoeve van aansluiting van Airdiving op de nutsvoorzieningen, was het nodig de elektra te verzwaren. Dit is een no-regret maatregel met het oog op toekomstige ontwikkelingen en gebruik van het gebied. De voorbereidende werkzaamheden voor de aansluiting door Stedin zijn in 2023 voorbereid; de aansluiting zelf is door Stedin uitgesteld. Verder hebben we een plan voorbereid om de huisvesting van de medewerkers te verbeteren, aangezien het huidige beheerkantoor verouderd is en Arbo technisch niet in orde. Op eiland 4/5 is een ondernemer gevonden die dit jaar met een foodtruck op eiland 4/5 heeft gestaan.

Op **Zandeiland 1** is er een uitgiftepunt/kiosk toegevoegd nabij het strand. Recreanten op het zwemstrand kunnen zo beter bediend worden. Dit is een overeenkomst met Wander Island (tevens de uitbater van het paviljoen).

Op welke wijze er verder gewerkt wordt aan de ontwikkeling van de zandeilanden, zal mede bepaald worden door de uitkomsten van het gezamenlijke visietraject van het recreatierecreatieschap en Staatsbosbeheer, dat voorzien is voor 2024.

Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) | snelvaren**Opgave**

Het invoeren van de beleidsmaatregel snelvaren is een bevoegdheid van het Recreatieschap. Na kennis te hebben genomen van de wensen en bedenkingen van de gemeenteraad van De Ronde Venen, heeft het DB van het Recreatieschap in het eerste kwartaal 2021 besloten om de maatregel snelvaren niet door te voeren.

Prognose 2023

Er wordt in 2023 geen uitvoering gegeven aan het project.

Gerealiseerd 2023

Conform prognose, werd er geen uitvoering gegeven aan het project.

Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) | Betaald parkeren**Opgave**

In de financiële doorrekening bij het ontwikkelscenario, is de mogelijkheid meegenomen om betaald parkeren in te voeren.

Prognose 2023

Op basis van de businesscase die in 2021 is opgesteld, is besloten om de maatregel betaald parkeren niet in te voeren, en dit opnieuw te beoordelen wanneer er helderheid is over de mogelijkheden voor recreatieve ontwikkelingen in het gebied. In samenhang met de voortgang van het bestemmingsplan zal de stuurgroep eind 2022 het besluit om betaald parkeren voorlopig niet in te voeren, opnieuw bespreken. Afhankelijk van de bespreking zal duidelijk worden of de maatregel opnieuw geagendeerd wordt.

Gerealiseerd 2023

In 2023 hebben we het onderzoek van 2021 laten actualiseren en zijn de benodigde investeringen en maatregelen om betaald parkeren succesvol in te kunnen voeren, verder uitgewerkt. De uitkomsten

hiervan worden begin 2024 verwacht.
Maatschappelijke verbreding Pilots verzonken (blauwe) legakkers
Opgave Pilot met Vissenbossen: In 2023 monitoren we de visstand bij de in 2020 opgeleverde pilot Vissenbossen.
Pilot met Kooiconstructie: In 2023 vindt de aanleg plaats van de pilot met een kooiconstructie. Deze pilot heeft tot doel het zichtbaar maken van de verzonken legakker en herstel van natuurlijke waarden
Prognose 2023 Pilot met Kooiconstructie: In 2023 monitoren we effecten op de natuurlijke waarden.
Gerealiseerd tot en met 2023 De kooiconstructie is in 2022 beschadigd geraakt door een storm vlak na de aanleg. Met de initiatiefnemer vinden gesprekken plaats over het mogelijke herstel hiervan. De pilot met de vissenbossen is geslaagd; de natuurwinst boven- en onder water is groot. De ervaringen met de vissenbossen worden meegenomen bij de planvorming voor de verzonken legakkers.
Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) Liggeld
Opgave In de financiële doorrekening bij het ontwikkelscenario, is de mogelijkheid meegenomen om liggeld te vragen aan passanten die aan de eilanden liggen. Bij de berekening van de kosten en baten, is er destijds van uitgegaan dat toezicht kon plaatsvinden in combinatie met toezicht op snelvaren. Snelvaren wordt niet ingevoerd.
Prognose 2023 De verkenning heeft niet plaatsgevonden. Insteek was om eerst af te wachten hoe de invoering van een vaarvignet zou verlopen bij de Loosdrechtse Plassen, en die ervaring te gebruiken bij het invoeren van het (digitaal) liggeld heffen voor de aanlegplaatsen bij de zandeilanden in de Vinkeveense Plassen. De ontwikkeling in de Loosdrechtse Plassen is niet uitgevoerd. Omdat de verwachte opbrengsten in het Ontwikkelscenario voor het heffen van liggeld niet hoog zijn, heeft de stuurgroep in juni 2021 verzocht om uitvoering van deze maatregel voorlopig on hold te zetten. De verwachting is dat dit in 2023 niet zal wijzigen.
Gerealiseerd 2023 De stuurgroep heeft aangegeven de mogelijkheden voor het invoeren van liggeld opnieuw te willen agenderen. Er is, na een eerste verkenning, besloten een onderzoek uit te laten voeren door een bureau. Dit is bekostigd door de provincie en zet de mogelijkheden voor het invoeren van liggeld en vaarvignet uiteen. De uitkomsten hiervan worden begin 2024 verwacht.
Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) Duurzaamheid
Opgave Bij de uitvoering van het ontwikkelscenario voor de zandeilanden wordt onderzocht of de voorzieningen zelfvoorzienend kunnen worden ten aanzien van energie, water en riolering. Voor zover mogelijk wordt dit meegenomen als randvoorwaarde bij verdere recreatieve ontwikkelingen.
Prognose voor na 2023 Na vaststelling van het bestemmingsplan wordt duidelijk welke voorzieningen in het Ontwikkelscenario planologisch haalbaar zijn. Verwachting is dat uitvoering niet plaats zal vinden voor 2023. Zodra uitvoering gegeven kan worden aan het Ontwikkelscenario en er voorzieningen worden gerealiseerd, wordt duurzaamheid voor zover mogelijk meegenomen als randvoorwaarde voor de ontwikkeling van de zandeilanden.
Gerealiseerd 2023 We zijn nog in afwachting van het definitief worden van het bestemmingsplan. Voor de bestaande locaties nemen we dit onderwerp zoveel mogelijk mee. Zo is er bijvoorbeeld voor gezorgd dat de foodtruck op eiland 4/5 geen aggregaat gebruikt, maar aangesloten kon worden op de elektriciteit.

Wat heeft het gekost?

Programma instandhouding gebieden	Lasten			
	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Rekening 2023
Totaal personeel	0	42.000	42.000	380.207
Totaal materieel				
Totaal Plannen maken	0	42.000	42.000	380.207

De gerealiseerde personele inzet vanuit Staatsbosbeheer betreft adviesdiensten strategisch vastgoed (€ 138.000) en plan- en projectvoorbereiding (€ 242.000).

3.4 Overhead

Wat hebben we bereikt?

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

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

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

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

1. Accountmanagement;
2. Bestuursadvies¹
3. Juridische ondersteuning en advisering;
4. Financiën.

3.4.1 Accountmanagement

Door middel van de inzet van een accountmanager was er een aanspreekpunt voor het recreatieschap en een opdrachtnemer voor uw bestuurlijke opdrachten. De accountmanager heeft opgetreden als sparringpartner voor uw organisatie en als opdrachtnemer voor uw bestuurlijke opdrachten. In dat kader heeft hij de voortgang van de projecten en werkzaamheden die daaruit voortkomen bewaakt en heeft hij u geïnformeerd u over de voortgang en de eindresultaten.

De activiteiten van accountmanagement omvatten:

- het coördineren van bestuursvoorstellen binnen de uitvoeringsorganisatie
- het (laten) uitvoeren wat afgesproken is;
- het signaleren van knelpunten in de uitvoering en het aandragen van oplossingen;

¹ Geen onderdeel van de geleverde diensten / personele capaciteit van Staatsbosbeheer.

- het fungeren als aanspreekpunt voor de bestuurssecretaris, schapsdeelnemers, ambtelijk apparaat en stakeholders voor alle zaken/projecten die in schapsverband spelen
- de eindtoets op bestuursvoorstellen.

Het bestuur van Recreatieschap Stichtse Groenlanden bestaat uit vertegenwoordigers van de deelnemende gemeenten en de provincie Utrecht. In 2023 is het Dagelijks bestuur 8 keer bijeengekomen. Het Algemeen Bestuur 4 keer.

3.4.2 Bestuursadvies

De bestuurssecretaris is uw expert-sparringpartner. Zij adviseert en begeleidt uw bestuur en andere samenwerkingspartners, en helpt u op weg met de vraagstukken en opgaven waar u mee te maken heeft. Zij ondersteunt de uitvoering van bestuurlijke taken en besluitvormingsprocessen en denkt mee over bestuurlijke vraagstukken. Als rechterhand van het bestuur vertaalt de bestuurssecretaris uw besluiten naar concrete afspraken voor Staatsbosbeheer. De bestuurssecretaris is de ambtelijke opdrachtgever, en de invulling van deze functie wordt verzorgd door de provincie Utrecht. De kosten voor 2023 zijn nog niet in rekening zijn gebracht.

De bestuurssecretaris wordt geadviseerd door een ambtelijke klankbordgroep met daarin vertegenwoordigers vanuit de deelnemende gemeenten van Recreatieschap Stichtse Groenlanden: De Ambtelijke Klankbord Groep (AKBG). De AKBG is in 2023 6 keer bijeengekomen in de aanloop naar de vergaderingen van het Dagelijks Bestuur.

3.4.3 Juridische ondersteuning en advisering

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

De openbaarheidsparaagraaf beschrijft de activiteiten die in 2023 zijn uitgevoerd op de thema's verbetering informatiehuishouding, de actieve en passieve openbaarmaking.

Verbetering informatiehuishouding

In 2023 zijn de volgende activiteiten gerealiseerd:

- Bewustwording: In de organisatie wordt binnen het project en bij reguliere trainingen van 360° gecommuniceerd hoe er gewerkt moet worden met documenten met behulp van de infographic 'wat sla ik waar op'. Het blijkt in de praktijk nog lastig te zijn, er is meer aandacht en ondersteuning nodig voor de medewerkers. Er wordt een hulpmiddel ontwikkeld dat afdelingen en provinciale eenheden moet helpen bij het opslaan van documenten.
- Berichtenarchivering: In 2024 komt er vanuit het Rijk een nieuwe richtlijn beschikbaar voor het archiveren van berichten en in 2023 is er een impactanalyse opgesteld.
- E-mailarchivering: Het opstellen van de impactanalyse wordt uitgevoerd zodra de richtlijnen vanuit het Rijk helder zijn.

- Ontwikkeling Informatiesysteem: Microsoft Teams is in de organisatie ingevoerd. Vanwege veiligheidsissues en gebrek aan voldoende capaciteit is de integratie van MS Teams en 360° nog niet operationeel, het is in de testfase.
- Datamanagement: Er is een verkenning datamanagement gestart dat in 2024 wordt afgerond.
- KWIV-profielen: In 2022 is er gewerkt aan de implementatie van het Kwaliteitsraamwerk Informatievoorziening (KWIV) om zicht te krijgen op benodigde formatie en competenties van medewerkers. Alle I-functies zijn gekoppeld aan een beschikbaar profiel. Met collega-organisaties is er gewerkt aan de uitwerking van profielen voor informatieprofessionals.

De trend van de jaarlijkse meting informatiehuishouding laat een kleine stijging zien ten opzichte van voorgaande jaren.

Actieve openbaarmaking

De ontwikkeling van een platform (PLOOI) waar alle overheden hun openbaar te maken documenten konden plaatsen, is stopgezet. Het kabinet heeft besloten om eerst een eenvoudiger variant met een verwijzindex en een zoekfunctie te ontwikkelen. Deze variant is inmiddels operationeel. Deelname aan dit platform is momenteel nog op vrijwillige basis, waarbij Recreatieschap Stichtse Groenlanden nog niet is aangesloten. Woo-verzoeken en besluiten worden nog steeds op onze eigen website openbaar gemaakt. Vanwege vertraging in de realisatie van het publicatieplatform, is ook de inwerkingtreding van het actieve openbaarmakingsdeel van de Woo vertraagd. Recreatieschap Stichtse Groenlanden volgt de ontwikkelingen nauwlettend, maar gezien de financiële situatie, waarin de nieuwe taken beperkt worden vergoed, neemt het geen leidende rol op zich.

Passieve openbaarmaking

Er zijn drie verzoeken binnengekomen waarvan één verzoek na overleg met de aanvrager is ingetrokken en één verzoek was ten onrechte ingediend bij het schap en is doorgestuurd. Het derde verzoek is behandeld. De doorlooptijd is langer geweest dan idealiter gewenst. Dit komt omdat ten tijde van het verzoek, verloop was bij het Woo-team. Hierdoor was er een tijd te weinig capaciteit en na een succesvolle werving moesten mensen worden ingewerkt en dat is in die periode ten koste van de productiviteit gegaan.

Jaar	Aantal verzoeken	Gemiddelde behandeltijd in dagen
2023	3	62

3.4.4 Financiën

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

- Verzorgen van de financiële administratie van de gemeenschappelijke regeling: tijdige en systematische vastlegging van baten, lasten en in- en uitgaande geldstromen;
- Incasseren van gelden als gevolg van verkoop, heffing en/of in privaatrechtelijke overeenkomsten overeengekomen vergoedingen;
- Uitvoeren van de interne controle gericht op getrouwheid en rechtmatigheid op financieel gebied, waarbij de nadruk ligt op 'inkoop en aanbestedingen', het betalingsverkeer en de volledigheid van huur- en erfpachtopbrengsten;
- Toetsen van bestuursvoorstellen op incidentele en/of structurele financiële consequenties;
- Het voeren van periodieke budgetgesprekken met budgethouders en projectleiders;
- Opstellen van de planning & control producten, zoals begroting, kwartaalrapportages en jaarstukken;

- Begeleiden van de werkzaamheden van de accountant (interim controle, subsidiecontroles, jaarrekeningcontrole);
- Werkzaamheden in het kader van de vennootschapsbelastingplicht.

Wat heeft het gekost?

Programma instandhouding gebieden	Lasten			
	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Rekening 2023
Totaal personeel	3.928.221	777.000	777.000	662.212
Totaal materieel	1.215	10.888	45.763	48.664
Totaal Overhead	3.929.436	787.888	822.763	710.876

De gerealiseerde personele inzet vanuit Staatsbosbeheer betreft de kosten van bestuurlijke ondersteuning (€ 146.000), de kosten van financiën (€ 485.000) en de inzet van juridische ondersteuning (€ 31.000).

3.5 Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten in het schap.

Deelnemersbijdragen

Recreatieschap Stichtse Groenlanden Deelnemersbijdragen	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Rekening 2023
<i>Programmagebied A</i>				
Provincie Utrecht	1.133.840	811.013	811.013	811.013
Gemeente De Bilt	47.118	42.053	42.053	42.053
Gemeente Lopik	69.552	62.162	62.162	62.162
Gemeente IJsselstein	167.571	149.664	149.664	149.664
Gemeente Houten	241.366	215.691	215.691	215.691
Gemeente Woerden	252.217	225.373	225.373	225.373
Gemeente Stichtse Vecht	200.720	179.316	179.316	179.316
Gemeente Nieuwegein	302.976	270.676	270.676	270.676
Gemeente Utrecht	1.254.932	1.324.670	1.324.670	1.324.670
<i>Totaal Programmagebied A</i>	<i>3.670.292</i>	<i>3.280.618</i>	<i>3.280.618</i>	<i>3.280.618</i>
Gemeente Amsterdam	232.600	232.600	232.600	232.600
Gemeente Ronde Venen	622.465	505.012	505.012	505.012
Provincie Utrecht	652.924	716.325	486.325	486.325
<i>Totaal Programmagebied B</i>	<i>1.507.989</i>	<i>1.453.937</i>	<i>1.223.937</i>	<i>1.223.937</i>
Saldo	5.178.281	4.734.555	4.504.555	4.504.555

3.6 Onvoorzien

Programma instandhouding gebieden	Lasten			
	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Rekening 2023
Totaal personeel		0		
Totaal materieel		2.251		
Onvoorzien	0	2.251	0	0

3.7 Projecten

De projecten/kredieten (meestal investeringen met maatschappelijk nut) worden gefinancierd uit de reserves van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden dan wel uit subsidie/bijdragen van derden. De controle op de voortgang van de projecten en de uitputting van de kredieten worden bewaakt in een projectadministratie. In 2023 zijn geen projecten gefinancierd vanuit de reguliere exploitatie.

In hoofdstuk 5 onder toelichting op de balans worden de projecten die gefinancierd worden uit subsidie/bijdragen van derden per project nader toegelicht.

3.8 Mutaties in reserves

Reserve	Stand per 31-12-2022	Bestemming Resultaat 2022	Toevoegingen 2023	Onttrekkingen 2023	Bestemming Resultaat 2023	Stand per 31-12-2023
Algemene reserve (programma A)	5	509.807	458.690			968.502
Gerealiseerd resultaat 2023 (programma A)					114.336	114.336
Reserve natuurontwikkeling fietspaden	45.378					45.378
Reserve inrichting 't Waal / Honswijkerplas	969.500		59.218	65.000		963.718
Herplantfonds Nedereindseplas	14.386					14.386
Reserve MVP rioolpomp	885			885		0
Reserve fietspad Nieuw Wulven	34.904			5.817		29.087
Calamiteiten fonds	48.900					48.900
Reserve ontwikkelplan Maarsseveense Plassen	518.848			14.803		504.045
Reserve ontwikkelplan komende jaren	209.356		125.000			334.356
Reserve boomveiligheid	16.000					16.000
Reserve Heemstede Noord	84.849					84.849
Strategische keuzes reserve	4.500					4.500
Bestemmingsreserve inspecties	187.645		105.580	9.515		283.710
Bestemmingsreserve Transitiekosten	650.989			409.562		241.427
Subtotaal Bestemmingsreserves (programma A)	2.786.140	0	289.798	505.582	0	2.570.357
Algemene reserve (programma B)	0	-75.516				-75.516
Gerealiseerd resultaat 2023 (programma B)					-9.135	-9.135
Reserve Duiken	23.974			12.533		11.441
Reserve Legakkers beschoeiingen	82.803			10.350		72.453
Reserve uitvoeringsprogramma VVP	64.385			44.385		20.000
Reserve Entrees gebied	160.223			142.798		17.425
Reserve gevolgen verkoop legakkers	33.247					33.247
Bestemmingsreserve inspecties	18.370		12.397	2.580		28.187
Bestemmingsreserve transitiekosten	272.765			211.456		61.309
Bestemmingsreserve Investerings			177.738	78.618		99.120
Subtotaal Bestemmingsreserves (programma B)	655.766	0	190.135	502.720	0	343.181
TOTAAL RESERVES	3.441.910	434.291	938.623	1.008.302	105.201	3.911.724

In hoofdstuk 5 onder “Toelichting op de balans” worden de toevoegingen en onttrekkingen per reserve nader toegelicht.

3.9 Wat heeft het gekost ?

Overzicht van baten en lasten 2023

Programma instandhoudingsgebieden	Lasten		Baten		Saldo	
	Begroting 2023 na 1e wijziging	Realisatie 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Realisatie 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Realisatie 2023
Personeel	2.241.000	1.996.552	0	0	-2.241.000	-1.996.552
Materieel	3.422.956	3.379.311	1.818.008	2.018.939	-1.604.948	-1.360.372
Totaal Gebiedsbeheer	5.663.956	5.375.863	1.818.008	2.018.939	-3.845.948	-3.356.924
Personeel	0	21.029	0	0	0	-21.029
Totaal Maatschappelijke betrokkenheid	0	21.029	0	0	0	-21.029
Totaal overhead	822.763	710.876	0	0	-822.763	-710.876
Totaal Algemene middelen	0	0	4.504.555	4.504.555	4.504.555	4.504.555
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Saldo gewone bedrijfsvoering	6.528.719	6.487.976	6.322.563	6.523.494	-206.156	35.519
Totaal kredieten	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	6.528.719	6.487.976	6.322.563	6.523.494	-206.156	35.519
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	909.405	938.623	1.115.561	1.008.305	206.156	69.682
Gerealiseerd resultaat	7.438.124	7.426.599	7.438.124	7.531.800	0	105.201

4 Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

Ratio weerstandsvermogen

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

Risicoanalyse

Nr	Risico's	Aard van het risico	Financiële omvang risico	Kans van optred	Impact *)
1	Risico's op naheffingen/boetes door mogelijk niet voldoen aan regelgeving Vennootschapsbelasting (VPB)	zie toelichting	PM	hoog	PM
2	Actualiteit verordeningen	zie toelichting	PM	hoog	PM
3	Actualiteit/aanwezigheid financiële verordeningen/rechtmatigheidsverantwoording 2023	zie toelichting	PM	hoog	PM
4	Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)	zie toelichting	€ 125.000	hoog	€ 100.000
5	Exploitatie zandeilanden	zie toelichting	€ 78.000	hoog	€ 62.400
6	Aanbesteding vervangen beschoeiingen VVP	zie toelichting	PM	hoog	PM
	Totaal		€ 203.000		€ 162.400

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

Risico 1: Risico's op naheffingen/boetes door mogelijk niet voldoen aan regelgeving (VPB)

Met ingang van 1 januari 2016 is de VPB-plicht voor overheidslichamen, waaronder gemeenschappelijke regelingen, ingevoerd. De vennootschapsbelastingrisico's zijn niet in een extern advies door een fiscalist ten behoeve van het Recreatieschap in beeld gebracht.

Per activiteit of cluster van activiteiten dient te worden beoordeeld of met de uitvoering van de betreffende activiteit een onderneming in fiscaalrechtelijke zin wordt gedreven. Er is sprake van een fiscale onderneming indien aan elk van de volgende drie voorwaarden is voldaan:

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

Uit de beschikbare dossiers/informatie van SGL door RMN is wel een memo van een ingehuurd bureau beschikbaar echter geen uitwerking van een fiscalist in combinatie met een standpunt van de Belastingdienst.

Risico 2: Verordeningen niet actueel en risico's op onrechtmatigheid

Het Dagelijks Bestuur van SGL heeft in 2020 al vastgesteld, dat de teksten van zowel de verordening Vinkeveense Plassen, als die van de verordening Stichtse Groenlanden, op onderdelen achterhaald en/of onjuist zijn en dat dit problemen oplevert in de communicatie met bezoekers van de recreatiegebieden, in het bijzonder bij handhaving en toezicht. Problemen doen zich ook voor bij het verlenen van vergunningen en ontheffingen en de heffing van leges. Gelet hierop heeft het Dagelijks Bestuur in mei 2020 besloten om deze verordeningen samen te voegen en te actualiseren en hiervoor opdracht te verlenen aan RMN. Deze werkzaamheden zijn door RMN gestaakt als gevolg van de discussie over de toekomst van de recreatieschappen in de provincie Utrecht. Recentelijk is een plan van aanpak samengesteld om de verordeningen te actualiseren. Oplevering hiervan staat gepland medio 2025.

Risico 3: Actualiteit/aanwezigheid financiële verordeningen/Rechtmatigheidsverantwoording 2023

De verschillende verordeningen en procesbeschrijvingen in het kader van de verplichte rechtmatigheidsverantwoording 2023 zijn niet actueel/niet aanwezig. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor een rechtmatige uitvoering van de begroting. Waar het tot 2022 nog gebruikelijk was dat de controlerend accountant de controle uitvoert en hierover rapporteert aan het algemeen bestuur, rapporteert het dagelijks bestuur dit vanaf boekjaar 2023 zelfstandig door middel van de rechtmatigheidsverantwoording.

Het dagelijks bestuur van het Recreatieschap geeft aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, en ook de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met de bepalingen vermeld in de documenten van de lijst met relevante wet- en regelgeving van het normenkader rechtmatigheid 2023, vastgesteld door het algemeen bestuur, en de grenzen inzake toelichtingen opgenomen in de financiële verordening 2023 van het Recreatieschap (eveneens vastgesteld door het algemeen bestuur).

Mogelijk wordt niet (tijdig) voldaan aan wet- en regelgeving inzake deze rechtmatigheidsverantwoording. In december 2023 heeft het algemeen bestuur van SGL de gewijzigde financiële verordeningen en het normenkader vastgesteld.

Risico 4: Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)

De geraamde omzet uit erfpacht, verhuur en evenementen bedraagt jaarlijks ongeveer € 500.000. Het risico dat exploitanten niet aan hun verplichtingen kunnen voldoen (bijvoorbeeld door de hoge inflatie) is aanwezig. Het risico wordt ingeschat op 25% van de geraamde omzet is € 125.000.

Risico 5: Exploitatie zandeilanden Vinkeveense plassen

In het toekomstplan VVP is rekening gehouden met een netto opbrengst van de exploitatie van de zandeilanden van minimaal € 78.000 per jaar. Er is een groot risico dat de opbrengsten niet haalbaar blijken, ook omdat het dagelijks bestuur heeft besloten om de beleidsmaatregel 'invoeren snelvaren' te stoppen door ontbreken van draagvlak binnen de gemeente. De ontwikkeling van de zandeilanden is mede afhankelijk van het nog vast te stellen herziene bestemmingsplan door gemeente Ronde Venen.

De planning hiervan is vertraagd. Gemeente De Ronde Venen geeft aan te verwachten het bestemmingsplan eind 2024 vast te kunnen stellen. Een aantal beoogde ontwikkelingen die opbrengsten zouden kunnen genereren, worden niet mogelijk gemaakt in het (ontwerp)bestemmingsplan.

In het eerste kwartaal van 2024 zijn gesprekken gevoerd om de verdienopgave te herijken. De uitkomsten hiervan worden besproken in de stuurgroep en meegenomen in het gezamenlijke visietraject van het recreatieschap en Staatsbosbeheer, dat voorzien is voor 2024. Dit geeft een onzeker toekomstbeeld.

Risico 6: Aanbestedingen vervangen beschoeiingen Vinkeveense plassen

De aanbesteding van de 1e tranche is geweest. Het bedrag per meter is hoger uitgevallen dan in het Toekomstplan was berekend. Daar staat tegenover dat we door de verkoop van legakkers minder meters hoeven te beschoeien. De verwachting is dat de aanbesteding voor de 2e tranche aanzienlijk hoger zal uitvallen als de 1e tranche. Dit is het gevolg van opgelopen vertraging en de inflatie (zie ook onder 3.7 Projecten). Tranche 2 en 3 zullen Europees worden aanbesteed als de omgevingsvergunning is verleend. Het risico kan op dit moment (medio 2024) niet nader worden gekwantificeerd.

Ratio Weerstandsvermogen

De ratio weerstandsvermogen wordt berekend om te bepalen of het schap in staat is voldoende financiële middelen vrij te maken voor het dekken van de risico's op het moment dat de risico's zich voordoen. Rekening houdend met het positieve resultaat bedraagt het saldo van de Algemene reserve en de bestemmingsreserves ultimo 2023 € 3,9 mln. Na aftrek van de bestemmingsreserves is de Algemene reserve ultimo 2023 € 1,0 mln positief (programmagebied A € 1,1 mln positief, programmagebied B € 0,1 mln negatief).

