

Van: [Brand, Jitske](#)
Aan: [Span, Mieke](#); christian.van.oosten@lopik.nl; [Daphne van Hekken](#); [Inès Wesselingh](#) (wesselingh.i@woerden.nl); [Bergman, Cindy](#); [Grasmeijer, Cor](#); [Gerco Wicherson](#); [Onrust, Klaas-Jan](#); [Guido Lafeber, I KokxDeVoogd](#); [Mathilde Spruyt - Kooij](#); [DBT-Raadsgriffie](#); griffie@houten.nl; griffier@derondevenen.nl; griffie@lopik.nl; griffie@ijsselstein.nl; griffie@nieuwegein.nl; [Griffie, Gemeente Stichtse Vecht](#); griffie.gemeenteraad@utrecht.nl; raadsgriffie@woerden.nl; [Statengriffie](#); laurens.de.graaf@lopik.nl; pennarts.m@woerden.nl; e.tas@ijsselstein.nl; m.vandergreft@derondevenen.nl; [Engelen, John van](#); [Muilekom, Rob van](#); ["Voortman, Linda"](#); wouter.van.den.berg@houten.nl; [Wisseborn, Arjan](#); p.vandeverdonk@debilt.nl; [Grasmeijer, Cor](#); [DBT-Bestuursecretariaat](#); [Wendy van Wees](#); [Secretariaat BO](#); bestuursecretariaat@lopik.nl; [Bestuursecretariaat](#); [Bestuursecretariaat](#); [Meyde, Astrid van der](#); [SecretariaatVoortman](#); n.van.de.pasch@utrecht.nl; bestuursecretariaat@woerden.nl; bestuursecretariaat@ijsselstein.nl; [secretariaatvanmuilekom](#)
Onderwerp: Aanbieding zienswijze SGL
Datum: vrijdag 28 april 2023 11:04:53
Bijlagen: [Aanbiedingsbrief raden en staten ontwerp begroting 2024 en jaarrekening 2022 def.pdf](#)
[Jaarrekening 2022 SGL concept vDB.pdf](#)
[Ontwerpbegroting 2024 SGL bestuur definitief 25-04-2023.pdf](#)

LET OP: Dit bericht is afkomstig van buiten de organisatie. Klik niet op links of bijlagen tenzij je de afzender en de inhoud van het bericht vertrouwt.

Geachte deelnemers van Recreatieschap Stichtse Groenlanden,

Bijgevoegd ontvangt u de volgende documenten van Recreatieschap Stichtse Groenlanden:

1. Aanbiedingsbrief Ontwerp Begroting 2024 en Jaarrekening 2022 SGL
2. Concept Jaarrekening SGL 2022
3. Ontwerp Begroting SGL 2024

Deze stukken worden u voor zienswijze aangeboden.

Wij ontvangen uw zienswijze op de Ontwerp Begroting graag uiterlijk 23 augustus 2023 aangezien deze uiterlijk 15 september 2023 aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken moet worden aangeleverd.

Wij ontvangen uw zienswijze op de concept Jaarrekening graag op 23 juni 2023 aangezien deze uiterlijk 15 juli bij het Ministerie van Binnenlandse Zaken moet worden aangeleverd. Er is een verzoek gedaan aan het ministerie om de Jaarrekening tegelijk met de Begroting aan te mogen leveren. Op dit verzoek is nog geen reactie gekomen. Dit betekent dat de inleverdatum van 15 juli 2023 nog steeds van kracht is. Ik verwacht volgende week een reactie van het ministerie en zal u daarna z.s.m. bericht geven over een eventueel uitstel.

Namens het dagelijks bestuur,

Hartelijke groet,

Jitske Brand

Secretaris a.i. Recreatieschap Stichtse Groenlanden en Plassenschap Loosdrecht

06 288 15 994

jitske.brand@provincie-utrecht.nl

De informatie in dit bericht is alleen bestemd voor de geadresseerde. Is dit bericht niet voor u bedoeld? Dan vragen wij u om de inhoud niet te gebruiken, maar ons te informeren door het bericht te beantwoorden en daarna te verwijderen. Alvast hartelijk bedankt voor uw hulp.



RECREATIESCHAP STICHTSE GROENLANDEN

Aan 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.

Ons kenmerk:
Referentie:
E-mailadres:
Bijlage(n): 2
Onderwerp: Ontwerpbegroting 2024 en concept jaarrekening 2022

Utrecht, 28 april 2023

- **TELEFOON**
030 297 40 00
- **POSTADRES**
Postbus 8058
3503 RB Utrecht
- **BEZOEKADRES**
Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht
- **ONLINE**
www.recreatiemiddennederland.nl
info@recreatiemiddennederland.nl
- **FINANCIEEL**
IBAN NL91 BNGH 0285072307
BIC BNGH NL2G
BTW NL805330689B01
KvK 52400549

Geachte leden van raden en staten,

Bijgevoegd ontvangt u de ontwerpbegroting 2024 van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden en de concept jaarrekening 2022. Wij stellen u graag in de gelegenheid om een zienswijze te geven op de ontwerpbegroting. Wij verzoeken u om uw eventuele zienswijze op de concept jaarrekening voor 21 juni 2023 mee te geven. Dan kunnen wij uw zienswijze meewegen in het Algemeen Bestuur van 28 juni 2023. Uw zienswijze op de ontwerpbegroting verzoeken wij u voor 23 augustus 2023 aan ons te sturen, zodat wij uw zienswijze kunnen betrekken bij de vaststelling van de besluitvorming in het Algemeen Bestuur van d.d. 13 september 2023.

Terugblik

Het recreatieschap heeft de afgelopen twee jaar een transitie doorgemaakt. Deze transitie heeft geresulteerd in een aantal veranderingen. De hoofdpunten daarvan zijn dat de samenwerking lichter is ingericht, de bestuurlijke drukte aanzienlijk is teruggebracht, geen eigen (gedeelde) uitvoeringsorganisatie meer maar de uitvoering van taken is langjarig belegd bij een professionele organisatie Staatsbosbeheer. Staatsbosbeheer voert in opdracht van het recreatieschap de taken Beheer & Onderhoud, Toezicht & Handhaving, Exploitatie en Bedrijfsvoering uit. Met Staatsbosbeheer wordt gewerkt aan het professionaliseren van de taken en het voorspelbaar maken van ontwikkelingen en kosten. De uitvoeringsorganisatie RMN wordt geliquideerd en de verbintenis met het recreatieschap Plassenschap Loosdrecht is daarmee ook beëindigd.

Toelichting op de concept jaarrekening

De concept jaarrekening 2022 laat een positief resultaat zien van € 662.711 (€ 631.463 voor SGL-A en € 31.248 voor SGL-B). Dit positieve resultaat is incidenteel van karakter en wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de bijdrage van het recreatieschap in de liquidatiekosten van RMN. In 2022 zijn de kosten voor rente en afschrijving € 150.000 lager dan begroot (waarvan € 115.000 van SGL-A en € 35.000 van SGL-B) door uitgestelde investeringen in de afgelopen jaren. Ten opzichte van de begroting is het resultaat € 2.534.876 positiever uitgevallen (€ 1.865.751 voor SGL-A en € 669.125 voor SGL-B) doordat de liquidatiekosten van RMN deels in 2023 gemaakt worden waar in de begroting het uitgangspunt was dat alle kosten reeds in 2022 zouden vallen.

Daardoor is de deelnemersbijdrage naar aanleiding van de 2e begrotingswijziging verhoogd. Tenslotte zijn voor SGL-A de opbrengsten van het Strandbad Maarsseveen door de mooie zomer veel hoger dan geraamd in de begroting. Door de besluitvorming over de taakuitvoering door Staatsbosbeheer is ook meer duidelijkheid ontstaan over de incidentele kosten die met de transitie aan de kant van SBB samenhangen. Een deel van de incidentele kosten vallen in dit boekjaar.

Het Dagelijks Bestuur zal het Algemeen Bestuur voorstellen het batig saldo van 2022 toe te voegen

aan de Algemene Reserve van het recreatieschap. In 2023 worden daar de kosten voor de transitie uit betaald. Voor het resterend bedrag is het een eerste stap in het weer op peil brengen van de Algemene Reserve.

Ontwerpbegroting 2024

In de afspraken met Staatsbosbeheer is vastgelegd dat de jaren 2023 en 2024 worden gezien als transitiejaren. In deze jaren zijn de kosten die Staatsbosbeheer rekent ook vastgelegd, uitgezonderd inflatie en bijzondere omstandigheden. In de twee transitiejaren ontwikkelt Staatsbosbeheer haar kennis van de SGL terreinen en werken deelnemers en Staatsbosbeheer samen aan langjarige plannen, stabiele ontwikkelingen op financieel gebied en een toekomstvisie voor het recreatieschap. Staatsbosbeheer heeft de taken 'beleidsarm' overgenomen. In 2023 zal ons schap met SBB het eerste vierjarig uitvoeringsplan 2024-2027 en het vierjarig financieel perspectief opstellen en ingevolge artikel 17 van de GR deze aan u ter zienswijze voorleggen. Op deze manier worden de gemeenteraden betrokken bij de toekomstvisie van het recreatieschap.

De opzet van deze ontwerpbegroting is anders dan voor de begroting 2023, welke in december 2023 is vastgesteld. Dit vindt zijn oorzaak in een andere indeling van programma's tussen wat Staatsbosbeheer hanteert en wat het recreatieschap gewend is. Dit leidt er toe dat niet alle bedragen één op één corresponderen. In de komende twee jaar werkt het recreatieschap samen met Staatsbosbeheer aan een andere opzet van de begroting zodat de opzet van de begroting en de werkzaamheden van Staatsbosbeheer beter op elkaar aansluiten. Daarmee verlichten we wederom een aantal processen in de uitvoering van de taken en verhelderen we de sturing daarop.

Programma B, Vinkeveense Plassen

Een tweede punt betreft het Programma B, Vinkeveense Plassen. Bij het opmaken van de begroting 2024 bleek er bij SGL programma Vinkeveense plassen een structureel tekort te zijn van € 202.424. Dit wordt onder meer veroorzaakt door het wegvallen van de bijdrage van de Gemeente Amsterdam, een gevolg van het uittreden van de gemeente Amsterdam uit het voormalige Recreatieschap Vinkeveense Plassen en vanwege het feit dat de bijdrage van de Provincie Utrecht van € 230.000,- als projectfinanciering voor de beschoeiingen (vervangingsinvestering) moet worden beschouwd en niet als een deelnemersbijdrage. - Het Dagelijks Bestuur heeft besloten grondig uit te zoeken wat deze stijging veroorzaakt en wat de mogelijke oplossingen zijn.. Dit moet op korte termijn plaatsvinden om nog voor de bespreking in de gemeenteraden hierover helderheid te kunnen verschaffen. Zodra deze duidelijkheid er is zullen wij u hierover separaat berichten.

Om te voorkomen dat het recreatieschap als geheel geen sluitende begroting kan voorleggen, noch aan deelnemers, noch aan de toezichthouder, heeft het Dagelijks Bestuur besloten om de bestemmingsreserve investeringen in dit programma aan te wenden. Het alternatief, een niet sluitende begroting, zal leiden tot verscherpte toezichtmaatregelen vanuit het Ministerie van Binnenlandse Zaken. Daarom wordt de begroting 2024 met deze vrijval van de bestemmingsreserve sluitend gemaakt. Voor de jaren 2025 – 2027 is er een verhoging van de deelnemersbijdrage van € 202.424 (prijspeil 2024) in de begroting verwerkt voor de deelnemers in Programma B, Vinkeveense Plassen.

De beide deelnemers in Programma B, de gemeente De Ronde Venen en de provincie Utrecht, zijn bezig om een aantal initiatieven te ontplooiën om de inkomsten te verhogen waarmee de verhoging van de deelnemersbijdrage vanaf 2025 en mogelijk de onttrekking aan de bestemmingsreserve in 2024 indien mogelijk kunnen worden verlaagd. Zoals eerder gezegd zal het schap met SBB in 2023 het eerste vierjarig uitvoeringsplan 2024-2027 en het vierjarig financieel perspectief opstellen en ingevolge artikel 17 van de GR deze aan u ter zienswijze voorleggen. Ook dit is een moment waarbij gekeken wordt naar de ambities binnen Programma B en de daarmee gepaard gaande kosten.

Tot slot

Conform de gemeenschappelijke regeling recreatieschap Stichtse Groenlanden wordt u in de gelegenheid gesteld een zienswijze kenbaar te maken op de ontwerp Begroting 2024, voordat deze

ter vaststelling wordt geagendeerd voor de vergadering van het algemeen bestuur (AB). Voor de ontwerpbegroting geldt een wettelijke termijn van 12 weken.
Graag ontvangen wij uw (voorgenomen) zienswijze op de concept jaarrekening voor 21 juni 2023 en uw zienswijze op de ontwerpbegroting 2024 vóór 23 augustus 2023 zodat het AB uw zienswijzen kan betrekken in de besluitvorming.

Hoogachtend,

namens het dagelijks bestuur,

██████████

Secretaris a.i. Recreatieschap Stichtse Groenlanden



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

**JAARVERSLAG &
JAARREKENING 2022**

ONTWERPVERSIE, 17 APRIL 2023

1 Voorwoord

1.1 Jaarverslag en jaarrekening

Voor u ligt het Ontwerp jaarverslag en de Ontwerp jaarrekening van recreatieschap Stichtse Groenlanden over het jaar 2022.

Recreatieschap Stichtse Groenlanden is een gemeenschappelijke regeling (GR) op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Binnen deze GR werken de gemeenten De Bilt, De Ronde Venen, Houten, Lopik, Stichtse Vecht, Nieuwegein, Utrecht, Woerden en IJsselstein en de provincie Utrecht samen aan beheer en ontwikkeling van toegankelijke recreatiegebieden voor inwoners en bezoekers van de regio.

Recreatieschap Stichtse Groenlanden is in 1999 opgericht *“ter behartiging van het belang van de deelnemers bij de intergemeentelijke openluchtrecreatie en de bescherming van natuur en landschap.”* Deze taakomschrijving is en blijft ongewijzigd, maar wat hieronder wordt verstaan en hoe hier invulling aan wordt gegeven, is wel aan verandering onderhevig.

Het recreatieschap heeft de uitvoering van zijn werkzaamheden - Beheer & Onderhoud, Toezicht & Handhaving, Exploitatie, Bedrijfsvoering en Bestuursondersteuning - belegd bij RMN. RMN was tot 1 januari 2023 de uitvoeringsorganisatie voor recreatieschap Stichtse Groenlanden, Plassenschap Loosdrecht e.o. en Routebureau Utrecht.

Het jaar 2022 was een bijzonder jaar voor het recreatieschap. Vanwege de versoepelde corona maatregelen werden de gebieden iets minder bezocht dan in 2020 en 2021. De werkzaamheden en de werkdruk voor onze toezichthouders en beheer- en onderhoudsmedewerkers is echter niet afgenomen. Veel mensen zijn ook na het intrekken van de coronamaatregelen blijven recreëren.

Eind 2020 heeft het schap uitgesproken geen toekomst te zien in de wijze waarop de samenwerking momenteel georganiseerd is. Eind 2021 is hierover de besluitvorming afgerond. Besloten is, de uitvoeringsorganisatie RMN te liquideren per 31 december 2022 en ons schap om te vormen tot een ander samenwerkingsverband met een ‘lichtere’ structuur. Staatsbosbeheer heeft een aanbod opgesteld om de taken van het recreatieschap uit te voeren en het schapsbestuur heeft dit aanbod geaccepteerd in de zomer van 2022.

1.2 Financiële resultaten

Het resultaat over 2022 toont overall een positief saldo van € 662.711 (€ 631.463 voor SGL-A en € 31.248 voor SGL-B). In de jaarrekening is in de paragraaf Overzicht van baten en lasten een analyse opgenomen van het behaalde resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting. Hieruit blijkt dat het behaalde resultaat met name een incidenteel karakter heeft en hoofdzakelijk veroorzaakt wordt door de bijdrage van het recreatieschap in de liquidatiekosten van RMN. Daarnaast zijn de kosten voor rente en afschrijving € 150.000 lager dan begroot (waarvan € 115.000 van SGL-A en € 35.000 van SGL-B) door uitgestelde investeringen in de afgelopen jaren. Ten opzichte van de begroting is het resultaat € 2.534.876 positiever uitgevallen (€ 1.865.751 voor SGL-A en € 669.125 voor SGL-B) doordat de de liquidatiekosten van RMN deels in 2023 gemaakt worden waar in de begroting het uitgangspunt was dat alle kosten reeds in 2022 zouden vallen. Daarnaast is de deelnemersbijdrage naar aanleiding van de 2^e begrotingswijziging verhoogd. Tenslotte zijn voor SGL-A de opbrengsten van het Strandbad Maarsseveen door de mooie zomer veel hoger dan geraamd in de begroting.

Door de besluitvorming over de taakuitvoering door Staatsbosbeheer is ook meer duidelijkheid ontstaan over de incidentele kosten die met de transitie aan de kant van SBB samenhangen. Een deel van de incidentele kosten vallen in dit boekjaar.

ONDERTEKENING

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden, gehouden op ... te ...

.....
Dhr./mw.
Voorzitter

.....
Mw. J. Brand-Dijkstra
Secretaris

INHOUD

1	Voorwoord	2
1.1	Jaarverslag en jaarrekening	2
1.2	Financiële resultaten	2
	Ondertekening	3
	Inhoud	4
	Jaarverslag	7
2	Programmaverantwoording	7
2.1	Programma 1: Beheer en onderhoud	7
2.2	Programma 2: Programma 2: Toezicht en handhaving	9
2.3	Programma 3: Ontwikkeling	10
2.4	Programma 4: Exploitatie	15
2.6	Programma 5: Algemeen (incl. overhead).....	17
3	Paragrafen	18
3.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	18
3.1.1	Kengetallen	18
3.1.2	Inventarisatie risico's per 31 december 2022	18
3.1.3	Inventarisatie en toelichting beschikbare weerstandscapaciteit per 31 december 2022 22	
3.2	Onderhoud kapitaalgoederen	23
3.2.1	Wegen	23
3.2.2	Watergangen en oevers Vinkeveense plassen	23
3.2.3	Groen: beplantingen	23
3.2.4	Groen: grasvegetaties	23
3.2.5	Schoonhouden en vuilafvoer	24
3.2.6	Materieel	24
3.3	Financiering	24
3.3.1	Risicobeheer	24
3.3.2	Kasgeldlimiet	24
3.3.3	Renterisiconorm.....	24
3.4	Bedrijfsvoering	24
3.5	Verbonden partijen	25
	Jaarrekening	26
4	Balans per 31 december 2022	26
5	Overzicht van baten en lasten	28
6	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	29
6.1	Inleiding	29
6.2	Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	29

6.3	Vaste activa	29
6.3.1	Immateriële vaste activa	29
6.3.2	Materiële vaste activa	29
6.3.3	Financiële vaste activa	30
6.4	Vlottende activa	30
6.4.1	Vorraden	30
6.4.2	Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	30
6.4.3	Liquide middelen en overlopende activa	30
6.5	Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer	30
6.6	Vlottende passiva	30
7	Toelichting op de balans per 31 december 2022	31
7.1	Vaste activa	31
7.1.1	Immateriële vaste activa	31
7.1.2	Materiële vaste activa	32
7.1.3	Financiële vaste activa	34
7.2	Vlottende activa	34
7.2.1	Vorraden	34
7.2.2	Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	34
7.2.3	Liquide middelen.....	37
7.2.4	Overlopende activa.....	37
7.3	Eigen vermogen.....	39
7.4	Voorzeningen.....	42
7.4.1	Voorziening egalisatie onderhoud	42
7.5	Vaste schulden	43
7.5.2	Overlopende passiva	44
7.5.3	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	45
8	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	47
8.1	Toelichting per programma.....	47
8.2	Begrotingsrechtmatigheid.....	47
8.3	Overzicht van incidentele baten en lasten.....	47
9	Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld	48
10	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	49
10.1	Bezoldiging topfunctionarissen.....	49
10.2	Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT	50
10.3	Leden en plaatsvervangende leden en secretaris van het bestuur.....	50
10.3.1	Dagelijks bestuur	51
10.3.2	Algemeen bestuur.....	51
	Bijlagen.....	53

11	Staat van langlopende geldleningen	53
12	Programmarekening 'oude stijl'	54
12.1	Programmarekening ingedeeld naar voormalige begrotingsposten.....	54
12.1.1	Programma A.....	54
12.1.2	Toelichting afwijkingen per begrotingspost programma A.....	55
12.1.3	Deelnemersbijdragen van programma A.....	56
12.1.4	Programma B.....	57
12.1.5	Toelichting afwijkingen per begrotingspost programma B.....	57
12.1.6	Deelnemersbijdragen van programma B.....	58

2 Programmaverantwoording

De jaarrekening 2022 is opgebouwd naar de aard van de activiteiten van het schap:

- Programma 1. Beheer en Onderhoud
- Programma 2. Toezicht & handhaving
- Programma 3. Ontwikkeling
- Programma 4. Exploitatie
- Programma 5. Algemeen (incl. overhead)

Omdat sprake is van een gescheiden financiële huishouding tussen het werkgebied Stichtse Groenlanden (programma A) en het werkgebied de Vinkeveense Plassen (programma B) is in de bijlage een overzicht opgenomen die aansluit op deze indeling.