Kengetallen BBV

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

Normen

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

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

Structurele exploitatieruimte: evenwicht (0 of positief).

De kengetallen staan in onderstaande tabel.

Kengetallen	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023
Netto schuldquote	20%	17%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	20%	17%
Solvabiliteitsratio	32%	35%
Grondexploitatie	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	-4%	3%
Belastingcapaciteit	nvt	nvt

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

- De netto schuldquote geeft een beeld van het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Een negatieve schuldquote geeft in feite aan dat er per saldo geen sprake is van een schuld.

- De solvabiliteitsratio wordt berekend als het percentage van het totale eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen van het schap. Dit geeft inzicht in de mate waarin het schap in staat is om op lange termijn aan al haar financiële verplichtingen kan voldoen.
- Het kengetal “structurele exploitatieruimte” geeft aan of de structurele baten groter zijn dan de structurele lasten. Dit wordt in het kengetal als percentage van de totale baten uitgedrukt. Dit kengetal zegt in feite iets over het structurele jaarrekeningsaldo, d.w.z. zonder alle incidentele baten en lasten.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Het goed onderhouden van de gebieden is een belangrijke taak voor het schap om duurzaam gebruik mogelijk te maken. Als basis voor het plannen van regulier- en groot onderhoud en vervangingsinvesteringen wordt het MJOP gehanteerd. De geplande lasten van groot onderhoud fluctueren van jaar tot jaar. Dit kan een direct en groot effect hebben op het jaarresultaat en daarmee op de jaarlijkse deelnemersbijdrage. Om dit ongewenste effect zoveel mogelijk te voorkomen heeft het schap ervoor gekozen om een egalisatievoorziening groot onderhoud in te stellen.

In Q3 2021 is het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld, op basis van inspecties, en inventarisatie bij de beheerders en percentage berekening van niet kapitaalintensieve goederen (meubilair), hieruit zijn budgetten en tijdspad geraamd voor groot onderhoud (GOH), investeringen (INV), en inspecties. Het MJOP is een eerste stap naar het maken van werkplannen, niet alle objecten zijn voor 100% gedekt en zal gaande de periode steeds een meer sluitend geheel gaan worden. Het MJOP is voor 6 jaar opgesteld. De kosten van Voorbereiding, Administratie en Toezicht (VAT) zijn hierin niet begrepen; dit wordt meegenomen bij de herijking door Staatsbosbeheer en de koppeling met het TerreinBeheerModel (TBM). Jaarlijks wordt een vastgestelde dotatie ten laste van de exploitatie gebracht en de werkelijke onderhoudslasten worden ten laste van de Voorziening verantwoord.

Jaarlijks worden de geplande lasten, de dotatie en de werkelijke kosten gemonitord. Elk jaar wordt de dotatie opnieuw berekend en vastgesteld tenzij uit de monitoring volgt dat eerder een bijstelling nodig is. Uitgaande van het MJOP uit 2021 is in onderstaand overzicht het meerjarig te verwachten verloop van de voorziening, verdeeld over de programmeergebieden A en B weergegeven. Voor de dotaties in de voorzieningen voor 2027 en 2028 dient nog besluitvorming door het bestuur plaats te vinden, maar zijn wel in lijn met de te verwachten kosten van het meerjarig onderhoud.

Stand voorziening	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<i>Onderhoudsgebied programmeergebied A</i>						
Stand voorziening 1 januari	1.207.658	1.315.006	859.131	691.045	633.585	603.621
Dotatie	192.602	192.602	192.602	192.602	192.602	192.602
Onttrekking	85.254	648.477	360.688	250.062	222.566	226.168
Stand voorziening 31 december	1.315.006	859.131	691.045	633.585	603.621	570.055
<i>Onderhoudsgebied programmeergebied B</i>						
Stand voorziening 1 januari	446.843	431.923	241.606	170.831	137.806	76.756
Dotatie	14.356	14.356	14.356	14.356	14.356	14.356
Onttrekking	29.276	204.673	85.131	47.381	75.406	16.637
Stand voorziening 31 december	431.923	241.606	170.831	137.806	76.756	74.475
Totaal stand voorziening SGL 31 december	1.746.929	1.100.737	861.876	771.391	680.377	644.530

4.3 Financiering

Kasgeldlimiet

Tot het kasgeld behoren alle vlottende schulden < 1 jaar, de contante gelden in kas, de uitgaande gelden < 1 jaar en de tegoeden/ schulden rekening-courant. Doel van de kasgeldlimiet is het beperken van de renterisico's op de korte schuld. De korte schuld is bedoeld voor de lopende uitgaven en zodoende is de limiet gekoppeld aan het begrotingstotaal. De kasgeldlimiet is vastgesteld op 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. De kasgeldlimiet voor 2023 kan als volgt worden weergegeven: Totaal van de lasten begroting 2023: € 6.155.937. De te verwachten limiet is 8,2% zijnde € 504.787. Realisatie 2023: totaal van de lasten jaarrekening 2023 € 6.487.976. De limiet is 8,2% zijnde € 532.014. Bij het schap wordt voldaan aan de kasgeldlimiet, aangezien er per saldo geen sprake is van een kortlopende schuld.

Renterisiconorm

De renterisiconorm stelt een limiet aan het renterisico over de lange termijn financiering. Het renterisico is het geldbedrag aan leningen dat in een bepaald jaar aan renteherziening en herfinanciering onderhevig is. Het renterisico mag maximaal 20% van het begrotingstotaal per 1 januari van het betreffende kalenderjaar bedragen. De renterisiconorm benadrukt het belang van een goede spreiding van de leningenportefeuille en de renterisico's. De verwachte renterisiconorm voor 2023 kan als volgt worden weergegeven: Totaal van de lasten begroting 2023 € 6.155.937. De verwachte limiet is 20% zijnde € 1.231.187. In 2023 is € 204.000 afgelost op de leningen en past dus ruim binnen deze limiet.

Mutaties in de leningen portefeuille

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Stand per 1 januari	2.796.150	2.580.000	3.047.548	2.969.301	2.650.979	2.489.600
Nieuwe leningen	0	621.548	200.063		156.943	
Af:						
Herrubricering	12.150					
Reguliere aflossing	204.000	154.000	278.310	318.322	318.322	349.711
Stand per 31 december	2.580.000	3.047.548	2.969.301	2.650.979	2.489.600	2.139.889

Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en rentetoerekening

Het BBV bevat voorschriften met betrekking tot de rentetoerekening. De interne rentetoerekening is afhankelijk van de verhouding netto rentelasten afgezet tegen de integraal gefinancierde activa. Het schap heeft geen grondexploitaties zodat een aparte renteberekening hiervoor buiten beschouwing kan worden gelaten. Projectfinanciering is eveneens niet van toepassing. De interne rentetoerekening loopt via het taakveld 0.5 treasury. Conform historie wordt er geen renteresultaat begroot. Over reserves en voorzieningen wordt geen rente toegerekend.

Schatkistbankieren

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

4.4 Grondbeleid

Het grondbeleid van het recreatieschap is uitgevoerd zoals vastgelegd. Uitvoering van de bestaande afspraken staat daarin centraal. Concreet ging het in 2023 om voorbereiding van de verkoop van randen langs de Maarsseveens plas die zijn doorgezet (uitvoering verwacht in 2024) en de aankoop van het perceel binnen de golfbaan in de gemeente Houten (de Mondial) die heeft plaatsgevonden. Daarnaast is er gereageerd op vragen die zich voordeden op initiatief van de omgeving, zoals de vraag van de gemeente IJsselstein om stukjes aan de zuidzijde van de Nedereindse plas. Binnen de ontwikkeling van het terrein in de uiterwaarden van Salmsteke zijn de bestaande bestuurlijke afspraken over het eigendom na inrichting nog actueel. Hierop wordt inzet geleverd. Uitgangspunt was en is dat aan en verkoop via het bestuur wordt besloten.

Financieel

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

Oppervlakte:	31-12-2023	31-12-2022	Toelichting mutatie:
Totaal	1.069	1.069	Verwerving kavel Golf Laagraven (5.225 m2) ad €65.000

Noot: Oppervlakte o.b.v. kadastrale registratie peildatum 1-7-2023. Excl. percelen waar SGL geen eigenaar is maar op basis van een overeenkomst het beheer voert (bijv. Nedereindse Park, Haarijnse plas).

In 2023 is een aanvang gemaakt met de controle van de SGL-B bestanden in relatie tot Zeggenschap (eigendom, erfpacht, opstal, etc) en de vastgoed-gerelateerde vragen. Op 137 percelen is een zeggenschapsvraag naar voren gekomen. Die kan ontstaan grofweg in twee situaties; er is eigendom/erfpacht maar geen beheer ingetekend (in GeoVisia) of geen eigendom/erfpacht maar wel beheer ingetekend. Per perceel waar dit van toepassing is, is gekeken wat de mogelijke oorzaak en impact is. In die gevallen dat er sprake was van een minimale afwijking die naar verwachting is ontstaan door een 'tekenfout' en weinig tot geen impact heeft op beheer(kosten) is dit in de beheerdata aangepast. Hiermee is het grootste deel opgelost. Naast de zeggenschapsvraagstukken zijn tijdens de omzetting naar TBM ook andere vragen naar voren gekomen die van invloed (kunnen) zijn op het beheer van het gebied. Het gaat hierbij om zaken als opstellen op grond van het schap, gronden die door derden worden beheerd, of zaken die door het schap worden beheerd op grond van derden zonder dat in deze gevallen een overeenkomst beschikbaar is. In lijn met de controles en acties Zeggenschap en Vastgoed voor SGL-B worden deze controles tevens uitgevoerd voor SGL-A. Dit zal naar verwachting medio 2024 opgeleverd gaan worden. De openstaande vraagstukken zullen in 2024 worden voorgelegd aan het bestuur, teneinde acties te beleggen ter oplossing van de diverse vraagstukken.

4.5 Bedrijfsvoering

Recreatieschap Stichtse Groenlanden is een bestuurlijke organisatie en heeft geen eigen personeel in dienst. Uitvoering van de eigen kerntaken vereist derhalve een derde uitvoerende partij. Dit is Staatsbosbeheer. Bij de vigerende Samenwerkingsovereenkomst (SOK) hoort een volmacht- en mandaatlijst. De in de SOK opgenomen indexatie voor de reguliere indexatie is voor 2023 niet toegepast.

Begroting 2023 versus realisatie voor SGL als geheel

Deelprod.	Omschrijving	Begroting 2023	Realisatie 2023
Bestuursproducten	Accountmanagement	0	112.067
	Bestuursadvies	0	23.657
	Secretariaat	0	6.144
	Plan van aanpak Visie SGL	0	4.407
Communicatie	Omgevingsmanagement	0	45.910
Economisch Beheer	Beheer vastgoed & gronden (rentmeester)	234.000	205.659
	Economisch beheer	0	0
Financien	Financieel beleid	0	286
	Planning & control	777.000	480.026
	Project control	0	121
	extra werkmh programmabegroting	0	4.982
Juridische zaken	Juridische ondersteuning	0	29.488
	WOB procedures	0	1.036
Planvorming & Gebiedsontwikkeling	Adviesdiensten strategische vastgoed	0	138.016
	Ondersteuning recreatie, landschaps- en natuurbeheer	0	91.882
	Planvorming en gebiedsontwikkeling	0	0
	Vorbereiden programma en projectmanagement	42.000	242.191
Regelgeving en Handhaving	Toezicht & Handhaving	518.000	535.144
	Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen	0	2.992
Terreinbeheer	Beheerinformatie	0	58.121
	SOK Vrijwilligers en actief burgerschap	0	21.029
	Uitvoeren terreinbeh. RO Begeleiding	1.489.000	969.273
	Uitvoeren terreininspecties	0	76.381
	Zorg en arbeidsparticipatie	0	763
	Terreinbeheer	0	0
Overige Lasten	Algemene baten en lasten	0	0
Marketing & productontwikkeling	Advies marketing	0	10.427
Eindtotaal		3.060.000	3.060.000

Begroting 2023 versus realisatie programmagebied A

Deelprod.	Omschrijving	Begroting 2023	Realisatie 2023
Bestuursproducten	Accountmanagement	0	87.105
	Bestuursadvies	0	4.550
	Secretariaat	0	6.144
	Plan van aanpak Visie SGL	0	4.407
Communicatie	Omgevingsmanagement	0	32.147
Economisch Beheer	Beheer vastgoed & gronden (rentmeester)	154.440	178.509
	Economisch beheer	0	0
Financien	Financieel beleid	0	286
	Planning & control	512.820	319.474
	Project control	0	121
	extra werkmh programmabegroting	0	2.626
Juridische zaken	Juridische ondersteuning	0	16.195
	WOB procedures	0	1.036
Planvorming & Gebiedsontwikkeling	Adviesdiensten strategische vastgoed	0	135.584
	Ondersteuning recreatie, landschaps- en natuurbeheer	0	88.721
	Planvorming en gebiedsontwikkeling	0	0
	Vorbereiden programma en projectmanagement	27.720	108.893
Regelgeving en Handhaving	Toezicht & Handhaving	341.880	331.751
	Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen	0	2.904
Terreinbeheer	Beheerinformatie	0	44.829
	SOK Vrijwilligers en actief burgerschap	0	21.029
	Uitvoeren terreinbeh. RO Begeleiding	982.740	589.353
	Uitvoeren terreininspecties	0	39.069
	Zorg en arbeidsparticipatie	0	0
	Terreinbeheer	0	0
Overige Lasten	Algemene baten en lasten	0	0
Marketing & productontwikkeling	Advies marketing	0	4.868
Eindtotaal		2.019.600	2.019.600

Begroting 2023 versus realisatie programmagebied B

Deelprod.	Omschrijving	Begroting 2023	Realisatie 2023
Bestuursproducten	Accountmanagement	0	24.962
	Bestuursadvies	0	19.107
	Secretariaat	0	0
	Plan van aanpak Visie SGL	0	0
Communicatie	Omgevingsmanagement	0	13.763
Economisch Beheer	Beheer vastgoed & gronden (rentmeester)	79.560	27.150
	Economisch beheer	0	0
Financien	Financieel beleid	0	0
	Planning & control	264.180	160.553
	Project control	0	0
	extra werkmh programmabegroting	0	2.356
Juridische zaken	Juridische ondersteuning	0	13.293
	WOB procedures	0	0
Planvorming & Gebiedsontwikkeling	Adviesdiensten strategische vastgoed	0	2.432
	Ondersteuning recreatie, landschaps- en natuurbeheer	0	3.161
	Planvorming en gebiedsontwikkeling	0	0
	Vorbereiden programma en projectmanagement	14.280	133.298
Regelgeving en Handhaving	Toezicht & Handhaving	176.120	203.393
	Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen	0	88
Terreinbeheer	Beheerinformatie	0	13.292
	SOK Vrijwilligers en actief burgerschap	0	0
	Uitvoeren terreinbeh. RO Begeleiding	506.260	379.919
	Uitvoeren terreininspecties	0	37.312
	Zorg en arbeidsparticipatie	0	763
	Terreinbeheer	0	0
Overige Lasten	Algemene baten en lasten	0	0
Marketing & productontwikkeling	Advies marketing	0	5.559
Eindtotaal		1.040.400	1.040.400

De begroting 2023 en de realisatie in 2023 zijn verwerkt in de verhouding 2/3 (Programmagebied A) en 1/3 (Programmagebied B). De meerkosten (boven het bedrag van € 3,06 mln) zijn conform de Samenwerkingsovereenkomst tussen het Recreatieschap en Staatsbosbeheer voor rekening gekomen van Staatsbosbeheer.

Rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: voorwaarden criterium, begrotings criterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium, hieronder nader toegelicht:

1. Het voorwaarden criterium: alle financiële beheers-handelingen zijn verricht in overeenstemming met wet- en regelgeving.
2. Het begrotings criterium: Alle lasten in het begrotingsjaar vallen binnen de begroting (incl. wijzigingen) zoals door het algemeen bestuur is goedgekeurd. Een aantal begrotingsoverschrijdingen is niet verwijtbaar aan het dagelijks bestuur, bijvoorbeeld omdat ze niet voorzienbaar waren of omdat er ook hogere baten aan ten grondslag liggen.
3. Het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium: het dagelijks bestuur heeft voldoende waarborgen genomen om te voorkomen dat als gevolg van misbruik of oneigenlijk gebruik van wet- en

regelgeving ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen zijn verleend of een te laag dan wel geen bedrag aan heffingen aan het recreatieschap is betaald.

Verder dient hierbij opgemerkt te worden dat rechtmatigheid breder is dan bovengenoemde 3 criteria. De andere 6 criteria (calculatie, valuering, adressering, volledigheid, aanvaardbaarheid en levering) worden afgedekt door het getrouw beeld en de accountant zal hierover haar oordeel geven. Het dagelijks bestuur is niet verplicht om hier afzonderlijk over te rapporteren.

Rechtmatigheidsverantwoording 2023

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor een rechtmatige uitvoering van de begroting. Waar het tot 2022 nog gebruikelijk was dat de controlerend accountant de controle uitvoert en hierover rapporteert aan het algemeen bestuur, rapporteert het dagelijks bestuur dit vanaf boekjaar 2023 zelfstandig door middel van de rechtmatigheidsverantwoording.

Het dagelijks bestuur van het Recreatieschap geeft aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, en ook de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met de bepalingen vermeld in de documenten van de lijst met relevante wet- en regelgeving van het normenkader rechtmatigheid 2023, vastgesteld door het algemeen bestuur, en de grenzen inzake toelichtingen opgenomen in de financiële verordening 2023 van het Recreatieschap (eveneens vastgesteld door het algemeen bestuur).

In het normenkader rechtmatigheid is opgenomen dat een grens voor de rechtmatigheidsverantwoording van 1% van de lasten en mutaties in de reserves wordt gehanteerd. In de paragraaf bedrijfsvoering worden eventuele geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter van €10.000,- én meer dan 10% nader toegelicht, e.e.a. conform de financiële verordening 2023 van het Recreatieschap.

Toelichting op de afwijkingen 2023 per onderstaande onderscheiden processen:

1. Inkoop en betaalproces
2. Investerings in materiele vaste activa en betaalproces
3. Huren en pachten (ingebouwd)
4. Memoriaalboekingen
5. Begrotingen – begrotingswijzigingen
6. Begrotingen - investeringskredieten
7. Aanbestedingen
8. Dienstverlening door Staatsbosbeheer

Ten behoeve van de rechtmatigheidsverantwoording is een extern bureau ingeschakeld. Het onderzoek naar de verschillende processen is medio juni 2024 nog niet afgerond. In het definitieve jaarverslag worden de onderzoeksresultaten/bevindingen verwerkt.

5 CONCEPT-JAARREKENING 2023

5.1 Balans per 31 december 2023

ACTIVA	31 december 2023	31 december 2022
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	169.939	206.381
Investerings onderzoek, ontwikkeling, bijdragen	117.019	133.096
Bijdragen in activa eigendom van derden	52.920	73.285
Materiële vaste activa	6.608.698	6.851.276
Investerings met economisch nut	2.280.167	2.339.138
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	4.328.531	4.512.138
Financiële vaste activa	-	101.239
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	101.239
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	3.850.567	4.459.205
Vorderingen op openbare lichamen	1.829.369	1.834.102
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < dan 1 jaar	1.870.085	2.543.155
Overige vorderingen	151.113	81.948
Liquide middelen	125.375	350.433
Kas	2.535	2.658
Banksaldi	122.840	347.775
Overlopende activa	275.540	113.102
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	-	-
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	275.540	113.102
Totaal	11.030.119	12.081.636

PASSIVA	31 december 2023	31 december 2022
Vaste passiva		
Eigen vermogen	3.911.724	3.876.202
Algemene reserve	892.986	5
Bestemmingsreserves	2.913.537	3.441.906
Gerealiseerde resultaat	105.201	434.291
Voorzieningen	1.746.929	1.654.500
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	1.746.929	1.654.500
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2.650.115	2.853.975
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.580.000	2.796.150
Waarborgsommen	17.662	5.012
Vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
- Afkoopsommen	52.453	52.813
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	584.644	2.089.885
Overige schulden	584.644	2.089.885
Overlopende passiva	2.136.707	1.607.074
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	542.483	268.472
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.590.920	1.335.386
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	3.304	3.216
Totaal	11.030.119	12.081.636

5.2 Overzicht van baten en lasten 2023

Programma instandhoudingsgebieden	Lasten		Lasten		Baten	Baten		Saldo	Saldo	
	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Realisatie 2023		Realisatie 2022	Begroting 2023		Realisatie 2022	Begroting 2023 na 1e wijziging
Personeel	0	2.241.000	2.241.000	1.996.552	0	0	0	0	-2.241.000	-2.241.000
Materieel	2.939.619	3.082.798	3.422.956	3.379.311	2.022.120	1.321.123	1.818.008	2.018.939	-917.499	-1.761.675
Totaal Gebiedsbeheer	2.939.619	5.323.798	5.663.956	5.375.863	2.022.120	1.321.123	1.818.008	2.018.939	-917.499	-4.002.675
Personeel	0	0	0	21.029	0	0	0	0	0	0
Totaal Maatschappelijke betrokkenheid	0	0	0	21.029	0	0	0	0	0	0
Totaal overhead	3.929.436	787.888	822.763	710.876	0	0	0	0	-3.929.436	-787.888
Totaal Algemene middelen	0	0	0	0	5.178.281	4.734.555	4.504.555	4.504.555	5.178.281	4.734.555
Onvoorzien		2.251	0	0	0	0	0	0	0	-2.251
Saldo gewone bedrijfsvoering	6.869.055	6.155.937	6.528.719	6.487.976	7.200.401	6.055.678	6.322.563	6.523.494	331.346	-100.259
Totaal kredieten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	6.869.055	6.155.937	6.528.719	6.487.976	7.200.401	6.055.678	6.322.563	6.523.494	331.346	-100.259
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	1.355.169	470.715	909.405	938.623	1.458.114	603.228	1.115.561	1.008.305	102.945	132.513
Gerealiseerd resultaat	8.224.224	6.626.652	7.438.124	7.426.599	8.658.515	6.658.906	7.438.124	7.531.800	434.291	32.254

Noot: met ingang van het begrotingsjaar 2023 worden de lasten en baten exclusief de compensabele BTW in de financiële administratie verantwoord. Ten behoeve van de vergelijkbaarheid tussen 2023 zijn de lasten en baten van 2022 verlaagd met de in 2022 berekende compensabele BTW. Deze aanpassing heeft geen resultaatseffect.

Met ingang van begrotingsjaar 2023 is gekozen voor één programma; het programma “Instandhouding gebieden”. Het programma is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- Gebiedsbeheer
- Maatschappelijke betrokkenheid
- Plannen maken
- Overhead
- Algemene dekkingsmiddelen
- Projectkredieten
- Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Het overzicht van lasten en baten is als volgt opgebouwd:

- Saldo van baten en lasten - Dit onderdeel betreft de exploitatielasten en –baten van de structurele activiteiten. Dit zijn de jaarlijks min of meer in dezelfde vorm terugkerende activiteiten. Op basis van deze informatie kunnen meerjarige trends en ontwikkelingen worden geschetst.
- Baten en lasten Projectkredieten - De projectkredieten hebben betrekking op uitgaven gerelateerd aan activiteiten die zorgen voor veranderingen in de natuur- en recreatiegebieden, zoals investeringen met maatschappelijk nut in de openbare ruimte. Deze uitgaven worden gedekt vanuit bijdragen derden (subsidies, bijdragen) en/of onttrekkingen aan de algemene of bestemmingsreserves.
- Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves - Dit onderdeel omvat alle mutaties (stortingen en onttrekkingen) in de reserves.

5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

- De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.
- De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
- Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.
- Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is

dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. Bijdrage van activa in eigendom derden worden conform de afschrijvingstermijn van de eigenaar van de activa afgeschreven.

Materiële vaste activa

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

Investerings met economisch en maatschappelijk nut

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

Actief	Percentage
Grond en water	0%
Bouwkundige werken	2,5% - 20%
Beschoeiing	2,5% - 4%
Bedrijfsgebouwen	4% - 20%
Machines, apparaten en installaties	5% - 20%
Woonruimtes	6,67% - 20%
Vervoermiddelen	8,33% - 20%
Overige vaste activa	4% - 20%
Routes	10%

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Vlottende activa

Vorraden

Conform de notitie materiële vaste activa van de commissie BBV dienen activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen verantwoord te worden onder de voorraden. Deze activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of lagere marktwaarde.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Liquide middelen en overlopende activa

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

Voorzieningen

De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren grootonderhoud aan de kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet. De voorzieningen van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, worden gewaardeerd tegen nominale waarde of tegen contante waarde. Indien van toepassing is dit laatste per voorziening nader toegelicht.

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

De vaste schulden worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Op basis van de activa administratie ultimo 2022 is per activum getoetst of de categorisering naar Immateriële vaste activa, Investerings met een economisch nut en Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut en de onderdelen daarvan nog in overeenstemming was met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Deze toets heeft geleid tot diverse verschuivingen/herrubriceringen. In de overzichten van de Immateriële vaste activa, Investerings met een economisch nut en Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut zijn deze verschuivingen in een specifieke kolom zichtbaar gemaakt.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Categorie	Boekwaarde 31-12-2022	Herrubricering vaste activa 1-1-2023	Investerings	Desinves-teringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Duurzame waarde- verminderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	-							-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	133.096	8.864			7.213			117.019
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	73.285	20.365						52.920
Totaal	206.381	-29.229	0	0	7.213	0	0	169.939

In 2023 hebben zich geen investeringen in de immateriële vaste activa voorgedaan.

Materiële vaste activa

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

Investerings met een economisch nut	Boekwaarde 31-12-2022	Herrubricering vaste activa 1-1-2023	Investerings	Desinves-teringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Duurzame waarde- verminderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en Terreinen	531.789	-	65.000	-	-	-	-	596.789
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	636.932	588.393	14.409	-	118.953	-	-	1.120.781
Bedrijfsgebouwen	363.151	300.069	-	-	3.350	-	-	59.732
Vervoermiddelen	11.082	-	-	-	1.112	-	-	9.970
Machines, apparaten en installaties	488.330	3.192	-	-	48.171	-	-	443.351
Overige materiële vaste activa	307.854	247.421	3.589	-	14.478	-	-	49.544
Totaal	2.339.138	44.095	82.998		186.064	0	0	2.280.167

De investeringen in economische nut in 2023 betreffen:

Omschrijving	Investering 2023
Aankoop grond Heemstedse weg	65.000
Aanpassing Elektra eilanden 1 en 8	14.409
Aanleg intercominstallatie Strandbad	3.589
Totaal	82.998

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

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	Boekwaarde 31-12-2022	Herubricering vaste activa 1-1-2023	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Duurzame waarde- verminderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en Terreinen	1.377.431	-	-	-	-	-	-	1.377.431
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	3.076.612	25.701	30.700	-	230.486	-	-	2.902.527
Bedrijfsgebouwen	12.122	2.893	-	-	1.846	-	-	7.383
Machines, apparaten en installaties	3.192	3.192	34.750	-	-	-	-	34.750
Overige materiële vaste activa	42.783	34.482	-	-	1.860	-	-	6.441
Totaal	4.512.139	-14.866	65.450	0	234.192	0	0	4.328.531

De investeringen met maatschappelijk nut in 2023 betreffen:

Omschrijving	Investering 2023
Vervangen afvalbakken en zit meubilair	20.950
Vervangen speeltoestellen eilanden 1 en 8	9.750
Aanschaf trekker Agroplus 320 Ecoline	34.750
Totaal	65.450

Van de investeringen met maatschappelijk nut heeft € 2.872.690 (per eind 2023) betrekking op investeringen van vóór 2018.