2.1 Programma 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 en is afhankelijk van onder meer wet- en regelgeving, de functie, de intensiteit van gebruik en de behoefte van recreanten en de opdracht van het recreatieschap. Ook op het gebied van beheer & onderhoud moeten we inspelen op en rekening houden met diverse ontwikkelingen. In onderstaande alinea's wordt per opgave in het programma de voortgang geschetst.

Optimalisatie werkprocessen
<p>Opgave</p> <p>In 2021 is 'de basis op orde' gebracht door het opstellen/verbeteren van de onderhoudsbestekken voor Dagelijks Onderhoud, het MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP), de digitalisering van het areaal in het GIS-systeem Geovisia en het opstellen van nieuw beleid en richtlijnen.</p>
<p>Gerealiseerd 2022</p> <p>In 2022 hebben we het MJOP geactualiseerd en specifiek aandacht besteedt aan de effecten van inflatie als gevolg van hogere energie- en grondstofprijzen. Dit werkt door in het uitgezette aanneemwerk. Een nieuw MJOP is echter niet vastgesteld in 2022. Dagelijks onderhoud is in het gebied op het niveau sober en veilig uitgevoerd.</p>
Duurzaamheid
<p>Opgave</p> <p>De duurzaamheidsthema's 'klimaatverandering'/'klimaatadaptatie', 'biodiversiteit', 'circulaire economie' en 'energietransitie' staan steeds hoger en prominenter op de politieke agenda's. Het schap heeft in de afgelopen jaren een aantal stappen gezet op het gebied van duurzaamheid. Waar mogelijk wordt ecologisch beheerd ter bevordering van de biodiversiteit, worden natuurvriendelijke oevers aangelegd.</p>
<p>Gerealiseerd 2022</p> <p>Naast het gebruik van schonere (HVO-100 diesel) brandstof voor de werkboot en de trekker zijn er geen initiatieven op het gebied van duurzaamheid gerealiseerd. Wel is in februari het onderzoek</p>

naar de mogelijkheden voor het realiseren van natuurvriendelijke oevers opgestart. De resultaten worden in 2023 opgeleverd.

Routebureau

Opgave

Het recreatieschap is - namens deelnemende gemeenten - één van de opdrachtgevers van het Routebureau Utrecht. Uniform beheer en onderhoud, ontwikkeling en informatievoorziening & marketing m.b.t. de bewegwijzerde routenetwerken voor fietsen, wandelen en varen (sloepen) loopt via het Routebureau. Het recreatieschap draagt hier, vanuit de middelen voor beheer & onderhoud, voor het werkgebied Stichtse Groenlanden jaarlijks € 136.449 en voor het werkgebied Vinkeveense plassen jaarlijks € 29.748 aan bij.

Gerealiseerd 2022

Het routenetwerk is conform dagelijks onderhoudsschema onderhouden door externe partijen.

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Afwijking begroting - realisatie
Lasten	3.942.388	1.740.900	1.680.000	2.630.018	(950.018)
Baten	2.725.651	1.408.300	1.408.000	1.418.331	(10.331)
Saldo van baten en lasten	(1.216.738)	(332.600)	(272.000)	(1.211.687)	(939.687)
Toevoegingen aan reserves	117.957	352.400	118.000	212.300	(94.300)
Onttrekkingen aan reserves	610.788	453.100	89.000	140.369	(51.369)
Gerealiseerd resultaat	(723.907)	(231.900)	(301.000)	(1.283.618)	(982.618)

2.2 Programma 2: Programma 2: 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 gastheer én handhaver en zetten zich in om overlast te voorkomen of bestrijden.

Toezicht en handhaving
<p>Opgave De behoefte aan toezichthouders neemt toe, te meer omdat de politie steeds minder aanwezig is in het buitengebied. Onze toezichthouders handhaven onze eigen verordening (bestuursrechtelijk), maar hebben ook strafrechtelijke taken. In 2022 was de begrote capaciteit voor toezicht & handhaving 2,68 fte. Dit betekent dat de BOA's doorgaans alleen toezicht houden en het niet mogelijk is om iedere dag op ieder terrein toezicht te houden. De BOA's mogen vanaf 2020 geen dienstwapen meer dragen. Hierdoor hebben we concessies moeten doen omdat de taken in avonduren in tweetallen worden uitgevoerd omwille van de veiligheid van onze mensen.</p>
<p>Gerealiseerd 2022 – Werkgebied Stichtse Groenlanden (SGL-A) De terreinen van SGL worden nagenoeg altijd druk bezocht door recreanten. De terreinen in de buitengebieden zijn ook in de avonduren goed te bereiken wat toch de aantrekkingskracht heeft tot vuildumping, verkoop/gebruik lachgas. Het strandbad heeft al een grote verscheidenheid aan badgasten, helaas zaten hier het eerste half jaar van 2022 ook enkele raddraaiers tussen. De boa's hebben hiertegen opgetreden en verschillende personen zijn voorzien van een Proces-verbaal en een terreinontzegging voor dit zomerseizoen. Na de afgelopen jaren met Corona waarin geen evenementen mochten plaatsvinden zijn deze nu ook gelukkig weer terug van weggeweest. Onze boa's hebben gezamenlijk met de Politie en overige ketenpartners ook hierin weer hun meerwaarde bewezen. Er is door de boa's extra ingezet op de overlast van scooters/brommers op en rondom het buitengebied Maarsseveense Plassen. Van omwonende en recreanten al meerdere positieve reacties ontvangen op deze aanpak en de mededeling dat het echt een merkbaar verschil heeft opgeleverd.</p>
<p>Gerealiseerd 2022 – Werkgebied Vinkeveense Plassen (SGL-B) Op de Vinkeveense Plassen is de flexibiliteit van onze boa een vereiste, dit i.v.m. de aanwezigheid van de recreanten ten tijde van het mooie weer. De boa/toezichthouder speelt hier dan ook op in door waar mogelijk zijn diensten steeds vaker te draaien op momenten wanneer de recreant gebruik maakt van de geleverde voorzieningen. Zoals hierboven te lezen neemt de vraag naar toezicht & handhaving steeds meer toe en ook op de Vinkeveense Plassen is de vraag groot. De gemeente heeft hiervoor al meerdere jaren terug het project Vinkeveen Veilig in het leven geroepen. Hiervoor worden er in de maanden Mei-Sep +/- 200 extra toezicht uren gedraaid. Deze uren werden voornamelijk ingezet in de avonduren en weekenden.</p>

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Afwijking begroting - realisatie
Lasten	349.030	562.000	562.000	525.498	36.502
Baten	241.309	454.700	455.000	126.367	328.633
Saldo van baten en lasten	(107.721)	(107.300)	(107.000)	(399.131)	292.131
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	14.517	17.500	18.000	12.534	5.466
Gerealiseerd resultaat	(93.205)	(89.800)	(89.000)	(386.597)	297.597

2.3 Programma 3: Ontwikkeling

<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Maarsseveense Plassen Stichtse Vecht</p>
<p>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).</p>
<p>Gerealiseerd 2022 In Q1 hebben we inderdaad een DB-besluit kunnen laten nemen over de nieuwbouwplannen van de UKC (Utrechtse Kano Club). De randvoorwaarden uit dat besluit zijn in Q3 opgenomen in een overeenkomst met UKC voor het vervolg. In het strandbad hebben we onderhoud laten uitvoeren inclusief vervangingen, die nodig waren voor een veilige exploitatie op de korte termijn.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Oortjespad Plusplan Woerden</p>
<p>Opgave Afwikkeling van de overeenkomst met CM/ Kameryck: De realisatie van het Oortjespad Plusplan staat 'on hold' in verband met de effecten van de coronacrisis. In de loop van Q2 moet er duidelijkheid komen of CM/Kameryck de overeengekomen ontwikkeling in 2022 wel aan kan. Dan o.a. ook overdracht van opstallen kinderboerderij</p>
<p>Gerealiseerd 2022 Er is overeenstemming met CM/Kameryck om het erfpacht- en opstalrecht in 2022 te vestigen, volgens de overeenkomst voor de realisatie van het Oortjespad Plusplan. Het recreatieschap heeft de opstallen bij Oortjespad verkocht aan CM/Kameryck en vanuit de verkoopopbrengst, het overeengekomen onderhoud uit laten voeren.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - De Leijen De Bilt</p>
<p>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.</p>
<p>Gerealiseerd 2022 In het 1^e kwartaal heeft het DB inderdaad het projectplan voor de ontwikkeling van De Leijen vastgesteld. Er is vervolgens in april/mei geprobeerd om voor het recreatieseizoen 2022 een ondernemer voor horeca-/vrijetijdsdiensten aan te trekken. Daar bleek (toch) te weinig belangstelling voor in de markt.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Noorderpark Ruigenhoek Utrecht / De Bilt BMX-baan</p>
<p>Opgave Herontwikkeling BMX-baan in Noorderpark Ruigenhoek, die sinds de zomer van 2018 is afgesloten.</p>
<p>Gerealiseerd 2022 De realisatie van dit project is in het 2^e kwartaal gestart en is opgeleverd in het 3^e kwartaal.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Noorderpark Ruigenhoek Utrecht / De Bilt Oefengolfcentrum</p>
<p>Opgave Vestiging/ realisatie van een oefengolfcentrum in Noorderpark Ruigenhoek op de locatie waar al in de inrichtingsplannen van dit gebied uit de jaren '00 een golfvoorziening beoogd was.</p>
<p>Gerealiseerd 2022 De Bibob-toets is positief afgerond. De ontwikkelaar is verder gegaan met de realisatie van de onderdelen van het oefengolfcomplex, waaronder het hoofdgebouw, de driving range en de verbrede watergang en natuurzone achter de woningen aan de Koningin Wilhelminaweg in Groenekan. De exploitant heeft een gedeeltelijke vergunning gekregen van de gemeente De Bilt. Bij het recreatieschap</p>

is een verzoek van de exploitant in behandeling genomen voor aanpassing van de ondererfpachtovereenkomst (zodat exploitatie meer vreemd kapitaal met hypothecaire zekerheid kan aantrekken). Het besluit hierover zal het bestuur in 2023 nemen. Er lopen handhavingprocedures tegen de exploitant omdat deze niet conform vergunning handelt.

Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Strijkviertel Utrecht

Opgave

Ontwikkeling nieuw recreatieconcept: een nieuwe horecavoorziening met strand aan de Noordzijde van de Strijkviertelplas met daarbij nieuwe recreatieve voorzieningen op en rond het water.

Gerealiseerd 2022

In de eerste helft van 2022 hebben we kennisgenomen van de ontwerpen van de gemeente voor de ontwikkeling van het bedrijventerrein Strijkviertel en de omgeving daarvan. Daarover zijn we met de gemeente nog in gesprek, met name over de beoogde inrichting en het gebruik van de openbare ruimte, waaronder een nieuwe fietsroute en een oevervoorziening aan de oostkant van de plas, die in verbinding staat met het nieuwe bedrijventerrein. De ondernemer voor de horeca- en vrijetijdsvoorzieningen aan de noordzijde van de plas heeft een nadere uitwerking van zijn plannen gepresenteerd en werkt deze nu nog verder uit, naar aanleiding van vragen en opmerkingen vanuit gemeente en RMN

Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Salmsteke Lopik

Opgave

Herinrichting uiterwaard in combinatie met versterking Lekdijk.

Gerealiseerd 2022

In het afgelopen half jaar is er door alle betrokken partijen hard gewerkt aan de allonge op de samenwerkingsovereenkomst (realisatiedeel) en de financiële haalbaarheid daarvan. Dat is uitgemond in een DB-besluit in Q2 en ondertekening van de allonge. Op 22 juni is feestelijk gestart met de feitelijke uitvoering van het project. De verwachting is, dat de heringerichte uiterwaard, inclusief horecaterp, nieuwe boothelling en zwemplas in het voorjaar van 2023 wordt opgeleverd.

Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Laagraven Houten / Nieuwegein

Opgave

Gebiedssamenwerking en -ontwikkeling o.a. van de gronden van Heemstede Noord. In overleg met de provincie en betrokken gemeenten zien we voorlopig af 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. We beperken ons in 2022 tot het realiseren van een veilige wandelstrook langs de rand van Heemstede-Noord om gebruikers van het nieuwe wandelnetwerk een alternatief te bieden voor het wandelen over de Heemsteedseweg, die ter plaatse vrij smal is en waar ook auto- en fietsverkeer is. De kavels worden verder voorlopig op jaarbasis verpacht voor agrarisch gebruik.

Gerealiseerd 2022

De kavels worden op jaarbasis verpacht voor agrarisch gebruik. Langs de Heemsteedseweg is in het terrein een wandelstrook gerealiseerd. De fysieke toegankelijkheid en aanduiding van die wandelstrook zijn verbeterd.

Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Hampoort / de Rivier Utrecht

Opgave

Ontwikkeling recreatieconcept, realisatie pleisterplaats met recreatieve voorzieningen.

Prognose 1^e halfjaar 2022

Realisatie van een pleisterplaats bij Hampoort is een betrekkelijk overzichtelijk project. We treden in overleg met omgevingspartijen, waaronder Natuurmonumenten en de eigenaar van de Hamtoren, en we gaan een marktconsultatie uitvoeren om een ondernemer te werven. Verwacht wordt dat daarvoor voldoende belangstelling is.

Gerealiseerd 2022

De grondoverdracht bleek toch wat ingewikkelder dan gedacht. Aanleiding hiervoor was het zogenaamde Didam-arrest van de Hoge Raad van eind 2021 en de interpretatie daarvan. Inmiddels zijn de voorbereidingen voor de overdracht van de gronden voor de ontwikkeling van Hampoort in

<p>Q3 afgerond, al heeft het recreatieschap hiervoor een inmiddels hogere taxatieprijs moeten betalen. De ontwikkeling van de pleisterplaats zelf is doorgeschoven naar 2023 e.v.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Nedereindse Plas Utrecht / Nieuwegein / IJsselstein</p>
<p>Opgave Doorontwikkeling van de recreatieve voorzieningen op in ieder geval de landdelen van het gebied Nedereindse Plas.</p>
<p>Gerealiseerd 2022 In de eerste helft van 2022 hebben we met gebiedspartners een verder uitgewerkt plan voor de recreatieve doorontwikkeling van de Nedereindse Plas voorgelegd aan het bestuurlijk overleg van de gebiedspartners. Bestuurders hebben daarin gevraagd om dat plan uit te werken in concrete, korte termijnmaatregelen en begroting en om daarnaast de ontwikkeling en het ontwerp voor de middellange termijn te organiseren. Daar wordt inmiddels aan gewerkt.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Tull en 't Waal/ Honswijkerplas</p>
<p>Opgave De ontwikkeling van deze terreinen is afhankelijk van de verbetering van de ontsluiting ervan. We verwachten dat er de komende tijd in het kader van de versterking van de Lekdijk belangrijke besluiten worden genomen over de verkeerscapaciteit en daarmee de ontwikkelmogelijkheden voor deze terreinen.</p>
<p>Gerealiseerd Er is in 2022 nog geen duidelijkheid gekomen over de toekomstige verkeerscapaciteit van de Lekdijk. Hierdoor staat het project on hold.</p>

<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - De basis op orde Vervangen beschoeiingen zandeilanden en legakkers</p>
<p>Opgave Vervangen van de beschoeiingen tranche 2 en 3.</p>
<p>Gerealiseerd In de eerste helft van 2022 is opdracht verstrekt voor uitwerking van het toepassen van Natuurvriendelijke Oever (NVO) op 2 stukken oever van Zandeiland 2 en is opdracht verstrekt voor het uitvoeren van een jaarrond flora- en faunaonderzoek dat benodigd is voor het verkrijgen van de omgevingsvergunning voor tranche 2 en 3. Verder is in Q2 uit een herberekening van de kostenraming gebleken dat de enorm gestegen materiaalprijzen zullen leiden tot een bijstelling van de raming.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - De basis op orde Entrees gebied</p>
<p>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.</p>
<p>Gerealiseerd De verbetering van de vindbaarheid van de entrees is uitgevoerd. In samenwerking met de gemeente is de bebording vanaf de openbare weg aangepast. In verband met de transitie heeft het bestuur besloten om het vervangen van de informatieborden voorlopig 'on hold' te zetten. Het opknappen van de opritten van de parkeerterreinen wordt uitgevoerd in samenhang met de ontwikkelingen uit het Ontwikkelingsscenario. In 2022 is er nog geen nieuw bestemmingsplan vastgesteld en daarmee ook geen zicht op wanneer de opritten worden opgeknapt.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - De basis op orde Legakkers; naleven afspraken vervangen beschoeiing</p>
<p>Opgave</p>

Er zijn nog enkele legakkereigenaren die de beschoeiingsplicht uit de verkoop van 2017 nog niet (volledig) zijn nagekomen. Met deze eigenaren moeten afspraken worden gemaakt dat in 2022 de beschoeiingen alsnog worden gerealiseerd.
Gerealiseerd Met de betreffende eigenaren zijn afspraken gemaakt om de beschoeiingsplicht zo snel mogelijk, maar in ieder geval voor eind 2022, 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.
Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - 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.
Gerealiseerd Uitvoering heeft niet plaats gevonden in 2022. In overleg met Waternet wordt gekeken waar de compensatie plaats kan vinden.
Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - 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.
Gerealiseerd In verband met de transitie is besloten om het harmoniseren van de regelgeving en het actualiseren van de regelgeving <i>on hold</i> te zetten sinds 2021.
Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - 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. Het risico hierop is aanwezig.
Voortgang Het bestemmingsplan is nog niet gereed. In Q2 is een intentieovereenkomst afgesloten met een initiatiefnemer voor een tijdelijke ontwikkeling op Zandeiland 4. In Q2 heeft het bestuur besloten om een erfpachtovereenkomst aan te gaan voor de horeca op Zandeiland 1 en om een huurovereenkomst uit te werken voor een uitgiftepunt van snacks in het voormalig beheerkantoor op Zandeiland 1.
Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - 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 2021 besloten om de maatregel snelvaren niet door te voeren.
Voortgang Er is geen uitvoering gegeven aan het project.
Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) Betaald parkeren

<p>Opgave Er is in 2021 een businesscase opgesteld voor de maatregel betaald parkeren.</p>
<p>Voortgang De stuurgroep heeft besloten om invoeren van betaald parkeren vooralsnog niet uit te voeren.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Maatschappelijke verbreding Pilots verzonden (blauwe) legakkers</p>
<p>Opgave Pilot met Vissenbossen: In 2022 monitoren we de visstand bij de in 2020 opgeleverde pilot Vissenbossen. Pilot met Kooiconstructie: In 2022 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.</p>
<p>Voortgang De verkenning heeft nog 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 <i>on hold</i> te zetten.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) Duurzaamheid</p>
<p>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.</p>
<p>Voortgang 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 meegenomen als randvoorwaarde.</p>

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Afwijking begroting - realisatie
Lasten	49.153	24.400	24.000	32.268	(8.268)
Baten	33.983	19.700	19.000	11.042	7.958
Saldo van baten en lasten	(15.170)	(4.700)	(5.000)	(21.226)	16.226
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	(15.170)	(4.700)	(5.000)	(21.226)	16.226

2.4 Programma 4: 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.

Exploitatie biedt de mogelijkheid om de recreatieve meerwaarde van het gebied te vergroten en/of meer inkomsten te genereren. Het schap heeft voor het werkgebied Stichtse Groenlanden (SGL-A) geen exploitatiebeleid of -doelstellingen geformuleerd. Het werkgebied Vinkeveense Plassen (SGL-B) heeft wel een verdienopgave geformuleerd om de financiële gevolgen van het uittreden van Amsterdam op te vangen. Het programma Vinkeveense Plassen richt zich op het realiseren van deze verdienopgave, hierover is in het kader van programma 3 (Ontwikkeling) gerapporteerd.

Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Erfpachtovereenkomsten
Opgave Het schap heeft erfpachtovereenkomsten met o.a. SpaSereen en InnStyle bij de Maarsseveense Plassen, Down Under bij Laagraven, Kameryck op Oortjespad, Skipiste Nieuwegein en de Wielercoöperatie bij de Nedereindse Plas en op Ruigenhoek hebben we de Forelvijver. Voor Ruigenhoek, Strijkviertel en Hampoort Heemstede Noord worden voorbereidingen getroffen om overeenkomsten te vestigen. Deze exploitanten dragen voor een belangrijk deel bij aan de recreatievoorzieningen en -mogelijkheden op een terrein en vormen een belangrijke bron van inkomsten.
Gerealiseerd 2022 Beheer van de erfpachtovereenkomsten is uitgevoerd conform opgave. Door het vertrek van een medewerker is in de tweede helft van 2022 achterstallig onderhoud in het contractbeheer opgelopen. Door het beperkte aantal mutaties zijn de effecten hiervan echter beperkt gebleven.
Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) – Huur- en Gebruiksovereenkomsten
Opgave Huur- en gebruiksovereenkomsten worden aangegaan voor verschillende activiteiten. Terreinen worden geheel of gedeeltelijk in gebruik gegeven of verhuurd voor het laten weiden van schapen en koeien, jacht- en visrecht, snackuitgifte, (sport)evenementen (zoals de Triatlon, een roekamp en een volleybaltoernooi) en festivals (waaronder Ultrasonic, Soenda, Verknijpt en Lief). Het gaat om zeer diverse overeenkomsten voor (regelmatig terugkerende) eenmalige activiteiten of korte termijn gebruik.
Gerealiseerd 2022 Beheer van de huur- en gebruiksovereenkomsten is uitgevoerd conform opgave.
Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Erfpachtovereenkomsten
Opgave Het schap beheert de erfpachtovereenkomsten voor de horeca op eiland 11 en de Watersportvereniging Vinkeveen-Abcoude op eiland 4.
Gerealiseerd 2022 Beheer van de erfpachtovereenkomsten is uitgevoerd conform opgave. Door het vertrek van een medewerker is in de tweede helft van 2022 achterstallig onderhoud in het contractbeheer opgelopen. Door het beperkte aantal mutaties zijn de effecten hiervan echter beperkt gebleven.

Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) – Leges, Huur- en Gebruiksovereenkomsten

Opgave

Het schap ontvangt inkomsten (leges) uit de verkoop van waterskiontheffingen en duikpenningen voor het gebruik van de duikzone op eiland 4. 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, eilandgolf en Rap en Ruig.

Gerealiseerd 2022

Beheer van de overeenkomsten is uitgevoerd conform opgave.

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Afwijking begroting - realisatie
Lasten	1.129.943	2.034.700	2.114.000	1.143.567	970.433
Baten	2.181.075	2.975.500	3.082.000	2.008.356	1.073.644
Saldo van baten en lasten	1.051.133	940.800	968.000	864.789	103.211
Toevoegingen aan reserves	104.216	-	113.000	62.992	50.008
Onttrekkingen aan reserves	135.037	83.700	104.000	39.212	64.788
Gerealiseerd resultaat	1.081.954	1.024.500	959.000	841.009	117.991

2.6 Programma 5: Algemeen (incl. overhead)

Programma 5 is een beleidsarm programma. Naast de algemene dekkingsmiddelen en de post onvoorzien zijn tevens de lasten voor overhead opgenomen. Genoemde taken op het gebied van de instandhouding van de organisatie van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden zijn tot en met 2022 uitgevoerd door Recreatie Midden Nederland. Onder de overheadtaken vallen communicatieadvies, financiële administratie en financieel advies, personeelsadministratie en -advies, het organiseren en uitvoeren van de planning- en controlcyclus en het leveren van tussentijdse management rapportages. Voorts worden taken uitgevoerd op het gebied van facilitaire zaken, ICT en juridische zaken.

Huisvesting

Door de combinatie van thuiswerken in het kader van Covid-19 en de wens om te besparen, is de huur van de kantoorruimte in het provinciehuis met ingang van 1 april 2021 opgezegd. Hiervoor in de plaats kwamen twee sober ingerichte satellietkantoren op de recreatieterreinen. De medewerkers werken zoveel mogelijk thuis, maar gelet op de toenemende wens vanuit de medewerkers om elkaar af en toe ook te kunnen ontmoeten en gezamenlijk te kunnen vergaderen, is het mogelijk gemaakt om sinds maart 2022 weer op het provinciehuis gewerkt kan worden. RMN huurt hiertoe voor een jaar een werkruimte met 6 flexwerkplekken zodat in 2022 toch weer op een wat grotere locatie gewerkt kon worden. Uitgangspunt is voor het kantoorpersoneel dan ook in 2022 geweest 'digitaal boven fysiek'.

Archief

Het archief van RMN moet worden afgesloten bij liquidatie. Daarnaast dienen de schappen hun archieven op te schonen en over te dragen aan de nieuwe uitvoerende partijen (voor SGL is dat Staatsbosbeheer en de provincie Utrecht). Daarvoor moet het archief wel op orde zijn en daartoe is eind 2021 een extern bureau (DocFactory) gevraagd om hiervoor een plan van aanpak op te stellen.

Dat plan van aanpak is in het eerste kwartaal van 2022 opgeleverd, en vervolgens is het plan van aanpak uitgevoerd. In de eerste helft van 2023 wordt het protocol van overdracht opgeleverd.

Informatiemanagement

RMN beschikt over (en beheert) privacygevoelige informatie, onder meer vanuit Toezicht & Handhaving, het verlenen van vergunningen en ontheffingen en door de verkoop van o.a. mountainbikevignettes, wandelkaarten, strandbadkaartjes en abonnementen via de webshop. De vereiste procedures zijn op orde en de verantwoordelijkheid voor de uitvoering van de functionaris gegevensbescherming is belegd bij de teamleider Bedrijfsvoering. Vanaf 2019 heeft RMN een contract bij Issys ICT voor de kantoorautomatisering. De opheffing van RMN heeft tot extra werk geleid in verband met (o.a.) het opzeggen van contracten, opslag en overzetten van data, en (eventuele) inname van uitgegeven apparatuur zoals laptops, printers en mobiele telefoons.

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Afwijking begroting - realisatie
Lasten	2.559.383	2.347.800	3.859.000	3.259.725	599.275
Baten	1.782.281	1.894.700	2.123.000	3.816.319	(1.693.319)
Saldo van baten en lasten	(777.101)	(452.300)	(1.736.000)	556.594	(2.292.594)
Toevoegingen aan reserves	336.100	-	1.100.000	1.109.876	(9.876)
Onttrekkingen aan reserves	1.385.287	-	400.000	1.296.000	(896.000)
Gerealiseerd resultaat	272.086	(453.100)	(2.436.000)	742.717	(3.178.717)

3 Paragrafen

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

Paragraaf	Wel/niet opgenomen	Toelichting
Lokale heffingen	Niet	SGL heft geen lokale gemeentelijke belastingen
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	Wel	Zie §3.1
Onderhoud kapitaalgoederen	Wel	Zie §3.2
Financiering	Wel	Zie §3.3
Bedrijfsvoering	Wel	Zie §3.4
Verbonden partijen	Wel	Zie §3.5
Grondbeleid	Niet	SGL voert geen actief of passief grondbeleid.

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.1.1 Kengetallen

De kengetallen geven inzicht in de financiële positie van SGL.

	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
Netto schuldquote	25%	17%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	25%	17%
Solvabiliteitsratio	32%	34%
Grondexploitatie	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	2%	-1%
Belastingcapaciteit	nvt	nvt

3.1.1.1 Netto schuldquote

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

3.1.1.2 Solvabiliteitsratio

Dit kengetal drukt het eigen vermogen als percentage van het totale vermogen uit. Hoe hoger het percentage hoe beter SGL in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen.

3.1.1.3 Structurele exploitatieruimte

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

3.1.2 Inventarisatie risico's per 31 december 2022

De risico's van het recreatieschap hebben met name betrekking op de realisatie van de in de begroting opgenomen opbrengsten. Ook door klimaatveranderingen en kostenstijging als gevolg van de inflatie, loopt het schap een risico. Binnen recreatieschap Stichtse Groenlanden zijn de risico's per programma waar nodig beschreven. De generieke risico's voor geheel het schap worden hier als eerste weergegeven.

3.1.2.1 Generieke risico's per 31 december 2022

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
1	Rente	62.000	2022 e.v.	Jaarlijks
2	Klimaatverandering	85.000	2022 e.v.	Jaarlijks
3	Inflatie	130.000	2022.e.v.	Jaarlijks
4	Uitkomsten inspecties MJOP	PM	2022 e.v.	Jaarlijks
5	SGL/RMN in transitie	100.000	2023	Eenmalig
	Totaal	377.000		

1. Rente

Het rentepercentage voor nieuwe vaste geldleningen is voor 2022 geraamd op 2,5%. Dit percentage is gebaseerd op een reële inschatting van de markrente op het moment van afsluiten. Een rente van 1,0% hoger dan deze verwachting resulteert in extra lasten van € 62.000 per jaar. Er zijn voor het jaar 2022 geen extra leningen aangegaan.

2. Klimaatverandering

Een belangrijke tendens is te zien in de merkbare gevolgen van klimaatveranderingen voor de onderhoudsmaatregelen. Er moet rekening worden gehouden met de volgende aspecten:

- langer groeiseizoen (waardoor extra maaibeurten nodig zijn), maar ook een korter snoeiseizoen daar bomen weer eerder uitlopen. Daardoor kan achterstand ontstaan in hakhout snoei en omdat te voorkomen moeten er soms ook snoeiwerk uitbesteed worden.
- ontwikkeling van ziektes en exoten (o.a essentaksterfte die herplant en veilighouden terreinen noodzakelijk maken.
- In de plassengebieden: wateroverlast en droogte alsmede wind (storm) hierdoor raken oevers beschadigd alsmede de beschoeiingen. Ook meer kosten aan beplanting en beschoeiingen om de terreinen veilig te houden. Alsmede kosten aan water te geven om jonge aanplant te laten aanslaan

Elk seizoen is anders en onderhoudswerkzaamheden zijn lastig te vergelijken per jaarschijf. Extra water en extra maaien zijn lastig te kwantificeren. In 2022 zijn er echter geen grote excessen geweest welke direct verband houden met klimaatverandering.

3. Inflatie

We merken dat aannemers veel meer vragen voor het uit te voeren werk. Door de hoge energie- en grondstofkosten zijn de prijzen voor werken in 2022 zeer sterk gestegen. We ramen het prijsrisico op 5% van het totale jaarlijkse onderhoudsbedrag.

4. Uitkomsten inspecties MJOP

Nadat in 2021 een MJOP is vastgesteld, is in 2022 het MJOP verder geactualiseerd. Er is nog sprake van achterstallig onderhoud, we hebben noodgedwongen risico gestuurd in plaats van planmatig het onderhoud uitgevoerd om de veiligheid in het gebied te kunnen waarborgen. Het exacte effect hiervan is op dit moment nog niet in te schatten.

5. SGL/RMN in transitie

Per 1 januari 2023 is RMN in liquidatie. De totale liquidatiebegroting bedraagt € 1,25 miljoen, waarvan € 0,86 miljoen aan SGL wordt doorbelast (en € 0,39 miljoen aan LSD). Het grootste deel van de liquidatiekosten is in 2022 gerealiseerd (€ 1,02 miljoen), het resterende deel zal in 2023 moeten worden gemaakt. Wanneer de liquidatiekosten hoger uitvallen dan begroot, zal het schap deze meerkosten moeten financieren.

3.1.2.2 Risico's werkgebied Stichtse Groenlanden per 31 december 2022

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste risico's van programma A opgenomen.

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
6	Tegenvallende opbrengsten strandbad Maarsseveens Plassen	60.000	2022 e.v.	Jaarlijks
7	Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)	25.000	2022 e.v.	Jaarlijks
	Totaal	85.000		

6. Tegenvallende opbrengsten strandbad Maarsseveense Plassen

Het bezoekersaantal voor het strandbad wordt geraamd op 80.000 betalende bezoekers. Het daadwerkelijke bezoekersaantal is in grote mate afhankelijk van de weersomstandigheden waardoor het risico bestaat dat dit aantal niet wordt gehaald. Een ander risico is dat de kosten voor bijvoorbeeld inhuur van lifeguards door de ontwikkelingen in de markt sterker stijgen dan geraamd. Deze risico's hebben zich in 2022 niet voorgedaan.

7. Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)

De geraamde omzet uit erfpacht, verhuur en evenementen bedraagt ongeveer € 500.000. Het risico dat de exploitanten niet aan hun verplichtingen kunnen voldoen, is aanwezig. Het risico wordt geschat op 5% van de omzet, zijnde € 25.000.

3.1.2.3 Risico's werkgebied Vinkeveense Plassen per 31 december 2022

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste risico's van programma B opgenomen.

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
8	Exploitatie zandeilanden VVP	78.000	2023 e.v.	Jaarlijks
9	Aanbesteding vervangen beschoeiingen VVP	PM	2019 e.v.	Tot afronding beschoeiingsproject
	Totaal	78.000		

8. Exploitatie zandeilanden

In het Toekomstplan VVP is rekening gehouden met een netto opbrengst van de exploitatie van de zandeilanden van minimaal € 78.000 per jaar in 2023/2024 (Toekomstplan, H7). Er is een risico dat de opbrengsten tegenvallen. Ontwikkeling van de zandeilanden is mede afhankelijk van het nog vast te stellen herziene bestemmingsplan door gemeente De Ronde Venen. De planning hiervan is vertraagd. Vaststelling door de raad valt niet te verwachten eerder dan 2024. Dit geeft een onzeker toekomstbeeld, omdat de jaren gaan dringen. Eind 2021 heeft het recreatieschap een brief opgesteld aan de gemeente waarin dit risico en de gevolgen daarvan expliciet is benoemd. Het schap levert via de programmamanager en een projectleider zoveel mogelijk inspanning dat vanaf 2023 (moment van wegvallen bijdrage Amsterdam) sprake is van een gezonde exploitatie van het voormalig recreatieschap Vinkeveense Plassen.

9. Aanbesteding vervangen beschoeiingen VVP

Tranche 1 is grotendeels gerealiseerd.. Het bedrag per meter is hoger uitgevallen dan in het Toekomstplan was berekend. De verwachting is dat de aanbesteding voor de 2e tranche aanzienlijk hoger zal uitvallen als de 1e tranche. Dit heeft onder andere met de aantrekkende markt en zeer grote kostenstijging van materiaal e.d. te maken. Omdat sprake is van een risico ten aanzien van de aanbesteding is het niet mogelijk hiervoor een concreet bedrag te benoemen.

3.1.2.4 Conclusie risico's recreatieschap per 31 december 2022

In de onderstaande tabel is een totaaloverzicht weergegeven van de risico's voor recreatieschap Stichtse Groenlanden en de financiële inschatting van deze risico's. Het totaalbedrag komt uit op € 440.000.

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
1	Rente	62.000	2022 e.v.	Jaarlijks
2	Klimaatverandering	85.000	2022 e.v.	Jaarlijks
3	Inflatie	130.000	2022 e.v.	Jaarlijks
4	Uitkomsten inspecties MJOP	PM	2022 e.v.	Jaarlijks
5	SGL/RMN in transitie	100.000	2023	
6	Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)	25.000	2022 e.v..	Jaarlijks
7	Tegenvallende opbrengsten strandbad Maarsseveens Plassen	60.000	2022e.v.	Jaarlijks
8	Exploitatie zandeilanden VVP	78.000	2023 e.v.	Jaarlijks
9	Aanbesteding vervangen beschoeiingen VVP	PM	2019 e.v.	Tot afronding beschoeiingsproject
	Totaal	540.000		
	Totaal met correctie (90%)	486.000		

We gaan er vanuit dat niet alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen. Om hiervoor te corrigeren wordt een percentage van 90% berekend over het totaal berekende risicobedrag.

3.1.3 Inventarisatie en toelichting beschikbare weerstandscapaciteit per 31 december 2022

De weerstandscapaciteit is het totaal aan middelen waarover het recreatieschap beschikt om niet begrote financiële tegenvallers op te vangen. Net als tegenvallers kan ook de weerstandscapaciteit worden onderverdeeld in incidenteel en structureel. Incidentele weerstandscapaciteit is aanwezig in de vorm van begrotingsposten voor onvoorzien en aanwezige reserves met een weerstandsfunctie. Structurele weerstandscapaciteit betreft de middelen die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. Het gaat dan - naast de mogelijkheid van herschikking binnen bestaande budgetten - om de heffingscapaciteit van het recreatieschap.

De omvang van de incidentele en de structurele weerstandscapaciteit worden hieronder gepresenteerd.

3.1.3.1 Incidentele weerstandscapaciteit

	Beschikbaar per 31-12-2022
Algemene reserve	5
Stille reserves materiële vaste activa ¹	P.M.
Totaal incidentele weerstandscapaciteit	5

3.1.3.2 Structurele weerstandscapaciteit

	Beschikbaar per 31-12-2022
Onbenutte ruimte heffingen	0
Heroverweging bestaand beleid	P.M.
Totaal structurele weerstandscapaciteit	0

Onbenutte ruimte leges en heffingen

Voor zover de hoogte van leges en andere heffingen niet gebonden is aan landelijk vastgestelde tarieven, is het beleid zoveel mogelijk gericht op 100% kostendekking. Zowel bedrijfseconomische factoren (vraaguitval), draagvlak (relatieve hoogte tarieven in vergelijking tot andere recreatieschappen) en beleidsinhoudelijke argumenten geven in de praktijk een begrenzing aan het volledig benutten van de aanwezige onbenutte capaciteit.

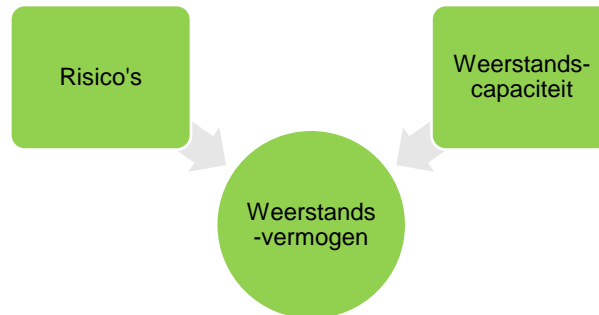
Heroverweging bestaand beleid

Door bestaand beleid te heroverwegen zijn er mogelijkheden om de structurele nadelen in de begroting op te vangen.

¹ De materiele vaste activa zijn conform het BBV gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde. Indien de marktwaarde echter boven de verkrijgings- of vervaardigingsprijs ligt dan is sprake van een stille reserve. Deze wordt gekapitaliseerd bij verkoop van het betreffende actief.

3.1.3.3 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft de relatie weer tussen de risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit.



De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt ultimo 2022 € 5 (de algemene reserve is in 2022 ingezet ter dekking van de transitiekosten).

Het weerstandsvermogen wordt berekend door de risico's te delen door de beschikbare weerstandscapaciteit. Op basis van de beschikbare weerstandscapaciteit van €5 en € 486.000 aan risico's komt het weerstandsvermogen in de jaarrekening 2022 uit op 0,0.

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

MJOP is in Q3 2021 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 GOH, 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 sluitende gaan worden. Het MJOP is voor 6 jaar opgesteld en heeft voor de aankomende periode en inflatie berekening van 1,5%, dit is bij vaststelling door het schap als risico benoemd en zal naar de huidige inflatie correctie moeten worden bijgesteld, tevens is het niet doorrekenen van VAT kosten een punt om op te nemen bij de herijking door Staatsbosbeheer en koppeling met het TerreinBeheerModel.