Financiële vaste activa

De aan grondeigenaren vooruitbetaalde vergoedingen, perioden variërend tussen de 5 en 10 jaar, werden tot en met 2022 gerubriceerd onder de financiële vaste activa. Met ingang van het verslagjaar 2023 zijn deze vergoedingen gerubriceerd onder de Overlopende activa als onderdeel van Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

	Uitzetting per 31-12-2023	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde per 31-12-2023	Uitzetting per 31-12-2022	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde per 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	1.829.369	-	1.829.369	1.834.102	-	1.834.102
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	-	-	-	-	-	-
Overige verstrekte kasgeldleningen	-	-	-	-	-	-
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.870.085	-	1.870.085	2.543.156	-	2.543.156
Rekening-courantverhouding met het Rijk	-	-	-	-	-	-
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	-	-	-	-	-	-
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier	-	-	-	-	-	-
Overige vorderingen	152.464	1.351	151.113	82.595	648	81.947
Overige uitzettingen						
Totaal	3.851.918	1.351	3.850.567	4.459.853	648	4.459.205

Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit openstaande debiteuren betreffende diverse gemeenten en de provincie Utrecht. Gelet op de aard van de vorderingen wordt het niet noodzakelijk geacht een voorziening voor oninbaarheid te vormen.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Op balansdatum had SGL geen overtollige middelen boven de drempel in van het schatkistbankieren in het kader van de Wet Houdbare Overheidsfinanciën (wet HOF). De middelen boven de drempel dienen in de schatkist van het Rijk worden aangehouden. In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er is echter een aantal uitzonderingen, zoals het drempelbedrag. Dit is een minimumbedrag afhankelijk van de omvang van de organisatie dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor SGL was dat voor 2023 € 1.000.000. Voor organisaties met een begrotingstotaal kleiner dan €500 mln. bedraagt de drempel € 1.000.000. SGL heeft met de BNG de afspraak gemaakt dat het saldo boven de € 1.000.000 op de reguliere betaalrekening automatisch dagelijks wordt afgeroomd naar het schatkistbankieren.

In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2023 is geweest:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	4000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	380	331	285	149
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	3.620	3.669	3.715	3.851
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	200.000			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	200.000			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	4000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	34.240	30.098	26.237	13.752
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	380	331	285	149

Uit de tabel blijkt dat geen sprake is van een overschrijding van het drempelbedrag gedurende 2023.
Rekening courant verhoudingen met niet-financiële instellingen

SGL heeft een rekening courant met de voormalige uitvoeringsorganisatie Recreatie Midden Nederland. Het saldo van deze rekening courant bedroeg per 31 december 2023 € 271 credit. Dit bedrag is opgenomen onder de overige schulden. Omdat sprake is van een rekening courant voor lopende transacties is geen sprake van financiering. Om die reden wordt geen rente in rekening gebracht. Het rekening courant saldo wordt in 2024 afgewikkeld.

Overige vorderingen

De overige vorderingen betreffen debiteuren voor een bedrag € 152.464. In 2023 is er voor een bedrag ad. € 1.351 een voorziening dubieuze debiteuren getroffen.

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Debiteuren	152.464	82.595
Voorziening dubieuze debiteuren	1.351	648
Totaal	151.113	81.947

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Kassaldi	2.535	2.658
Banksaldi	122.840	347.775
Totaal	125.375	350.433

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit de volgende onderdelen.

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	-	-
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Nog te ontvangen bedragen	194.850	111.418
Vooruitbetaalde bedragen	80.690	1.684
Totaal	275.540	113.102

Nog te ontvangen bedragen

Nog te ontvangen bedragen zijn opbrengsten die betrekking hebben op 2023, maar pas in een volgend jaar daadwerkelijk tot een ontvangst leiden. De nog te ontvangen bedragen bestaan ultimo boekjaar uit:

Omschrijving	Bedrag
Door te belasten kosten schades festivals	11.496
Nog te ontvangen RC rente 4 ^e kwartaal 2023	31.835
RMN voorlopige afrekening 2023	20.116
RMN door te belasten accountantskosten	35.587
Door te belasten kosten Oortjespad	9.247
Door te belasten huisvestingskosten SBB	8.276
Door te schuiven BTW	13.875
Afrekening Zandsuppletie 2023	59.218
Overige posten < € 5.000	5.200
Totaal	194.850

Vooruitbetaalde bedragen

Vooruitbetaalde bedragen zijn bedragen die voor 31 december 2023 betaalbaar zijn gesteld, maar waarvan de lasten betrekking hebben op latere jaren. De vooruitbetaalde bedragen bestaan ultimo boekjaar uit:

Omschrijving	Bedrag
Gebruik wandelroutes	76.818
Overige posten < € 5.000	3.872
Totaal	80.690

Vaste Passiva

Eigen vermogen

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

Reserve	Stand per 31-12-2022	Bestemming Resultaat 2022	Toevoegingen 2023	Onttrekkingen 2023	Bestemming Resultaat 2023	Stand per 31-12-2023
Algemene reserve (programma A)	5	509.807	458.690			968.502
Gerealiseerd resultaat 2023 (programma A)					114.336	114.336
Reserve natuurontwikkeling fietspaden	45.378					45.378
Reserve inrichting t'Waal / Honswijkerplas	969.500		59.218	65.000		963.718
Herplantfonds Nedereindseplas	14.386					14.386
Reserve MVP rioolpomp	885			885		0
Reserve fietspad Nieuw Wulven	34.904			5.817		29.087
Calamiteiten fonds	48.900					48.900
Reserve ontwikkelplan Maarsseveense Plassen	518.848			14.803		504.045
Reserve ontwikkelplan komende jaren	209.356		125.000			334.356
Reserve boomveiligheid	16.000					16.000
Reserve Heemstede Noord	84.849					84.849
Strategische keuzes reserve	4.500					4.500
Bestemmingsreserve inspecties	187.645		105.580	9.515		283.710
Bestemmingsreserve Transitiekosten	650.989			409.562		241.427
Subtotaal Bestemmingsreserves (programma A)	2.786.140	0	289.798	505.582	0	2.570.357
Algemene reserve (programma B)	0	-75.516				-75.516
Gerealiseerd resultaat 2023 (programma B)					-9.135	-9.135
Reserve Duiken	23.974			12.533		11.441
Reserve Legakkers beschoeiingen	82.803			10.350		72.453
Reserve uitvoeringsprogramma VVP	64.385			44.385		20.000
Reserve Entrees gebied	160.223			142.798		17.425
Reserve gevolgen verkoop legakkers	33.247					33.247
Bestemmingsreserve inspecties	18.370		12.397	2.580		28.187
Bestemmingsreserve transitiekosten	272.765			211.456		61.309
Bestemmingsreserve Investerings			177.738	78.618		99.120
Subtotaal Bestemmingsreserves (programma B)	655.766	0	190.135	502.720	0	343.181
TOTAAL RESERVES	3.441.910	434.291	938.623	1.008.302	105.201	3.911.724

Voor Strijkviertel is er een afspraak met de gemeente Utrecht gemaakt dat er vanuit de reserve Ontwikkelplan € 200.000 beschikbaar is voor de ontwikkeling van dit terrein.

Algemene reserve (programma A en B)

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

Verloop Algemene reserve programmagebied A:

	2023	2022
Saldo 1 januari	5	
Bij: Bestemming resultaat	509.807	
Bij: Toevoegingen	458.690	
Af: Onttrekkingen	0	
Saldo 31 december	968.502	5

Specificatie toevoegingen:

- Toevoeging cf 1e begr. wijz. 2023

Totaal toevoegingen

458.690
<u>458.690</u>

Verloop Algemene reserve programmagebied B:

	2023	2022
Saldo 1 januari	0	
Bij: Bestemming resultaat	-75.516	
Bij: Toevoegingen	0	
Af: Onttrekkingen	0	
Saldo 31 december	-75.516	0

HET GEREALISEERDE RESULTAAT

Gerealiseerd resultaat

	2023	2022
Programma A	114.336	509.807
Programma B	-9.135	75.516-
Gerealiseerd resultaat	105.201	434.291

Reserve natuurontwikkeling fietspaden

Betreft een reserve t.b.v. ontwikkeling van natuur langs fiets- en wandelpaden in het Noorderpark. Dit bedrag zal worden aangewend bij nadere inrichting van dit gebied. In 2023 zijn er geen mutaties geweest.

Reserve inrichting 't Waal / Honswijkerplas

Ten behoeve van het inrichtingsplan 't Waal is een contract gesloten met een ontzander. Hierin is bepaald, dat de ontzander het gebied recreatief inricht. Tevens betaalt hij, ter dekking van in het verleden door het recreatieschap gedane investeringen en in het kader van afkoop van een 20-jarige beheer- en onderhoudsverplichting in totaal ruim € 944.100.

	2023	2022
Saldo 1 januari	969.500	
Bij: Toevoegingen	59.218	
Af: Onttrekkingen	65.000	
Saldo 31 december	963.718	969.500

Herplantfonds Nedereindse Plas

Dit bedrag is een aantal jaren geleden ontvangen, nadat op de Nedereindse Plas schade aan de beplantingen is aangericht. Van deze reserve vindt, na voltooiing van de sanering, herplanting bij de plas plaats. In 2023 zijn er geen mutaties geweest.

Reserve MVP rioolpomp

Voor de ontvangen vergoeding voor schade aan een vervangen pomp in 2013 is een reserve gevormd. Reserve dekt de kapitaalslasten van de nieuwe pomp. Ultimo 2023 is de reserve volledig aangewend.

	2023	2022
Saldo 1 januari	885	
Bij: Toevoegingen	0	
Af: Onttrekkingen	885	
Saldo 31 december	0	885
Specificatie onttrekkingen:		
- cf. programma begroting	885	
Totaal onttrekkingen	885	

Reserve fietspad Nieuw Wulven

Door het bestuur is uit het opgebouwde bedrag voor nieuw beleid in 2009 € 116.300 beschikbaar gesteld voor volledige ontsluiting van het fietspad Nieuw Wulven. Aan dit bedrag wordt jaarlijks € 5.817 onttrokken ter egalisatie van de afschrijvingslasten van het fietspad.

	2023	2022
Saldo 1 januari	34.904	
Bij: Toevoegingen	0	
Af: Onttrekkingen	5.817	
Saldo 31 december	29.087	34.904
Specificatie onttrekkingen:		
- cf. programma begroting	5.817	
Totaal onttrekkingen	5.817	

Calamiteiten fonds

Een van de uitgangspunten van de 2e budgetfinancieringscyclus was de opbouw van een calamiteitenreserve. Daarbij werd afgesproken, dat een jaarlijks bedrag van € 25.000 als 'Onvoorzien' in de begroting werd opgevoerd t.b.v. opvang calamiteiten. Het maximum van de reserve is gesteld op € 100.000 eventueel verhoogd met de jaarlijkse prijsindex (voor 2015 t/m 2018 is de nullijn gehanteerd). Uitgaven ten laste van deze post wordt gedaan op basis van besluiten van het dagelijks bestuur. In 2023 is de reserve niet aangesproken.

Reserve ontwikkelplan Maarsseveense plassen+Reserve ontwikkelplan komende jaren

Uitrollen van diverse ontwikkelplannen goedgekeurd door het bestuur in 2015. Saldo beschikbaar voor aanwending is voor beide reserves in totaal: € 728.204. Voor zover bedragen aangewend zijn, staan deze genoemd onder de diverse ontwikkelplannen en vallen vrij gelijktijdig met de uit investeringen gegenereerde afschrijvingen.

Verloop Reserve ontwikkelplan Maarsseveense plassen:

	2023	2022
Saldo 1 januari	518.848	
Bij: Toevoegingen	0	
Af: Onttrekkingen	14.803	
Saldo 31 december	504.045	518.848
Specificatie onttrekkingen:		
- Afschrijvingslasten 2023	14.804	
Totaal onttrekkingen	14.804	

Verloop Reserve ontwikkelplan komende jaren:

	2023	2022
Saldo 1 januari	209.356	
Bij: Toevoegingen	125.000	
Af: Onttrekkingen	0	
Saldo 31 december	334.356	209.356
Specificatie toevoegingen:		
- cf. programma begroting	125.000	
Totaal toevoegingen	125.000	

Reserve boomveiligheid

Reserve gevormd in 2017 in verband met uit te voeren onderzoek naar boomveiligheid. In 2023 waren er geen mutaties op deze reserve.

Reserve Heemstede Noord

In 2021 heeft de provincie Utrecht, in het kader van RodS, percelen in Heemstede Noord/ Laagraven overgedragen aan het recreatieschap. Bij die overdracht hoort een verplichting om deze percelen te ontwikkelen voor regionale recreatie. Delen van de betreffende percelen mochten worden doorgeleverd aan de gemeente Houten, voor de realisatie van een fietsstraat bij de Heemsteedseweg en aan Hoogheemraadschap Stichtse Rijnlanden voor de verbreding van watergangen in het gebied. Het recreatieschap moest de bijbehorende opbrengsten dan wel reserveren voor de recreatieve ontwikkeling van dezelfde percelen. De recreatieve ontwikkeling is uitgesteld vanwege de verwachte doorlooptijd en de transitie van RMN; deze reserve is en blijft de komende jaren beschikbaar. In 2023 waren er geen mutaties op deze reserve.

Reserve strategische keuzes

Reserve gevormd in 2017 in verband met een nader onderzoek strategische keuzes. In 2022 bedroeg de vermindering in verband met afschrijvingen op activa op deze reserve. Ultimo 2022 is het betreffende actief volledig afgeschreven; om die reden waren er geen mutaties op deze reserve in 2023.

Bestemmingsreserve inspecties A + B

In 2021 is het MJOP vastgesteld. Deze is gebaseerd op uitgevoerde inspecties naar de technische staat van het bezit van het recreatieschap. Om het MJOP actueel te houden blijft het belangrijk om periodiek inspecties uit te voeren om vast te stellen dat feitelijke technische staat niet afwijkt van hetgeen in het MJOP vanuit is gegaan. Om deze inspecties uit te kunnen voeren heeft het AB besloten tot het instellen van bestemmingsreserve inspecties voor beide gebieden.

Verloop Bestemmingsreserve inspecties programmagebied A:

	2023	2022
Saldo 1 januari	187.645	
Bij: Toevoegingen	105.580	
Af: Onttrekkingen	9.515	
Saldo 31 december	283.710	187.645

Specificatie toevoegingen:

- cf. programma begroting	105.580
Totaal toevoegingen	105.580

Specificatie onttrekkingen:

- Uitgevoerde inspecties 2023	9.515
Totaal onttrekkingen	9.515

Verloop Bestemmingsreserve inspecties programmagebied B:

	2023	2022
Saldo 1 januari	18.370	
Bij: Toevoegingen	12.397	
Af: Onttrekkingen	2.580	
Saldo 31 december	28.187	18.370

Specificatie toevoegingen:

- cf. programma begroting	12.397
Totaal toevoegingen	12.397

Specificatie onttrekkingen:

- Uitgevoerde inspecties 2023	2.580
Totaal onttrekkingen	2.580

Bestemmingsreserve Transitiekosten (A + B)

In 2022 heeft het bestuur besloten om een bestemmingsreserve transitiekosten van € 1.100.000 te vormen om de kosten van de overgang van het beheer van de terreinen naar Staatsbosbeheer te financieren. Deze reserve is gevormd vanuit de algemene reserves van programma A en programma B.

Verloop Bestemmingsreserve Transitiekosten programmagebied A:

	2023	2022
Saldo 1 januari	650.989	
Bij: Toevoegingen	0	
Af: Onttrekkingen	409.562	
Saldo 31 december	241.427	650.989
<i>Specificatie toevoegingen:</i>		
- cf. programma begroting	-	
Totaal toevoegingen	-	
<i>Specificatie onttrekkingen:</i>		
- Transitiekosten deel A 2023	45.384	
- Transitiekosten deel B 2023	364.178	
Totaal onttrekkingen	409.562	

Verloop Bestemmingsreserve Transitiekosten programmagebied B:

	2023	2022
Saldo 1 januari	272.764	
Bij: Toevoegingen	0	
Af: Onttrekkingen	211.456	
Saldo 31 december	61.308	272.764
<i>Specificatie toevoegingen:</i>		
- cf. programma begroting	-	
Totaal toevoegingen	-	
<i>Specificatie onttrekkingen:</i>		
- Transitiekosten deel A 2023	23.431	
- Transitiekosten deel B 2023	188.025	
Totaal onttrekkingen	211.456	

Reserve Duiken

De jaarlijkse dotatie aan de reserve duiken is met ingang van 2013 gestaakt. Ten laste van de reserve komen de afschrijvingslasten van tot nog toe uitgevoerde investeringen in de duikzone. De omvang van de reserve is voldoende om de investeringen te dekken.

	2023	2022
Saldo 1 januari	23.974	
Bij: Toevoegingen	0	
Af: Onttrekkingen	12.533	
Saldo 31 december	11.441	23.974
Specificatie onttrekkingen:		
- cf vastgestelde begroting 2023	12.533	
Totaal onttrekkingen	12.533	

Reserve vervanging beschoeiingen

In de jaren 2009 en 2010 is een bestek herstel legakkers uitgevoerd. Voor een deel gesubsidieerd door de provincie Utrecht (60%). De bijdrage van het schap bedraagt € 207.000. Dit bedrag is onttrokken aan de reserve vervangingsinvesteringen/nieuw beleid en valt gelijktijdig met de afschrijving op de investering m.i.v. 2011, in 20 jaar vrij.

	2023	2022
Saldo 1 januari	82.803	
Bij: Toevoegingen	0	
Af: Onttrekkingen	10.350	
Saldo 31 december	72.453	82.803
Specificatie onttrekkingen:		
- cf vastgestelde begroting 2023	10.350	
Totaal onttrekkingen	10.350	

Reserve Uitvoeringsprogramma VVP

Deze bestemmingsreserve wordt ingezet voor de realisatie van het programma Vinkeveense Plassen 2019-2024. Ter dekking van het te verwachten nadelig saldo over 2023 (o.b.v. de prognose van september 2023) heeft het AB in december 2023 besloten om een deel van dit tekort vanuit deze reserve te financieren. Deze onttrekking ad € 39.385 is verwerkt in de 1^e begrotingswijziging van 2023.

	2023	2022
Saldo 1 januari	64.385	
Bij: Toevoegingen	0	
Af: Onttrekkingen	44.385	
Saldo 31 december	20.000	64.385
Specificatie onttrekkingen:		
- cf vastgestelde begroting 2023	5.000	
- cf 1e begrotingswijziging 2023	39.385	
Totaal onttrekkingen	44.385	

Reserve entrees gebied

Deze reserve is in 2019 gevormd vanuit de reserve winkelpolder en is bedoeld voor het verbeteren van de twee entrees naar dit gebied. (Winkelpolder en Zandeiland 4). Deze uitgaven worden gezien als investering waarover 10 jaar wordt afgeschreven. Deze investeringen hebben nog niet plaatsgevonden. Ter dekking van het te verwachten nadelig saldo over 2023 (o.b.v. de prognose van september 2023) heeft het AB in december 2023 besloten om een deel van dit tekort vanuit deze reserve te financieren. Deze onttrekking (ad € 142.798) is verwerkt in de 1^e begrotingswijziging van 2023.

	2023	2022
Saldo 1 januari	160.223	
Bij: Toevoegingen	0	
Af: Onttrekkingen	142.798	
Saldo 31 december	17.425	160.223
Specificatie onttrekkingen:		
- cf 1e begrotingswijziging 2023	142.798	
Totaal onttrekkingen	142.798	

Reserve gevolgen verkoop legakkers

Deze reserve is gevormd voor nog te verwachten uitgaven als gevolg van de verkoop van de legakkers. In 2023 waren er geen mutaties op deze reserve.

Bestemmingsreserve investeringen

Deze reserve is door het AB ingesteld in de programmabegroting 2023 met als doel om de afschrijvingslasten van toekomstige investeringen te kunnen dekken. Ter dekking van het te verwachten nadelig saldo over 2023 (o.b.v. de prognose van september 2023) heeft het AB in december 2023 besloten om een deel van dit tekort vanuit deze reserve te financieren. Deze onttrekking (ad € 74.222) is verwerkt in de 1^e begrotingswijziging van 2023.

	2023	2022
Saldo 1 januari	0	
Bij: Toevoegingen	177.738	
Af: Onttrekkingen	78.618	
Saldo 31 december	99.120	0
Specificatie toevoegingen:		
- cf vastgestelde begroting 2023	177.738	
Totaal toevoegingen	177.738	
Specificatie onttrekkingen:		
- cf 1e begrotingswijziging 2023	74.222	
- tijdelijke bebording	4.396	
Totaal onttrekkingen	78.618	

Voorzieningen*Voorziening Groot onderhoud*

In 2021 is naar aanleiding van het vastgestelde MJOP opnieuw een voorziening groot onderhoud ingesteld. Deze voorziening heeft tot doel om schommelingen in de kosten van groot onderhoud van de kapitaalgoederen te egaliseren. Dit gebeurt door jaarlijks een gelijkblijvend bedrag in de voorziening te storten en vervolgens de werkelijke uitgaven van het betreffende jaar te onttrekken.

Omschrijving	Stand 31-12-2022	Dotatie	Ten gunste van de rekening van baten en lasten vrijgevallen bedragen	Aanwendungen	Stand 31-12-2023
Onderhoudsvoorziening programmagebied A	1.207.658	192.602		85.254	1.315.006
Onderhoudsvoorziening programmagebied B	446.843	14.356		29.276	431.923
Totaal	1.654.501	206.958	0	114.530	1.746.929

Vaste schulden*Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer*

Het verloop van de vaste schulden gedurende het jaar was als volgt:

Omschrijving	Stand 31-12-2022	Herrubricering 1-1- 2023	Vermeer-deringen	Aflossingen	Stand 31-12-2023	Rentelast 2023
Obligatieleningen						
Onderhandse leningen van:						
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen						
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.796.150	12.150		204.000	2.580.000	49.654
- binnenlandse bedrijven						
- openbare lichamen						
- overige binnenlandse sectoren						
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren						
Door derden belegde gelden:						
- Waarborgsommen	5.012	12.150			17.162	
- Vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	52.813			360	52.453	
Totaal	2.853.975	0	0	204.360	2.649.615	49.654

Vlottende Passiva

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

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-	-
Overige kasgeldleningen	-	-
Banksaldi	-	-
Overige schulden	584.644	2.089.885
Totaal	584.644	2.089.885

De overige schulden bestonden volledig uit het crediteurensaldo.

Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	542.483	268.472
Van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	-	-
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.590.920	1.335.386
Overige vooruitontvangen bedragen	3.304	3.216
Totaal	2.136.707	1.607.074

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

Verplichtingen zijn posten die ten laste van het jaar 2023 zijn gebracht, maar waarvan de facturen in de loop van 2024 zijn of worden ontvangen. De verplichtingen bestaan ultimo 2022 voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
Onderhoud Oortjespad ivm verkoop (restant)	3.764
Doorbelasting SBB (uren Samenwerkingsovk+transitie) 2023	270.753
Overlopende rente BNG	34.832
Nog te betalen bijdrage HUS SSB/UL	12.381
Kosten pontje stichting de Overkant	3.500
Waterschapslasten+OZB	52.840
Raming accountskosten	43.587
Nog te betalen kstn Verbijzonderde interne controle	22.262
Af te de dragen BTW	65.342
Nog te ontvangen facturen van leveranciers	25.877
Overige bedragen < 5000	7.345
Totaal	542.483

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

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

Project	Saldo 1-1-2023	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen, bestede of terugbetaalde bedragen	Saldo 31-12-2023
Quick wins recreatieve doorontw. NP	-	218.741	77.478	141.263
Vervangen beschoeiingen WVP	1.335.386	230.000	115.729	1.449.657
Totaal	1.335.386	448.741	193.207	1.590.920

Projectnaam	Budget	Uitgaven t/m vorig jaar	Saldo 31-12-2022	Uitgaven 2023	Totale uitgaven t/m 2023	Saldo 31-12-2023
Quick wins recreatieve doorontw. NP	339.815	0	339.815	77.478	77.478	262.337
Vervangen beschoeiingen WVP	13.430.000	3.156.060	10.273.940	115.729	3.271.789	10.158.211

Quick wins doorontwikkeling Nedereindse Plas

In 2023 is dit project gestart t.b.v. de recreatieve ontwikkeling bij de Nedereindse Plas; inmiddels wordt dit gebied aangeduid als Nedereindse Park.

De volgende Quick wins zijn in 2023 gerealiseerd:

- De fietsbrugkruising ter hoogte van de skipiste is aangepast, verlengd en verhoogd;
- Op drie logische plaatsen zijn steeds vier fietsleunhekken geplaatst;
- Vijf picknickplaatsen zijn geplaatst, waarvan twee aangepast voor minder validen;
- Vijftien terreinbanken en vijftien nieuwe afvalbakken zijn geplaatst;
- Voor nieuwe welkomstborden is beeldmateriaal vervaardigd.

De Quick wins worden gefinancierd door een in april 2023 verstrekte subsidie van de provincie Utrecht.

Vervangen oeverconstructies Vinkeveense Plassen

Door stikstofproblematiek, het benodigde jaarrond flora- en faunaonderzoek en gebrek aan capaciteit heeft het vervangen van de beschoeiingen (oeverconstructies) vertraging opgelopen. Door kostenstijgingen is het resterende budget niet voldoende voor de resterende opgave.

Er is gewerkt aan een aangepast plan, waarbij uitgangspunt is dat -met het resterende budget- de meest urgente locaties (tranche 2) als eerste worden aangepakt. Voor de resterende locaties (tranche 3) wordt op een later moment een plan uitgewerkt, met mogelijke toepassing van natuurvriendelijke oevers (NVO). Dit gebeurt aan de hand van de ervaringen die worden opgedaan met een pilot NVO. Voor de pilot NVO zijn er in 2023 twee ontwerpen uitgewerkt (plasdras en steenstort) en is een werkomschrijving opgesteld.