3.2.1 Wegen

Er is gestart met de inspecties van de diverse verhardingen, deze zullen worden verwerkt in het MJOP. Op de parkeerplaats Maarsseveenseplassen is het afwaterprobleem opgelost door het aanleggen van een betere infiltratievoorziening. Tevens is een hulpdienst toegang gerealiseerd voor het buitengebied (grote plas) Maarsseveenseplassen.

3.2.2 Watergangen en oevers Vinkeveense plassen

Onderhoud aan watergangen en oevers heeft in 2022 grotendeels stil gelegen. Er is intensief overleg met Provincie Utrecht en de Omgevingsdienst over de voortgang van beschoeiingswerkzaamheden in relatie tot stikstofproblematiek. In 2022 zijn voorbereidingen getroffen om tranche 1 af te ronden, deze zijn bij de aannemer neergelegd en zal voor het recreatie seizoen 2023 het werk gaan uitvoeren. Onderzoeken t.b.v. natuurvriendelijke oevers zijn opgestart en uitgevoerd.

3.2.3 Groen: beplantingen

Geen bijzonderheden.

3.2.4 Groen: grasvegetaties

Geen bijzonderheden.

3.2.5 Schoonhouden en vuilafvoer

Er is in de jaren 2020 en 2021 meer afval ingezameld door intensiever gebruik. In 2022 is er minder afval ingezameld dan in 2021.

3.2.6 Materieel

Ten behoeve van de overdracht aan Staatsbosbeheer zijn reparaties verricht aan het kantoorgebouw op Eiland 4 en is klein materieel vervangen.

3.3 Financiering

In het Treasurystatuut is het treasurybeleid opgenomen met daarin de producten, partijen en limieten, de treasury-organisatie met taken, bevoegdheden en verantwoordingsrelatie en de bijbehorende informatievoorziening, in totaliteit bedoeld ter beperking van te lopen risico's.

3.3.1 Risicobeheer

Binnen de Wet FIDO zijn twee normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. Het doel van deze normen is het voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen. De normen beperken daardoor de budgettaire risico's.

3.3.2 Kasgeldlimiet

De gemiddelde vlottende schuld, over drie maanden gezien, is voor een gemeenschappelijke regeling gelimiteerd op 8,2% van het begrotingstotaal. Voor SGL is dat (gecombineerd voor A en B) € 550.200. Omdat in 2022 geen kortlopende leningen zijn aangetrokken is de kasgeldlimiet in 2022 niet overschreden.

3.3.3 Renterisiconorm

Over de langlopende schuld mogen de jaarlijkse aflossingen en renteherzieningen niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van deze renterisiconorm in 2022 weergegeven:

Omschrijving	2021	2022
Begrotingstotaal (primitief)	7.009.062	5.849.000
Wettelijk percentage	20%	20%
Renterisiconorm*	2.500.000	2.500.000
Bedrag waarover renterisico wordt gelopen (aflossingen)	240.000	240.000
Ruimte onder renterisiconorm	2.260.000	2.260.000

* De renterisiconorm bedraagt over 2022 € 2.500.000 (het minimum bedrag op grond van artikel 2 lid 3 van de Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden).

Het bedrag aan langlopende leningen, waarover een renterisico liep, blijft ruimschoots binnen de wettelijke norm (volgens de wet FIDO), zoals blijkt uit de tabel.

3.4 Bedrijfsvoering

Het onderhoud en beheer, de ontwikkeling, de bedrijfsvoering en handhaving en toezicht van het recreatieschap wordt uitgevoerd door de gemeenschappelijke regeling (GR) Recreatie Midden-Nederland (RMN). Naast het uitvoeren van taken door RMN in eigen beheer worden veel externe partijen ingeschakeld voor de uit te voeren opdrachten als (groot) onderhoud en het realiseren van ontwikkelingen. Het recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL) en het Plassenschap Loosdrecht e.o. zijn deelnemer in RMN. De exploitatiebaten en lasten van RMN worden volledig doorberekend aan de

betalende deelnemers. In 2022 had het Recreatieschap Stichtse Groenlanden een belang van 71,7% in de bedrijfsvoering organisatie RMN.

3.5 Verbonden partijen

Het recreatieschap is deelnemer aan de bedrijfsvoering organisatie RMN, de uitvoeringsorganisatie voor twee recreatieschappen.

Prog. 1	Recreatie Midden Nederland (RMN)		
Vestigingsplaats	Utrecht		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling – bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO)		
Doelstelling/Publiek belang	Het bieden van een op de behoefte van de recreatieschappen afgestemd uitvoeringsapparaat en het vervullen van de daarmee samenhangende rol van werkgever, alsmede het bevorderen van de onderlinge afstemming tussen de recreatieschappen van de uit te voeren werkzaamheden		
Zeggenschap / bestuurlijk belang	Het bestuur van RMN bestaat uit 3 leden en een secretaris. Namens SGL heeft dhr. V.J.H. Molkenboer zitting in het bestuur van RMN.		
Samenwerkingspartners	RMN kent drie deelnemers: Recreatieschap Stichtse Groenlanden, Plassenschap Loosdrecht en provincie Utrecht.		
Financieel belang	Deelnemers financieren via een deelnemersbijdrage de kosten van RMN en zijn gezamenlijk aansprakelijk voor eventuele tekorten.		
Risico's / weerstandsvermogen	Er zijn geen materiële risico's die effect hebben op de jaarrekening van SGL. Alle kosten van RMN worden doorbelast aan de deelnemende schappen.		
Kerncijfers		31-12-2021	31-12-2022
	Vreemd Vermogen	1.845.428	2.939.417
	Resultaat	0	0
	Eigen vermogen	0	0
Overige informatie / website	https://www.recreatiemiddennederland.nl		

4 Balans per 31 december 2022

Activa (bedragen in €)	31-12-2022	31-12-2021
Immateriële vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	133.096	168.549
<i>Subtotaal immateriële vaste activa</i>	<i>133.096</i>	<i>168.549</i>
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	2.339.138	2.541.110
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	-	-
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut		
	4.585.423	4.054.704
<i>Subtotaal materiële vaste activa</i>	<i>6.924.561</i>	<i>6.595.814</i>
Financiële vaste activa		
Overige uitzettingen	101.239	94.312
<i>Subtotaal financiële vaste activa</i>	<i>101.239</i>	<i>94.312</i>
Totaal vaste activa	7.158.896	6.858.675
Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	-	205.999
<i>Subtotaal voorraden</i>	<i>-</i>	<i>205.999</i>
Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	1.723.589	1.391.912
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.543.156	2.337.068
Rekening-courantverhouding met het Rijk	-	-
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	-	-
	-	-
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier	-	-
Overige vorderingen	81.947	55.001
<i>Subtotaal uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar</i>	<i>4.348.692</i>	<i>3.783.981</i>
Liquide middelen		
Kas- en banksaldi	350.433	268.994
Overlopende activa		
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen van:		
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Overige overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	350.097	86.193
<i>Subtotaal overlopende activa</i>	<i>350.097</i>	<i>86.193</i>
	5.049.222	4.345.165
Totaal activa	12.208.117	11.203.841

Passiva (bedragen in €)	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Algemene reserve	5	588.124
Bestemmingsreserves	3.441.906	2.434.974
Gerealiseerd resultaat	662.711	521.758
<i>Subtotaal eigen vermogen</i>	<u>4.104.622</u>	<u>3.544.856</u>
Vorzieningen		
Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt (egalisatievoorziening)	1.594.098	1.711.505
<i>Subtotaal voorzieningen</i>	<u>1.594.098</u>	<u>1.711.505</u>
Vaste schulden		
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.796.150	3.036.150
Waarborgsommen	5.012	4.262
Vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	52.813	17.273
<i>Subtotaal vaste schulden</i>	<u>2.853.975</u>	<u>3.057.685</u>
Totaal vaste passiva	8.552.694	8.314.046
Netto vlottende schulden		
Overige schulden	2.048.349	1.036.223
<i>Subtotaal netto vlottende schulden</i>	<u>2.048.349</u>	<u>1.036.223</u>
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	268.472	343.561
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren;		
- Het Rijk		
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.335.386	1.458.796
Overige vooruitontvangen bedragen	3.216	51.215
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>	<u>1.607.074</u>	<u>1.853.572</u>
Totaal vlottende passiva	3.655.424	2.889.795
Totaal passiva	12.208.117	11.203.841

5 Overzicht van baten en lasten

Programma	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Afwijking begroting - realisatie
<i>Lasten</i>					
Programma 1 Beheer en onderhoud	3.942.388	1.740.900	1.680.000	2.630.018	(950.018)
Programma 2 Toezicht en handhaving	349.030	562.000	562.000	525.498	36.502
Programma 3 Ontwikkeling	49.153	24.400	24.000	32.268	(8.268)
Programma 4 Exploitatie	1.129.943	2.034.700	2.114.000	1.143.567	970.433
Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen en overhead, te onderscheiden in:	2.559.383	2.347.800	3.859.000	3.259.725	599.275
- Overhead	-	2.340.800	-	3.259.725	-
- Bedrag onvoorzien	-	7.000	-	-	-
- Transitie RMN	PM	PM	PM	PM	-
Totaal lasten	8.029.897	6.709.800	8.239.000	7.591.076	647.924
<i>Baten</i>					
Programma 1 Beheer en onderhoud	2.725.651	1.408.300	1.408.000	1.418.331	(10.331)
Programma 2 Toezicht en handhaving	241.309	454.700	455.000	126.367	328.633
Programma 3 Ontwikkeling	33.983	19.000	19.000	11.042	7.958
Programma 4 Exploitatie	2.181.075	2.975.500	3.082.000	2.778.783	303.217
Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen en overhead	1.782.281	1.894.700	2.123.000	3.816.319	(1.693.319)
- Overhead	-	-	-	-	-
- Bedrag onvoorzien	-	-	-	-	-
Totaal baten	6.964.299	6.752.200	7.087.000	8.150.842	(1.063.842)
Saldo van baten en lasten	(1.065.598)	42.400	(1.152.000)	559.766	(1.711.766)
<i>Mutaties reserves</i>					
Toevoegingen aan reserves	558.273	352.400	1.331.000	1.385.168	(54.168)
Onttrekkingen aan reserves	2.145.629	554.300	611.000	1.488.114	(877.114)
Totaal mutaties reserves	(1.587.356)	(201.900)	720.000	(102.946)	822.946
Gerealiseerd resultaat	521.758	244.300	(1.872.000)	662.712	(2.534.712)

6 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

6.1 Inleiding

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

6.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

Voor 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.

6.3 Vaste activa

6.3.1 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.

6.3.2 Materiële vaste activa

6.3.2.1 Algemeen

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

6.3.2.2 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%

6.3.3 Financiële vaste activa

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

6.4 Vlottende activa

6.4.1 Voorraden

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.

6.4.2 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.

6.4.3 Liquide middelen en overlopende activa

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

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

De vaste schulden worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

6.6 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

7 Toelichting op de balans per 31 december 2022

7.1 Vaste activa

7.1.1 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
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	168.549
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-	-
Totaal	133.096	168.549

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de immateriële vaste activa weer:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Invester- ingen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Duurzame waarde- vermin- deringen	Boekwaarde per 31-12-2022
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	-	-	-	-	-	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	168.549	98.113	2.930	15.448	115.187	-	133.096
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	168.549	98.113	2.930	15.448	115.187	-	133.096

De belangrijkste investeringen in de immateriële vaste activa betreffen:

Omschrijving	Investering 2022
Advies Engineering Pilot NVO Noordplas	71.961
Leges omgevingsvergunning	10.680
Pilot aanleg paaiplaats zuidplaats	15.472
Totaal	98.113

7.1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Investerings met een economisch nut <i>Waarvan in erfpacht uitgegeven</i>	2.339.138 -	2.541.110 -
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	-	-
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	4.585.423	4.054.704
Totaal	6.924.561	6.595.814

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

	Boekwaarde per 31-12-2021	Investerings	Des-investerings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Duurzame waardeverminderingen	Boekwaarde per 31-12-2022
Gronden en terreinen <i>Waarvan in erfpacht uitgegeven</i>	531.789 -	- -	- -	- -	- -	- -	531.789 -
Woonruimten	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	384.846	-	-	21.694	-	-	363.151
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	700.420	-	-	63.488	-	-	636.932
Vervoermiddelen	12.194	-	-	1.112	-	-	11.082
Machines, apparaten en installaties	536.152	-	-	47.822	-	-	488.330
Overige materiële vaste activa	375.709	10.000	-	76.355	1.500	-	307.854
Totaal	2.541.110	10.000	-	210.471	1.500	-	2.339.138

De belangrijkste investeringen in 2022 zijn:

Omschrijving	Investering 2022
Airtrampoline Strandbad	10.000
Totaal	10.000

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

	Boekwaarde per 31-12-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Duurzaamwaardeverminderingen	Boekwaarde per 31-12-2022
Gronden en terreinen	1.377.430	-	-	-	-	-	1.377.430
<i>Waarvan in erfpacht uitgegeven</i>	-	-	-	-	-	-	-
Woonruimten	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	24.243	-	-	12.122	-	-	12.122
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.438.683	968.537	181.272	179.680	40.476	-	3.005.792
Vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	2.840	1.299	-	947	-	-	3.192
Overige materiële vaste activa	211.507	8.450	-	33.070	-	-	186.887
Totaal	4.054.704	978.286	181.272	225.819	40.476	-	4.585.423

De belangrijkste investeringen met maatschappelijk nut in 2022 zijn:

Omschrijving	Investering 2022
Ontwikkeling Salmsteke	660.342
Vervangen beschoeiingen	181.272
Aanleg pumptrackbaan Noorderpark	73.285
Aanmeervoorziening Geerkade	30.884
Aanleg fietspad Meerlopad	22.754
Duikobject De Havik	8.450
2x Motorzaag Stihl	1.299
Totaal	978.286

7.1.3 Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Overige uitzettingen	101.239	94.312
Totaal	101.239	94.312

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het boekjaar was als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Toename	Aflossing/ afname	Duurzame waarde- verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2022
Overige uitzettingen	94.312	26.044	19.118	-	101.239
Totaal	94.312	26.044	19.118	-	101.239

7.2 Vlottende activa

7.2.1 Voorraden

De voorraden bestaan per 31 december 2022 uit de volgende posten:

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Grond- en hulpstoffen	-	-
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-	-
Gereed product en handelsgoederen	-	205.999
Vooruitbetalingen	-	-
Totaal	-	205.999

De voorraad gereed product bestonden uit de voor verkoop beschikbare activa Oortjespad. Per 31 december 2022 zijn de activa Oortjespad verkocht.

7.2.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

	Uitzetting per 31-12-2022	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde per 31-12-2022	Uitzetting per 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde per 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	1.723.589	-	1.723.589	1.391.912	-	1.391.912
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	-	-	-	-	-	-
Overige verstrekte kasgeldleningen	-	-	-	-	-	-
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.543.156	-	2.543.156	2.337.068	-	2.337.068
Rekening-courantverhouding met het Rijk	-	-	-	-	-	-
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	-	-	-	-	-	-
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier	-	-	-	-	-	-
Overige vorderingen	82.595	648	81.947	56.254	1.253	55.001
Overige uitzettingen						
Totaal	4.349.340	648	4.348.692	3.785.234	1.253	3.783.981

7.2.2.1 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.

7.2.2.2 Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Op balansdatum had SGL 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 2022 € 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 2022 is geweest:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	424	320	255	178
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	576	680	745	822
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	2.872			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	2.872			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	38.160	29.120	23.460	16.376
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	424	320	255	178

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

7.2.2.3 Rekening courant verhoudingen met niet-financiële instellingen

SGL heeft een rekening courant met de schappen waarvoor zij werkzaam is. Het saldo van deze rekening courant bedroeg per 31 december 2022 € 348 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.

7.2.2.4 Overige vorderingen

De overige vorderingen betreffen debiteuren voor een bedrag € 82.595. In 2022 is er voor een bedrag ad. € 648 een voorziening dubieuze debiteuren getroffen.

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Debiteuren	82.595	56.254
Voorziening dubieuze debiteuren	648	1.253
Totaal	81.947	55.001

7.2.3 Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Banksaldi	347.758	266.057
Kassaldi	2.675	2.937
Totaal	350.433	268.994

7.2.4 Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	-	-
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Nog te ontvangen bedragen	111.418	79.713
Vooruitbetaalde bedragen	238.679	6.480
Totaal	350.097	86.193

7.2.4.1 Nog te ontvangen bedragen

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

Omschrijving	Bedrag
Verondiepen Honswijkerplas - zandopbrengst 2022	64.343
Door te belasten kosten Oortjespad	27.469
Nog te ontvangen RC rente 4 ^e kwartaal 2022	11.940
Bijdrage BDU kunstwerk	5.000
Overige posten < € 5.000	2.666
Totaal	111.418

7.2.4.2 Vooruitbetaalde bedragen

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

Omschrijving	Bedrag
Vooruitbetaalde transitiekosten RMN	236.995
Overige posten < € 5.000	1.684
Totaal	238.679

7.3 Eigen vermogen

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

Reserve	Saldo per 31-12-2021	Resultaat-bestemming	Saldo per 1-1-2022	Toevoegingen	Onttrekkingen	Onttrekking in verband met afschrijving op activa	Saldo per 31-12-2022
Algemene reserve (programma A)	346.849	433.156	780.005	-	780.000	-	5
Algemene reserve (programma B)	241.275	88.602	329.877	-	329.877	-	-
Subtotaal algemene reserve	588.124	521.758	1.109.881	-	1.109.877	-	5
Reserve natuurontwikkeling fietspaden	45.378	-	45.378	-	-	-	45.378
Reserve inrichting 't Waal / Honswijkerplas	954.238	-	954.239	64.343	49.082	-	969.500
Herplantfonds Nedereindseplas	14.386	-	14.386	-	-	-	14.386
Reserve vrijwillige bijdrage Oortjespad	38.666	-	38.666	-	38.666	-	-
Reserve MVP rioolpomp	1.770	-	1.770	-	-	885	885
Reserve fietspad Nieuw Wulven	40.721	-	40.721	-	-	5.817	34.904
Calamiteiten fonds	48.900	-	48.900	-	-	-	48.900
Reserve speeleiland	5.990	-	5.990	-	-	5.990	-
Reserve ontwikkelplan Oortjespad	10.000	-	10.000	-	10.000	-	-
Reserve ontwikkelplan Maarsseveense Plassen	542.269	-	542.269	-	-	23.420	518.848
Reserve ontwikkelplan komende jaren	209.356	-	209.356	-	-	-	209.356
Reserve boomveiligheid	16.000	-	16.000	-	-	-	16.000
Reserve Heemstede Noord	21.857	-	21.857	62.992	-	-	84.849
Strategische keuzes reserve	7.600	-	7.600	-	-	3.100	4.500
Bestemmingsreserve inspecties	82.085	-	82.085	105.560	-	-	187.645
Bestemmingsreserve transitiekosten	-	-	-	780.000	129.011	-	650.989
Subtotaal bestemmingsreserves programma A	2.039.216	-	2.039.216	1.012.895	226.759	39.212	2.786.140
Duiken	36.508	-	36.508	-	-	12.534	23.974
Reserve Legakkers beschoeiingen	93.153	-	93.153	-	-	10.350	82.803
Reserve uitvoeringsprogramma VVP	64.385	-	64.385	-	-	-	64.385
Reserve Entrees gebied	160.223	-	160.223	-	-	-	160.223
Reserve gevolgen verkoop legakkers	35.517	-	35.517	-	2.270	-	33.247
Bestemmingsreserve inspecties	5.973	-	5.973	12.397	-	-	18.370
Bestemmingsreserve transitiekosten	-	-	-	329.877	57.112	-	272.765
Subtotaal bestemmingsreserves programma B	395.758	-	395.758	342.274	59.382	22.884	655.766
Subtotaal bestemmingsreserves (programma A + programma B)	2.434.974	-	2.434.974	1.355.169	286.142	62.096	3.441.906
Gerealiseerd resultaat	521.758	521.758	-	-	-	-	662.711
Totaal	3.544.856	-	3.544.856	1.355.169	1.396.018	62.096	4.104.622

7.3.1.1 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 2022 zijn er geen mutaties geweest.