Ten behoeve van de vergunningaanvraag voor tranche 2 is jaarrond flora en fauna-onderzoek benodigd. Dit is in 2023 in gang gezet en loopt door tot in 2024. Voor dit project is een projectleider aangetrokken. Het op te stellen plan met een aangepaste fasering waarbij de meest urgente locaties als eerste worden aangepakt, is verder voorbereid. Een opdracht is voorbereid en uitgezet bij een onafhankelijk adviesbureau, voor het opstellen van een kostenraming en afwegingskader voor de keuze van het toe te

passen type oeverconstructie. De kosten hiervoor zijn gedekt uit het bedrag dat reeds op de balans (= ontvangen bijdragen) aanwezig is ten behoeve van het vervangen van de oeverconstructies.

Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

Onder de post overige vooruitontvangen bedragen zijn bedragen opgenomen die in 2022 al zijn ontvangen maar betrekking hebben op latere jaren. De overige vooruitontvangen bedragen bestaan ultimo 2022 voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
Overige posten < € 5.000	3.304
Totaal	3.304

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Noorderpark (Ruigenhoek)

Van Staatsbosbeheer is in het gebied Noorderpark (Ruigenhoek) een perceel in erfpacht verkregen van in totaal bijna 68,5 ha. Het erfpachtcontract heeft een looptijd tot 31-12-2070. Het recreatieschap betaalt geen canon, maar heeft de verplichting om te zorgen voor een goede staat van onderhoud.

Fietspaden

Van Staatsbosbeheer zijn in het bos Nieuw Wulven te Houten en in het Gagelbos te Utrecht gronden in erfpacht verkregen voor de realisatie van recreatieve fietspaden. Dezelfde situatie doet zich voor in het Parkbos en in het Wielrevelt te Haarzuilens, waar van Natuurmonumenten eveneens gronden in erfpacht zijn verkregen voor het realiseren van recreatieve fietspaden. Conform de erfpachtovereenkomsten, waarvoor geen erfpacht is verschuldigd, is het recreatieschap verplicht deze fietspaden in goede staat van onderhoud te houden.

De Leijen

Het recreatieschap heeft sinds 1999 een huurovereenkomst met het Utrechts Landschap voor het recreatieterrein de Leijen. Deze huurovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd. Jaarlijkse huur ca. € 2.000. Van een particulier wordt in ieder geval tot 1 januari 2029 de toegangsweg naar de Leijen gehuurd voor € 125,00 per jaar. Dit contract wordt, behoudens opzegging, per keer voor 10 jaar verlengd.

Huurovereenkomst

Er is een huurovereenkomst afgesloten voor de Loswal. Het contract loopt van 2023-2024 en heeft een contractwaarde van € 27.000.

Publieke bijdrage Oortjespad

Het recreatieschap is in 2020 een overeenkomst aangegaan met een commerciële partij inzake het beheer van Oortjespad. Ten behoeve van het uitvoer van dit beheer is overeengekomen dat het recreatieschap 5 jaar een publieke bijdrage betaalt van € 150.000 (exclusief indexatie). De restantverplichting bedraagt ultimo 2023 € 150.000 (excl. indexatie).

Beeldbestekken onderhoud

Voor onderhoud van de terreinen Heulse Waard, 't Waal, Strijkviertel, Ruigenhoek, Honswijkerplas, Grutto, Maarseveense plassen en Nedereindse plas zijn meerjarige beeldbestekken afgesloten. De contractwaarde voor 2021-2025 bedraagt € 987.955.

Garantietoelagen

In verband met de overdracht van Recreatie Midden-Nederland (RMN) als uitvoeringsorganisatie naar Staatsbosbeheer zijn vanuit de RMN organisatie 20 medewerkers per 1-1-2023 in dienst getreden van

Staatsbosbeheer; Stichtse Groenlanden SGL heeft geen eigen personeel in dienst. In de vastgestelde jaarrekening van 2022 van RMN is de Voorziening liquidatiekosten opgenomen. De voorziening is gevormd naar aanleiding van het besluit tot liquidatie van RMN per 31 december 2022.

Uit de specificatie van de storting in deze voorziening bij RMN blijkt dat de geraamde kosten voor de garantietoelagen personeel opgenomen zijn voor de periode 2023 tot en met 2028. De periode 2023 is vanuit de RMN organisatie betaald aan de overnemende partij Staatsbosbeheer. De nominale waarde voor de periode 2024 tot en met 2028 bedraagt € 488k; dit bedrag wordt ook door RMN in 2024 aan SGL betaald. De totale verplichting loopt echter tot en met het jaar 2063; in dit jaar bereikt de laatste betreffende medewerker de pensioengerechtigde leeftijd. In 2022 is de nominale waarde van deze verplichting voor de periode 2029 tot en met 2063 berekend op € 1.825k.

Indien de samenwerking tussen SGL en Staatsbosbeheer ook duurzaam wordt voortgezet na het eindigen van de huidige samenwerkingsovereenkomst (loopt ultimo 2028 af), en aldus de economische verwevenheid tussen beide organisaties blijft bestaan kan worden volstaan met het jaarlijks in de begroting en in de jaarrekening verwerken van de jaarlijks aan Staatsbosbeheer verschuldigde garantietoelagen. Indien de duurzame samenwerking wordt beëindigd ontstaat er een acute verplichting van SGL aan Staatsbosbeheer waarvoor ten laste van het betreffende jaarresultaat een voorziening voor het restant van de looptijd (maximaal tot en met 2063) dient te worden gevormd.

Samenwerkingsovereenkomst (SOK) met Staatsbosbeheer

Vanaf 1 januari 2023 heeft Staatsbosbeheer het beheer, de ontwikkeling en exploitatie van de gebieden van Recreatieschap Stichtse Groenlanden overgenomen van (de geliquideerde/te liquideren) uitvoeringsorganisatie Recreatie Midden Nederland (RMN). Met het oog op een langdurige samenwerking hebben beide partijen op 7 december 2022 een Samenwerkingsovereenkomst (SOK) afgesloten voor de periode van zes jaar (2023 tot en met 2028), die telkens kan worden verlengd met een periode van zes jaar, behoudens opzegging door 1 van beide partijen.

In de SOK is de overgangsperiode 2023-2024 opgenomen; behoudens prijsindexatie is voor deze jaren voor de reguliere dienstverlening een taakstellend budget afgesproken ad € 3,06 mln. Voor de structurele uitvoering van taken vanaf 2025, inclusief financiële consequenties, worden op basis van het nog door het recreatieschap vast te stellen vierjarig Uitvoeringsplan nadere afspraken gemaakt.

Rechtmatigheidsverantwoording

Ten behoeve van de rechtmatigheidsverantwoording is een extern bureau ingeschakeld. Het onderzoek naar de verschillende processen is ultimo mei 2024 nog niet afgerond. In de definitieve jaarrekening wordt het oordeel van het dagelijks bestuur over de rechtmatigheid van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede over de balansmutaties binnen de daarvoor gestelde grens opgenomen. Tevens wordt verslag gedaan van de geconstateerde afwijkingen en de te ondernemen acties om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

5.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2023

Toelichting per programma

Bij de Q3 rapportage werd per saldo rekening gehouden met een positief resultaat over 2023 van € 202.000 (programmagebied A: voordelig € 458.000, programmagebied B: nadelig € 256.000). Via de 1^e begrotingswijziging is in 2023 het voordelig resultaat voor programmagebied A toegevoegd aan de Algemene reserve van programmagebied A. Het nadelig resultaat voor programmagebied B is gedekt door onttrekkingen aan de bestemmingsreserves Reserve uitvoeringsprogramma (€ 39.000), Reserve entrees gebied (€ 143.000) en Investerings (€ 74.000).

Ten opzichte van het nihil resultaat na de 1^e begrotingswijziging is het resultaat voor SGL als geheel voor 2023 uitgekomen op een voordelig resultaat van € 105.000.

Dit resultaat wordt per saldo verklaard door de volgende posten:

Hogere lasten:

- Extra afschrijvingslasten i.v.m. inhaalafschrijvingen	€ 28.000
- Hogere bijdrage Kameryck na toepassing indexatie (incl. vj)	€ 15.000
- Overige posten	€ 17.000

Totaal hogere lasten: € 60.000

Lagere lasten:

- Regulier onderhoud	€ 98.000
- Overige posten	€ 4.000

Totaal lagere lasten: € 102.000

Hogere baten:

- Huren en pachten (inclusief hogere opbrengst zandsuppletie)	€ 49.000
- Vergunningen, Ontheffingen en Toestemmingen	€ 26.000
- Hogere doorberekende kosten (vnl ond. Haarrijnse plassen)	€ 92.000
- Afrekening RMN 2023	€ 20.000
- Hogere rentebaten	€ 8.000
- Overige posten	€ 4.000

Totaal hogere baten: € 199.000

Hogere storting in reserves (vnl door hogere opbrengst zandsuppletie)	€ 29.000
---	----------

Lagere vrijval uit reserves (vnl door lagere kosten inspecties)	€ 107.000
---	-----------

Totaal hogere lasten: € 136.000

In de programmaverantwoording van het Jaarverslag wordt nader ingegaan op de bereikte resultaten per deelproduct.

Overzicht van incidentele baten en lasten

Onderstaand is het overzicht van incidentele baten en lasten opgenomen. Per item is in cursieve tekst tevens een motivatie opgenomen van waarom sprake is van een incidenteel karakter.

Omschrijving en toelichting incidentele last / baat	Programma	Lasten	Baten	Toevoeging aan reserve	Onttrekking aan reserve	Saldo
Aankoop grond Heemsteedse weg <i>Incidentele aankoop grond, aangemerkt als incidenteel</i>		65.000		-	-	65.000
Transitiekosten inzake overgang naar Staatsbosbeheer <i>Incidentele kosten aangemerkt als incidenteel</i>		621.018		-	621.018	0
Totaal		686.018	-	-	621.018	65.000

5.6 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten	Saldo
0.1 Bestuur	697.293		-697.293
0.4 Overhead	2.524.856		-2.524.856
0.5 Treasury	50.418	105.947	55.529
0.8 Overige baten en lasten		1.530	1.530
1.2 Openbare orde en veiligheid	535.144		-535.144
3.4 Economische promotie	184.760		-184.760
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.495.505	6.416.018	3.920.513
Saldo van baten en lasten	6.487.976	6.523.495	35.519
0.10 Mutaties reserves	938.623	1.008.305	69.682
Gerealiseerd resultaat	7.426.599	7.531.800	105.201

5.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De WNT is van toepassing op Recreatieschap Stichtse Groenlanden. Het voor het Recreatieschap toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000.

Dhr. S Thijsen, directeur van Staatsbosbeheer (SBB), dient op grond van de mandaatregeling aangemerkt te worden als topfunctionaris. Over de vergoeding in het kader van zijn functie als topfunctionaris zijn geen nadere afspraken tussen het Schap en Staatsbosbeheer gemaakt. Er worden geen rechtstreekse vergoedingen aan dhr. Thijsen door het Schap verstrekt. Dhr. Thijsen ontvangt zijn bezoldiging via Staatsbosbeheer en deze organisatie verantwoordt zijn bezoldiging via haar eigen jaarrekening. Aangaande de doorbelasting van de kosten die SBB maakt voor haar dienstverlening zijn afspraken gemaakt, waarbij indirect de kosten die gemaakt worden door SBB in het kader van de functie van Dhr. Thijsen versleuteld zitten in de afspraken en in de overhead van de tarieven die door SBB worden doorbelast. Ten aanzien van de door te belasten directe kosten is voor de heer Thijsen geen tijdsregistratie aanwezig is op basis waarvan de werkelijke omvang van het dienstverband kan worden bepaald.

Hierdoor is de vergoeding die betaald wordt voor de inhuur van de topfunctionaris niet te herleiden. Op basis van de inschatting van het bestuur is de werkelijke tijdsbesteding van dhr. Thijsen aan het Schap verwaarloosbaar ten opzichte van zaken als directeur van Staatsbosbeheer en bedraagt daarmee minder dan € 1.900.

In het verleden werd in de jaarrekening om praktische redenen voor deze topfunctionaris de volledige bezoldiging zoals hij die ontvangt bij Staatsbosbeheer verantwoord. Feitelijk werd de WNT-verantwoording voor deze topfunctionaris zoals die door Staatsbosbeheer is opgenomen in haar jaarrekening ook opgenomen in de jaarrekening van het Schap.

Het ministerie van Binnenlandse Zaken heeft op 1 november 2022 de toelichting op de Uitvoeringsregeling WNT 2023 de openbaarmakingsverplichting voor WNT-instellingen die deel uitmaken van een groep verduidelijkt. In de relatie tussen de organisatie en Staatsbosbeheer is weliswaar geen sprake van een groep, maar de problematiek inzake de intra-groep detachering is in deze casus vergelijkbaar. Op grond van bovenstaande overwegingen is dan ook de presentatie van de WNT-gegevens van de heer Thijsen in vergelijking met eerdere jaren aangepast.

De individuele bezoldiging van de directie en Toezichthouders, die ook dient als verantwoording in het kader van de WNT, zijn in onderstaande tabellen gespecificeerd:

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Ir. S. Thijsen	Directeur

Behalve de heer S. Thijsen zijn er geen topfunctionarissen conform de WNT met dienstbetrekking in 2023 en die een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. In 2023 zijn geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT (Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens) of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022 bedragen x € 1		J. Brand
Functiegegevens		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Dienstbetrekking?		nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		213.360
Beloningen betaalbaar op termijn		0
<i>Subtotaal</i>		213.360
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹		216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Bezoldiging		213.360
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

Samenstelling van het bestuur in het verslagjaar

Tabel Topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.900 of minder:

De bestuursleden hebben over 2023 geen bezoldiging ontvangen.

Dagelijks en Algemeen bestuur

Bestuurder	Functie	Periode
Dhr. J van Engelen	Voorzitter DB en AB	2023
Dhr. M. van der Graft	Lid DB en AB	2023
Mw. L. Voortman	Lid DB en AB	2023
Mw. M. Pennarts	Lid DB en AB	2023
Dhr. R. van Muilekom	Lid DB en AB	2023
Dhr. A. Wisseborn	Lid AB	Tot oktober
Dhr. F. van Liempt	Lid AB	Oktober t/m half december
Dhr. H. van den Akker	Lid AB	Vanaf half december
Dhr. P. van de Veerdonk	Lid AB	2023
Dhr. W. van den Berg	Lid AB	2023
Dhr. L. de Graaf	Lid AB	2023
Dhr. E. Tas	Lid AB	2023

BIJLAGE I Overzicht van baten en lasten per programmagebied

Programmagebied A

Programma instandhoudingsgebieden	Lasten				Baten				Saldo			
	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Realisatie 2023	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Realisatie 2023	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Realisatie 2023
Personeel	0	1.479.060	1.479.060	1.312.152	0	0	0	0	0	-1.479.060	-1.479.060	-1.312.152
Materieel	2.491.198	2.446.266	2.765.357	2.715.907	1.885.732	1.180.283	1.657.859	1.845.678	-605.466	-1.265.983	-1.107.498	-870.229
Totaal Gebiedsbeheer	2.491.198	3.925.326	4.244.417	4.028.059	1.885.732	1.180.283	1.657.859	1.845.678	-605.466	-2.745.043	-2.586.558	-2.182.381
Personeel	0	0	0	21.029	0	0	0	0	0	0	0	-21.029
Totaal Maatschappelijke betrokkenheid	0	0	0	21.029	0	0	0	0	0	0	0	-21.029
Personeel	0	27.720	27.720	244.477	0	0	0	0	0	-27.720	-27.720	-244.477
Totaal Plannen maken	0	27.720	27.720	244.477	0	0	0	0	0	-27.720	-27.720	-244.477
Overhead - Bestuursproducten												
Personeel	0	0	0	102.205	0	0	0	0	0	0	0	-102.205
Materieel	0	1.754	1.754	693	0	0	0	0	0	-1.754	-1.754	-693
Totaal Bestuurlijke diensten	0	1.754	1.754	102.898	0	0	0	0	0	-1.754	-1.754	-102.898
Personeel	0	512.820	512.820	322.506	0	0	0	0	0	-512.820	-512.820	-322.506
Materieel	1.093	8.783	29.229	32.217	0	0	0	0	-1.093	-8.783	-29.229	-32.217
Totaal Financiële diensten	1.093	521.603	542.049	354.723	0	0	0	0	-1.093	-521.603	-542.049	-354.723
Personeel	0	0	0	17.230	0	0	0	0	0	0	0	-17.230
Materieel	0	0	640	640	0	0	0	0	0	0	-640	-640
Totaal Juridische diensten	0	0	640	17.870	0	0	0	0	0	0	-640	-17.870
Doorbelasting RMN (personeel+apparaatskosten)	2.587.002	0	0	0	0	0	0	0	-2.587.002	0	0	0
Totaal overhead	2.588.095	523.357	544.443	475.491	0	0	0	0	-2.588.095	-523.357	-544.443	-475.491
Totaal Algemene middelen	0	0	0	0	3.670.292	3.280.618	3.280.618	3.280.618	3.670.292	3.280.618	3.280.618	3.280.618
Onvoorzien		598	0	0	0	0	0	0	0	-598	0	0
Saldo gewone bedrijfsvoering	5.079.293	4.477.001	4.816.580	4.769.056	5.556.024	4.460.901	4.938.477	5.126.296	476.731	-16.100	121.897	357.240
Totaal kredieten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	5.079.293	4.477.001	4.816.580	4.769.056	5.556.024	4.460.901	4.938.477	5.126.296	476.731	-16.100	121.897	357.240

Programmagebied A (vervolg)

Deelproduct/product	Lasten				Baten				Saldo			
	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Realisatie 2023	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Realisatie 2023	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Realisatie 2023
Toevoeging reserves	1.012.895	280.580	719.270	748.488					-1.012.895	-280.580	-719.270	-748.488
Vrijval reserves					1.045.971	428.588	597.373	505.584	1.045.971	428.588	597.373	505.584
							0	0				
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	1.012.895	280.580	719.270	748.488	1.045.971	428.588	597.373	505.584	33.076	148.008	-121.897	-242.904
Gerealiseerd resultaat	6.092.188	4.757.581	5.535.850	5.517.544	6.601.995	4.889.489	5.535.850	5.631.880	509.807	131.908	0	114.336

Specificatie deelnemersbijdragen programmagebied A

Programma instandhoudingsgebieden	Baten			
	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Realisatie 2023
Deelnemersbijdrage Gemeenten+Provincie				
Provincie Utrecht	1.133.840	811.013	811.013	811.013
Gemeente De Bilt	47.118	42.053	42.053	42.053
Gemeente Lopik	69.552	62.162	62.162	62.162
Gemeente IJsselstein	167.571	149.664	149.664	149.664
Gemeente Houten	241.366	215.691	215.691	215.691
Gemeente Woerden	252.217	225.373	225.373	225.373
Gemeente Stichtse Vecht	200.720	179.316	179.316	179.316
Gemeente Nieuwegein	302.976	270.676	270.676	270.676
Gemeente Utrecht	1.254.932	1.324.670	1.324.670	1.324.670
Totaal Algemene middelen	3.670.292	3.280.618	3.280.618	3.280.618

Conform het bestuursbesluit van 29 oktober 2021 heeft uitruil plaatsgevonden van de financiële bijdrage tussen de provincie Utrecht en de gemeente Utrecht ad € 202.698. De bijdrage van de provincie is met dit bedrag verlaagd; de bijdrage van de gemeente is met hetzelfde bedrag verhoogd.

Bij de Q3 rapportage werd voor programmegebied A per saldo rekening gehouden met een positief resultaat over 2023 van € 458.000. Via de 1^e begrotingswijziging is in 2023 het voordelig resultaat toegevoegd aan de Algemene reserve van programmegebied A.

Het resultaat voor programmegebied A is voor 2023 uitgekomen op een voordelig resultaat van € 114.000.

Dit resultaat wordt per saldo verklaard door de volgende posten:

Hogere lasten:

- Extra afschrijvingslasten i.v.m. inhaalafschrijvingen	€ 9.000
- Hogere bijdrage Kameryck na toepassing indexatie (incl. vj)	€ 15.000
- Overige posten	€ 6.000

Totaal hogere lasten: € 30.000

Lagere lasten:

- Regulier onderhoud	€ 76.000
- Overige posten	€ 2.000

Totaal lagere lasten: € 78.000

Hogere baten:

- Huren en pachten (inclusief hogere opbrengst zandsuppletie)	€ 49.000
- Vergunningen, Ontheffingen en Toestemmingen	€ 25.000
- Hogere doorberekende kosten	€ 88.000
- Afrekening RMN 2023	€ 13.000
- Hogere rentebaten	€ 8.000
- Overige posten	€ 4.000

Totaal hogere baten: € 187.000

Hogere storting in reserves (vnl door hogere opbrengst zandsuppletie) € 29.000

Lagere vrijval uit reserves (vnl door lagere kosten inspecties) € 92.000

Totaal hogere lasten: € 121.000

Programmagebied B

Programma instandhoudingsgebieden	Lasten			
	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Realisatie 2023
Personeel	0	761.940	761.940	684.400
Materieel	448.421	636.532	657.599	663.405
Totaal Gebiedsbeheer	448.421	1.398.472	1.419.539	1.347.806
Personeel	0	0	0	0
Totaal Maatschappelijke betrokkenheid	0	0	0	0
Personeel	0	14.280	14.280	135.730
Totaal Plannen maken	0	14.280	14.280	135.730
Overhead - Bestuursproducten				
Personeel	0	0	0	44.069
Materieel	0	351	0	0
Totaal Bestuurlijke diensten	0	351	0	44.069
Personeel	0	264.180	264.180	162.909
Materieel	122	0	13.640	14.878
Totaal Financiële diensten	122	264.180	277.820	177.786
Personeel	0	0	0	13.293
Materieel	0	0	500	237
Totaal Juridische diensten	0	0	500	13.530
Doorbelasting RMN (personeel+apparaatskosten)	1.341.219	0	0	0
Totaal overhead	1.341.341	264.531	278.320	235.385
Totaal Algemene middelen	0	0	0	0
Onvoorzien		1.653	0	0
Saldo gewone bedrijfsvoering	1.789.762	1.678.936	1.712.139	1.718.921
Totaal kredieten	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	1.789.762	1.678.936	1.712.139	1.718.921

Baten			
Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Realisatie 2023
0	0	0	0
136.388	140.840	160.149	173.261
136.388	140.840	160.149	173.261
0	0	0	0
0	0	0	
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	
0	0	0	0
-122	0	-13.640	-14.878
-122	-264.180	-277.820	-177.786
0	0	0	-13.293
0	0	-500	-237
0	0	-500	-13.530
-1.341.219	0	0	0
-1.341.341	-264.531	-278.320	-235.385
1.507.989	1.453.937	1.223.937	1.223.937
0	0	0	0
1.644.377	1.594.777	1.384.086	1.397.198
0	0	0	0
1.644.377	1.594.777	1.384.086	1.397.198

Saldo			
Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Realisatie 2023
0	-761.940	-761.940	-684.400
-312.033	-495.692	-497.450	-490.144
-312.033	-1.257.632	-1.259.390	-1.174.544
0	0	0	0
0	0	0	0
0	-14.280	-14.280	-135.730
0	-14.280	-14.280	-135.730
0	0	0	-44.069
0	-351	0	0
0	-351	0	-44.069
0	-264.180	-264.180	-162.909
-122	0	-13.640	-14.878
-122	-264.180	-277.820	-177.786
0	0	0	-13.293
0	0	-500	-237
0	0	-500	-13.530
-1.341.219	0	0	0
-1.341.341	-264.531	-278.320	-235.385
1.507.989	1.453.937	1.223.937	1.223.937
0	-1.653	0	0
-145.385	-84.159	-328.053	-321.722
0	0	0	0
-145.385	-84.159	-328.053	-321.722

Programmagebied B (vervolg)

Deelproduct/product	Lasten				Baten				Saldo			
	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Realisatie 2023	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Realisatie 2023	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Realisatie 2023
Toevoeging reserves	342.274	190.135	190.135	190.135					-342.274	-190.135	-190.135	-190.135
Vrijval reserves					412.143	174.640	518.188	502.722	412.143	174.640	518.188	502.722
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	342.274	190.135	190.135	190.135	412.143	174.640	518.188	502.722	69.869	-15.495	328.053	312.587
Gerealiseerd resultaat	2.132.036	1.869.071	1.902.274	1.909.056	2.056.520	1.769.417	1.902.274	1.899.920	-75.516	-99.654	0	-9.135

Specificatie deelnemersbijdragen programmagebied B

Programma instandhoudingsgebieden	Baten			
	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na 1e wijziging	Realisatie 2023
Deelnemersbijdrage Gemeenten+Provincie				
Gemeente Amsterdam	232.600	232.600	232.600	232.600
Gemeente Ronde Venen	622.465	505.012	505.012	505.012
Provincie Utrecht	652.924	716.325	486.325	486.325
Totaal Algemene middelen	1.507.989	1.453.937	1.223.937	1.223.937

Bij de Q3 rapportage werd voor programmagebied B per saldo rekening gehouden met een negatief resultaat over 2023 van € 256.000. Via de 1^e begrotingswijziging is in 2023 het nadelig resultaat voor programmagebied B gedekt door onttrekkingen aan de bestemmingsreserves Reserve uitvoeringsprogramma (€ 39.000), Reserve entrees gebied (€ 143.000) en Investerings (€ 74.000).

Het resultaat voor programmagebied B is voor 2023 uitgekomen op een nadelig resultaat van € 9.000.

Dit resultaat wordt per saldo verklaard door de volgende posten:

Hogere lasten:

- | | | |
|---|---|--------|
| - Extra afschrijvingslasten i.v.m. inhaalafschrijvingen | € | 19.000 |
| - Overige posten | € | 10.000 |

Totaal hogere lasten: € 29.000

Lagere lasten:

- | | | |
|----------------------|---|--------|
| - Regulier onderhoud | € | 22.000 |
| - Overige posten | € | 1.000 |

Totaal lagere lasten: € 23.000

Hogere baten:

- | | | |
|---|---|-------|
| - Vergunningen, Ontheffingen en Toestemmingen | € | 1.000 |
| - Hogere doorberekende kosten | € | 4.000 |
| - Afrekening RMN 2023 | € | 7.000 |

Totaal hogere baten: € 12.000

Lagere vrijval uit reserves	€	15.000
-----------------------------	---	--------

Totaal hogere lasten: € 15.000

BIJLAGE II Jaarverslag transitieplan A en B

Rapportage van Staatsbosbeheer

Het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL) heeft voor de overgang van werkzaamheden van Recreatie Midden Nederland (RMN) naar Staatsbosbeheer een transitiebudget beschikbaar gesteld van 1,113 miljoen euro. Dit budget wordt ingezet voor onder andere de voorbereiding van de invoering van het Terreinbeheermodel (TBM), aanpassingen in (bedrijfs)processen en het faciliteren van de RMN-medewerkers conform het geaccordeerde transitieplan. De besteding van het transitiebudget is en wordt door middel van kwartaalrapportages met het bestuur gedeeld.

De transitie bestaat uit twee delen:

- Deel A 'De voorbereiding' (1 juli 2022 - 31 december 2022) met het budget van ruim €356.000;
- Deel B 'De overgangperiode' (1 januari 2023 - 31 december 2024) met het budget van €756.000.

Voor beide delen is een separaat transitieplan opgesteld.

Samenvatting

Samenvattend is de conclusie dat de voortgang van de transitiewerkzaamheden in 2023 voorspoedig is verlopen. Er is conform planning veelal substantiële voortgang geboekt op de beoogde transitiedoelen en eindproducten. De besteding van het beschikbare transitiebudget is nagenoeg in lijn met de financiële planning (3% overschrijding t.o.v. de Q3 rapportage). Overigens zijn er wel in voorkomende gevallen aanzienlijke financiële afwijkingen over de verschillende posten. Dat betreffen soms meerkosten en soms minderkosten. Hierbij zijn overall in 2023 de meerkosten nagenoeg gelijk aan de minderkosten.

A. Transitiebudget

In onderstaande tabel is het financiële overzicht opgenomen waarin het volledige transitiebudget is weergegeven. Samenvattend geldt dat er tot en met 2023 in het totaal 783.000 euro besteed is aan de transitiewerkzaamheden, op het totaalbudget van 1.113.000 euro. Voor 2024 resteert daarmee een totaalbedrag van 330.000 euro.

	Budget transitie*	Deel A	Deel B 2023	Deel B 2024
Budget transitie	1.113.000	356.000	538.000	219.000
Realisatie (t/m 2023)	-783.000	-231.000	-552.000	0
Restant	330.000	125.000	-16.000	219.000

* De eigen bijdrage van Staatsbosbeheer à 150.000 staat niet vermeld in dit overzicht

B. Besteding en prognose transitiebudget deel B

In de onderstaande tabel is de besteding van het transitiebudget B voor 2023 opgenomen. De besteding is hoger dan gedurende het opstellen van de Q3 rapportage voorzien was, maar blijft binnen een redelijke marge met een overschrijding van 3%.

Product	Begroting transitie deel B 2023	Realisatie transitie deel B 2023
1. Uitvoeren Terreinbeheer	238.000	240.500
2. Beheer vastgoed en gronden	0	10.750
3. VOT (Vergunning, Ontheffing, Toestemming)	21.500	4.000
4. Projectmatig werken	22.000	25.000
5. Financieel Beleid	8.000	500
6. Planning en Control	5.500	48.000
7. Pogramabegroting	0	2.500
8. Inrichten financiële administratie	237.000	159.500
9. Organisatie	155.750	211.500
Bijdrage Staatsbosbeheer Fin. systeem	-150.000	-150.000
Totaal	537.750	552.250

Noot: In verband met afrondingsverschillen kunnen cijfers afwijken.

In onderstaande paragrafen is er per transitiedoel een overzicht gegeven van de beoogde resultaten (zie ook transitieplan deel B). Hierbij is tevens de voortgang over 2023 geduid.

Het zwaartepunt van de transitie deel B lag in 2023. Daarmee is het doelbereik op de transitiedoelen in 2023 hoog en zijn enkele doelen gehaald. In 2024 wordt verder gebouwd op deze basis zodat de afgesproken doelen en resultaten behaald zullen worden.

1. Uitvoeren terreinbeheer

Het uitvoeren van terreinbeheer is een strategisch belangrijk doel van de transitie. Door de invoering van het Terreinbeheer Model (TBM) zal er voor SGL inzicht, overzicht en grip ontstaan ten aanzien van de meerjarige beheerkosten naar regulier onderhoud, groot onderhoud en vervangingsinvesteringen.

Toelichting op besteding 2023

Het product 'Uitvoeren terreinbeheer' is in 2023 een grotere kostenpost geweest dan vooraf begroot (besteding in 2023: € 240.500). Een aantal zaken liggen daaraan ten grondslag.

Informatiebasis van minder kwaliteit dan verwacht

De begroting voor dit product is gemaakt op basis van een inschatting van de kwaliteit van de beschikbare gegevens, zonder inzicht te hebben in de systemen. Gedurende het jaar bleek dat de gegevens van veel mindere kwaliteit waren dan verwacht. Het uitzoeken, controleren en aanvullen van gegevens is een zeer tijdrovende klus. Het was bovendien nodig om structuur aan te brengen in de beheerinformatie, omdat er geen sprake was van uniformiteit. De complexiteit van de uitzonderingen (niet met het model te beschrijven voorzieningen, geen standaard doeltypes) zoals het speeleiland Maarsseveen, vroeg ook meer inzet dan gepland.

Veel zeggenschapskwesties

Daarnaast was zeggenschap een terugkerend onderwerp van onderzoek. Op veel plekken bleken kleine of grote verschillen te zitten tussen Geovisia data en kadastrale gegevens. Het in kaart brengen, het

bepalen van de benodigde acties en het gedeeltelijk oplossen van de vele zeggenschapsvraagstukken heeft veel extra tijd gekost. Het gaat hierbij om ruim 850 (delen van) kadastrale percelen waar onduidelijkheid over de grondslag voor het beheer is met een oppervlakte van meer dan 120 ha. Daarnaast zijn in 2023 ongeveer 175 vastgoedvragen in kaart gebracht. Deze variëren van contractuele onduidelijkheden, ontbrekende beheerafspraken met bijvoorbeeld RWS of gemeente tot aan situaties van 'landjepik'.

Informatie over kapitaalgoederen was onvoldoende

Ten aanzien van de vele kapitaalgoederen was de beschikbare informatie van onvoldoende kwaliteit. Om deze informatie bruikbaar te maken, zijn veel aanvullende inspecties uitgevoerd. Deze hebben veel extra tijd gekost.

In onderstaande tabel is, om een indruk te geven in de omvang van de werkzaamheden, een weergave opgenomen van de (financieel) belangrijkste kapitaalgoederen met de aantallen/ hectares of kilometers.

Categorie (fin. belangrijkste)	SGL A	SGL B	Totaal	Eenheid
Bos	43	14	57	hectare
Fietspad	18		18	hectare
Bruggen	61	85	146	stuks
Steigers	45	67	112	stuks
Watergang	75	6	81	kilometer
Toiletgebouwen	14	12	26	stuks
Speeltoestellen	126	13	139	stuks
Harde Oever	4	14	18	kilometer

Urencorrecties

In het laatste kwartaal van 2023 is het aantal uren voor het op orde brengen van terreinbeheer gecorrigeerd, deze correcties waren nodig om eerder gemaakte uren in 2023 juist te boeken (zie ook de halfjaarrapportage). Daarnaast zijn ook extra uren gemaakt door GIS-medewerkers voor een nauwkeurig en totaalbeeld van de gebieden. Dit was nodig om in 2024 de eerste doorrekening te kunnen maken.

2. Beheer vastgoed en gronden

De transitiedoelen voor het beheer van vastgoed en gronden betreft alle verkoopcontracten, de administratie, archivering en facturatie ervan.

Toelichting op besteding 2023

Het op orde brengen van het vastgoeddossier had volgens afspraak plaats moeten vinden vóór 1 januari 2023. In deel B was al een PM-post opgenomen voor het geval dit niet zou lukken. Er is op 1 januari 2023 geen vastgoeddossier overgedragen en gezien de staat van de contracten is er, behalve het werk dat al is gebeurd, ook in 2024 tijd nodig om de contracten te laten voldoen aan wet- en regelgeving. Voor onder meer het archiveren en inbedden in het facturatieproces is in 2023 is een bedrag uitgegeven van 10.750 euro.

3. VOT (Vergunning, Ontheffing en Toestemming)

De transitiedoelen hebben betrekking op de verschillende vergunningen, ontheffingen en toestemming zoals deze worden gegeven voor bijvoorbeeld trainingen, festivals. Ook de duikpenningen en waterskiontheffingen behoren hiertoe.

Toelichting op besteding 2023

Dit product bleek minder tijd (besteding 2023: € 4.000) te kosten dan verwacht, de aangeleverde informatie zorgde voor een relatief eenvoudige implementatie in de organisatie.

4. Projectmatig werken

De transitiedoelen voor projectmatig werken zijn gericht op de binnen Staatsbosbeheer gebruikte gestructureerde methode voor projectmatig werken in te zetten voor alle SGL-projecten. Daartoe moeten de projecten in de bestaande werkwijze worden ingevoerd.

Toelichting op besteding 2023

Door het overdragen van alleen de projectinformatie, maar het niet overdragen van een eenduidig gestructureerd en volledig projectdossier met bijbehorende achterliggende stukken, zoals bestuursbesluiten en financieringsgegevens, is er veel tijd gestoken in het op orde brengen van deze informatie (besteding 2023: € 25.000). Dit viel voor 2023 nog binnen het budget van het product Projectmatig werken.

5. Financieel beleid

De transitiedoelen ten aanzien van het financieel beleid betreft de financiële verordening, controle verordening, normenkader rechtmatigheid en de nota's investeren, waarderen en afschrijven, weerstandsvermogen, reserves en voorzieningen en treasury statuut.

Toelichting op besteding 2023

De werkzaamheden voor dit product zijn binnen budget (besteding 2023: € 500) afgerond in 2023.

6. Planning en Control

De werkzaamheden voor het transitiedoel planning en control zijn gericht op het op orde brengen van de gehele planning en control cyclus (P&C) en alles wat daarbij komt kijken, inclusief de afstemming met de vergadercyclus van het bestuur, rapportages, evt. begrotingswijzigingen, etc. Tevens wordt de koppeling tussen de P&C cyclus en de jaarlijkse cyclus van het TBM in de werkzaamheden geborgd.

Toelichting op besteding 2023

Het product Planning en Control heeft zeer veel tijd gekost, wat heeft geresulteerd in een overschrijding van 42.500 euro (prognose 2023 was € 5.500). Vanwege het ontbreken van een adequaat overdrachtdossier van de zijde van RMN in liquidatie wat betreft jaarrekeningen en begrotingen zijn er vele extra uren besteedt om inzicht te krijgen in de (financiële) processen/besluiten/kaders/dossiers en projecten. Ook de inrichting van de tussentijdse rapportage (halfjaarrapportage en kwartaalrapportage) zorgde voor extra werk, hier was geen (juist) format voor beschikbaar. Dit is ultimo 2023 voor 70% gereed.

7. Programmabegroting

De transitiedoelen voor de programmabegroting beslaan het vereenvoudigen van de inrichting van het programmaplan en de financiële administratie om een efficiëntere uitvoering van het product (uit de Product, Dienst Catalogus) mogelijk te maken.

Toelichting op besteding 2023

Deze werkzaamheden zijn in 2023 nog niet opgepakt. Het bedrag van 2.500 euro dat is uitgegeven, is besteed aan voorbereiding van de begroting 2025, waarbij voor het eerst een nieuwe vorm (indeling op één programma) wordt gehanteerd.

8. Inrichten financiële administratie

Het inrichten van de financiële administratie is gericht op de inbedding van de SGL-administratie in de Staatsbosbeheer systemen. Dit is een meerjarig project waarbij in 2023 en in 2024 gefactureerd wordt. Staatsbosbeheer heeft conform afspraak bijgedragen aan deze post met een bedrag van 150.000 euro door in 2023 dit bedrag in mindering te brengen op de facturen aan SGL.

Toelichting op besteding 2023

Dit product heeft voor 2023 een lagere besteding dan voorzien (€ 159.500) Het is een tweejarig project waarbij in delen wordt gefactureerd. Omdat de prognose (transitieplan) is opgesteld ver voor het interne projectplan is opgesteld, is de inschatting van dit project te hoog geweest. Tevens is er efficiënter gewerkt dan vooraf was ingeschat waardoor deze veel lagere uitputting vooraf niet was ingeschat.

9. Organisatie

De transitiedoelen ten aanzien van de organisatie bevatten, naast de uren van de projectleider transitie, diverse organisatorische zaken die nodig zijn om de opdracht van SGL te doorgronden, in de vingers te krijgen en volgens plan uit te voeren. Daarbij horen bijvoorbeeld de inrichting van de processen. Daarnaast bevat dit product ook de uren die (in het begin van 2023) zijn ingezet om nieuwe medewerkers in de Staatsbosbeheerorganisatie op te nemen.

Toelichting op besteding 2023

Al bovengenoemde werkzaamheden hebben in 2023 meer tijd gekost (€ 211.500) dan vooraf ingeschat. Onder dit product valt een veelheid aan activiteiten, zoals het doorgronden van de diverse opdrachten, er is meer tijd nodig geweest om te overleggen, uit te zoeken, op orde te brengen, in te richten, etc. Ook voor het integreren van de medewerkers is meer tijd nodig geweest.

C. Totaal financieel overzicht transitie

In een eerder door het bestuur vastgestelde memo is besloten om het restant transitiebudget van deel A aan te wenden voor de transitie in 2024. Onderstaande tabel is daar een weergave van.

	Budget transitie deel B (2023 en 2024)	Realisatie transitie deel B 2023	Beschikbaar budget transitie deel B 2024	Prognose transitie deel B 2024	Tekort transitie deel B 2024	Restant budget deel A	Restant Transitie (na inzet restant deel A in 2024)
Totaal	756.250	552.250	204.000	289.750	85.750	125.750	40.000



Programmabegroting 2025

Concept Programmabegroting 2025

Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Concept v02
Juni 2024





Inhoudsopgave

1. VOORWOORD	3
2. UITGANGSPUNTEN	5
3. PROGRAMMA INSTANDHOUDING EN ONTWIKKELING GEBIEDEN	7
3.1 Gebiedsbeheer	7
3.2 Maatschappelijke betrokkenheid	11
3.3 Plannen maken	11
3.4 Overhead	17
3.5 Algemene dekkingsmiddelen	20
3.6 Onvoorzien	21
4. PARAGRAFEN	22
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	22
4.2 Onderhoud kapitaalgoederen	24
4.3 Financiering	25
4.4 Grondbeleid	26
4.5 Bedrijfsvoering	28
5. FINANCIËLE BEGROTING	31
BIJLAGE I - BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMAGEBIED	41



1. Voorwoord

Voor u ligt de Concept Programmabegroting 2025 van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden. 2025 wordt het jaar waarin een aantal belangrijke producten worden opgeleverd. De Toekomstvisie en het 4-jarig Uitvoeringsplan worden opgeleverd en vastgesteld en landen – samen met de afspraken over de inzet over het afnemen van producten en diensten in het kader van de Producten- en Dienstencatalogus – in de Programmabegroting 2026.

Vanwege deze in 2025 te zetten stappen is de Concept Programmabegroting conform bestuurlijke afspraken beleidsarm. Het Programma Instandhouding en Ontwikkeling Gebieden gaat door op de eerder afgesproken koers voor beheer, ontwikkeling en exploitatie. De bezoekers aan de recreatiegebieden van Stichtse Groenlanden zullen – net als andere jaren – kunnen genieten van een breed aanbod aan recreatiemogelijkheden. Dat is waar Staatsbosbeheer als uitvoerende organisatie de schouders ook in 2025 onder zet.

Financiële samenvatting

Programma instandhoudingsgebieden	Lasten			Baten			Saldo		
	Concept jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Concept jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Concept jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Totaal Gebiedsbeheer	5.375.863	5.154.283	4.922.646	2.018.939	1.332.990	1.388.709	-3.356.924	-3.821.293	-3.533.937
Totaal Maatschappelijke betrokkenheid	21.029	0	0	0	0	0	-21.029	0	0
Totaal Plannen maken	380.207	393.968	410.436	0	0	0	-380.207	-393.968	-410.436
Totaal overhead	710.876	722.608	752.813	0	0	0	-710.876	-722.608	-752.813
Totaal Algemene middelen	0	0	0	4.504.555	4.424.122	4.819.936	4.504.555	4.424.122	4.819.936
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo gewone bedrijfsvoering	6.487.976	6.270.859	6.085.895	6.523.494	5.757.112	6.208.644	35.519	-513.747	122.749
Totaal kredieten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	6.487.976	6.270.859	6.085.895	6.523.494	5.757.112	6.208.644	35.519	-513.747	122.749
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	938.623	292.977	310.674	1.008.305	806.724	241.498	69.682	513.747	-69.176
Gerealiseerd resultaat	7.426.599	6.563.836	6.396.569	7.531.800	6.563.836	6.450.142	105.201	0	53.573

De begroting 2025 sluit met een positief resultaat. Dit positief resultaat, dat zich ook voortzet in de jaren 2026 tot en met 2028 wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het indexeren van de overige baten (waaronder begrepen de opbrengsten uit huren en pachten, vergunningen ontheffingen en toestemmingen en entreegelden bij het strandbad), waartoe het algemeen bestuur aanvullend op de kadernota 2025 wordt besloten.



Ondertekening

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur d.d.

.....

Dhr. J. van Engelen
Voorzitter

.....

Mevr. J. Brand
Secretaris a.i.



2. Uitgangspunten

Bij het opstellen van de programmabegroting 2025 zijn onderstaande uitgangspunten gehanteerd.

De begroting bestaat van oudsher uit twee onderdelen:

- Programmagebied A | Stichtse Groenlanden: het gebied van Stichtse Groenlanden van vòòr 2018; het gebied rondom de stad Utrecht, in de uiterwaarden langs de Lek en in het Groene Hart.
- Programmagebied B | Vinkeveense Plassen: het Vinkeveense Plassengebied.

Het recreatieschap (beide programmagebieden) richt zich op het beheren, exploiteren en ontwikkelen van openbaar toegankelijke voorzieningen voor openluchtrecreatie in het buitengebied, met oog voor de natuurlijke, landschappelijke en cultuurhistorische elementen die kenmerkend zijn voor de identiteit van het gebied.

Vanaf 2025 wordt de begroting dan wel de gewijzigde begroting voor de uitvoering van de taken voor het Recreatieschap door Staatsbosbeheer opgesteld op basis van het vierjarig Uitvoeringsplan met bijbehorend Vierjarig Financieel Perspectief. Voor het opstellen van de begroting dan wel gewijzigde begroting wordt met ingang van 2025 gebruik gemaakt van de Product- en Diensten Catalogus (PDC) van Staatsbosbeheer en het Terrein Beheermodel (TBM).

Voor het begrotingsjaar 2025 zal uit worden gegaan van de hierboven genoemde programmagebieden en van de inhoudelijk beschreven ontwikkelingen in de begroting 2024, waarin binnen elk programmagebied de belangrijkste ontwikkelingen zijn beschreven. Daarbij ligt de focus ten aanzien van programmagebied B met name op het op orde brengen van beheer en onderhoud en toezicht en handhaving (basis op orde).

Algemene financiële uitgangspunten

Voor het opstellen van de begroting 2025 worden conform de kadernota 2025 de volgende algemene uitgangspunten gehanteerd:

- De deelnemersbijdrage wordt geïndexeerd. Geldt eveneens voor de overige baten, die vooruitlopend op positieve besluitvorming door het algemeen bestuur, aanvullend op de kadernota 2025, in voorliggende begroting voor 2025 zijn geïndexeerd.;
- Er wordt voor SGL B verhoging van de deelnemersbijdrage gevraagd (naast indexatie) als gevolg van het aflopen van de afkoopregeling van de gemeente Amsterdam;
- Alleen de structurele financiële effecten van de Begroting 2024 (en eventuele begrotingswijzigingen) worden verwerkt;
- De structurele financiële effecten van bestuursbesluiten die tot en met 1 maart 2024 zijn genomen worden verwerkt;
- De meerjarenbegroting (2026 tot en met 2028) wordt niet geïndexeerd.

Aanvullend hierop worden de volgende uitgangspunten gehanteerd voor de begroting 2025:

- De deelnemersbijdrage, doorbelaste kosten bedrijfsvoering, overige kosten Recreatieschap Stichtse Groenlanden wordt met **4,18%** verhoogd als gevolg van loon- en prijsindexatie ten opzichte van de begroting 2024 op basis van de CPB-raming meicirculaire gemeentefonds versie 2023. Extra stijging deelnemersbijdragen alleen indien noodzakelijk voor een sluitende programmabegroting.
- Het beheer en onderhoud vindt plaats op basis van functievereisten, wettelijke kaders en vastgestelde kwaliteitsprofielen. De algemene onderliggende gedachte is 'schoon, heel en veilig'. Bij beheer en onderhoud van de recreatiegebieden is tevens behoud van ecologische en cultuur-historische waarden van de gebieden belangrijk.



- Reservering voor groot onderhoud vindt plaats op basis het vigerende MJOP, dat loopt tot 2029. In 2021 is het MJOP opnieuw opgesteld met behulp van het nieuwe beheersysteem GeoVisia en in 2022 heeft actualisatie plaatsgevonden. Vanaf 2022 wordt daarom reeds begroot op basis van de werkelijke staat van onderhoud. Staatsbosbeheer heeft vanaf 2023 het beheer van het MJOP overgenomen. Staatsbosbeheer zal een geactualiseerd MJOP opstellen en door het algemeen bestuur laten vaststellen. Eventuele hiaten in het investeringsprogramma zullen in de loop van 2023 en 2024 worden gecorrigeerd. Hierbij zal rekening worden gehouden met eventuele beperkingen die voortvloeien uit de klimaatmaatregelen die het kabinet neemt.
- Per 1 januari 2023 heeft het recreatieschap een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met het Routebureau Utrecht en is daarmee één van de opdrachtgevers. De bijdragen die voor de programmagebieden SGL-A en SGL-B jaarlijks aan het Routebureau moeten worden betaald, worden volledig gedekt vanuit de beschikbare middelen voor het routebeheer in de begroting van het recreatieschap. De financiële kaders (tarieventabel) voor 2025 dienen nog in het bestuurlijk overleg Routebureau Utrecht te worden vastgesteld.
- Als basis voor de inkomsten uit bezoek aan het strandbad Maarsseveen wordt uitgegaan van een meerjarig gemiddelde van 80.000 betalende bezoekers (programma A).

Voor wat betreft het eerste punt geldt, dat indien in de periode na publicatie van de meicirculaire de inflatiecijfers zodanig zijn gestegen dat genoemde percentages niet meer reëel zijn, dat dan het voorstel is om de begrotingscijfers t.z.t. aan te passen aan het reële inflatie% via een begrotingswijziging.



3. Programma Instandhouding en ontwikkeling gebieden

De begroting van SGL is vanaf 2023 geconverteerd naar één programma, namelijk instandhouding en ontwikkeling gebieden. Het programma omvat verschillende deelproducten waar kosten, doorbelaste loon- en apparaatskosten en opbrengsten op worden verantwoord. Werkgebied Stichtse Groenlanden en werkgebied Vinkeveense Plassen worden in gescheiden administraties geboekt en zijn op basis van de onderliggende specificaties van de vastgestelde begroting verdeeld.

Het programma is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- Gebiedsbeheer;
- Maatschappelijke betrokkenheid;
- Plannen maken;
- Overhead;
- Algemene dekkingsmiddelen;
- Kredieten en projecten;
- Mutatie reserves;
- Wat gaat het kosten (Programmaoverzicht Lasten en Baten).

3.1 Gebiedsbeheer

3.1.1 Beheer en 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, klimaatomstandigheden 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.

Het gebiedsbeheer van de SGL-A en SGL-B terreinen zal anders dan in 2023 en 2024 vormgegeven worden. Dat wil zeggen dat we in de twee transitiejaren zoveel mogelijk de contracten/bestekken en eigen werkzaamheden hebben voortgezet als in het jaar voorafgaand aan de transitie. Inmiddels hebben we de bedrijfsvoering aangepast op de werkwijze binnen Staatsbosbeheer en hebben we het Terrein beheer model (TBM) met het bijbehorende MJOP, welke ook voor de andere recreatieschappen wordt toegepast, gevuld met de data van de terreinen van SGL-A en SGL-B. De verwachting is dat we het TBM en de producten zoals opgenomen in de Producten- en Dienstencatalogus (PDC) in 2025 (kunnen) gaan gebruiken.

In 2023-2024 is de basis via het terreinbeheermodel op orde gebracht en zijn de onderhoudsbestekken voor Dagelijks Onderhoud en het MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) opgesteld/verbeterd, en is het areaal in het GIS-systeem gedigitaliseerd. In 2025 zullen de resultaten van deze inspanningen zichtbaar worden en zal de nadruk liggen op het verder verbeteren/optimaliseren en waar mogelijk digitaliseren van deze processen.

Door de toepassing van de producten- en dienstencatalogus wordt expliciet zichtbaar en transparant gemaakt welke inzet Staatsbosbeheer pleegt ten behoeve van het verwerken van de beheer informatie en het uitvoeren van terreininspecties. Daarnaast wordt in overleg met de deelnemers en het bestuur de ondersteuning van recreatie-, landschaps- en natuurbeheer, de inzet van vrijwilligers en het betrekken van de samenleving bij het (natuur)beheer nader ingevuld. Waar mogelijk wordt ecologisch beheerd ter bevordering van de biodiversiteit.



3.1.2 Beheerinformatie

Wat willen we bereiken

Beheerinformatie levert inzicht in de beheerwerkzaamheden en kosten voor de komende jaren. Deze informatie is onmisbaar voor een goede beheervoorbereiding en -uitvoering in uw terreinen.

Wat gaan we er voor doen

Metten is weten. Daarom is het van belang dat de beheerinformatie inzichtelijk en op orde is. De koppeling van het Geografisch Informatie Systeem (GIS) aan het Terrein Beheer Model maakt data en kosten inzichtelijk, beheersbaar en vergelijkbaar. Het gaat hierbij om bijvoorbeeld kaartmateriaal van de huidige en de toekomstige inrichting, planningen, geografische gebiedsanalyses en beschrijvingen van kapitaalgoederen zoals wegen en paden, maar ook 'kunstwerkpaspoorten' voor bijvoorbeeld bruggen en steigers. Hiermee zijn we direct gestart in het eerste transitiejaar en dit zal in 2024 worden vervolmaakt, om te kunnen gebruiken vanaf 2025.

3.1.3 Uitvoeren terreinbeheer.

Wat willen we bereiken

Beoogd wordt dat de kwaliteit en de veiligheid in de gebieden gewaarborgd kan worden en er inzicht is in de noodzakelijke investeringen op de langere termijn. Als TBM en de MJOP compleet is, zorgen diverse en regelmatige inspecties voor een betrouwbare bepaling van de staat van het onderhoud.

Wat gaan we er voor doen

Door systematische visuele en technische inspecties uit te voeren blijft er zicht op de onderhoudsstaat van de natuur- en recreatieterreinen. Zo kan er tijdig bijgestuurd worden. Inspecties stellen in staat dat:

- de kwaliteit van het terrein te geborgd wordt;
- de meerjarenplanningen groot onderhoud actueel blijven;
- de veiligheid in het gebied (beter) gewaarborgd is;
- er invulling gegeven wordt aan de aantoonbaarheid van de staat van het onderhoud (juridische aansprakelijkheid).