7.3.1.2 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. In 2022 is aan onderhoud besteed € 49.082. In 2022 zijn de opbrengsten ad € 64.343 van de verkoop van zand dat beschikbaar komt bij het verondiepen van de Honswijkerplas toegevoegd aan de reserve.

7.3.1.3 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 2022 zijn er geen mutaties geweest.

7.3.1.4 Reserve vrijwillige bijdrage Oortjespad

Donaties in de bus van het Oortjespad t.b.v. financiering nieuwe aansprekende objecten op de kinderboerderij Oortjespad. In de afgelopen jaren zijn een uitkijktoren en speeltoestellen hieruit gefinancierd. Vrij te besteden per eind 2021 is € 38.666. In 2022 is deze reserve volledig aangewend ter dekking van de kosten afwikkeling overdracht kinderboerderij Oortjespad.

7.3.1.5 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.

7.3.1.6 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.

7.3.1.7 Calamiteiten fonds

Een van de uitgangspunten van de 2e budgetfinancieringscyclus was 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 2022 is de reserve niet aangesproken.

7.3.1.8 Reserve speeleiland

Beschikbare reserve ten bate van innovatie waterspeeleiland. Het bedrag valt evenredig vrij met de afschrijving op investeringen, voor 2022 € 5.990.

7.3.1.9 Ontwikkelpunten

Uitrollen van diverse ontwikkelplannen goedgekeurd door het bestuur in 2015. Saldo beschikbaar voor aanwending is € 728.204. Voor zover bedragen aangewend zijn, staan deze genoemd onder de diverse ontwikkelplannen en vallen vrij gelijktijdig met de uit investeringen gegenereerde afschrijvingen. De reserve ontwikkelplan Oortjespad is volledig aangewend ter dekking van de kosten afwikkeling overdracht kinderboerderij Oortjespad.

7.3.1.10 Reserve boomveiligheid

Reserve gevormd in 2017 in verband met uit te voeren onderzoek naar boomveiligheid. In 2022 waren er geen mutaties op deze reserve.

7.3.1.11 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 2022 is de verkoopopbrengst van een stuk grond ten bedrage van € 62.992 toegevoegd aan de reserve.

7.3.1.12 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 € 3.100.

7.3.1.13 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. De dotatie 2022 van € 117.957 is overeenkomstig het goedgekeurde MJOP.

7.3.1.14 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. In 2022 is er € 186.123 onttrokken aan de reserve voor gemaakte transitiekosten in 2022

7.3.1.15 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.

7.3.1.16 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.

7.3.1.17 Reserve Uitvoeringsprogramma VVP

Deze bestemmingsreserve wordt ingezet voor de realisatie van het programma Vinkeveense Plassen 2019-2024. In 2022 zijn er geen mutaties geweest.

7.3.1.18 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 bestemmingsreserve valt ook in 10 jaar vrij.

7.3.1.19 Reserve gevolgen verkoop legakkers

Deze reserve is gevormd voor nog te verwachten uitgaven als gevolg van de verkoop van de legakkers. De reserve is in 2022 aangesproken. Er is juridisch advies ingewonnen om de nieuwe eigenaren te houden aan de contractueel afgesproken beschoeiingsplicht.

7.4 Voorzieningen

De voorzieningen zijn als volgt te specificeren:

	Saldo per 31-12-2021	Toevoegingen	Ten gunste van de rekening van baten en lasten vrijgevallen bedragen	Aanwendingen	Saldo per 31-12-2022
Onderhoudsvoorziening programma A	1.181.984	149.722	-	170.095	1.161.611
Onderhoudsvoorziening programma B	529.521	-	-	97.034	432.487
Totaal egalisatievoorzieningen	1.711.505	149.722	-	267.129	1.594.098
Totaal	1.711.505	149.722	-	267.129	1.594.098

7.4.1 Voorziening egalisatie onderhoud

Zie ook de toelichting bij Bestemmingsreserve 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 werkelijke lasten van het betreffende jaar te onttrekken.

7.5 Vaste schulden

De vaste schulden zijn als volgt te specificeren:

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Obligatieleningen	-	-
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.796.150	3.036.150
- binnenlandse bedrijven	-	-
- openbare lichamen	-	-
- overige binnenlandse sectoren	-	-
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	-	-
Door derden belegde gelden:		
Waarborgsommen	5.012	4.262
Vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	52.813	17.273
Totaal	2.853.975	3.057.685

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

	Boekwaarde per 1-1-2022	Vermeer- deringen	Aflossingen	Boekwaard e per 31-12-2022	Rentelast 2022
Obligatieleningen	-	-	-	-	-
Onderhandse leningen van:					
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen					
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	3.036.150	-	240.000	2.796.150	55.041
- binnenlandse bedrijven	-	-	-	-	-
- openbare lichamen	-	-	-	-	-
- overige binnenlandse sectoren	-	-	-	-	-
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	-	-	-	-	-
Door derden belegde gelden:					
- Waarborgsommen	4.262	25.750	25.000	5.012	-
- Vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	17.273	36.428	888	52.813	-
Totaal	3.057.685	62.178	265.888	2.853.975	55.041

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

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-	-
Overige kasgeldleningen	-	-
Banksaldi	-	-
Overige schulden	2.048.349	1.036.223
Totaal	2.048.349	1.036.223

De overige schulden bestonden volledig uit het crediteurensaldo.

7.5.2 Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	268.472	343.561
Van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	-	-
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.335.386	1.458.796
Overige vooruitontvangen bedragen	3.216	51.215
Totaal	1.607.074	1.853.572

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

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

Omschrijving	Bedrag
Onderhoud Oortjespad ivm verkoop	90.500
Transitiekosten Staatsbosbeheer 2022	86.425
Overlopende rente BNG	37.118
Nog te betalen bijdrage HUS SSB/UL	12.381
Kosten pontje stichting de Overkant	10.500
Terug te betalen transparantie btw deelnemers	10.053
Waterschapslasten	5.000
Overige bedragen < 5000	16.495
Totaal	268.472

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

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

Regeling	Saldo 31-12-2021	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	Saldo per 31-12-2022
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Provincie Utrecht - Wandelroutenetwerk C	25.086	-	25.086	-
Provincie Utrecht TOP Laagraven	1.500	-	1.500	-
Provincie Utrecht Meerlopad	10.000	-	10.000	-
Provincie Utrecht - Rods Noorderpark	20.365	-	20.365	-
Gemeente De Ronde Venen - beschoeiing VVP	207.063	-	116.330	90.733
Gemeente Amsterdam - beschoeiing VVP	131.921	-	74.115	57.806
Provincie Utrecht - beschoeiing VVP	1.062.860	230.000	106.014	1.186.847
Totaal	1.458.796	230.000	353.410	1.335.386

7.5.2.3 Overig vooruit ontvangen bedragen

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	3.216
Totaal	3.216

7.5.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

7.5.3.1 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.

7.5.3.2 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.

7.5.3.3 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.

7.5.3.4 Huurovereenkomst

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

7.5.3.5 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. De restantverplichting bedraagt € 300.000 per ultimo 2022.

8 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

8.1 Toelichting per programma

Voor de toelichting op de baten en lasten verwijzen wij naar paragraaf 12.

8.2 Begrotingsrechtmatigheid

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

Programma	Overschrijding lasten	Afweging in het kader van begrotingsrechtmatigheid	Conclusie in het kader van begrotingsrechtmatigheid
Programma 1 Beheer en onderhoud	950.018	De jaarrekening 2022 is de tweede die is opgesteld volgens de programma-indeling. In de realisatie is met name bij posten als kapitaallasten en transitiekosten een verdere specificering plaatsgevonden van de toerekening aan de programma's op basis van werkelijk gebruik. Hierdoor zijn ten opzichte van de begroting enkele verschuivingen opgetreden. Per saldo zijn deze verschuivingen ongeveer neutraal en is sprake van een onderschrijding van de lasten van €674.924 (veroorzaakt door transitiekosten die in 2022 begroot waren, maar deels in 2023 gerealiseerd worden. Deze overschrijding past daarmee binnen het bestaande beleid.	Onrechtmatig, maar telt niet mee in het oordeel van de accountant.
Programma 3 Ontwikkeling	8.268		

8.3 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
Verkoop groenstrook Maarssen en Heemstede Noord <i>Incidentele verkoop grond, aangemerkt als incidenteel</i>	4	-	76.042	-	-	76.042
Transitiekosten inzake overgang naar Staatsbosbeheer <i>Incidentele kosten aangemerkt als incidenteel</i>	4	186.123		-	186.123	0
Extra bijdrage deelnemers inzake overgang naar Staatsbosbeheer <i>Incidentele bijdrage, aangemerkt als incidenteel</i>	5	-	658.594	-	-	658.694
Totaal		186.123	734.636	-	186.123	734.636

Presentatie van het structureel rekeningsaldo

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022
Saldo baten en lasten	(1.065.598)	43.100	(1.152.165)	559.766
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1.587.355	201.900	(720.000)	102.946
Gerealiseerd resultaat	521.757	245.000	(1.872.165)	662.711
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	380.112	-	-	734.736
Structureel begrotingssaldo	141.645	245.000	(1.872.165)	(72.025)

9 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
0.1 Bestuur	-	62.500	(62.500)
0.4 Overhead	-	3.099.971	(3.099.971)
0.5 Treasury	13.806	55.053	(41.246)
0.8 Overige baten en lasten	198	-	198
1.2 Openbare orde en veiligheid	-	372.486	(372.486)
2.3 Recreatieve havens	-	-	-
2.4 Economische havens en vaarwegen	-	-	-
3.4 Economische promotie	-	284	(284)
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	8.487.852	4.378.784	4.109.068
Saldo van baten en lasten	8.501.856	7.969.077	532.779
0.10 Mutaties reserves	1.357.766	1.227.833	129.932
Gerealiseerd resultaat	9.859.622	9.196.911	662.711

10 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

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

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor RMN is € 216.000 inclusief onkosten en pensioenbijdrage. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Recreatieschap Stichtse Groenlanden heeft geen eigen personeel in dienst en heeft dus geen topfunctionarissen. Het recreatieschap is deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland, die de uitvoeringsorganisatie van de recreatieschappen is. De diensten worden afgenomen van de eigen uitvoeringsorganisatie (verplichte winkelnering). Bij RMN was in 2022 sprake van één topfunctionaris. Het belang van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden was in 2020 71,7%. Onderstaand zijn de WNT-gegevens van de topfunctionaris bij RMN opgenomen.

10.1 Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

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

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

10.2 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

10.3 Leden en plaatsvervangende leden en secretaris van het bestuur

Het hoogste uitvoeringsorgaan van het recreatieschap is het bestuur. Het bestuur bestaat uit bestuurders van de deelnemers. Het individueel WNT maximum van de voorzitter bedraagt € 32.400, voor de overige leden bedraagt dit maximum € 21.600. Evenals in 2021 is er in 2022 geen dienstverband tussen de leden en de plaatsvervangende leden en SGL. De onderstaand genoemde personen zijn in 2022 lid of plaatsvervangend lid van het bestuur geweest. Aan deze lijst is toegevoegd de secretaris van het bestuur.

De bestuursleden hebben geen bezoldiging ontvangen. De samenstelling van het dagelijks en het algemeen bestuur is hieronder opgenomen.

10.3.1 Dagelijks bestuur

Bestuurder	Functie	Periode
Dhr. J. van Everdingen	Voorzitter DB	Tot juli 2022
Dhr. S. Bos	Lid DB	Tot juli 2022
Mw. A. Brommersma	Lid DB	Heel 2022
Mw. A. Schuurs-Jensema	Lid DB	Heel 2022
Dhr. J. van Engelen	Lid DB	Heel 2022
Mw. A 't Hart	Lid DB	Vanaf juli 2022
Dhr. A. Wisseborn	Lid DB	Heel 2022
Mw. L. van Hooijdonk	Lid DB	Tot juli 2022
Dhr. V.J.H. Molkenboer	Lid DB, voorzitter	Heel 2022, voorzitter vanaf juli 2022
Dhr. C. Geldof	Lid DB	Tot juli 2022
Dhr. A. Schaddelee	Lid DB	Tot oktober 2022
Dhr. R. van Muilekom	Lid DB	Vanaf oktober 2022
Mw. L. Voortman	Lid DB	Vanaf juli 2022
Dhr. L. de Graaf	Lid DB	Vanaf juli 2022
Dhr. E. Tas	Lid DB	Vanaf juli 2022
Dhr. M. Divendal	Lid DB	Vanaf juli 2022
Mw. A. Brommersma	Lid DB	Tot juli 2022
Mw. J. Brand	Secretaris	Heel 2022

10.3.2 Algemeen bestuur

Bestuurder	Functie	Periode
Dhr. J. van Everdingen	Voorzitter	Tot juli 2022
Dhr. S. Bos	Lid AB	Tot juli 2022
Dhr. De Jong Schouwenburg	Lid AB	Tot juli 2022
Mw. A. Schuurs-Jensema	Lid AB	Tot juli 2022
Dhr. M. Divendal	Lid AB	Tot juli 2022
Dhr. L.J. de Graaf	Lid AB	Heel 2022
Dhr. J. van Engelen	Lid AB	Heel 2022

Bestuurder	Functie	Periode
Dhr. A. Gemke	Lid AB	Tot juli 2022
Dhr. M. van Dijk	Lid AB	Tot juli 2022
Mw. L. van Hooijdonk	Lid AB	Tot juli 2022
Dhr. K. Diepeveen	Lid AB	Tot juli 2022
Dhr. V.J.H. Molkenboer	Voorzitter vanaf juli	Heel 2022
Dhr. C. Geldof	Lid AB	Tot juli 2022
Dhr. J. Pel	Lid AB	Tot juli 2022
Dhr. R. Pelleboer	Lid AB	Tot juli 2022
Dhr. H. Adriani	Lid AB	Tot juli 2022
Dhr. A. de Regt	Lid AB	Tot juli 2022
Dhr. A. Noorthoek	Lid AB	Tot juli 2022
Dhr. A. Schaddelee	Lid AB	Tot oktober 2022
Dhr. R. van Muilekom	Lid AB	Vanaf oktober 2022
Mw. J. van Gilse	Lid AB	Tot juli 2022
Dhr. G. Spelt	Lid AB	Tot juli 2022
Mw. A. Brommersma	Lid AB	Tot juli 2022
Dhr. K. Hagedoorn	Lid AB	Vanaf juli 2022
Dhr. M. van der Greft	Lid AB	Vanaf juli 2022
Dhr. C. van Uden	Lid AB	Vanaf juli 2022
Dhr. W. van den Berg	Lid AB	Vanaf juli 2022
Dhr. R. Pelleboer	Lid AB	Vanaf juli 2022
Dhr. A. Wisseborn	Lid AB	Vanaf juli 2022
Mw. A. 't Hart	Lid AB	Vanaf juli 2022
Mw. L. Voortman	Lid AB	Vanaf juli 2022
Mw. C. Koehorts	Lid AB	Vanaf juli 2022
Mw. S. Schilderman	Lid AB	Vanaf juli 2022
Dhr. R. Koehorst	Lid AB	Vanaf juli 2022
Mw. R. Streefland	Lid AB	Vanaf juli 2022
Dhr. Ch. Portengen	Lid AB	Vanaf juli 2022
Mw. J. Brand	Secretaris	Tot juli 2022

11 Staat van langlopende geldleningen

Lening-nummer	Geldgever	Datum sluiten lening	Oorspronkelijk bedrag	Looptijd in jaren	Rente-percentage	Type	Restantbedrag van de lening per 31-12-2021	Nieuw opgenomen leningen 2022	Aflossing 2022	Restantbedrag van de lening per 31-12-2022	Rentelast 2022
94307	BNG	18-2-2002	720.000	20	5,24%	Lineair	36.000	-	36.000	-	246
98612	BNG	19-12-2003	1.000.000	20	4,54%	Lineair	100.000	-	50.000	50.000	4.471
40108181	BNG	15-2-2013	1.000.000	20	3,35%	Lineair	680.000	-	40.000	640.000	21.608
40111028	BNG	24-1-2017	1.000.000	20	1,30%	Lineair	800.000	-	50.000	750.000	9.794
40111999	BNG	2-7-2018	1.600.000	25	1,38%	Lineair	1.408.000	-	64.000	1.344.000	18.922
Subtotaal							3.024.000	-	240.000	2.784.000	55.041
n.v.t.	Garantstelling						12.150	-	-	12.150	-
Totaal							3.036.150	-	240.000	2.796.150	55.041

12 Programmarekening 'oude stijl'

12.1 Programmarekening ingedeeld naar voormalige begrotingsposten

Omwille van de vergelijkbaarheid hebben we onderstaand de programmarekening 'oude' stijl opgenomen.

12.1.1 Programma A

Begrotingspost	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Afwijking begroting - realisatie
Doorbelaste personeelskosten	1.731.540	1.618.500	1.268.700	1.340.334	71.634
Doorbelaste apparaatskosten	665.936	740.500	1.767.500	1.572.946	(194.554)
Inhuur personeel derden	163.279	313.400	312.000	261.941	(50.059)
Rente en afschrijvingen	477.294	619.110	512.000	396.362	(115.638)
Huur en pachten	30.730	28.400	32.000	26.801	(5.199)
Bestuurs- en apparaatskosten	73.819	67.100	67.100	69.438	2.338
Transitiekosten	-	-	319.198	129.011	(190.187)
Belastingen en verzekeringen	51.599	48.500	52.000	27.979	(24.021)
Energie- en waterkosten	36.394	42.500	76.000	56.777	(19.223)
Onderhoud en vuilafvoer	1.229.900	1.352.200	1.302.700	1.364.693	61.993
Voorzieningen	1.198.909	-	149.700	149.722	22
Publiciteits- en overige kosten	238.091	105.500	185.500	188.179	2.679
Nagekomen lasten onvoorzien	7.645	-	-	328	328
Totaal lasten	5.905.136	4.940.600	6.049.298	5.584.512	(464.786)
Opbrengsten van eigendommen	883.261	934.600	1.014.000	1.371.742	357.742
Rechten	6.913	-	7.000	6.790	(210)
Rente	-	-	-	-	-
Overige baten	322.434	269.800	269.800	283.294	13.494
Nagekomen baten	29.071	-	-	216.101	216.101
Dekkingsmiddelen	4.108.578	3.715.000	4.048.760	4.304.972	256.212
Totaal baten	5.350.257	4.919.400	5.339.560	6.182.899	843.339
Saldo van baten en lasten	(554.879)	(21.200)	(709.738)	598.387	1.308.125
Toevoegingen aan reserves	196.977	277.400	944.050	1.012.895	68.845
Onttrekkingen aan reserves	1.185.012	450.900	419.500	1.045.971	626.471
Gerealiseerd resultaat	433.156	152.300	(1.234.288)	631.463	1.865.751

12.1.2 Toelichting afwijkingen per begrotingspost programma A

Onderstaand is een toelichting opgenomen per begrotingspost op de belangrijke over- en onderschrijdingen (>€10.000):

Doorbelaste personeelskosten

Als gevolg van de transitie zijn diverse collega's vertrokken. De beschikbare ruimte is ingevuld via tijdelijke inhuur.

Doorbelaste apparaatskosten

Door het vertrek van medewerkers als gevolg van de transitie naar Staatsbosbeheer is er sprake geweest van meer tijdelijke inhuur om de werkzaamheden door te kunnen laten gaan.

Rente en afschrijvingen

In de begroting was rekening gehouden met meer investeringen. Doordat deze niet zijn gerealiseerd in 2022 is de afschrijving lager dan begroot.

Huren en Pachten

Een aantal pachtcontracten zijn conform einde looptijd verlengd c.q. nieuw aangegaan.

Transitiekosten

De daadwerkelijke uitvoering van het transitietraject (deel A) is later op gang gekomen dan waar rekening mee was gehouden in de begroting. Hierdoor zijn er door Staatsbosbeheer minder kosten gemaakt.