3.1.4 Routebureau

Het recreatieschap is – namens deelnemende gemeenten - een van de opdrachtgevers van het Routebureau Utrecht. Uniform beheer en onderhoud, ontwikkeling en informatievoorziening & marketing met betrekking tot de bewegwijzerde routenetwerken voor fietsen, wandelen en varen (sloepen) loopt via het Routebureau. Het ontwikkelen en verbeteren van de routenetwerken wordt door het Routebureau afgestemd met de deelnemers. Het recreatieschap draagt hier, vanuit de middelen voor beheer & onderhoud, voor het werkgebied Stichtse Groenlanden (SGL-A) en voor het werkgebied Vinkeveense plassen (SGL-B) jaarlijks aan bij. Voor 2025 zijn deze bijdragen geraamd op respectievelijk € 147.630 voor SGL-A en € 32.261 voor SGL-B. Het Routebureau is na de transitie van RMN ondergebracht bij de Provincie Utrecht. Met het Routebureau vindt overleg plaats hoe de samenwerking naar de toekomst toe vormgegeven kan worden

3.1.5 Toezicht en 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 handhaver en gastheer en zetten zich in om overlast te voorkomen of te bestrijden. De dienstverlening met betrekking tot toezicht en handhaving is gericht op een zo efficiënt en effectief mogelijke inzet door gebied



overschrijdende aansturing van de BOA-capaciteit. De behoefte aan toezichhouders neemt toe, te meer omdat de politie steeds minder aanwezig is in het buitengebied.

Wat willen we bereiken

Beoogd wordt een gebied aan te bieden waar mensen zich veilig en welkom voelen en waar de natuur wordt beschermd. Door naleving van de wet- en regelgeving blijft de kwaliteit van het gebied op orde en de recreatie- en belevingswaarde hoog.

Wat gaan we er voor doen

Toezicht en handhaving bestaat uit vier onderdelen:

1. Handhaving op geldende bepalingen en wetgeving;
2. Gastheerschap voor de gebruikersgroepen;
3. Samenwerking met andere bevoegde toezichhouders (politie, gemeentelijke handhavers);
4. Vaartoezicht in waterrijke gebieden.

De uitvoering van deze onderdelen gebeurt door boswachters met boa-bevoegdheden, in samenwerking met gemeenten en met andere toezichhouders. Dit is onder meer afhankelijk van de aard van de problematiek.

3.1.6 Exploitatie

De exploitatie van het recreatieschap 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. Daarnaast kan het schap leges heffen en vergunningen verlenen. Exploitatie biedt de mogelijkheid om de recreatieve meerwaarde van het gebied te vergroten en/of meer inkomsten te genereren.

Het doel van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap de Stichtse Groenlanden is het gezamenlijk voorzien in het regionale recreatieaanbod op eigen terreinen en routes. Dit geldt tevens voor ons beleid inzake de uitgifte in erfpacht van delen van recreatieterreinen aan ondernemers en exploitanten, zoals bijvoorbeeld het realiseren en onderhouden van terrein delen en parkeerterreinen en participeren in het beschikbaar stellen van toiletvoorzieningen. Onze mogelijkheden hiertoe worden per project (in de ontwikkelfase) verkend en vastgelegd.

Erfpachtovereenkomsten werkgebied Stichtse Groenlanden

Het schap heeft erfpachtovereenkomsten met o.a. Thermen Maarsseveen en InnStyle bij de Maarsseveense Plassen, Down Under en Golf De Utrechter (voorheen The Mondial) bij Laagraven, Kameryck op Oortjespad, Skipiste Nieuwegein in het Nedereindse Park en op Ruigenhoek hebben we ChiChi golf (driving range, kleine baan en horeca) en Pancake in de Park (PiP). Strijkviertel heeft een foodcourt en er wordt gewerkt aan een overeenkomst voor een horeca Leisure concept. Voor Salmsteke, Hampoort, Heemstede Noord en De Leijen worden voorbereidingen getroffen om overeenkomsten te vestigen door middel van openbare uitvraag. Deze exploitanten dragen voor een belangrijk deel bij aan de recreatievoorzieningen en -mogelijkheden op een terrein en vormen een belangrijke bron van inkomsten.

Huur en gebruiksovereenkomsten

Huur- en gebruiksovereenkomsten worden aangegaan voor verschillende activiteiten. Terreinen worden geheel of gedeeltelijk in gebruik gegeven of verhuurd aan ondernemers, zoals de Forelvijver bij de Ruigenhoek of sportverenigingen, zoals wielcoöperatie de Nedereindse Berg; voor festivals (waaronder Ultrasonic, Soenda, Verknip en Lief), snackuitgifte, jacht- en visrecht, (sport)evenementen (zoals de Triatlon, een roeikamp, zwemtrainingen bootcamp en een volleybaltoernooi), of het laten weiden van



schapen en koeien. Het gaat om zeer diverse overeenkomsten voor (regelmatig terugkerende) eenmalige activiteiten of korte termijn gebruik als een familiebijeenkomst.

Leges, huur- en gebruiksovereenkomsten werkgebied Vinkeveense Plassen

Het schap ontvangt inkomsten (leges) uit de verkoop van waterskiontheffingen, duikpenningen voor het gebruik van de duikzone op eiland 4 en het innemen van een ligplaats¹. Daarnaast worden huur- en gebruiksovereenkomsten aangegaan voor het gebruik van de eilanden, jacht- en visrecht, snackuitgifte en het gebruik van (een deel van) het eiland voor een activiteit zoals groepskamperen (eiland 9) en evenementen zoals de rommelmarkt of eilandgolf.

Wat gaat het kosten

Programma instandhouding gebieden	Lasten		
	Concept Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Totaal personeel	1.996.552	2.102.858	2.190.758
Totaal materieel	3.379.311	3.051.425	2.731.888
Totaal Gebiedsbeheer	5.375.863	5.154.283	4.922.646

De inzet van Staatsbosbeheer is ten opzichte van de begroting 2024, gebaseerd op de CPB-raming meicirculaire gemeentefonds versie 2023 geïndexeerd met **4,18%** verhoogd als gevolg van loon- en prijsindexatie. In totaal zijn de door Staatsbosbeheer voor de programmaonderdelen/producten Gebiedsbeheer, Maatschappelijke betrokkenheid, Plannen maken en Overhead door te belasten kosten in 2025 gecalculeerd op € 3,322 mln..

De lagere materiële lasten van 2025 ten opzichte van 2024 worden per saldo verklaard door een hogere dotatie in de Voorziening groot onderhoud (€ 57.000) en reeds voorzien bij het samenstellen van de jaarrekening 2022, lagere afschrijvingen (€ 124.000) als gevolg van uitgestelde investeringen, lagere kosten van dienstverlening door derden (€ 331.000) als gevolg van de afronding van de transitie, hogere rentelasten i.v.m. in voorgaande begrotingen opgenomen aan te trekken geldlening (€ 14.000) en de toegepaste indexatie van 4,18% voor de overige lasten (€ 65.000).

Programma instandhouding gebieden	Baten		
	Concept Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Totaal personeel			
Totaal materieel	2.018.939	1.332.990	1.388.709
Totaal Gebiedsbeheer	2.018.939	1.332.990	1.388.709

Vooruitlopend op positieve besluitvorming door het algemeen bestuur, aanvullende op de kadernota 2025 zijn de overige baten verhoogd met het indexpercentage (4,18%).

¹ Op vastgestelde plekken voor de duur van een jaar. Niet te verwarren met liggeld zoals in de verdienopgave is opgenomen.



3.2 Maatschappelijke betrokkenheid

Wat willen we bereiken

Actief burgerschap leidt tot betrokkenheid, betekenis en plezier bij gebruikers en de omgeving van het gebied. Ook kunnen zij helpen bij monitoring, meldingen en klachten van bezoekers, en daar waar zich kansen voordoen kunnen we dit verder vormgeven. Deze betrokkenheid kan tevens worden versterkt door het opzetten van vrijwilligerswerk, waarbij vrijwilligers meewerken aan bijvoorbeeld excursies, jeugdactiviteiten en mogelijk ook aan onderhoud en terreinbeheer.

Wat gaan we er voor doen

Alle meldingen en vragen van recreanten en ondernemers met betrekking tot gebiedsbeheer die worden ontvangen via de verschillende kanalen worden centraal ontvangen, doorgeleid, gemonitord en beantwoord. Omdat veel mensen zich betrokken voelen bij de gebieden en zich er graag voor inzetten, verkennen we de mogelijkheid voor het opstarten van professionele begeleiding van de inzet van vrijwilligers, in samenwerking met bewonersplatforms, stichtingen of verenigingen. Dat levert kwalitatief hoogstaand gebiedsbeheer op en bovendien draagvlak in de omgeving. De te maken beleidskeuzes worden in het kader van de PDC product "Maatschappelijke betrokkenheid – vrijwilligers en actief burgerschap" voorgelegd aan het bestuur.

Wat gaat het kosten

Programma instandhouding gebieden	Lasten		
	Concept Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Totaal personeel	21.029	0	0
Totaal materieel			
Totaal Maatschappelijke betrokkenheid	21.029	0	0

De personele kosten in 2023 betreffen de inzet van medewerkers van Staatsbosbeheer voor de afhandeling van meldingen en vragen van recreanten en ondernemers. Vanaf de begroting 2024 ondergebracht bij Gebiedsbeheer.

3.3 Plannen maken

In 2025 stellen het recreatieschap en Staatsbosbeheer naar verwachting een nieuwe toekomstvisie vast voor de gebieden van het recreatieschap en naastgelegen gebieden van Staatsbosbeheer. De nieuwe toekomstvisie is het kader voor nieuwe ontwikkelagenda's. In de tussentijd werken we in 2025 aan het vervolg van al lopende plannen uit de bestaande ontwikkelprogramma's.

Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A)

Maarsseveense Plassen Stichtse Vecht

Wat willen we bereiken

Ten tijde van het opstellen van het inmiddels vigerende bestemmingsplan voor de Maarsseveense Plassen is ontwikkelruimte cq bouwvlak gereserveerd aan de zuidkant van het strandbad. De bedoeling was om die bouwvlakken in te zetten ten behoeve van de doelstellingen van het recreatieschap: een breed recreatief aanbod voor de regio en meer (structurele) inkomsten voor het recreatieschap. We willen



meer duidelijkheid over het beleidsmatig kader voor de eventuele benutting van genoemde ontwikkelruimte.

Wat gaan we er voor doen

We nemen de ontwikkelruimte bij het strandbad mee in het visietraject, waarvoor het schapsbestuur in het voorjaar van 2024 groen licht heeft gegeven.

Oortjespad Plusplan Woerden

Wat willen we bereiken

Het Oortjespad Plusplan beoogt de ontwikkeling en realisatie van nieuw recreatief aanbod, naast instandhouding van de bestaande publieke voorzieningen. We willen, dat erpachter het nieuwe voorzieningenaanbod binnen de afgesproken termijn daadwerkelijk realiseert. We willen daarnaast in 2024/ 2025 nieuwe afspraken maken met de erpachter over de instandhouding van de publieke voorzieningen en de publieke bijdrage die het recreatieschap daar tegenover zet.

Wat gaan we er voor doen

De erpachter is aan zet om in 2025 het nieuwe recreatief aanbod ook daadwerkelijk te realiseren. In 2025 bestaat onze inzet voor een belangrijk deel uit de monitoring van de afspraken, waaronder de realisatie van de nieuwe voorzieningen. Verder gaan we in gesprek met erpachter om afspraken te maken voor de komende jaren.

De Leijen, De Bilt

Wat willen we bereiken

Naast, dat het op zichzelf de potentie heeft van een aantrekkelijk recreatieterrein, kan De Leijen een rol spelen in de zonering en spreiding van recreatieve druk aan de rand van de Heuvelrug. Al enige tijd geleden is met gebruik van subsidie geïnvesteerd in de gedeeltelijke renovatie en ontwikkeling van het recreatief aanbod op De Leijen.

Wat gaan we er voor doen

Voor de verdere ontwikkeling van het terrein, met name de realisatie van een pleisterplaats als onderdeel van een groene entree, is het van belang, dat het recreatieschap een duurzamere grondpositie krijgt (erfpacht) dan zoals opgenomen in de huidige huurovereenkomst met het Utrechts Landschap. We zetten de overleggen en onderhandelingen met deze partij voort in 2025. We hebben gemerkt, dat ondernemers weinig belangstelling hebben voor een mobiele horecavoorziening op de Leijen. Daarom richten we ons voorsnog op sloop van de oude, vervallen kiosk gevolgd door nieuwbouw.

Strijkviertel Utrecht

Wat willen we bereiken

We willen aan de Noordoever van de Strijkviertelplas nieuwe horeca met daarbij nieuwe recreatieve voorzieningen. Voor het recreatieschap is daarbij ook de uitbreiding van parkeercapaciteit een aandachtspunt. Daarnaast heeft het bestuur in 2022 besloten samen te werken met de gemeente Utrecht in de ontwikkelingen aan de (Zuid-)Oostkant van de plas. Het gaat daarbij om het veranderen van de wandel- en fietspadenstructuur en de realisatie van een bedrijfsnieuwe zone met openbaar recreatieaanbod aan het water.

Wat gaan we er voor doen

Als de ondernemer in 2024 zijn plannen heeft aangepast aan het eind 2023 verduidelijkte uitgiftekader kunnen we eind 2024, begin 2025 de intentieovereenkomst omzetten naar een voorovereenkomst en



starten ook de planologische trajecten. Dit stemmen we af met de gemeente Utrecht. Dat geldt ook voor de ontwikkeling van het bedrijventerrein aan de Zuidoostkant van de Strijkviertelpas.

Salmsteke Lopik

Wat willen we bereiken

We willen de herinrichting van de uiterwaard in combinatie met versterking Lekdijk afronden.

Wat gaan we er voor doen

We verwachten, dat eind 2024 de dijkversterking op het deeltraject Salmsteke zal zijn afgerond. Dat betekent, dat de gronddepots die daarvoor nodig waren eind 2024 weg zijn en dat ook dit deel van de uiterwaard, met de horecaterp aan het recreatieschap wordt opgeleverd. In 2025 werken we aan het aantrekken en contracteren van een horecaondernemer. De bedoeling is, dat deze binnen de gestelde kaders zelf nieuwbouw zal realiseren. Voor zover dat in 2024 nog niet is afgerond, werken we in 2025 nog met Rijkswaterstaat en Staatsbosbeheer aan deerschikking van de grondposities in de uiterwaard.

Laagraven Houten / Nieuwegein

Wat willen we bereiken

We willen de gronden van Heemstede Noord recreatief ontwikkelen en inrichten.

Wat gaan we er voor doen

In overleg met de provincie en betrokken gemeenten is afgelopen jaren afgezien van de recreatieve ontwikkeling van de kavels Heemstede Noord met uitzondering van de realisatie van een wandelstrook langs de Heemsteedseweg. Sinds eind 2023 is de ontwikkeling van Heemstede Noord ingebed in de bredere ontwikkeling van het Kromme Rijn Linielandschap in het kader van Groen Groeit Mee. Vanuit Groen Groeit Mee wordt in 2024 een ontwikkelvisie opgeleverd, waarbij de ontwikkeling Heemstede Noord wordt gezien als kansrijk project voor de kortere termijn. We verwachten daarom, dat we in samenhang met genoemde visie in 2025 de plannen voor ontwikkeling van Heemstede Noord verder kunnen uitwerken en realiseren.

Hampoort / de Rivier Utrecht

Wat willen we bereiken

We willen een pleisterplaats met recreatieve voorzieningen realiseren.

Wat gaan we er voor doen

Door diverse oorzaken is de grondoverdracht Hampoort en fietspad de Rivier vertraagd. Zodra de grondoverdracht heeft plaatsgevonden, kunnen we een ondernemer werven voor ontwikkeling van de beoogde pleisterplaats. We zullen daarnaast mogelijk voorstellen doen voor de (her)inrichting van de omliggende gronden van het recreatieschap, waaronder die langs het fietspad de Rivier.

Nedereindse Plas Utrecht / Nieuwegein / IJsselstein

Wat willen we bereiken

We willen de recreatieve voorzieningen op de landdelen van het Nedereindse Park verder verbeteren.

Wat gaan we er voor doen

In een intensieve samenwerking met gemeente Utrecht, provincie, gemeenten IJsselstein en Nieuwegein en vele stakeholders worden de landdelen van het gebied Nedereindse Plas recreatief doorontwikkeld. In 2024 wordt een (middel)lange termijn toekomstbeeld opgeleverd, waarin o.a. ook onderwerpen als



mobiliteit en duurzame energie zijn meegenomen. Een en ander wordt door de gemeente Utrecht verder meegenomen in de ontwikkeling van Rijnenburg. Er wordt in het kader van Groen groeit mee ook een relatie gelegd met blauwgroene ontwikkeling in het Hollandse IJsselgebied, het IJsselsteinsebos en omgeving. In de tussentijd ontwikkelen we ingrepen, waarmee we op kortere termijn het recreatief gebruik van het inmiddels als Nedereindse Park aangeduide gebied aantrekkelijker maken. Voor de investeringen maken we o.a. gebruik van de subsidie, die voor dit doel door de provincie beschikbaar is gesteld.

Tull en 't Waal/ Honswijkerplas

Wat willen we bereiken

We willen de terreinen van het recreatieschap langs de Lek bij Tull en 't Waal verder recreatief ontwikkelen. Het recreatieschap heeft voor de terreinen langs de Lek bij Tull en 't Waal in 2016 een concept onder de noemer Recreatief knooppunt 't Waal ontwikkeld. Daar zijn met inbreng van de omgeving schetsen voor gemaakt. Voor de Honswijkerplas is daarnaast een bijzonder traject gestart van verondieping en herinrichting. Het zuidelijk deel van de plas is in dat verband tijdelijk overgedragen aan de Dekker groep. De werkzaamheden van Dekker moeten gemonitord worden en tegelijkertijd is het van belang, dat het recreatieschap de plannen voor het recreatief knooppunt inclusief het zuidelijk deel van de Honswijkerplas verder uitwerkt. Inmiddels heeft gemeente Houten laten weten, dat met de versterking van de Lekdijk ook de verkeerscapaciteit toeneemt en dat is van belang voor de verdere recreatieve ontwikkeling in de uiterwaarden.

Wat gaan we er voor doen

In 2025 werken we de (deel)plannen voor het recreatief knooppunt 't Waal verder uit naar concreet realiseerbare ontwerpen. Dat geldt in het bijzonder het zuidelijk deel van de Honswijkerplas. We maken daar (nadere) afspraken over met derden, waaronder de Dekker groep. Daarnaast zetten we in 2025 de samenwerking voort met de Stichting Leefbaarheid Tull en 't Waal voor beheer en ontwikkeling van de boomgaard van het recreatieschap.

Fietspad IJsselwetering

Wat willen we bereiken

Het (recreatief) fietspad IJsselwetering is een nog te realiseren onderdeel van het voormalig programma Recreatie om de Stad. Het gaat om een fietspad van zo'n 2,5 km lengte in het buitengebied van de gemeente IJsselstein.

Wat gaan we er voor doen

Afhankelijk van besluitvorming in 2024 verwachten we in 2025 de voorbereiding van het fietspad af te ronden. Vervolgens besteden we, ook nog in 2025 de realisatie van het fietspad aan en begeleiden de uitvoering. De planning is om voor het einde van 2025 dit nieuwe fietspad opgeleverd te hebben.



Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B)

Na de uittreding van gemeente Amsterdam uit het recreatieschap in 2014 is het Toekomstplan Vinkeveense Plassen (2015) opgesteld, waarin, naast de bezuinigingen en besparingen, een verdienopgave (€78.000) voor de Vinkeveense Plassen is opgenomen. Dit is bedoeld om te zorgen dat de exploitatie van de recreatiegebieden op de Vinkeveense Plassen financieel duurzaam zou zijn, zonder de structurele bijdrage van gemeente Amsterdam.

Omdat niet alle opgaven uit het Toekomstplan goed van de grond kwamen, is in 2019 het Ontwikkelprogramma Vinkeveense Plassen opgesteld, gebaseerd op drie pijlers: de basis op orde, recreatief ontwikkelen en maatschappelijke verbreding. De verdienopgave werd ondergebracht in de pijler Recreatief ontwikkelen. Om invulling te geven aan de verdienopgave is door het recreatieschap het Ontwikkelscenario opgesteld (2020).

De afgelopen jaren zijn verschillende voorgestelde ontwikkelingen onderzocht en uitgewerkt (waaronder snelvaren, de mogelijkheden voor het heffen van liggeld en het invoeren van betaald parkeren). Al met al bleken de onderzochte mogelijkheden geen bijdrage te kunnen leveren aan het verhogen van de opbrengsten, in verband met de planologische mogelijkheden, draagvlak en/of de uitkomsten van de businesscases. Daarom ligt de nadruk binnen programmagebied SGL B op het op orde brengen van de basis. Indien andere mogelijkheden ontstaan om inkomsten te genereren (waaronder als gevolg van vaststelling van het nieuwe bestemmingsplan), zullen we voorstellen doen om hier invulling aan te geven.

Omdat het geheel van kosten van programma B verder zijn opgelopen, waardoor er een groter tekort is ontstaan dan waarmee rekening gehouden was (door het ontbreken van het verdienvermogen), wordt voor het overige tekort ook de provincie aangesproken op het verhogen van de deelnemersbijdrage voor SGL-B.

De basis op orde | Vervangen oeverconstructies zandeilanden en legakkers

Wat willen we bereiken

Vervangen van de oeverconstructies tranche 2 en 3.

Wat gaan we er voor doen

Door stikstofproblematiek, het benodigde jaar rond flora- en faunaonderzoek en gebrek aan capaciteit heeft het vervangen van de beschoeiingen vertraging opgelopen. Door kostenstijgingen is het resterende budget niet voldoende voor de resterende opgave. In 2024 is gewerkt aan een nieuw vertrekpunt en een aangepast plan, waarbij uitgangspunt is dat -met het resterende budget- de meest urgente locaties als eerste worden aangepakt. Voor de resterende locaties wordt een plan uitgewerkt, met mogelijke toepassing van natuurvriendelijke oevers waarvoor een pilot is voorbereid. In 2025 gaan we het werk voor de meest urgente locaties aanbesteden en voor een deel uitvoeren. Afhankelijk van de eerste resultaten van de pilots met natuurvriendelijke oevers, werken we een plan uit voor de resterende opgave. Voor de resterende opgave (totaal benodigd € 9,5 mln voor de uitvoering van tranche 2 en 3 tot en met 2028) is de financiering nog niet volledig afgehecht.

De basis op orde | Entrees gebied

Wat willen we bereiken

Het maken van een investeringsplan voor de verbetering van de herkenbaarheid en inrichting van de entree. Het gaat met name om informatieborden en aanpassen/opknappen van de opritte van de parkeerterreinen.



Wat gaan we er voor doen

We verwachten dat er in 2024 een plan is gemaakt om de welkomstborden op schapsterreinen te vervangen. Afhankelijk van het gezamenlijke visietraject en besluitvorming in 2024, maken we een plan/ontwerp voor de verbetering van de entrees Winkelpolder en Eiland 4. Er is in deze begroting 2025 nog geen rekening gehouden met investeringen of andere kosten die hiermee gemoeid zijn.

De basis op orde | Legakkers; naleven afspraken vervangen beschoeiing

Wat willen we bereiken

We willen bereiken dat de verkochte legakkers waar een beschoeiingsplicht op rust, beschoeid worden door de eigenaren. We zien er daarom op toe dat deze afspraken nageleefd worden. Er zijn drie eigenaren van legakkers die de beschoeiingsplicht uit de verkoop van 2017 nog niet (volledig) zijn nagekomen. Deze eigenaren geven aan de beschoeiingen wel alsnog te willen realiseren.

Wat gaan we er voor doen

Met deze eigenaren zijn naar verwachting in 2024 afspraken gemaakt of en op welke wijze de beschoeiingen alsnog worden gerealiseerd. Er is in kaart gebracht hoe hier privaatrechtelijk op kan worden gehandhaafd en wat de consequenties daarvan zijn. Afhankelijk van besluitvorming daarover en voor zover nog niet afgerond in 2024, voeren we handhavingsacties uit in 2025.

De basis op orde | Compensatie natuurvriendelijke oevers

Wat willen we bereiken

Minimaal 150 meter 'natuurvriendelijke oever' realiseren, om te voldoen aan de voorwaarden die Waternet heeft gesteld bij de vergunning voor de verkoop van de legakkers.

Wat gaan we er voor doen

In 2025 voeren we indien nodig aanvullende maatregelen uit om aan de eis te voldoen.

De basis op orde | Actualisatie Verordening

Wat willen we bereiken

In 2020 heeft het DB besloten dat de verordeningen van Stichtse Groenlanden en de Vinkeveense Plassen te actualiseren en regelgeving te harmoniseren. Vanwege onzekerheid over de toekomst van het schap, de continuïteit van uitvoeringsorganisatie RMN en capaciteitsgebrek, zijn verschillende projecten binnen programma SGL-A en SGL-B vertraagd. Het plan van aanpak om de verordening te actualiseren is in 2023 goedgekeurd. Hierin worden tevens de verordeningen van SGL-A meegenomen.

Wat gaan we er voor doen

In 2025 leggen we de resultaten aan het bestuur voor en implementeren we de geactualiseerde verordeningen.

Maatschappelijke verbreding | Pilots verzonken (blauwe) legakkers

Wat willen we bereiken

Pilot met Vissenbossen: De monitoring van de afgelopen jaren wijst uit dat deze pilot geslaagd is. In 2024 is nog eens 100 meter vissenbos aangelegd. Pilot met Kooiconstructie: In overleg met de initiatiefnemer is in 2024 beoordeeld of de kooiconstructie hersteld kan worden. Deze heeft kort na de aanleg door een storm schade opgelopen. Deze pilots hebben als doel de verzonken legakker zichtbaar te maken en het herstel van natuurlijke waarden.



Wat gaan we er voor doen

De ervaringen met de vissenbossen en kooiconstructie worden meegenomen bij de planvorming over de verzonken legakkers.

Maatschappelijke verbreding | Duurzaamheid

Wat willen we bereiken

Bij de uitvoering van het ontwikkelscenario voor de zandeilanden wordt onderzocht of de voorzieningen zelfvoorzienend kunnen worden ten aanzien van energie, water en riolering. Voor zover mogelijk wordt dit meegenomen als randvoorwaarde bij verdere recreatieve ontwikkelingen.

Wat gaan we er voor doen

Bij de verdere ontwikkeling van de zandeilanden stellen we waar mogelijk randvoorwaarden op het gebied van duurzaamheid. Deze wegen mee in de beoordeling van de voorstellen van de te werven ondernemers.

Wat gaat het kosten

Programma instandhouding gebieden	Lasten		
	Concept Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Totaal personeel	380.207	393.968	410.436
Totaal materieel			
Totaal Plannen maken	380.207	393.968	410.436

De personele inzet vanuit Staatsbosbeheer betreft adviesdiensten strategisch vastgoed (€ 166.000) en plan- en projectvoorbereiding (€ 245.000).

3.4 Overhead

De algemene dekkingsmiddelen zijn die inkomsten die geen specifiek bestedingsdoel kennen. Het BBV schrijft voor een overzicht algemene dekkingsmiddelen op te nemen. Conform de regeling taakvelden dient de deelnemersbijdrage toegerekend te worden aan de taakvelden waaraan zij besteed wordt.