Belastingen en verzekeringen

Deze post valt in 2022 lager uit doordat een groot deel van de stelpost die was opgenomen voor de nog te verwachte kosten inzake waterschapslasten en onroerendgoedbelasting van voorgaande jaren is vrijgevallen in de kosten. De achterstanden zijn grotendeels ingelopen.

Energie- en waterkosten

De verwachte prijsstijging van de energiekosten bij de 2^e begrotingswijziging is achteraf meegevallen.

Onderhoud en vuilafvoer

De prijzen voor de onderhoudswerkzaamheden zijn gestegen wat terug te zien is in de nieuw afgesloten onderhoud groen bestekken en in het onderhoud van de fietspaden.

Opbrengsten van eigendommen

De evenementen hebben in 2022 weer plaatsgevonden en de hoge bezoekersaantallen bij het strandbad Maarsseveen hebben extra opbrengsten opgeleverd.

Nagekomen baten

Het positieve resultaat in de nagekomen baten is vooral te danken aan de compensatie van de coronagerelateerde effecten op het resultaat van 2021 welke SGL van de deelnemers heeft ontvangen.

Dekkingsmiddelen

In 2022 heeft SGL van de deelnemers een extra bijdrage ontvangen van € 350.695. Daarnaast is er een afname in de doorbelasting van de transparantie BTW.

12.1.3 Deelnemersbijdragen van programma A

Deelnemersbijdragen	Inwoneraantal per 1-1-2017 (Bron: CBS). toegepast 2020	Tarief	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Extra bijdrage nav 2 ^e wijziging*	Realisatie 2022
Gem. Utrecht		34,10%	1.099.974	1.099.974	154.958	1.151.627
Provincie Utrecht		30,80%	993.834	993.834	140.006	1.133.840
Inwonerbijdrage						
Gem. Nieuwegein	61.868	8,3	265.369	265.369	37.607	302.976
Gem. Stichtse Vecht	40.986	5,5	175.800	175.800	24.920	200.720
Gem. Woerden	51.513	6,9	220.954	220.954	31.263	252.217
Gem. Houten	49.300	6,6	211.462	211.462	29.904	241.366
Gem. IJsselstein	34.208	4,6	146.729	146.729	20.842	167.571
Gem. Lopik	14.208	1,9	60.943	60.943	8.609	69.552
Gem. De Bilt	9.612	1,3	41.228	41.228	5.890	47.118
			3.216.293	3.216.293	454.000	3.566.987
Deelnemersbijdrage doorschuif BTW			498.689	832.449	0	737.985
Totalen			3.714.982	4.048.742	454.000	4.304.972

* Dit betreft de aanvullende deelnemersbijdrage naar aanleiding van de 2^e begrotingswijziging 2022. De gemeente Utrecht betaalt haar deel van extra bijdrage in 3 termijnen van een jaar. Van het begrootte bedrag van € 454.000 is derhalve nog € 103.305 te ontvangen.

12.1.4 Programma B

Begrotingspost	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Afwijking begroting - realisatie
Doorbelaste personeelskosten	809.335	852.700	672.000	716.540	44.540
Doorbelaste apparaatskosten	343.945	387.100	917.500	812.400	(105.100)
Inhuur personeel derden	-	42.600	1.000	6.963	5.963
Rente en afschrijvingen	111.524	151.000	131.000	96.622	(34.378)
Huur en pachten	12.782	15.600	13.300	12.991	(309)
Bestuurs- en apparaatskosten	51.569	20.400	20.400	14.850	(5.550)
Transitiekosten	-	-	164.802	57.112	(107.690)
Belastingen en verzekeringen	24.395	23.300	25.000	23.108	(1.892)
Energie- en waterkosten	20.843	16.600	30.000	27.827	(2.173)
Onderhoud en vuilafvoer	203.399	244.200	198.565	231.432	32.867
Voorzieningen	529.521	-	-	-	-
Publiciteits- en overige kosten	10.502	14.000	14.000	6.719	(7.281)
Nagekomen lasten	6.946	-	-	-	-
onvoorzien	-	1.800	1.800	-	(1.800)
Totaal lasten	2.124.761	1.769.300	2.189.367	2.006.565	(182.802)

Opbrengsten van eigendommen	32.413	26.100	24.100	18.973	(5.127)
Rechten	100.045	98.900	100.900	90.645	(10.255)
Rente	-	-	-	-	-
Overige baten	24.057	-	20.000	20.181	181
Nagekomen baten	-	-	-	631	631
Dekkingsmiddelen	1.457.527	1.708.600	1.601.940	1.837.514	235.574
Totaal baten	1.614.043	1.833.600	1.746.940	1.967.944	221.004

Saldo van baten en lasten	(510.718)	64.300	(442.427)	(38.621)	403.806
----------------------------------	------------------	---------------	------------------	-----------------	----------------

Toevoegingen aan reserves	12.397	75.000	386.950	342.273	(44.677)
Onttrekkingen aan reserves	611.717	103.400	191.500	412.143	220.643

Gerealiseerd resultaat	88.602	92.700	(637.877)	31.248	669.125
-------------------------------	---------------	---------------	------------------	---------------	----------------

12.1.5 Toelichting afwijkingen per begrotingspost programma B

Onderstaand is een toelichting opgenomen per begrotingspost op de belangrijke over- en onderschrijdingen (>€10.000):

Doorbelaste personeelskosten

Als gevolg van de transitie zijn diverse collega's vertrokken. De beschikbare ruimte is ingevuld via tijdelijke inhuur

Doorbelaste apparaatskosten

Door het vertrek van medewerkers als gevolg van de transitie naar Staatsbosbeheer is er sprake geweest van meer tijdelijke inhuur om de werkzaamheden door te kunnen laten gaan.

Rente en afschrijvingen

In de begroting was rekening gehouden met meer investeringen. Doordat deze niet zijn gerealiseerd in 2022 is de afschrijving lager dan begroot.

Transitiekosten

De daadwerkelijke uitvoering van het transitietraject (deel A) is later op gang gekomen dan waar rekening mee was gehouden in de begroting. Hierdoor zijn er door Staatsbosbeheer minder kosten gemaakt.

Onderhoud en vuilafvoer

De stijging ten opzichte van de begroting heeft te maken met prijsstijgingen en incidenten die niet of onvoldoende begroot zijn: zandsuppletie i.v.m ontstaan gevaarlijke situatie, herstel spoelgaten eilanden en vandalisme.

Rechten

De rechten laten een afname zien die te maken hebben met een afname van deomzet duikzone en waterskiën

Dekkingsmiddelen

In 2022 heeft SGL van de deelnemers een extra bijdrage ontvangen van € 308.000. Daarnaast is er een afname in de doorbelasting van de transparantie BTW.

12.1.6 Deelnemersbijdragen van programma B

Deelnemersbijdragen	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Extra bijdrage nav 2 ^e wijziging*	Realisatie 2022
Deelnemersbijdrage incl. BTW	1.708.576	1.601.940		1.529.514
<i>Deelnemersbijdrage excl. transparantie BTW</i>	<i>1.429.989</i>	<i>1.200.000</i>		<i>1.199.989</i>
Transparantie BTW	277.828	401.940		329.525
Reguliere bijdrage				
Provincie Utrecht	702.279	472.290		472.279
Gemeente de Ronde Venen	495.110	495.110		495.110
Gemeente Amsterdam	232.600	232.600		232.600
Extra bijdrage transitie				
Provincie Utrecht			180.645	180.645
Gemeente de Ronde Venen			127.355	127.355
Gemeente Amsterdam			-	-
Transparantie BTW				
Provincie Utrecht	136.371	196.951		161.467
Gemeente de Ronde Venen	96.142	138.669		113.686
Gemeente Amsterdam	46.074	66.320		54.372
Totalen	1.708.576	1.601.940	308.000	1.837.514

* Dit betreft de aanvullende deelnemersbijdrage naar aanleiding van de 2^e begrotingswijziging 2022.



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

ONTWERPBEGROTING 2024

25 april 2023

1 Voorwoord

Voor u ligt de Programmabegroting Stichtse Groenlanden 2024, opgesteld namens het dagelijks bestuur, door Staatsbosbeheer (SBB).

Recreatieschap Stichtse Groenlanden is een gemeenschappelijke regeling (GR) op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Binnen deze GR werken de gemeenten De Bilt, De Ronde Venen, Houten, Lopik, Stichtse Vecht, Nieuwegein, Utrecht, Woerden en IJsselstein en de provincie Utrecht samen aan beheer en ontwikkeling van toegankelijke recreatiegebieden voor inwoners en bezoekers van de regio. Recreatieschap Stichtse Groenlanden is in 1999 opgericht “ter behartiging van het belang van de deelnemers bij de intergemeentelijke openluchtrecreatie en de bescherming van natuur en landschap.” Deze taakomschrijving is en blijft ongewijzigd, maar wat hieronder wordt verstaan en hoe hier invulling aan wordt gegeven, is wel aan verandering onderhevig.

Het recreatieschap heeft de uitvoering van zijn werkzaamheden - Beheer & Onderhoud, Toezicht & Handhaving, Exploitatie en Bedrijfsvoering – per 1 januari 2023 belegd bij Staatsbosbeheer. Staatsbosbeheer heeft de taken ‘beleidsarm’ overgenomen en zal de jaren 2023 en 2024 gebruiken om zich de taken en het areaal verder eigen te maken. In deze begroting zijn de budgetverschuivingen tussen de verschillende inhoudelijke programma’s als gevolg van andere ‘labeling’ van kostensoorten daarom beperkt. In 2023 zal ons schap met SBB een eerste vierjarig uitvoeringsplan 2024-2027 opstellen en vaststellen, waarmee het bestuur van het Recreatieschap het vierjarig financieel perspectief vast stelt.

Deze begroting is door SBB opgesteld voor SGL op basis van de vastgestelde kadernota 2024 en het door u goedgekeurde aanbod van Staatsbosbeheer 24 juni 2022 (versie 1.0). In deze begroting zijn de in de kadernota 2024 genoemde indexatie en afspraken vastgelegd. Inmiddels is de inflatie sterk gestegen, dit is als ongekwantificeerd risico in deze begroting benoemd. T.z.t. zal duidelijkheid worden wat de impact is van de prijsstijgingen. Via een begrotingswijziging zullen de werkelijke effecten zichtbaar gemaakt worden.

Bij de vaststelling van de tweede begrotingswijziging 2022 en de begroting 2023 heeft het bestuur besloten alle met de transitie samenhangende kosten (liquidatiebegroting en transitiebegroting) te financieren uit de algemene reserve per ultimo 2022, maar in de jaren daarna het weerstands-vermogen weer op peil te brengen. Het bestuur streeft ernaar om dit niveau te bereiken binnen vier jaar, per ultimo 2026.

Bij het opmaken van de begroting 2024 bleek er bij SGL programma Vinkeveense plassen een structureel tekort te zijn van € 202.424. Dit wordt onder meer veroorzaakt door het wegvallen van de bijdrage van de Gemeente Amsterdam. Om tot een sluitende begroting 2024 te komen is in 2024 een vrijval van de bestemmingsreserve investeringen opgenomen van € 202.424. Voor de jaren 2025 – 2027 is er wel een verhoging van de deelnemersbijdrage van € 202.424 (prijspeil 2024) in de begroting verwerkt. In 2023 zal de financiële situatie bij Programma B nader bekeken en geëvalueerd worden, zodat bij de kadernota 2025 duidelijkheid bestaat over deze situatie.

De conceptjaarrekening 2022 is opgemaakt op 30 maart 2023 en op dat moment was de jaarrekening van Recreatie Midden Nederland (RMN) nog niet definitief. Wijzigingen in de jaarrekening van RMN in liquidatie 2022 hebben direct gevolg voor de jaarrekening 2022 van

SGL en de begroting 2024. Daarnaast is de conceptjaarrekening 2022 van zowel RMN en SGL nog niet gecontroleerd door de accountant.

Het positieve resultaat van de conceptjaarrekening 2022 van € 662.712 is, in de begroting 2024, toegevoegd aan de algemene reserve. Het algemeen bestuur moet over deze resultaatbestemming nog een besluit nemen.

ONDERTEKENING

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur d.d.,

.....
Dhr. J. van Engelen
Voorzitter

.....
Mevr. J. Brand
Secretaris

INHOUD

2	Programmaplan	6
2.1	Inleiding	6
2.2	Programma 1: Beheer en onderhoud	8
2.2.1	Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?.....	8
2.2.2	Wat mag het kosten?	8
2.3	Programma 2: Toezicht en handhaving.....	9
2.3.1	Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?.....	9
2.3.2	Wat mag het kosten?	9
2.4	Programma 3: Ontwikkeling.....	10
2.4.1	Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?.....	10
2.4.2	Wat mag het kosten?	15
2.5	Programma 4: Exploitatie.....	16
2.5.1	Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?.....	16
2.5.2	Wat mag het kosten?	18
2.6	Programma 5: Algemeen (incl. overhead)	18
2.6.1	Wat willen we bereiken?	18
2.6.2	Wat gaan we daarvoor doen?	18
2.6.3	Wat mag het kosten?	19
3	Paragrafen	21
3.1	Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	21
3.1.1	Generieke risico's.....	21
3.1.2	Risico's werkgebied Stichtse Groenlanden	23
3.1.3	Risico's werkgebied Vinkeveense Plassen	24
3.1.4	Conclusie risico's recreatieschap	24
3.1.5	Inventarisatie en toelichting beschikbare weerstandscapaciteit.....	25
3.2	Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	27
3.3	Paragraaf financiering	27
3.3.1	Beleidsuitgangspunten	27
3.3.2	Risicobeheer	27
3.3.3	Kasgeldlimiet	27
3.3.4	Renterisiconorm	27
3.3.5	Mutaties in de leningenportefeuille.....	28

3.3.6	BBV en rentetoerekening	28
3.4	Paragraaf bedrijfsvoering	28
3.4.1	Bedrijfsvoering	28
3.4.2	Overhead en toerekening personeelskosten	28
3.5	Paragraaf verbonden partijen.....	29
4	Overzicht baten en lasten per programma en toelichting.....	30
4.1	Overzicht incidentele baten en lasten en toelichting.....	31
4.2	Presentatie van het structureel begrotingsaldo	31
5	Uiteenzetting van de financiële positie	33
5.1	Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid.....	33
5.2	Geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar	33
5.3	EMU-saldo	33
5.4	Meerjaren investeringsbegroting.....	34
5.5	Stand en verloop van de reserves en voorzieningen	35
5.5.1	Voorzieningen	37
5.6	Baten en lasten per taakveld.....	37
6.	Deelnemersbijdrage 2024.....	38
6.1	Stichtse Groenlanden	38
6.2	Vinkeveense Plassen	38
7.	Overzicht baten en lasten per programma	39
7.1	Overzicht baten en lasten per programma SGL A	39
7.2	Overzicht baten en lasten per programma SGL B	40

2 Programmaplan

2.1 Inleiding

Het recreatieschap is een gemeenschappelijke regeling (GR) op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Op basis van deze wet kunnen gemeenten, provincies en waterschappen publiekrechtelijk samenwerken aan een belang dat verder strekt dan de gemeente- of provinciegrens. Het belang van recreatie, natuur en landschap is regionaal van aard. De behartiging daarvan — waaronder begrepen het dragen van de kosten die gepaard gaan met de instandhouding en verbetering van voorzieningen — is daarom in een intergemeentelijk of regionaal samenwerkingsverband georganiseerd.

Recreatieschap Stichtse Groenlanden heeft als taak ‘beheer & onderhoud’, ‘toezicht & handhaving’, ‘ontwikkeling’ en ‘exploitatie’ van (vrij) toegankelijke en eigentijdse recreatievoorzieningen in het buitengebied. Dit buitengebied is veelzijdig: van uitgestrekte veenweidegebieden en de Vinkeveense Plassen tot agrarische gebieden en de Lek met zijn prachtige uiterwaarden. Wandelen, fietsen, vissen en watersporten als zwemmen en kanoën: het kan allemaal in de gebieden van Stichtse Groenlanden.

Het recreatieschap zorgt voor onder andere de volgende terreinen: Strijkviertel, Oortjespad/Eend, Grutto, Maarseveense Plassen, Vinkeveense Plassen, Salmsteke, 't Waal, De Leijen, Heulsewaard, Nedereindse Plas, Laagraven, Haarrijnse Plas, Ruigenhoek, Hampoort/de Rivier en Heemstede Noord. Daarnaast beheert het schap verschillende paden en kilometers lange routes voor wandelaars, fietsers, ruiters en kanoërs.

Gescheiden financiële huishouding

In 2018 is gemeente De Ronde Venen, na opheffing van recreatieschap Vinkeveense Plassen, toegetreden tot recreatieschap Stichtse Groenlanden. Besloten is dat de financiële huishouding binnen het recreatieschap voorlopig wordt gescheiden in twee delen: het werkgebied van Stichtse Groenlanden van voor 2018 (programma A) en het werkgebied de Vinkeveense Plassen (Programma B). Dit betekent dat er twee financiële administraties worden gevoerd en dat er over twee onderdelen verantwoording wordt afgelegd in de jaarrekening.

Hiermee worden de financiële risico's over en weer gescheiden. De 'oude' deelnemers van Stichtse Groenlanden lopen geen risico verband houdend met het Vinkeveense gebied en De Ronde Venen loopt geen risico in verband met het werkgebied van Stichtse Groenlanden van voor 2018. Deze afspraak van gescheiden programma's zou in 2022 worden geëvalueerd. Vanwege de transitie van RMN en de discussie over de nieuwe structuur van het schap is deze evaluatie niet gehouden. Evaluatie van de afspraken is pas in 2025 mogelijk, waarna indien nodig besluitvorming kan plaatsvinden.

Transitie

De besluitvorming over de transitie is in juni 2022 afgerond. De transitie is na de zomer van 2022 in uitvoering genomen. Voor deze begroting geldt dat deze is gebaseerd op het aanbod

van Staatsbosbeheer van 24 juni 2022 (versie 1.0). Hierin wordt aangegeven dat de huidige taakuitvoering door Recreatie Midden Nederland op de verschillende programma's niet 1 op 1 aansluit op de door Staatsbosbeheer voorgestane werkwijze, waaronder de principes die onder het Terrein Beheer Model (TBM, zie hierna) liggen en ook niet op de Producten- en Dienstencatalogus. Om dit wel passend te maken is een overgangperiode voorzien van twee jaar, te weten 2023 en 2024. Deze overgangperiode is ook nodig om het gebied 'in de vingers te krijgen', de systemen te integreren, regelgeving waar nodig aan te passen, het financieel beleid van het Recreatieschap (waaronder de P&C cyclus) in te voeren, de medewerkers die van Recreatie Midden Nederland zijn overgekomen te laten aarden en de bestuurscultuur en werkwijze van het bestuur van het Recreatieschap te leren en deze goed te accommoderen.

De programma-indeling sluit in deze begroting niet meer aan op de programma indeling van de vastgestelde begroting 2023. De programma-indeling is voor de begroting 2024 zodanig aangepast dat de baten en de lasten juist gerubriceerd zijn. Hiervoor zijn de SBB-programma's 'geconverteerd' naar de programma's die het recreatieschap hanteert conform onderstaande tabel.

Staatsbosbeheer		Recreatieschap SGL	
A.	Duurzaam beheer	1.	Beheer en Onderhoud
		2.	Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving
		4.	Exploitatie
B.	Ondersteunen	5.	Algemeen
C.	Ontwikkelen	3.	Doorontwikkelen areaal

Derhalve is voor 2024 weliswaar een beleidsarme maar reële begroting opgesteld, waarbij de bedragen voor 2024 zijn gebaseerd op begroting voor 2023, de kadernota 2024 en de ramingen van SBB voor wat betreft de personele inzet en apparaatskosten en de actualiteit voor wat betreft de (materiële) baten en lasten van het schap zelf conform de ontwerp 'Uitgangspunten begroting 2024'.

Leeswijzer

De begroting 2024 is opgebouwd naar de aard van de activiteiten van het schap:

- Programma 1. Beheer en Onderhoud
- Programma 2. Toezicht & handhaving
- Programma 3. Ontwikkeling
- Programma 4. Exploitatie
- Programma 5. Algemeen (incl. overhead)

2.2 Programma 1: Beheer en onderhoud

2.2.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

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. In onderstaande alinea's worden de belangrijkste ontwikkelingen geschetst.