3.4.1 Bestuursproducten

Accountmanagement

Wat willen we bereiken

De accountmanager is een deskundig aanspreekpunt voor het recreatieschap en een opdrachtnemer voor uw bestuurlijke opdrachten.

Wat gaan we er voor doen

Met de bestuurlijk-juridische achtergrond en kennis van de organisatie fungeert de accountmanager als sparringpartner voor uw organisatie. Hij is opdrachtnemer voor uw bestuurlijke opdrachten, bewaakt de voortgang van de projecten en werkzaamheden die daaruit voortkomen en informeert u over de voortgang en de eindresultaten.



Bestuursadvies

Wat willen we bereiken

De bestuurssecretaris² is uw expert-sparringpartner. Zij adviseert en begeleidt uw bestuur en andere samenwerkingspartners, en helpt u op weg met de vraagstukken en opgaven waar u mee te maken heeft. Zij ondersteunt de uitvoering van bestuurlijke taken en besluitvormingsprocessen en denkt mee over bestuurlijke vraagstukken. Als rechterhand van het bestuur en ambtelijk opdrachtgever vertaalt de bestuurssecretaris uw besluiten naar concrete afspraken voor Staatsbosbeheer. De bestuurssecretaris wordt geadviseerd door een ambtelijke klankbordgroep met daarin vertegenwoordigers vanuit de deelnemende gemeenten van Recreatieschap Stichtse Groenlanden.

3.4.2 Financiële diensten

Financieel beleid

Wat willen we bereiken

Beoogd wordt een solide financieel beleid dat voldoet aan juridische en financiële vereisten, verordeningen, notities en kaders.

Wat gaan we er voor doen

Zorgvuldig terreinbeheer en -ontwikkeling vraagt om zorgvuldig budgetbeheer. De beschikbare middelen zijn immers bedoeld om de doelen en visie te realiseren voor uw gebieden. Door kennis, ervaring en netwerk worden de terreinen zo efficiënt mogelijk beheerd. Er wordt is intern inkoop- en beleidskader opgesteld, (Europese) aanbestedingen worden begeleid, contracten worden opgesteld, rapportages voor verantwoording en accountantscontrole worden verzorgd, en de verzekeringsportefeuille wordt gecoördineerd. Uiteraard volgens de wettelijke vereisten. En op onderwerpen wordt financieel advies gegeven.

Planning en control en administratie

Wat willen we bereiken

Een Planning & Control-cyclus (P&C) is een wettelijke vereiste. En het geeft daarnaast kader en sturing aan het bestuur en biedt ondersteuning om de doelstellingen te bereiken.

Wat gaan we er voor doen

Deze P&C cyclus begint met het plannen van de jaarlijkse activiteiten (begroting) en eindigt met het vaststellen van het jaarresultaat en het samenstellen van de jaarrekening. Administratie (de vastlegging van financiële handelingen) maakt vanzelfsprekend onderdeel uit van P&C. Met de kwartaalrapportages wordt de uitvoering van activiteiten bewaakt en wordt er voor gezorgd dat de bedrijfsvoering 'in control' blijft. Indien nodig wordt het voorgenomen beleid of de activiteiten en processen bijgesteld. Met ingang van het opstellen van de jaarrekening 2023 is hier de zogenaamde Rechtmatigheidsparagraaf bijgekomen. Uiteraard binnen het extern kader van Gemeentewet, het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), fiscale wetgeving en andere wet- en regelgeving en binnen de in de Gemeenschappelijke regeling en in de Samenwerkingsovereenkomst met Staatsbosbeheer opgenomen termijnen, zodat ook de deelnemers en het Ministerie van BZK hun inbreng kunnen leveren.

² De bestuurssecretaris maakt geen onderdeel uit van de geleverde diensten / personele capaciteit van Staatsbosbeheer



3.4.3 Juridische diensten

Aansprakelijkheid

Wat willen we bereiken

Beoogd wordt een beperking van aansprakelijkheidsprocedures, - risico's en -kosten. Efficiënte afhandeling van klachten voorkomt bovendien eventuele beroepsprocedures bij de Nationale Ombudsman en bij de deelnemende gemeenten en de provincie.

Wat gaan we er voor doen

Terreineigendom en -beheer brengen juridische verantwoordelijkheden met zich mee. Gezorgd wordt voor een onderbouwde afwijzing of toewijzing van claims, voor de (financiële) afhandeling ervan, of claims worden doorgestuurd naar de verantwoordelijke partij. Omgekeerd wordt gezorgd voor aansprakelijkheidstelling van derden bij schade aan de terreinen. Bij klachten op grond van de Algemene wet bestuursrecht wordt gezorgd voor correspondentie met de directe toezichthouder (Politie en OM), worden hoorzittingen voorbereid en worden beslissingen opgesteld. Verder worden beroepen van klagers bij de Nationale Ombudsman afgehandeld. In bezwaarprocedures wordt gezorgd voor de hoorzittingen en worden beslissingen op bezwaar opgesteld. In deze procedures wordt afgestemd met het bestuur van het schap en met de desbetreffende gemeente.

Juridische ondersteuning

Wat willen we bereiken

Beoogd wordt een goede en snelle juridische ondersteuning ter voorkoming en beperking van imagoschade en allerhande risico's.

Wat gaan we er voor doen

Voor effectief beheer en ontwikkeling van terreinen is een solide juridische basis onmisbaar. Daarom wordt vorm gegeven aan tal van overeenkomsten in het kader van beleid en uitvoering van beheer, waaronder de samenwerking met derden (private en publieke partijen). Dat gebeurt onder andere door adviseren, beoordelen en/of opstellen van overeenkomsten.

Procederen

Wat willen we bereiken

Het voorkomen van een onnodige gerechtelijke procedure spaart tijd en geld. In die gevallen waarin geprocedeerd moet worden, wordt een vlotte en correcte afhandeling van de procedure beoogd en draagt zodoende bij aan een besparing van kosten en komt uw imago ten goede.

Wat gaan we er voor doen

Mochten conflicten met derden tot juridische procedures leiden, dan wordt er geprocedeerd als verweerder, eisende partij, gedaagde of belanghebbende en zijn de juristen het aanspreekpunt voor de advocaat. Ook worden collega's bijgestaan in juridische procedures, bijvoorbeeld als zij slachtoffer zijn van een delict of een ongeval. Als het nodig is, wordt er opgetreden als gemachtigde in een gerechtelijke procedure, waar nodig in samenwerking met juristen van de desbetreffende deelnemende gemeente en de provincie

WOB-procedures

Wat willen we bereiken

Gestreefd wordt naar een snelle en correcte afhandeling van WOB-procedures.

**Wat gaan we er voor doen**

WOB-verzoeken worden in behandeling genomen. Ook kan een zienswijze opgesteld worden op een WOB-verzoek dat door derden wordt behandeld en waarin het recreatieschap derdebelanghebbende is. Cruciaal hierbij is dat over de gevraagde informatie (documenten) beschikt kan worden.

Wat gaat het kosten

Programma instandhouding gebieden	Lasten		
	Concept Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Totaal personeel	662.212	691.694	720.606
Totaal materieel	48.664	30.915	32.207
Totaal Overhead	710.876	722.608	752.813

De personele inzet vanuit Staatsbosbeheer betreft de kosten van bestuurlijke ondersteuning (€ 161.000), de kosten van financiën (€ 558.000) en de inzet van juridische ondersteuning (€ 32.000).

3.5 Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten in het schap.

Recreatieschap Stichtse Groenlanden Deelnemersbijdragen	Concept Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
<i>Programmagebied A</i>			
Provincie Utrecht	811.013	838.425	873.471
Gemeente De Bilt	42.053	43.474	45.291
Gemeente Lopik	62.162	64.263	66.949
Gemeente IJsselstein	149.664	154.723	161.190
Gemeente Houten	215.691	222.981	232.302
Gemeente Woerden	225.373	232.991	242.730
Gemeente Stichtse Vecht	179.316	185.377	193.126
Gemeente Nieuwegein	270.676	279.825	291.522
Gemeente Utrecht	1.324.670	1.369.445	1.426.688
<i>Totaal Programmagebied A</i>	<i>3.280.618</i>	<i>3.391.504</i>	<i>3.533.269</i>
Gemeente Amsterdam	232.600	0	0
Gemeente Ronde Venen	505.012	522.082	650.527
Provincie Utrecht	486.325	510.536	636.140
<i>Totaal Programmagebied B</i>	<i>1.223.937</i>	<i>1.032.618</i>	<i>1.286.667</i>
Saldo	4.504.555	4.424.122	4.819.936

In overeenstemming met de uitgangspunten voor de begroting 2025 zijn de deelnemersbijdragen voor programmagebied SGL A in 2025 ten opzichte van 2024 met 4,18% verhoogd.

Voor het programmagebied SGL B is de uittrekking van de gemeente Amsterdam (ad € 202.424, prijspeil 2024) in 2025 naar rato van de deelnemersbijdragen 2024 verdeeld over de deelnemers gemeente Ronde Venen en de provincie Utrecht. Met inbegrip van deze correctie zijn de deelnemersbijdragen voor programmagebied SGL B vervolgens met 4,18% opgehoogd.



3.6 Onvoorzien

Programma instandhouding gebieden	Lasten		
	Concept Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Totaal personeel			
Totaal materieel			
Onvoorzien	0	0	0

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording is het verplicht het jaarlijks opgenomen bedrag voor onvoorziene lasten in de begroting afzonderlijk te presenteren. Over de periode 2025 tot en met 2028 zijn de onvoorziene lasten op nihil gecalculeerd.



4. Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

Ratio weerstandsvermogen

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

Tabel met opmaak

Risicoanalyse

Nr	Risico's	Aard van het risico	Financiële omvang risico	Kans van optred	Impact *)
1	Risico's op naheffingen/boetes door mogelijk niet voldoen aan regelgeving Vennootschapsbelasting (VPB)	zie toelichting	PM	hoog	PM
2	Actualiteit verordeningen	zie toelichting	PM	hoog	PM
3	Actualiteit/aanwezigheid financiële verordeningen/rechtmatigheidsverantwoording 2023	zie toelichting	PM	hoog	PM
4	Erpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)	zie toelichting	€ 125.000	hoog	€ 100.000
5	Aanbesteding vervangen beschoeiingen VVP	zie toelichting	PM	hoog	PM
Totaal			€ 125.000		€ 100.000

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



Risico 1: Risico's op naheffingen/boetes door mogelijk niet voldoen aan regelgeving (VPB)

Met ingang van 1 januari 2016 is de VPB-plicht voor overheidslichamen, waaronder gemeenschappelijke regelingen, ingevoerd. De vennootschapsbelastingrisico's zijn niet in een extern advies door een fiscalist ten behoeve van het Recreatieschap in beeld gebracht.

Per activiteit of cluster van activiteiten dient te worden beoordeeld of met de uitvoering van de betreffende activiteit een onderneming in fiscaalrechtelijke zin wordt gedreven. Er is sprake van een fiscale onderneming indien aan elk van de volgende drie voorwaarden is voldaan:

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

Uit de beschikbare dossiers/informatie van SGL door RMN is wel een memo van een ingehuurd bureau beschikbaar echter geen uitwerking van een fiscalist in combinatie met een standpunt van de Belastingdienst.

Risico 2: Verordeningen niet actueel en risico's op onrechtmatigheid

Het Dagelijks Bestuur van SGL heeft in 2020 al vastgesteld, dat de teksten van zowel de verordening Vinkeveense Plassen, als die van de verordening Stichtse Groenlanden, op onderdelen achterhaald en/of onjuist zijn en dat dit problemen oplevert in de communicatie met bezoekers van de recreatiegebieden, in het bijzonder bij handhaving en toezicht. Problemen doen zich ook voor bij het verlenen van vergunningen en ontheffingen en de heffing van leges. Gelet hierop heeft het Dagelijks Bestuur in mei 2020 besloten om deze verordeningen samen te voegen en te actualiseren en hiervoor opdracht te verlenen aan RMN. Deze werkzaamheden zijn door RMN gestaakt als gevolg van de discussie over de toekomst van de recreatieschappen in de provincie Utrecht. Recentelijk is een plan van aanpak samengesteld om de verordeningen te actualiseren. Oplevering hiervan staat gepland medio 2025.

Risico 3: Actualiteit/aanwezigheid financiële verordeningen/Rechtmatigheidsverantwoording 2023

De verschillende verordeningen en procesbeschrijvingen in het kader van de verplichte rechtmatigheidsverantwoording 2023 zijn niet actueel/niet aanwezig. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor een rechtmatige uitvoering van de begroting. Waar het tot 2022 nog gebruikelijk was dat de controlerend accountant de controle uitvoert en hierover rapporteert aan het algemeen bestuur, rapporteert het dagelijks bestuur dit vanaf boekjaar 2023 zelfstandig door middel van de rechtmatigheidsverantwoording.

Het dagelijks bestuur van het Recreatieschap geeft aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, en ook de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met de bepalingen vermeld in de documenten van de lijst met relevante wet- en regelgeving van het normenkader rechtmatigheid 2023, vastgesteld door het algemeen bestuur, en de grenzen inzake toelichtingen opgenomen in de financiële verordening 2023 van het Recreatieschap (eveneens vastgesteld door het algemeen bestuur).

Mogelijk wordt niet (tijdig) voldaan aan wet- en regelgeving inzake deze rechtmatigheidsverantwoording. In december 2023 heeft het algemeen bestuur van SGL de gewijzigde financiële verordeningen en het normenkader vastgesteld.

Risico 4: Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)

De geraamde omzet uit erfpacht, verhuur en evenementen bedraagt jaarlijks ongeveer

€ 500.000. Het risico dat exploitanten niet aan hun verplichtingen kunnen voldoen (bijvoorbeeld door de hoge inflatie) is aanwezig. Het risico wordt ingeschat op 25% van de geraamde omzet is € 125.000.

Risico 5: Aanbestedingen vervangen beschoeiingen Vinkeveense plassen

De aanbesteding van de 1e tranche is geweest. Het bedrag per meter is hoger uitgevallen dan in het Toekomstplan was berekend. Daar staat tegenover dat we door de verkoop van legakkers minder



meters hoeven te beschoeien. De verwachting is dat de aanbesteding voor de 2e tranche aanzienlijk hoger zal uitvallen als de 1e tranche. Dit is het gevolg van opgelopen vertraging en de inflatie (zie ook onder 3.7 Projecten). Tranche 2 en 3 zullen Europees worden aanbesteed als de omgevingsvergunning is verleend. Het risico kan op dit moment (medio 2024) niet nader worden gekwantificeerd.

Kengetallen BBV

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

Normen:

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

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

Structurele exploitatieruimte: evenwicht (0 of positief).

De kengetallen staan in onderstaande tabel.

	concept jaarrek 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Netto schuldquote	17%	40%	40%	41%	42%	43%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	17%	40%	40%	41%	42%	43%
Solvabiliteitsratio	35%	32%	33%	34%	34%	35%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	3%	-1,2%	2,9%	2,7%	2,7%	2,8%
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

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

De netto schuldquote geeft een beeld van het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Bij de "netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen" worden ook de verstrekte leningen meegenomen. Een negatieve schuldquote geeft in feite aan dat er per saldo geen sprake is van een schuld.

De solvabiliteitsratio wordt berekend als het percentage van het totale eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen van het schap. Dit geeft inzicht in de mate waarin het schap in staat is om aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

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

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

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



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

Jaarlijks worden de geplande lasten, de dotatie en de werkelijke kosten gemonitord. Elk jaar wordt de dotatie opnieuw berekend en vastgesteld tenzij uit de monitoring volgt dat eerder een bijstelling nodig is.

Onderstaande tabel laat het verwachte verloop van de voorziening Groot Onderhoud zien voor de komende jaren.

Stand voorziening	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Onderhoudsgebied programmagebied A						
Stand voorziening 1 januari	1.207.658	1.315.006	859.131	691.045	633.585	603.621
Dotatie	192.602	192.602	192.602	192.602	192.602	192.602
Onttrekking	85.254	648.477	360.688	250.062	222.566	226.168
Stand voorziening 31 december	1.315.006	859.131	691.045	633.585	603.621	570.055
Onderhoudsgebied programmagebied B						
Stand voorziening 1 januari	446.843	431.923	241.606	170.831	137.806	76.756
Dotatie	14.356	14.356	14.356	14.356	14.356	14.356
Onttrekking	29.276	204.673	85.131	47.381	75.406	16.637
Stand voorziening 31 december	431.923	241.606	170.831	137.806	76.756	74.475
Totaal stand voorziening SGL 31 december	1.746.929	1.100.737	861.876	771.391	680.377	644.530

In 2021 is naar aanleiding van het vastgestelde MJOP opnieuw een voorziening groot onderhoud ingesteld. Deze voorziening heeft tot doel om schommelingen in de kosten van groot onderhoud van de kapitaalgoederen te egaliseren. Dit gebeurt door jaarlijks een gelijkblijvend bedrag in de voorziening te storten en vervolgens de werkelijke uitgaven van het betreffende jaar te onttrekken.

4.3 Financiering

Beleidsuitgangspunten

Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden) respectievelijk de limieten en richtlijnen van het treasurystatuut.

Risicobeheer

De Wet financiering decentrale overheden vermeldt twee normen. Het doel is te voorkomen dat bij herfinanciering van leningen bij aanzienlijk hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het schap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

Kasgeldlimiet

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



Programmabegroting 2025

De verwachte kasgeldlimiet voor 2025 kan als volgt worden weergegeven: totaal van de lasten begroting 2025 € 6.085.895. De verwachte limiet is 8,2% zijnde € 499.043.

Renterisiconorm

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

Totaal van de lasten begroting 2025 € 6.085.895. De verwachte limiet is 20% zijnde € 1.217.179. De begrote aflossingen voor 2025 zijn € 278.310 zodat deze ruim binnen deze limiet passen.

Mutaties in de leningenportefeuille

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Stand per 1 januari	2.796.150	2.580.000	3.047.548	2.969.301	2.650.979	2.489.600
Nieuwe leningen	0	621.548	200.063		156.943	
Af:						
Herrubricering	12.150					
Reguliere aflossing	204.000	154.000	278.310	318.322	318.322	349.711
Stand per 31 december	2.580.000	3.047.548	2.969.301	2.650.979	2.489.600	2.139.889

Het uitgangspunt is dat in deze begrotingsperiode in totaal € 200.000 aan nieuwe leningen wordt opgenomen. Dit is met name ter afdekking van de investeringen in de begroting en om te waarborgen dat vaste activa met vaste geldmiddelen worden gefinancierd.

BBV en rentetoerekening

Het BBV bevat voorschriften met betrekking tot de rentetoerekening. De interne rentetoerekening is afhankelijk van de verhouding netto rentelasten afgezet tegen de integraal gefinancierde activa. Het schap heeft geen grondexploitaties zodat een aparte renteberekening hiervoor buiten beschouwing kan worden gelaten. Projectfinanciering is eveneens niet van toepassing. De interne rentetoerekening loopt via het taakveld 0.5 treasury. Conform historie wordt er geen renteresultaat begroot. Over reserves, voorzieningen en eigen vermogen wordt geen rente toegerekend.

Schatkistbankieren

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

4.4 Grondbeleid

Het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden heeft het voornemen grondbeleid nader uit te werken. Bij deze uitwerking worden onderstaande uitgangspunten getoetst op haalbaarheid en wenselijkheid in relatie tot de doelstellingen van het schap:

- Met de inzet van grond wordt samenwerking met gebiedspartijen gezocht.
- De grondexploitatie van het schap neemt zij in haar aanpak een coöperatieve houding aan. Hierbij stuurt zij daar waar mogelijk – in samenwerking met de andere gebiedspartijen - actief op programmering, kostenbeheersing en opbrengstoptimalisatie.



Programmabegroting 2025

- Het schap werkt in samenwerking met de omgeving, zoekt naar nieuwe samenwerkingspartners, geeft ruimte aan nieuwe technologieën en duurzame toepassingen.
- Het schap neemt in beginsel niet risicodragend deel in gebieds- en vastgoedontwikkelingen en voert niet zelf geen opstalexploitaties.
- Bij de inzet van grond en vastgoed werkt het schap transparant en marktconform.

Financieel

De inzet is vooral gericht op het behoud en mogelijke vergroting van het niveau van inkomsten in de schapsbegroting, zulks in relatie tot de met eigendom/erfpacht samenhangende kosten. In het aanhoudende herstel van de vrijetijdseconomie post corona zal de investeringsbereidheid bij ontwikkelende partijen stabiliseren, ook gezien de inflatie. Op verschillende objecten worden gesprekken gevoerd om te komen tot ontwikkeling, zoals op Strijkviertel en Salmsteke, maar heel concrete investeringsvoorstellen zijn nog niet voor handen.



4.5 Bedrijfsvoering

Recreatieschap Stichtse Groenlanden is een bestuurlijke organisatie en heeft geen eigen personeel in dienst. Uitvoering van de eigen kerntaken vereist derhalve een derde uitvoerende partij. Dit is Staatsbosbeheer. Bij de vigerende samenwerkingsovereenkomst hoort een volmacht- en mandaatlijst. De personele component van de dienstverlening door Staatsbosbeheer in 2025 blijkt uit de volgende tabellen.

SGL als geheel

Deelprod.	Omschrijving	Concept jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Bestuursproducten	Accountmanagement	112.067	121.265	126.334
	Bestuursadvies	23.657	20.869	21.741
	Secretariaat	6.144	7.116	7.414
	Plan van aanpak Visie SGL	4.407	5.104	5.317
Communicatie	Omgevingsmanagement	45.910	72.825	75.869
Economisch Beheer	Beheer vastgoed & gronden (rentmeester)	205.659	228.918	238.486
	Economisch beheer	0	0	0
Financien	Financieel beleid	286	331	345
	Planning & control	480.026	506.200	527.359
	Project control	121	0	0
	extra werkmh programmabegroting	4.982	0	0
Juridische zaken	Juridische ondersteuning	29.488	29.610	30.847
	WOO procedures	1.036	1.199	1.249
Planvorming & Gebiedsontwikkeling	Adviesdiensten strategische vastgoed	138.016	159.021	165.668
	Ondersteuning recreatie, landschaps- en natuurbeheer	91.882	105.339	109.742
	Plan- en projectvoorbereiding	242.191	234.947	244.768
Regelgeving en Handhaving	Toezicht & Handhaving	535.144	550.290	573.292
	Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen	2.992	3.435	3.579
Terreinbeheer	Beheerinformatie	58.121	62.773	65.397
	SOK Vrijwilligers en actief burgerschap	21.029	0	0
	Uitvoeren terreinbeh. RO Begeleiding	969.273	992.768	1.034.265
	Uitvoeren terreininspecties	76.381	75.712	78.877
	Zorg en arbeidsparticipatie	763	623	649
	Terreinbeheer	0	0	0
Overige Lasten	Algemene baten en lasten	0	0	0
Marketing & productontwikkeling	Advies marketing	10.427	10.177	10.602
Eindtotaal		3.060.000	3.188.520	3.321.800



Programmabegroting 2025

Programmagebied A

Deelprod.	Omschrijving	Concept jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Bestuursproducten	Accountmanagement	87.105	100.886	105.103
	Bestuursadvies	4.550	5.270	5.490
	Secretariaat	6.144	7.116	7.414
	Plan van aanpak Visie SGL	4.407	5.104	5.317
Communicatie	Omgevingsmanagement	32.147	61.588	64.163
Economisch Beheer	Beheer vastgoed & gronden (rentmeester)	178.509	206.752	215.394
	Economisch beheer	0	0	0
Financien	Financieel beleid	286	331	345
	Planning & control	319.474	373.200	388.799
	Project control	121	0	0
	extra werkmh programmabegroting	2.626	0	0
Juridische zaken	Juridische ondersteuning	16.195	18.757	19.541
	WOO procedures	1.036	1.199	1.249
Planvorming & Gebiedsontwikkeling	Adviesdiensten strategische vastgoed	135.584	157.036	163.600
	Ondersteuning recreatie, landschaps- en natuurbeheer	88.721	102.758	107.053
	Plan- en projectvoorbereiding	108.893	126.121	131.393
Regelgeving en Handhaving	Toezicht & Handhaving	331.751	384.239	400.300
	Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen	2.904	3.363	3.504
Terreinbeheer	Beheerinformatie	44.829	51.921	54.091
	SOK Vrijwilligers en actief burgerschap	21.029	0	0
	Uitvoeren terreinbeh. RO Begeleiding	589.353	682.598	711.130
	Uitvoeren terreininspecties	39.069	45.250	47.142
	Zorg en arbeidsparticipatie	0	0	0
	Terreinbeheer	0	0	0
Overige Lasten	Algemene baten en lasten	0	0	0
Marketing & productontwikkeling	Advies marketing	4.868	5.639	5.874
Eindtotaal		2.019.600	2.339.128	2.436.904



Programmabegroting 2025

Programmagebied B

Deelprod.	Omschrijving	Concept jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Bestuursproducten	Accountmanagement	24.962	20.379	21.231
	Bestuursadvies	19.107	15.599	16.251
	Secretariaat	0	0	0
	Plan van aanpak Visie SGL	0	0	0
Communicatie	Omgevingsmanagement	13.763	11.236	11.706
Economisch Beheer	Beheer vastgoed & gronden (rentmeester)	27.150	22.166	23.092
	Economisch beheer	0	0	0
Financien	Financieel beleid	0	0	0
	Planning & control	160.553	133.000	138.559
	Project control	0	0	0
	extra werkmh programmabegroting	2.356	0	0
Juridische zaken	Juridische ondersteuning	13.293	10.852	11.306
	WOO procedures	0	0	0
Planvorming & Gebiedsontwikkeling	Adviesdiensten strategische vastgoed	2.432	1.986	2.069
	Ondersteuning recreatie, landschaps- en natuurbeheer	3.161	2.581	2.689
	Plan- en projectvoorbereiding	133.298	108.826	113.375
Regelgeving en Handhaving	Toezicht & Handhaving	203.393	166.051	172.992
	Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen	88	72	75
Terreinbeheer	Beheerinformatie	13.292	10.852	11.305
	SOK Vrijwilligers en actief burgerschap	0	0	0
	Uitvoeren terreinbeh. RO Begeleiding	379.919	310.170	323.135
	Uitvoeren terreininspecties	37.312	30.462	31.735
	Zorg en arbeidsparticipatie	763	623	649
	Terreinbeheer	0	0	0
Overige Lasten	Algemene baten en lasten	0	0	0
Marketing & productontwikkeling	Advies marketing	5.559	4.538	4.728
Eindtotaal		1.040.400	849.392	884.896

Op de dienstverlening is ook de index van 4,18% toegepast t.o.v. 2024. Er wordt afgerekend op basis van werkelijke uren maal het afgesproken tarief conform de Samenwerkingsovereenkomst/tarievenbrief van Staatsbosbeheer. Dit vindt plaats met inachtneming van het totale budget voor de dienstverlening, uitgezonderd goedgekeurd meerwerk. Op basis hiervan zijn de personeels- en apparaatskosten opgesteld en doorbelast naar de twee programmagebieden. Dit percentage is in 2025 73% voor het programmagebied A (Stichtse Groenlanden) en 27% voor het programmagebied B (Vinkeveense Plassen).