2.2.1.1 Optimalisatie

In 2023-2024 wordt de basis via terreinbeheermodel op orde gebracht. Door het opstellen/verbeteren van de onderhoudsbestekken voor dagelijks onderhoud, het MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP), de digitalisering van het areaal in het GIS-systeem Geovisia en het opstellen van nieuw beleid en richtlijnen. In 2023 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.

2.2.1.2 Duurzaamheid

De duurzaamheid-thema's 'klimaatverandering'/'klimaatadaptatie', 'biodiversiteit', 'circulaire economie' en 'energietransitie' staan steeds hoger en prominenter op de politieke agenda's. Het schap heeft in de afgelopen jaren een aantal stappen gezet op het gebied van duurzaamheid. Waar mogelijk wordt ecologisch beheerd ter bevordering van de biodiversiteit en worden natuurvriendelijke oevers aangelegd. In 2024 streven we naar verdere verduurzaming. Met de nieuwe uitvoeringsorganisatie Staatsbosbeheer zal het recreatieschap specifieke afspraken maken over de wijze waarop duurzaamheid, klimaatadaptatie en biodiversiteit in de begroting concreter en separaat beter zichtbaar kunnen worden gemaakt.

2.2.1.3 Routebureau Utrecht

Het recreatieschap is – namens deelnemende gemeenten - een van de opdrachtgevers van het Routebureau Utrecht. Uniform beheer en onderhoud, ontwikkeling en informatievoorziening & marketing m.b.t. 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) jaarlijks € 138.386 en voor het werkgebied Vinkeveense plassen (SGL-B) jaarlijks € 30.241 aan bij. Het Routebureau is na de transitie van RMN nu ondergebracht bij de Provincie Utrecht. Met het Routebureau vindt overleg plaats hoe de samenwerking naar de toekomst toe vormgegeven kan worden.

2.2.2 Wat mag het kosten?

Programma 1	Concept jaarrekening 2022 (x € 1.000)	Begroting 2023 (x € 1.000)	Begroting 2024 (x € 1.000)
-------------	---	----------------------------------	-------------------------------

Lasten	2.630	3.417		2.894
Baten	1.418	3.477		2.580
Saldo van baten en lasten	1.212	-60		314
Toevoegingen aan reserves	118	421		243
Onttrekkingen aan reserves	49	137		291
Gerealiseerd resultaat	1.281	224		266

De lasten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 1	Begroting 2024 (x € 1.000)
Doorbelaste personeelskosten	1.551
Onderhoud en vuilafvoer	1.064
Dotatie voorziening groot onderhoud	150
Overige kosten	129
lasten	2.894

De baten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 1	Begroting 2024 (x € 1.000)
Toegerekende deelnemersbijdrage	2.580
baten	2.580

2.2.2.1 Toelichting lasten

De lasten (inclusief mutatie reserves) hebben voornamelijk betrekking op doorbelaste personele lasten, de lasten voor groot onderhoud, kapitaallasten voor vervangingsinvesteringen en inhuurlasten. Daarnaast is op het programma een opslag voor apparaatskosten opgenomen.

2.2.2.2 Toelichting baten

De baten bestaan uit toegerekende dekkingsmiddelen.

2.3 Programma 2: Toezicht en handhaving

2.3.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

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

De behoefte aan toezichthouders neemt toe, te meer omdat de politie steeds minder aanwezig is in het buitengebied. Onze toezichthouders handhaven onze eigen verordening (bestuursrechtelijk), maar hebben ook strafrechtelijke taken.

2.3.2 Wat mag het kosten?

Programma 2	Concept jaarrekening 2022 (x 1.000)	Begroting 2023 (x € 1.000)	Begroting 2024 (x € 1.000)

Lasten	525	886	808
Baten	126	902	720
Saldo van baten en lasten	399	-16	88
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	18	1
Gerealiseerd resultaat	399	-34	87

De lasten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 2	Begroting 2024 (x € 1.000)
Doorbelaste personeelskosten	540
Overige kosten	268
lasten	808

De baten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 2	Begroting 2024(x € 1.000)
Toegerekende deelnemersbijdrage	720
baten	720

2.3.2.1 Toelichting lasten

De lasten (inclusief mutatie reserves) hebben voornamelijk betrekking op doorbelaste personele lasten en inhuurlasten. Daarnaast is op het programma een opslag voor apparaatskosten opgenomen.

2.3.2.2 Toelichting baten

De baten bestaan uit toegerekende dekkingsmiddelen.

2.4 Programma 3: Ontwikkeling

2.4.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

2.4.1.1 Werkgebied Stichtse Groenlanden

In 2019 heeft het schapsbestuur 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. Daarnaast konden projecten als gevolg van de transitie en beschikbare capaciteit niet opgepakt worden. We vatten de doelstellingen samen voor 2024.

Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Maarsseveense Plassen Stichtse Vecht
<p>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).</p>
<p>Prognose 2024 In de samenwerkingsovereenkomst tussen Stichtse Groenlanden en Staatsbosbeheer is voorzien in de ontwikkeling van een gezamenlijke toekomstvisie, met name waar gebieden van het recreatieschap en die van Staatsbosbeheer aan elkaar grenzen. Dat is bij de Maarsseveense Plassen het geval. Dit visietraject zou in 2024 doorlopen moeten worden en moeten leiden tot een meerjarig uitvoeringsprogramma. In dat verband is het logisch, dat de invulling van de resterende</p>

ontwikkelruimte bij het strandbad MVP in 2024 nog 'on hold' staat. In de tussentijd begeleiden we vanuit het programma Ontwikkeling alleen de nieuwbouw van Utrechtse Kanoclub, waarvoor het bestuur van het recreatieschap in 2022 in principe groen licht gegeven heeft. Voor deze ontwikkeling is in de eerste plaats de kanoclub zelf verantwoordelijk.
Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Oortjespad Plusplan Woerden
Opgave Eind 2022 zijn door het recreatieschap de opstallen van de kinderboerderij verkocht aan Companen BV. Companen BV investeert de komende jaren in de verdere realisatie van het Oortjespad Plusplan. Vanuit het schap zal dit worden gemonitord op basis van de overeenkomsten, die in dit verband zijn gesloten tussen het recreatieschap en Companen BV.
Prognose 2024 Als daar op basis van de monitoring aanleiding voor is, zal het bestuur worden betrokken bij de voortgang van de realisatie van het Oortjespad Plusplan door Companen BV.
Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - 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. Begin 2022 heeft het bestuur ingestemd met een projectplan voor de doorontwikkeling en is geprobeerd een tijdelijke, mobiele horecavoorziening te realiseren. Dat is niet gelukt. In 2023 wordt de uitvoering van het projectplan voortgezet.
Prognose 2024 We blijven, conform het projectplan, inzetten op realisatie van een pleisterplaats als onderdeel van een groene entree. Dit blijft van belang in het kader van zonerings- en spreidingsdruk aan de rand van de Heuvelrug. We onderzoeken in 2023 of dit in de vorm van een vaste nieuwbouw kan, of dat een mobiele, tijdelijke oplossing beter past. Afhankelijk van de uitkomsten van dat onderzoek zullen we in 2024 mogelijk al een tijdelijke, mobiele oplossing hebben, of werken aan de realisatie van nieuwbouw. De oude, vervallen kiosk zullen we ook nog moeten (laten) slopen. Hiervoor onderhouden we contacten met grondeigenaar het Utrechts Landschap en wat betreft de beschikbaarheid van de grond houden we verder contact met grondgebiedsgemeente De Bilt wat betreft het planologisch kader en de bereikbaarheid en met geïnteresseerde en capabele ondernemers, wat betreft realisatie van nieuw aanbod. Op basis van die contacten worden overeenkomsten opgesteld en afgesloten, na afstemming met het bestuur van het recreatieschap.
Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - 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 '00 een golfvoorziening beoogd was.
Prognose 2024 De ontwikkelaar is in 2021 op eigen risico gestart met de bouw van het oefengolfcentrum. In het voorjaar van 2022 heeft hij een pannenkoekenrestaurant gerealiseerd, dat sindsdien in bedrijf is. Rond de realisatie en ingebruikneming van de overige onderdelen van het oefengolfcentrum is veel politiek-bestuurlijke en maatschappelijke commotie. De ontwikkeling is moeilijk voorspelbaar. Ontwikkelaar heeft zelf aangegeven, dat hij nog tot in 2024 nodig zal hebben om de golfbanen te realiseren. Deze ontwikkeling blijft aandacht vragen op basis van de in 2021 gesloten ondererfpachtovereenkomst.
Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Strijkviertel Utrecht
Opgave Ontwikkeling nieuw recreatieconcept: een nieuwe horecavoorziening met strand aan de Noordzijde van de Strijkviertelplas met daarbij nieuwe recreatieve voorzieningen op en rond het water. 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 nieuwe zone met openbaar recreatieaanbod aan het water.
Prognose 2024 2023 staat in het teken van het afronden van de ontwerpen voor zowel de Oostoever als die van de Noordoever. Als de planologische trajecten goed worden doorlopen en er duidelijkheid is over de oplossing van de parkeeropgave, kan in 2024 mogelijk gestart worden met realisatie.
Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Salmsteke Lopik
Opgave

Herinrichting uiterwaard in combinatie met versterking Lekdijk.
<p>Prognose 2024</p> <p>Op 22 juni 2022 is gestart met de feitelijke uitvoering van het project. De verwachting is, dat de heringerichte uiterwaard, inclusief horecaterp, nieuwe boothelling en zwemplas in het voorjaar van 2023 wordt opgeleverd. Daarna wordt gewerkt aan de dijkversterking. In de tussentijd zal namens het recreatieschap een ondernemer zijn of worden geworven voor de realisatie van de nieuwe horecavoorziening. De daadwerkelijke realisatie van die nieuwe voorziening zal zeker doorlopen tot in 2024. In 2024 moeten we dan ook nog de kaart van Salmsteke., die hoort bij de verordening van het recreatieschap, aanpassen aan de nieuwe eigendomsverhoudingen in het terrein. We gaan ervanuit, dat dat onderdeel uitmaakt van een integrale actualisering van de verordening van het recreatieschap.</p>
Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Laagraven Houten / Nieuwegein
<p>Opgave</p> <p>Gebiedssamenwerking en -ontwikkeling o.a. van de gronden van Heemstede Noord.</p>
<p>Prognose 2024</p> <p>In overleg met de provincie en betrokken gemeenten is voorlopig afgezien van integrale ontwikkeling van Heemstede-Noord. Er is behoefte om die ontwikkeling in te bedden in de ontwikkeling van Laagraven als geheel, in aansluiting op o.a. de ontwikkeling van de A12 zone. De prognose voor 2024 is op dit moment onduidelijk. Ondertussen kunnen we langs de rand van het gebied wat kleine recreatieve voorzieningen worden realiseren, aanvullend aan de wandelstrook langs de Heemsteedseweg, die we in 2022 hebben gerealiseerd. We denken aan rustpunten, zoals een bank of picknicktafel en kleine landschapselementen, zoals een haag of struweel. Daarbij is wel van belang, dat die nieuwe voorzieningen de totale ontwikkeling van Heemstede Noord niet in de weg zitten. In 2024 moeten we bij de beoogde, integrale actualisering van de verordening van het recreatieschap het terrein Heemstede Noord toevoegen.</p>
Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Hampoort / de Rivier Utrecht
<p>Opgave</p> <p>Ontwikkeling recreatieconcept, realisatie pleisterplaats met recreatieve voorzieningen.</p>
<p>Prognose 2024</p> <p>De grondoverdracht van de Provincie Utrecht naar het recreatieschap bleek ingewikkelder dan gedacht. Aanleiding hiervoor was het zogenaamde Didam-arrest van de Hoge Raad van eind 2021 en de interpretatie daarvan. Inmiddels is de verwachting, dat de gronden voor de ontwikkeling van Hampoort in de eerste helft van 2023 overgedragen kunnen worden. De ontwikkeling van de pleisterplaats schuift daarmee door naar de tweede helft van 2023 en zal doorlopen in 2024. In 2024 hebben we naar verwachting een geactualiseerd kader voor de ontwikkeling van Hampoort. Binnen dat kader zullen we marktpartijen benaderen voor een passend aanbod voor horeca en vrijetijdsbesteding op deze locatie.</p>
Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Nedereindse Plas Utrecht / Nieuwegein / IJsselstein
<p>Opgave</p> <p>Doorontwikkeling van de recreatieve voorzieningen op de landdelen van het gebied Nedereindse Plas.</p>
<p>Prognose 2024</p> <p>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 2023 wordt naar verwachting een middellange termijn ruimtelijke ontwikkelvisie opgeleverd, waarin ook onderwerpen als mobiliteit, energielandschap zijn meegenomen. Er wordt in het kader van Groen groeit mee ook een relatie gelegd met blauwgroene ontwikkeling in het Hollandse IJsselgebied, Hollandse IJsselbos en omgeving. In de tussentijd doen we op de korte termijn al ingrepen, nemen we 'no-regret' maatregelen om het recreatief gebruik van het inmiddels als Nedereindse Park aangeduide gebied aantrekkelijker te maken. Daarbij maken we gebruik van de subsidie, die voor dit doel door de provincie beschikbaar is gesteld. Bij de beoogde, integrale actualisering van de verordening van het recreatieschap in 2024 nemen we een voorstel voor aanpassing van de grenzen van dit gebied mee, zodat de verordening niet langer van toepassing is op de Randdijk in IJsselstein.</p>
Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Tull en 't Waal/ Honswijkerplas
<p>Opgave</p> <p>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</p>

worden genomen over de verkeerscapaciteit en daarmee de ontwikkelmogelijkheden voor deze terreinen.

Prognose 2024

Op basis van contact met gemeente Houten en HDSR blijkt, dat de verkeerskundige aanpassingen zijn voorzien als onderdeel van het dijkversterkingsproject en dat die werkzaamheden in 2025 zijn gepland om te starten.

In de tussentijd komen allerlei vraagstukken rond beheer en exploitatie van de betreffende schapsterreinen aan de orde. Dat gebeurt mede naar aanleiding van initiatieven van derden. Zo is er een initiatief van omwonenden met betrekking tot de boomgaard en wil een aantal mede-overheden aan de gang met natuurontwikkeling in de directe omgeving. Hierbij doen zich ook in 2024 kansen en uitdagingen voor, die zullen moeten worden opgepakt. We onderhouden de contacten in de omgeving en spelen in op kansen. Als kansen concreet kunnen worden uitgewerkt in plannen zullen we deze voorleggen aan het bestuur van het recreatieschap.

Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - De basis op orde | Vervangen beschoeiingen zandeilanden en legakkers

Opgave

Vervangen van de beschoeiingen tranche 2 en 3 en restant tranche 1. Door stikstofproblematiek, het benodigde jaarrond 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 2023 is gewerkt aan een aangepast plan, waarbij uitgangspunt is dat -met het resterende budget- de meest urgente locaties als eerste worden aangepakt en dat voor de resterende locaties een plan wordt uitgewerkt, mede op basis van de ervaringen die worden opgedaan via een pilot met natuurvriendelijke oevers. Deze pilot is in 2023 in gang gezet, evenals het benodigde flora en fauna onderzoek.

Prognose 2024

In 2024 besteden we het werk voor de meest urgente locaties aan. Afhankelijk van de eerste resultaten van de pilots met natuurvriendelijke oevers, werken we in 2024 een plan uit voor de resterende opgave.

Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - 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 2024

In 2023 is een plan gemaakt om de welkomstborden op schapsterreinen te vervangen, nu de transitie een feit is. Na vaststelling van het nieuwe bestemmingsplan wordt duidelijk welke voorzieningen uit het Ontwikkelscenario planologisch haalbaar lijken en aan de hand daarvan maken we een plan voor de benodigde aanpassingen aan de entrees (o.a. opritten, parkeerplaatsen).

Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - De basis op orde | Legakkers; naleven afspraken vervangen beschoeiing

Opgave

Er zijn nog enkele legakkereigenaren die de beschoeiingsplicht uit de verkoop van 2017 nog niet (volledig) zijn nagekomen. Deze eigenaren geven aan de beschoeiingen wel alsnog te willen realiseren. Met deze eigenaren zijn afspraken gemaakt dat de beschoeiingen alsnog worden gerealiseerd.

Prognose 2024

Met de betreffende eigenaren zijn afspraken op welke datum de beschoeiingsplicht zal zijn nagekomen. Er is in kaart gebracht hoe hier privaatrechtelijk op kan worden gehandhaafd. Indien nodig voeren we in 2024 verdere handhavingsacties uit.

Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - 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

<p>voorbereiding heeft in 2021 plaatsgevonden.</p>
<p>Prognose 2024 In overleg met Waternet wordt gekeken waar de compensatie plaats kan vinden. In 2024 starten we met de realisatie.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - De basis op orde Actualisatie Verordening</p>
<p>Opgave In 2020 heeft het DB besloten dat de verordeningen van Stichtse Groenlanden en van Vinkeveense Plassen worden geactualiseerd en de regelgeving geharmoniseerd. Dit project is on hold gezet in verband met de transitie.</p>
<p>Prognose 2024 In 2023 is een plan gemaakt om, in een integrale aanpak, de regelgeving voor SGL A en B te actualiseren en harmoniseren. In 2024 wordt de regelgeving van, zowel SGL A als SGL B, aangepast.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) Ontwikkelscenario</p>
<p>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. Het bestemmingsplan zal naar verwachting in 2023 vastgesteld worden. Aangezien in het concept-voorontwerp het ontwikkelscenario slechts gedeeltelijk is opgenomen, is al duidelijk dat langs deze weg de 78K niet zal worden gerealiseerd.</p>
<p>Prognose 2024 In 2023 is een tijdelijke locatie voor de duikwinkel gerealiseerd op eiland 4. In 2024 wordt verder gewerkt aan een plan voor de langere termijn (multifunctioneel gebouw). Ook streven we in 2024 weer naar het realiseren van een foodtruck. Zodra het bestemmingsplan is vastgesteld, kan uitvoering worden gegeven aan de maatregelen uit het ontwikkelscenario die door het bestemmingsplan mogelijk worden gemaakt. In 2023 gaan we kijken welke maatregelen we nog meer kunnen nemen om de extra opbrengsten c.q. besparing van € 78.000 te realiseren.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) Snelvaren</p>
<p>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.</p>
<p>Prognose 2023 Er wordt in 2024 geen uitvoering gegeven aan het project.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) Betaald parkeren</p>
<p>Opgave Er is in 2021 een businesscase opgesteld voor de maatregel betaald parkeren. Het invoeren hiervan is on hold gezet in afwachting van de recreatieve mogelijkheden die het nieuwe bestemmingsplan zal bieden. In 2023 heeft de stuurgroep VV aangegeven de invoering van deze maatregel opnieuw te willen agenderen, los van de ontwikkelingen rondom het bestemmingsplan.</p>
<p>Prognose 2024 In 2023 is de mogelijkheid om betaald parkeren in 2024 in te voeren, verder verkend en de uitkomsten daarvan voorgelegd aan stuurgroep en DB. In deze begroting '24 is daarom nog geen rekening gehouden met de investeringen en/of jaarlijkse kosten die met invoering gemoeid zijn.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Maatschappelijke verbreding Pilots verzonken (blauwe) legakkers</p>
<p>Opgave Pilot met Vissenbossen: De monitoring van de afgelopen jaren wijst uit dat deze pilot geslaagd is.</p>

<p>Pilot met Kooiconstructie: In 2023 vindt herstel plaats van de kooiconstructie, die na een storm schade heeft opgelopen. Deze pilot heeft tot doel het zichtbaar maken van de verzonken legakker en herstel van natuurlijke waarden.</p>
<p>Prognose Pilot met Kooiconstructie: In 2024 monitoren we effecten op de natuurlijke waarden. De ervaringen met de vissenbossen worden meegenomen bij de planvorming over de verzonken legakkers.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) Liggeld</p>
<p>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 destijds, is ervan uitgegaan dat toezicht kon plaatsvinden in combinatie met toezicht op snelvaren. Snelvaren wordt niet ingevoerd. Insteek was om de ervaringen bij de Loosdrechtse Plassen met het invoeren van een vaarvignet af te wachten, om 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 heeft niet plaatsgevonden. Omdat de verwachte opbrengsten in het Ontwikkelingscenario voor het heffen van liggeld niet hoog zijn, heeft de stuurgroep in juni 2021 verzocht om uitvoering van deze maatregel voorlopig <i>on hold</i> te zetten. In 2023 heeft de stuurgroep VV aangegeven de invoering van deze maatregel opnieuw te willen agenderen.</p>
<p>Prognose 2024 Afhankelijk van de uitkomsten van de verkenning en de bespreking daarvan in de stuurgroep en het DB zal besloten worden of, en zo ja op welke manier, het heffen van liggeld wordt ingevoerd. In deze begroting '24 is nog geen rekening gehouden met de investeringen en/of jaarlijkse kosten die met invoering gemoeid zijn.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) – Maatschappelijke verbreding Duurzaamheid</p>
<p>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.</p>
<p>Prognose 2024 Na vaststelling van het bestemmingsplan wordt duidelijk welke voorzieningen in het Ontwikkelingscenario planologisch haalbaar zijn. Zodra uitvoering gegeven kan worden aan het Ontwikkelingscenario en er voorzieningen worden gerealiseerd, wordt duurzaamheid voor zover mogelijk meegenomen als randvoorwaarde voor de ontwikkeling van de zandeilanden.</p>

2.4.2 Wat mag het kosten?

Programma 3	Concept jaarrekening 2022 (x € 1.000)	Begroting 2023 (x € 1.000)	Begroting 2024 (x € 1.000)
Lasten	32	116	106
Baten	11	118	94
Saldo van baten en lasten	21	-2	12
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	21	-2	12

De lasten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 3	Begroting 2024 (x € 1.000)
Doorbelaste personeelskosten	44
Overige kosten	62
lasten	106

De baten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 3	Begroting 2024 (x € 1.000)
Toegerekende deelnemersbijdrage	94
baten	94

2.4.2.1 Toelichting lasten

De lasten (inclusief mutatie reserves) hebben betrekking op afschrijvingslasten inzake projecten, voor zover deze niet worden gedekt door subsidies en/of de bestemmingsreserves.