Overhead en toerekening personeelskosten

Overeenkomstig het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dienen de kosten van overhead verantwoord te worden op een afzonderlijk daarvoor aangewezen taakveld. Dit betreft enerzijds (een percentage van) de personele kosten zoals directeur, afdelingshoofden en medewerkers van ondersteunende afdelingen. Anderzijds betreft het apparaatskosten zoals ICT en huisvesting etc. Direct toewijsbare personeel- en apparaatskosten dienen op het taakveld verantwoord te worden waar deze betrekking op hebben. De verdeling op taakveldniveau is in deze begroting opgenomen.



5. Financiële begroting

Staat van baten en lasten programma Instandhouding en ontwikkeling gebieden

Programma Instandhoudingsgebieden	Lasten						Baten					
	Concept jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Concept jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Personeel	1.996.552	2.102.858	2.190.758	2.190.758	2.190.758	2.190.758	0	0	0	0	0	0
							2.018.939	1.332.990	1.388.709	1.388.709	1.388.709	1.388.709
Totaal Gebiedsbeheer	5.375.863	5.154.283	4.922.646	4.934.237	4.926.243	4.920.557	2.018.939	1.332.990	1.388.709	1.388.709	1.388.709	1.388.709
Personeel	21.029	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Maatschappelijke betrokkenheid	21.029	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personeel	380.207	393.968	410.436	410.436	410.436	410.436	0	0	0	0	0	0
Totaal Plannen maken	380.207	393.968	410.436	410.436	410.436	410.436	0	0	0	0	0	0
Totaal overhead	710.876	722.608	752.813	752.813	752.813	752.813	0	0	0	0	0	0
Totaal Algemene middelen	0	0	0	0	0	0	4.504.555	4.424.122	4.819.936	4.819.936	4.819.936	4.819.936
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo gewone bedrijfsvoering	6.487.976	6.270.859	6.085.895	6.097.486	6.089.492	6.083.806	6.523.494	5.757.112	6.208.644	6.208.644	6.208.644	6.208.644
Totaal kredieten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	6.487.976	6.270.859	6.085.895	6.097.486	6.089.492	6.083.806	6.523.494	5.757.112	6.208.644	6.208.644	6.208.644	6.208.644
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	938.623	292.977	310.674	301.907	298.262	298.262	1.008.305	806.724	241.498	233.250	222.221	222.223
Gerealiseerd resultaat	7.426.599	6.563.836	6.396.569	6.399.393	6.387.754	6.382.068	7.531.800	6.563.836	6.450.142	6.441.894	6.430.865	6.430.867



Staat van baten en lasten programma (vervolg)

Programma instandhoudingsgebieden	Saldo					
	Concept jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Personeel	-1.996.552	-2.102.858	-2.190.758	-2.190.758	-2.190.758	-2.190.758
Materieel	-1.360.372	-1.718.434	-1.343.179	-1.354.771	-1.346.776	-1.341.091
Totaal Gebiedsbeheer	-3.356.924	-3.821.293	-3.533.937	-3.545.528	-3.537.534	-3.531.849
Personeel	-21.029	0	0	0	0	0
Totaal Maatschappelijke betrokkenheid	-21.029	0	0	0	0	0
Personeel	-380.207	-393.968	-410.436	-410.436	-410.436	-410.436
Totaal Plannen maken	-380.207	-393.968	-410.436	-410.436	-410.436	-410.436
Totaal overhead	-710.876	-722.608	-752.813	-752.813	-752.813	-752.813
Totaal Algemene middelen	4.504.555	4.424.122	4.819.936	4.819.936	4.819.936	4.819.936
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Saldo gewone bedrijfsvoering	35.519	-513.747	122.749	111.158	119.152	124.838
Totaal kredieten	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	35.519	-513.747	122.749	111.158	119.152	124.838
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	69.682	513.747	-69.176	-68.657	-76.041	-76.039
Gerealiseerd resultaat	105.201	0	53.573	42.501	43.111	48.799



Grondslagen voor de meerjarenbegroting

De grondslagen voor de ramingen in de meerjarenbegroting zijn vermeld in hoofdstuk 2

“Uitgangspunten”. Eén van de uitgangspunten betrof het besluit uit de Kadernota 2024 om voorzichtigheidshalve de overige baten niet te indexeren (waaronder begrepen de opbrengsten uit huren en pachten, vergunningen ontheffingen en entreegelden bij het strandbad). Dit leidde tot de geprognostiseerde negatieve resultaten voor de jaren 2025 tot en met 2028.

Het Dagelijks Bestuur heeft in haar vergadering van 28 juni 2024 het voorlopige besluit genomen om de baten wel te indexeren om hiermee de inkomsten te vergroten.

Overzicht incidentele baten en lasten en toelichting

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de notitie incidentele baten en lasten van de Commissie BBV is het verplicht een overzicht op te nemen van de incidentele baten en lasten in de begroting inclusief een toelichting op de belangrijkste posten hieruit.

Omschrijving	concept jaarrek 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Totaal lasten exclusief mutaties reserves	6.487.976	6.270.859	6.085.895	6.097.486	6.089.492	6.083.806
Totaal incidentele lasten exclusief mutaties reserves	686.018	350.000	0	0	0	0
Totaal structurele lasten exclusief mutaties reserves	5.801.958	5.920.859	6.085.895	6.097.486	6.089.492	6.083.806
Totaal baten exclusief mutaties reserves	6.523.494	5.757.112	6.208.644	6.208.644	6.208.644	6.208.644
Totaal incidentele baten exclusief mutaties reserves	0	125.000	0	0	0	0
Totaal structurele baten exclusief mutaties reserves	6.523.494	5.632.112	6.208.644	6.208.644	6.208.644	6.208.644
Totaal stortingen in reserves	938.623	292.977	310.674	301.907	298.262	298.262
Totaal incidentele stortingen in reserves	0	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Totaal structurele stortingen in reserves	938.623	167.977	185.674	176.907	173.262	173.262
Totaal onttrekkingen uit reserves	1.008.305	806.724	241.498	233.250	222.221	222.223
Totaal incidentele onttrekkingen uit reserves	621.018	419.082	0	0	0	0
Totaal structurele onttrekkingen uit reserves	387.287	387.642	241.498	233.250	222.221	222.223

Onderstaand zijn de belangrijkste incidentele baten, lasten en reservemutaties (groter dan € 10.000) toegelicht;



- Storting ontwikkelreserve 2025-2028 € 125.000 per jaar

Presentatie van het structureel begrotingssaldo

Om inzicht te bieden in het structureel begrotingssaldo is onderstaand opgenomen wat het effect is van de incidentele baten en lasten op de begroting 2025-2028. Dit model is gebaseerd op het modeloverzicht zoals geadviseerd door de Commissie BBV in de notitie incidentele baten en lasten.

	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Saldo van baten en lasten	-513.747	122.749	111.158	119.152	124.838
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	513.747	-69.176	-68.657	-76.041	-76.039
Begrotingssaldo na bestemming	0	53.573	42.501	43.111	48.799
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0	125.000	125.000	125.000	125.000
Structureel begrotingssaldo (positief = overschot)	0	178.573	167.501	168.111	173.799

Uiteenzetting van de financiële positie

Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid

De begroting 2025 is een beleidsarme begroting, derhalve is er voor gekozen geen nieuw beleid in de begroting 2025 te verwerken. De begroting 2025 is daarmee volledig gebaseerd op bestaand beleid.



Geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar

De begroting 2025 is een beleidsarme begroting, derhalve is er voor gekozen geen nieuw beleid in de begroting 2025 te verwerken. De begroting 2025 is daarmee volledig gebaseerd op bestaand beleid.



Omschrijving	Concept Jaarrekening 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Immateriële vaste activa	169.939	114.636	110.959	108.728	108.469	108.210
Materiële vaste activa	6.608.698	6.868.061	6.893.012	6.986.402	7.076.369	7.168.224
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	6.778.637	6.982.696	7.003.971	7.095.130	7.184.838	7.276.434
Vorraden	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen < 1 jaar	3.850.567	3.850.000	3.850.000	3.850.000	3.850.000	3.850.000
Liquide middelen	125.375	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Overlopende activa	275.540	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Totaal vlottende activa	4.251.482	4.100.000	4.100.000	4.100.000	4.100.000	4.100.000
Totaal activa	11.030.119	11.082.696	11.103.971	11.195.130	11.284.838	11.376.434
Eigen vermogen	3.911.724	3.560.300	3.629.477	3.751.707	3.870.249	3.989.399
Voorzieningen	1.746.929	1.100.737	861.876	771.391	680.377	644.530
Vaste schuld	2.650.115	3.107.548	3.029.301	2.710.979	2.549.600	2.199.889
Totaal vaste passiva	8.308.768	7.768.585	7.520.654	7.234.077	7.100.226	6.833.818
Vlottende schuld	584.644	585.000	585.000	585.000	585.000	585.000
Overlopende passiva	2.136.707	2.729.111	2.998.317	3.376.053	3.599.611	3.957.615
Totaal vlottende passiva	2.721.351	3.314.111	3.583.317	3.961.053	4.184.611	4.542.615
Totaal passiva	11.030.119	11.082.696	11.103.971	11.195.130	11.284.837	11.376.433

EMU saldo

Omdat het begrotingstotaal van het Recreatieschap onder de grens van € 20 miljoen ligt is toelichting van het EMU saldo niet verplicht en derhalve niet opgenomen.

Meerjaren investeringsbegroting



In de begroting is tevens een meerjaren investeringsbegroting opgenomen. Deze begroting is gebaseerd op de netto investering (investering -/- eventueel van derden ontvangen specifieke bijdrage/subsidie). Op investeringen wordt afgeschreven vanaf het jaar volgend op het jaar van ingebruikname van het activum.

Investeringsoverzicht 2025-2028

Omschrijving	Afschrijvings- termijn in jaren	Bedrag investeringen			
		2025	2026	2027	2028
Vervangingsinvesteringen					
<i>SGL A</i>					
Investeringen tm 2023					
Investeringen 20 jaar	20	€ 47.720	€ 127.869	€ 127.869	€ 127.869
Investeringen 15 jaar	15				
Investeringen 10 jaar	10	€ 95.645			
Investeringen 8 jaar	8	€ 184.495			
Investeringen 7 jaar	7				
Investeringen 5 jaar	5				
<i>SGL B</i>					
Investeringen tm 2023					
Investeringen 40 jaar	40				
Investeringen 30 jaar	30		€ 318.581	€ 318.581	€ 318.581
Investeringen 20 jaar	20	€ 26.486			
Investeringen 15 jaar	15				
Investeringen 10 jaar	10				
Investeringen 8 jaar	8	€ 28.507	€ 31.125	€ 31.125	€ 31.125
Investeringen 5 jaar	5	€ 3.826			
Subtotaal vervangingsinvesteringen		€ 386.679	€ 477.575	€ 477.575	€ 477.575
(Uitbreidings)investeringen					
Subtotaal (uitbreidings)investeringen		€ -	€ -	€ -	€ -
Totalen per jaarschijf		€ 386.679	€ 477.575	€ 477.575	€ 477.575



Stand en verloop van de reserves en voorzieningen

Reserves

Reserves zijn middelen die onder het eigen vermogen vallen en waarvan het algemeen bestuur over de inzet kan besluiten. Onderstaand is per reserve het verloop gedurende de begrotingsperiode weergegeven.

Reserve	Stand per 31-12-2023	Toevoegingen 2024	Onttrekkingen 2024	Stand per 31-12-2024	Toevoegingen 2025	Onttrekkingen 2025	Stand per 31-12-2025	Toevoegingen 2026	Onttrekkingen 2026	Stand per 31-12-2026	Toevoegingen 2027	Onttrekkingen 2027	Stand per 31-12-2027	Toevoegingen 2028	Onttrekkingen 2028	Stand per 31-12-2028
Algemene reserve (programma A)	968.502	114.336		1.082.838	0		1.082.838	11.305		1.094.143	3.778		1.097.921	22.312		1.120.233
Reserve natuurontwikkeling fietspaden	45.378			45.378			45.378			45.378			45.378			45.378
Reserve inrichting t'Waal / Honswijkerplas	963.718	50.000	65.000	948.718		50.000	898.718		50.000	848.718		50.000	798.718		50.000	748.718
Herplantfonds Nedereindeplas	14.386			14.386			14.386			14.386			14.386			14.386
Reserve MPP rioolpomp	0			0			0			0			0			0
Reserve fietspad Nieuw Wulven	29.087		5.817	23.270		5.817	17.453		5.817	11.636		5.817	5.819		5.819	-4
Calamiteiten fonds	48.900			48.900			48.900			48.900			48.900			48.900
Reserve ontwikkelplan Maarsseense Plassen	504.045		14.804	489.241		14.804	474.437		14.804	459.633		14.804	444.829		14.804	430.025
Reserve ontwikkelplan komende jaren	334.356	125.000	20.000	439.356	125.000	20.000	544.356	125.000	20.000	649.356	125.000	20.000	754.356	125.000	20.000	859.356
Reserve boomveiligheid	16.000			16.000			16.000			16.000			16.000			16.000
Reserve Heemstede Noord	84.849			84.849			84.849			84.849			84.849			84.849
Strategische keuzes reserve	4.500			4.500			4.500			4.500			4.500			4.500
Bestemmingsreserve inspecties	283.710	105.580	101.180	288.110	105.580	106.977	286.713	105.580	112.311	279.982	105.580	112.311	273.251	105.580	112.311	266.520
Bestemmingsreserve Transitiekosten	241.427		241.427	0			0			0			0			0
Subtotaal Bestemmingsreserves (programma A)	2.570.357	280.580	448.228	2.402.709	230.580	197.598	2.435.691	230.580	202.932	2.463.339	230.580	202.932	2.490.987	230.580	202.934	2.518.633
Algemene reserve (programma B)	-75.516		9.135	-64.651	0		-64.651	42.268		-42.382	38.723		-3.659	20.799		17.140
Reserve Duiken	11.441		412	11.029			11.029		11.029	0			0			0
Reserve Legakkers beschoeiingen	72.453		10.400	62.053		10.400	51.653		10.400	41.253		10.400	30.853		10.400	20.453
Reserve uitvoeringsprogramma VWP	20.000		156	19.844			19.844			19.844			19.844			19.844
Reserve Entrees gebied	17.425		17.425	-4			-4			-4			-4			-4
Reserve gevolgen verkoop legakkers	33.247			33.247			33.247			33.247			33.247			33.247
Bestemmingsreserve inspecties	28.187	12.397	7.351	33.233	12.397	33.500	12.130	12.397	8.889	15.638	12.397	8.889	19.146	12.397	8.889	22.654
Bestemmingsreserve transitiekosten	61.309		61.309	-4			-4			-4			-4			-4
Bestemmingsreserve Investerings	99.120		99.120	0	67.697		67.697	58.930		126.627	55.285		181.912	55.285		237.197
Subtotaal Bestemmingsreserves (programma B)	343.181	12.397	196.173	159.405	80.094	43.900	195.599	71.327	30.318	236.608	67.682	19.289	285.001	67.682	19.289	333.394
Gerealiseerd resultaat	105.201				53.573			42.501			43.111			48.799		
TOTAAL RESERVES	3.911.724	407.313	653.536	3.560.300	364.248	241.498	3.629.477	397.982	233.250	3.751.707	393.874	222.221	3.870.249	390.172	222.223	3.989.399

Voor Strijkviertel is er een afspraak met de Gemeente Utrecht gemaakt dat er de komende jaren vanuit de reserve ontwikkelplan € 200.000 beschikbaar is voor dit terrein.



Voorzieningen

Voorzieningen zijn middelen die dienen ter dekking van risico's en verplichtingen waarvan de omvang redelijkerwijs kan worden ingeschat. Daarnaast kunnen voorzieningen gevormd worden ter egalisatie van lasten (bijvoorbeeld groot onderhoud). Onderstaand is per voorziening het verloop gedurende de begrotingsperiode opgenomen.

Stand voorziening	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<i>Onderhoudsgebied programmagebied A</i>						
Stand voorziening 1 januari	1.207.658	1.315.006	859.131	691.045	633.585	603.621
Dotatie	192.602	192.602	192.602	192.602	192.602	192.602
Onttrekking	85.254	648.477	360.688	250.062	222.566	226.168
Stand voorziening 31 december	1.315.006	859.131	691.045	633.585	603.621	570.055
<i>Onderhoudsgebied programmagebied B</i>						
Stand voorziening 1 januari	446.843	431.923	241.606	170.831	137.806	76.756
Dotatie	14.356	14.356	14.356	14.356	14.356	14.356
Onttrekking	29.276	204.673	85.131	47.381	75.406	16.637
Stand voorziening 31 december	431.923	241.606	170.831	137.806	76.756	74.475
Totaal stand voorziening SGL 31 december	1.746.929	1.100.737	861.876	771.391	680.377	644.530



Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Concept Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
0.1 Bestuur	697.293	37.500	39.589
0.4 Overhead	2.524.856	1.287.976	2.748.508
0.5 Treasury	50.418		72.701
0.8 Overige baten en lasten		6.300	
1.2 Openbare orde en veiligheid	535.144	539.756	573.292
3.4 Economische promotie	184.760	164.036	181.853
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.495.505	4.235.290	2.469.952
Totaal van de lasten	6.487.976	6.270.858	6.085.895
0.5 Treasury	105.947	0	
0.8 Overige baten en lasten	1.530		
3.4 Economische promotie		0	
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	6.416.018	5.757.111	6.208.644
Totaal van de baten	6.523.495	5.757.111	6.208.644
Saldo van baten en lasten	35.519	-513.747	122.749
0.10 Mutaties reserves (stortingen)	938.623	292.977	310.674
0.10 Mutaties reserves (onttrekkingen)	1.008.305	806.724	241.498
Totaal mutaties reserves	69.682	513.747	-69.176
Gerealiseerd resultaat	105.201	0	53.573



Bijlage I - Baten en lasten per programmegebied

Programmagebied SGL A

Programma Instandhoudingsgebieden	Lasten					
	Concept jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Personeel	1.312.152	1.544.109	1.608.652	1.608.652	1.608.652	1.608.652
Materieel	2.715.907	2.453.918	2.284.116	2.296.977	2.278.443	2.262.952
Totaal Gebiedsbeheer	4.028.059	3.998.026	3.892.768	3.905.629	3.887.095	3.871.605
Personeel	21.029	0	0	0	0	0
Totaal Maatschappelijke betrokkenheid	21.029	0	0	0	0	0
Personeel	244.477	283.157	294.993	294.993	294.993	294.993
Totaal Plannen maken	244.477	283.157	294.993	294.993	294.993	294.993
Totaal overhead	475.491	534.418	556.757	556.757	556.757	556.757
Totaal Algemene middelen	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Saldo gewone bedrijfsvoering	4.769.056	4.815.602	4.744.518	4.757.379	4.738.845	4.723.354
Totaal kredieten	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	4.769.056	4.815.602	4.744.518	4.757.379	4.738.845	4.723.354
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	748.488	280.580	230.580	230.580	230.580	230.580
Gerealiseerd resultaat	5.517.544	5.096.182	4.975.098	4.987.959	4.969.425	4.953.934

Baten	Baten					
	Concept jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
	0	0	0	0	0	0
	1.845.678	1.205.161	1.255.536	1.255.536	1.255.536	1.255.536
	1.845.678	1.205.161	1.255.536	1.255.536	1.255.536	1.255.536
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	3.280.618	3.391.504	3.533.269	3.533.269	3.533.269	3.533.269
	0	0	0	0	0	0
	5.126.296	4.596.665	4.788.805	4.788.805	4.788.805	4.788.805
	0	0	0	0	0	0
	5.126.296	4.596.665	4.788.805	4.788.805	4.788.805	4.788.805
	505.584	499.517	197.598	202.932	202.932	202.934
	5.631.880	5.096.182	4.986.403	4.991.737	4.991.737	4.991.739



Programmagebied SGL A (vervolg)

Programma instandhoudingsgebieden	Saldo					
	Concept jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Personeel	-1.312.152	-1.544.109	-1.608.652	-1.608.652	-1.608.652	-1.608.652
Materieel	-870.229	-1.248.757	-1.028.580	-1.041.441	-1.022.907	-1.007.416
Totaal Gebiedsbeheer	-2.182.381	-2.792.866	-2.637.232	-2.650.093	-2.631.559	-2.616.068
Personeel	-21.029	0	0	0	0	0
Totaal Maatschappelijke betrokkenheid	-21.029	0	0	0	0	0
Personeel	-244.477	-283.157	-294.993	-294.993	-294.993	-294.993
Totaal Plannen maken	-244.477	-283.157	-294.993	-294.993	-294.993	-294.993
Totaal overhead	-475.491	-534.418	-556.757	-556.757	-556.757	-556.757
Totaal Algemene middelen	3.280.618	3.391.504	3.533.269	3.533.269	3.533.269	3.533.269
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Saldo gewone bedrijfsvoering	357.240	-218.937	44.287	31.426	49.960	65.451
Totaal kredieten	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	357.240	-218.937	44.287	31.426	49.960	65.451
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	-242.904	218.937	-32.982	-27.648	-27.648	-27.646
Gerealiseerd resultaat	114.336	0	11.305	3.778	22.312	37.805

De begroting 2025 SGL A sluit met een positief resultaat. Dit positief resultaat, dat zich ook voortzet in de jaren 2026 tot en met 2028 wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door vooruitlopend op positieve besluitvorming door het algemeen bestuur, aanvullend op de kadernota 2025, verhogen van de overige baten (waaronder begrepen de opbrengsten uit huren en pachten, vergunningen ontheffingen en toestemmingen en entreegelden bij het strandbad) met het indexpercentage (4,18%).

**Deelnemersbijdrage programmagebied SGL A**

Recreatieschap Stichtse Groenlanden Deelnemersbijdragen	Concept Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Provincie Utrecht	811.013	838.425	873.471
Gemeente De Bilt	42.053	43.474	45.291
Gemeente Lopik	62.162	64.263	66.949
Gemeente IJsselstein	149.664	154.723	161.190
Gemeente Houten	215.691	222.981	232.302
Gemeente Woerden	225.373	232.991	242.730
Gemeente Stichtse Vecht	179.316	185.377	193.126
Gemeente Nieuwegein	270.676	279.825	291.522
Gemeente Utrecht	1.324.670	1.369.445	1.426.688
Totaal Programmagebied A	3.280.618	3.391.504	3.533.269

In overeenstemming met de uitgangspunten voor de begroting 2025 zijn de deelnemersbijdragen voor programmagebied SGL A in 2025 ten opzichte van 2024 met 4,18% verhoogd.



Programmagebied SGL B

Programma instandhoudingsgebieden	Lasten					
	Concept jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Personeel	684.400	558.750	582.106	582.106	582.106	582.106
Materieel	663.405	597.506	447.772	446.502	457.042	466.847
Totaal Gebiedsbeheer	1.347.806	1.156.256	1.029.877	1.028.607	1.039.147	1.048.952
Personeel	0	0	0	0	0	0
Totaal Maatschappelijke betrokkenheid	0	0	0	0	0	0
Personeel	135.730	110.811	115.443	115.443	115.443	115.443
Totaal Plannen maken	135.730	110.811	115.443	115.443	115.443	115.443
Totaal overhead	235.385	188.190	196.056	196.056	196.056	196.056
Totaal Algemene middelen	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Saldo gewone bedrijfsvoering	1.718.921	1.455.257	1.341.377	1.340.107	1.350.647	1.360.452
Totaal kredieten	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	1.718.921	1.455.257	1.341.377	1.340.107	1.350.647	1.360.452
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	190.135	12.397	80.094	71.327	67.682	67.682
Gerealiseerd resultaat	1.909.056	1.467.654	1.421.471	1.411.434	1.418.329	1.428.134

Baten						
	Concept jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
	0	0	0	0	0	0
	173.261	127.829	133.172	133.172	133.172	133.172
	173.261	127.829	133.172	133.172	133.172	133.172
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	1.223.937	1.032.618	1.286.667	1.286.667	1.286.667	1.286.667
	0	0	0	0	0	0
	1.397.198	1.160.447	1.419.839	1.419.839	1.419.839	1.419.839
	0	0	0	0	0	0
	1.397.198	1.160.447	1.419.839	1.419.839	1.419.839	1.419.839
	502.722	307.207	43.900	30.318	19.289	19.289
	1.899.920	1.467.654	1.463.739	1.450.157	1.439.128	1.439.128



Programmagebied SGL B (vervolg)

Programma instandhoudingsgebieden	Saldo					
	Concept jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Personeel	-684.400	-558.750	-582.106	-582.106	-582.106	-582.106
Materieel	-490.144	-469.677	-314.600	-313.330	-323.870	-333.675
Totaal Gebiedsbeheer	-1.174.544	-1.028.427	-896.705	-895.435	-905.975	-915.780
Personeel	0	0	0	0	0	0
Totaal Maatschappelijke betrokkenheid	0	0	0	0	0	0
Personeel	-135.730	-110.811	-115.443	-115.443	-115.443	-115.443
Totaal Plannen maken	-135.730	-110.811	-115.443	-115.443	-115.443	-115.443
Totaal overhead	-235.385	-188.190	-196.056	-196.056	-196.056	-196.056
Totaal Algemene middelen	1.223.937	1.032.618	1.286.667	1.286.667	1.286.667	1.286.667
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Saldo gewone bedrijfsvoering	-321.722	-294.810	78.462	79.732	69.192	59.387
Totaal kredieten	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	-321.722	-294.810	78.462	79.732	69.192	59.387
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	312.587	294.810	-36.194	-41.009	-48.393	-48.393
Gerealiseerd resultaat	-9.135	0	42.268	38.723	20.799	10.994

De begroting 2025 SGL B sluit met een positief resultaat. Dit positief resultaat, dat zich ook voortzet in de jaren 2026 tot en met 2028 wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de stijging van de deelnemersbijdrage en vooruitlopend op positieve besluitvorming door het algemeen bestuur, aanvullend op de kadernota 2025, indexering (4,18%) van de overige baten (w.o. begrepen de opbrengsten uit huren en pachten en vergunningen ontheffingen en toestemmingen hoger zijn dan de stijging van de lasten.

**Deelnemersbijdrage programmagebied SGL B**

Recreatieschap Stichtse Groenlanden Deelnemersbijdragen	Concept Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Gemeente Amsterdam	232.600	0	0
Gemeente Ronde Venen	505.012	522.082	650.527
Provincie Utrecht	486.325	510.536	636.140
Totaal Programmagebied B	1.223.937	1.032.618	1.286.667

Voor het programmagebied SGL B is de uittreding van de gemeente Amsterdam (ad € 202.424, prijspeil 2024) in 2025 naar rato van de deelnemersbijdragen 2024 verdeeld over de deelnemers gemeente Ronde Venen en de provincie Utrecht. Met inbegrip van deze correctie zijn de deelnemersbijdragen voor programmagebied SGL B vervolgens met 4,18% opgehoogd.