2.4.2.2 Toelichting baten

De baten bestaan uit toegerekende dekkingsmiddelen.

2.5 Programma 4: Exploitatie

2.5.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

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.

Exploitatie biedt de mogelijkheid om de recreatieve meerwaarde van het gebied te vergroten en/of meer inkomsten te genereren. Het schap heeft voor het werkgebied Stichtse Groenlanden hier in 2013 beleidsdoelstellingen op geformuleerd en deze worden waar mogelijk vertaald in plannen. Het werkgebied Vinkeveense Plassen (programma B) heeft wel een verdienopgave geformuleerd om de financiële gevolgen van het uittreden van Amsterdam op te vangen. Het programma Vinkeveense Plassen richt zich op het realiseren van deze verdienopgave:

De missie van het recreatieschap is het (helpen) realiseren van openbaar toegankelijke recreatiegebieden. Recreatie-ondernemers spelen hierbij een belangrijke rol. Dit wordt opgepakt in ons beleid inzake de uitgifte in erfpacht van delen van recreatierreinen aan ondernemers en exploitanten, zoals bijvoorbeeld het realiseren en onderhouden van parkeerterreinen en het gratis beschikbaar stellen van toiletvoorzieningen. Onze mogelijkheden hiertoe worden per project (in de ontwikkelfase) verkend en vastgelegd.

2.5.1.1 Erfpachtovereenkomsten werkgebied Stichtse Groenlanden

Het schap heeft erfpachtovereenkomsten met o.a. SpaSereen en InnStyle bij de Maarsseveense Plassen, Down Under bij Laagraven, Kameryck op Oortjespad, Skipiste Nieuwegein en de Wielencoöperatie bij de Nedereindse Plas en op Ruigenhoek hebben we de Forelvijver. Voor

Ruigenhoek, Strijkviertel en Hampoort Heemstede Noord worden voorbereidingen getroffen om overeenkomsten te vestigen. Deze exploitanten dragen voor een belangrijk deel bij aan de recreatievoorzieningen en -mogelijkheden op een terrein en vormen een belangrijke bron van inkomsten.

2.5.1.2 Erfpachtovereenkomsten werkgebied Vinkeveense Plassen

Het schap heeft erfpachtovereenkomsten voor de horeca op eiland 1 en de Watersportvereniging Vinkeveen-Abcoude op eiland 4.

2.5.1.3 Huur- en gebruiksovereenkomsten werkgebied Stichtse Groenlanden

Huur- en gebruiksovereenkomsten worden aangegaan voor verschillende activiteiten. Terreinen worden geheel of gedeeltelijk in gebruik gegeven of verhuurd voor festivals (waaronder Ultrasonic, Soenda, Verknijpt en Lief), snackuitgifte, jacht- en visrecht, (sport)evenementen (zoals de Triatlon, een roekamp en een volleybaltoernooi), het laten weiden van schapen en koeien. Het gaat om zeer diverse overeenkomsten voor (regelmatig terugkerende) eenmalige activiteiten of korte termijn gebruik.

2.5.1.4 Leges, huur- en gebruiksovereenkomsten werkgebied Vinkeveense Plassen

Het schap ontvangt inkomsten (leges) uit de verkoop van waterskiontheffingen en duikpenningen voor het gebruik van de duikzone op eiland 4. 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, eilandgolf en Rap en Ruig.

2.5.2 Wat mag het kosten?

Programma 4	Concept jaarrekening 2022 (x € 1.000)	Begroting 2023 (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024 (bedragen x € 1.000)
Lasten	1.144	1.273	1.155
Baten	2.779	2.556	2.362
Saldo van baten en lasten	-1.635	-1.283	-1.207
Toevoegingen aan reserves	127	50	50
Onttrekkingen aan reserves	113	98	98
Gerealiseerd resultaat	-1.621	-1.331	-1.255

De lasten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 4	Begroting 2024 (x € 1.000)
Doorbelaste personeelskosten	244
Rente en afschrijvingen	444
Publiciteits- en overige kosten	190
Inhuur personeel van derden	133
Energie- en waterkosten ¹	92
Overige kosten	52
lasten	1.155

De baten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 4	Begroting 2024 (x € 1.000)
Toegerekende deelnemersbijdrage	1.129
Opbrengsten van eigendommen	994
Opbrengsten van rechten	103
Overige baten	136
baten	2.362

Met het gerealiseerde resultaat van programma 5 worden de tekorten op de andere programma's gedekt.

2.5.2.1 Toelichting lasten

De lasten (inclusief mutatie reserves) bestaan voornamelijk uit doorbelaste personele kosten, afschrijvingen op vaste activa, inhuur personeel en communicatie en marketing.

2.5.2.2 Toelichting baten

De baten die gemoeid zijn met programma 4 exploitatie bestaan voornamelijk uit de toegerekende dekkingsmiddelen en de opbrengsten van eigendommen (huur, pacht en entreegelden).

2.6 Programma 5: Algemeen (incl. overhead)

2.6.1 Wat willen we bereiken?

Programma 5 is een beleidsarm programma. Naast de algemene dekkingsmiddelen en de post onvoorzien zijn tevens de lasten voor overhead opgenomen.

2.6.2 Wat gaan we daarvoor doen?

¹ Post verdubbeld t.o.v. 2022 als gevolg van hogere energielasten

Programma 5 is een beleidsarm programma.

2.6.3 Wat mag het kosten?

Programma 5			
	Concept jaarrekening 2022 (x € 1.000)	Begroting 2023 (x € 1.000)	Begroting 2024 (x € 1.000)
Lasten	3.260	1.461	1.309
Baten	3.816	0	0
Saldo van baten en lasten	-556	1.461	1.309
Toevoegingen aan reserves	1.110	0	0
Onttrekkingen aan reserves	1.296	350	419
Gerealiseerd resultaat	-742	1.111	890

De lasten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 5		Begroting 2024 (x € 1.000)
Doorbelaste personeelskosten		810
Incidentele kosten transformatie		350
Overige kosten		149
lasten		1.309

2.6.3.1 Toelichting lasten

De lasten (inclusief mutatie reserves) bestaan voornamelijk uit doorbelaste personele lasten en apparaatskosten.

2.6.3.2 Toelichting baten

Er zijn geen baten in 2024.

2.6.3.3 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen zijn die inkomsten die geen specifiek bestedingsdoel kennen. Het BBV schrijft voor een overzicht algemene dekkingsmiddelen op te nemen. In onderstaand overzicht worden de bedragen voor de begroting van 2023 t/m 2027 weergegeven, evenals realisatiecijfers van 2022. Omdat conform de regeling taakvelden de deelnemersbijdrage toegerekend dient te worden aan de taakvelden waaraan zij besteed wordt, is bij het recreatieschap geen sprake van algemene dekkingsmiddelen.

	2022 realisatie	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting
Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	-	-	-	-	-	-
Algemene uitkeringen	-	-	-	-	-	-
Dividend	-	-	-	-	-	-
Saldo financieringsfunctie	-	-	-	-	-	-
Overige algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-

Totaal algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-
----------------------------------	---	---	---	---	---	---

2.6.3.4 Bedrag onvoorzien

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording is het verplicht het jaarlijks opgenomen bedrag voor onvoorziene lasten in de begroting afzonderlijk te presenteren. De omvang van de post onvoorzien is gebaseerd op 0,1% van de totale lasten en bedraagt gemiddeld € 6.500 over 2023 tot en met 2027.

	Concept jaarrekening 2022	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting
Post onvoorzien	6.300	6.700	6.300	6.400	6.500	6.600
In % totale lasten	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%

2.6.3.5 Overzicht overhead

Met ingang van de begroting 2018 moeten gemeenschappelijke regelingen overhead centraal begroten en verantwoorden in de begroting en jaarstukken. Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Enkele voorbeelden van overhead zijn: leidinggevende primair proces, juridische zaken, facilitaire zaken, ICT, huisvesting en financiën, toezicht en controle op de eigen organisatie. Deze werkzaamheden worden voor het Recreatieschap uitgevoerd door Staatsbosbeheer. Het is verplicht een overzicht van kosten van overhead op te nemen. In onderstaand overzicht is aangegeven hoeveel de overhead bedraagt:

Overzicht overhead	Begroting 2024 (bedragen x €1.000)
Lasten	1.308
Baten	0
Saldo van baten en lasten	-1.308
Onttrekkingen aan reserves	0
Toevoegingen aan reserves	0
Gerealiseerd resultaat	-1.308

Van de € 1.308.000 aan opgenomen overhead heeft € 350.000 betrekking op de transitie.

3 Paragrafen

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

Paragraaf	Wel/niet opgenomen	Toelichting
Lokale heffingen	Niet	SGL heeft geen lokale gemeentelijke belastingen
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	Wel	Zie §3.1
Onderhoud kapitaalgoederen	Wel	Zie §3.2
Financiering	Wel	Zie §3.3
Bedrijfsvoering	Wel	Zie §3.4
Verbonden partijen	Wel	Zie §3.5
Grondbeleid	Niet	SGL voert geen actief of passief grondbeleid.

3.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.1.1 Generieke risico's

De risico's van het recreatieschap hebben zowel betrekking op de te realiseren exploitatie-opbrengsten, als op de kosten voor beheer & onderhoud vanwege achterstallig onderhoud, klimaatveranderingen en kostenstijging als gevolg van de aantrekkende economie. Binnen recreatieschap Stichtse Groenlanden zijn de risico's per programma waar nodig beschreven. De generieke risico's voor geheel het schap worden hieronder als eerste weergegeven.

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
1	Rente	30.000	2023 e.v.	Jaarlijks
2	Klimaatverandering	85.000	2023 e.v.	Jaarlijks
3	Uitkomsten inspecties MJOP	PM	2023 e.v.	Jaarlijks
4	Hoge inflatie	PM	2023 e.v.	Jaarlijks
5	Doorlopende garantietoelagen	PM	2023 e.v.	Vanaf 2029
	Totaal	115.000		

1. Rente

Het rentepercentage voor het aangaan van vaste geldleningen is voor 2024 geraamd op 2,5%. Op basis van de thans geldende rente voor langlopende leningen moet dat ruim voldoende zijn, maar de markt kan zich altijd anders ontwikkelen. Een rentepercentage van 1,0% hoger bij de huidige leningenportefeuille betekent extra lasten van € 30.000 per jaar. Dit risico is ingeschat op € 30.000

2. Klimaatverandering

Een belangrijke tendens is te zien in de merkbare gevolgen van klimaatveranderingen voor de onderhoudsmaatregelen en de noodzaak van piekopvang daarbinnen. Er moet rekening worden gehouden met de volgende aspecten die extra kosten met zich meebrengen:

- Langer en veranderd seizoen (meer (zwerf) afval, extra maaibeurten, bewateren, stormschade);
- wateroverlast (zoals ondergelopen parkeerterreinen en beschadiging van beplanting);
- ontwikkeling van ziektes en exoten (de bestrijding van essentaksterfte -kap + herplant - en de steeds eerdere ontwikkeling van blauwalg).

Dit soort situaties zijn in het verleden voorgevallen en daarmee een realistisch gegeven voor de komende jaren. Het risico is geraamd op € 85.000.

3. Uitkomsten inspecties MJOP

In de jaarrekening 2019 is de voorziening groot onderhoud vrijgevallen omdat onvoldoende aansluiting bestond tussen de administratieve en de technische staat van het onderhoud. In 2020 en 2021 zijn inspecties uitgevoerd naar de technische staat van het onderhoud. In 2022 is het MJOP verder geactualiseerd, en worden aanvullende inspecties uitgevoerd. Het risico bestaat dat uit de inspecties blijkt dat de kosten voor onderhoud hoger zullen zijn dan nu in de begroting opgenomen. Omdat via de inspecties dit inzicht verkregen wordt is het op dit moment niet mogelijk het risico te kwantificeren

4. Hoge inflatie

Na de hoge inflatiecijfers van 2023 heeft het recreatieschap te maken met sterk oplopende inflatiecijfers. In deze begroting is rekening gehouden met de indexering uit de kadernota 2024, dit lijkt echter onvoldoende om alle prijsstijgingen te compenseren. In deze begroting is wel rekening gehouden met prijsstijgingen op energie (de raming van de energiekosten is verdubbeld ten opzichte van 2022), maar op de andere kostensoorten bestaat het risico dat door de hogere inflatie de geraamde lasten te laag zijn. In de loop van het jaar zal bekeken worden wat de consequenties zijn van de te laag geraamde lasten.

5. Doorlopende garantietoelagen

In het sociaal plan dat voor de opheffing van RMN is opgesteld, zijn afspraken gemaakt over compensatie van beloningsverschillen in de vorm van garantietoelagen die het personeel van RMN ontvangt vanaf het moment dat zij in dienst treden bij SBB. De kosten die hiermee samenhangen zijn opgenomen in de liquidatiebegroting en daarmee gedekt in de eerste begrotingswijziging SLG 2022. De afspraken met Staatsbosbeheer over de garantietoelagen lopen zes jaar in de periode 2023-2028. Het risico bestaat dat ook na die periode nog garantietoelagen moeten worden opgenomen in de lasten van het schap. De omvang van dit risico is op dit moment nog niet in te schatten.

3.1.2 Risico's werkgebied Stichtse Groenlanden

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste risico's van programma A opgenomen.

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
6	Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)	125.000	2024 e.v.	Jaarlijks

6. Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)

De geraamde omzet uit erfpacht, verhuur en evenementen bedraagt ongeveer € 500.000. Het risico dat de exploitanten niet aan hun verplichtingen kunnen voldoen, is aanwezig. Het risico wordt geschat op 25% van de omzet, zijnde € 125.000. Het percentage van 25% is gebaseerd op aannames en berekeningen uit het verleden. In 2024 gaan we onderzoek doen naar een juiste onderbouwing van dit percentage.

3.1.3 Risico's werkgebied Vinkeveense Plassen

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste risico's van programma B opgenomen.

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
7	Exploitatie zandeilanden VVP	78.000	2023 e.v.	Jaarlijks
8	Aanbesteding vervangen beschoeiingen VVP	PM	2019 e.v.	Tot afronding beschoeiingsproject
	Totaal	78.000		

7. Exploitatie zandeilanden

In het Toekomstplan VVP is rekening gehouden met een netto opbrengst van de exploitatie van de zandeilanden van minimaal € 78.000 per jaar in 2023/2024 (Toekomstplan, H7). 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 het ontbreken van draagvlak binnen de gemeente. Ontwikkeling van de zandeilanden is mede afhankelijk van het nog vast te stellen herziene bestemmingsplan door gemeente De Ronde Venen. De planning hiervan is vertraagd. Vaststelling door de raad wordt nu verwacht in 2023. Dit geeft een onzeker toekomstbeeld, omdat de jaren gaan dringen. Het schap levert door het aanstellen van een programmamanager en een projectleider zoveel mogelijk inspanning dat zo snel mogelijk (moment van wegvallen bijdrage Amsterdam) sprake is van een gezonde exploitatie van het voormalig recreatieschap Vinkeveense Plassen.

8. Aanbesteding vervangen beschoeiingen VVP

De aanbesteding van de 1e tranche is geweest. Het bedrag per meter is hoger uitgevallen dan in het Toekomstplan was berekend. Daar tegenover staat dat we door de verkoop van legakkers minder meters hoeven te worden beschoeid. De verwachting is dat de aanbesteding voor de 2e tranche aanzienlijk hoger zal uitvallen als de 1e tranche. Dit heeft onder andere met de aantrekkelijke markt en kostenstijging van materiaal e.d.. Mogelijk compenseert de minder kosten van de aanleg van het gedeelte Natuurvriendelijke Oever de te verwachten hogere kosten van de harde beschoeiingen.

Tranche 2 en 3 zullen zo snel mogelijk Europees worden aanbesteed als de omgevingsvergunning is verleend. Omdat sprake is van een risico ten aanzien van de aanbesteding is het niet mogelijk hiervoor een concreet bedrag te benoemen.

3.1.4 Conclusie risico's recreatieschap

In de onderstaande tabel is een totaaloverzicht weergegeven van de risico's voor recreatieschap Stichtse Groenlanden en de financiële inschatting van deze risico's. Het totaalbedrag komt uit op € 318.000.

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
1	Rente	30.000	2023 e.v.	Jaarlijks
2	Klimaatverandering	85.000	2023 e.v.	Jaarlijks
3	Uitkomsten inspecties MJOP	PM	2023 e.v.	Jaarlijks
4	Hoge inflatie	PM	2023 e.v.	Jaarlijks
5	Doorlopende garantietoelagen	PM	2023 e.v.	Vanaf 2029
6	Erfpacht & huur (niet nagekomen)	125.000	2023 e.v.	Tot

	verplichtingen)			definitieve tekening
7	Exploitatie zandeilanden VVP	78.000	2023 e.v.	Jaarlijks
8	Aanbesteding vervangen beschoeiingen VVP	PM	2023 e.v.	Tot afronding beschoeiingsproject
9	Totaal	318.000		

3.1.5 Inventarisatie en toelichting beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is het totaal aan middelen waarover het recreatieschap beschikt om niet begrote financiële tegenvallers op te vangen. Net als tegenvallers kan ook de weerstandscapaciteit worden onderverdeeld in incidenteel en structureel. Incidentele weerstandscapaciteit is aanwezig in de vorm van begrotingsposten voor onvoorzien en aanwezige reserves met een weerstandsfunctie. Structurele weerstandscapaciteit betreft de middelen die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. Het gaat dan - naast de mogelijkheid van herschikking binnen bestaande budgetten- om de heffingscapaciteit van het recreatieschap. De omvang van de incidentele en de structurele weerstandscapaciteit worden hieronder gepresenteerd.

3.1.5.1 Incidentele weerstandscapaciteit

	Begroet 2024
Algemene reserve (inclusief verwerking van geraamd resultaat)	662.712
Stille reserves materiële vaste activa ²	P.M.
Post onvoorzien in de begroting	6.300
Totaal incidentele weerstandscapaciteit	669.012

3.1.5.2 Structurele weerstandscapaciteit

	Beschikbaar per 31-12-2023	Begroet 2024
Onbenutte ruimte heffingen	0	0
Heroverweging bestaand beleid	P.M.	P.M.
Totaal structurele weerstandscapaciteit	0	0

Onbenutte ruimte leges en heffingen

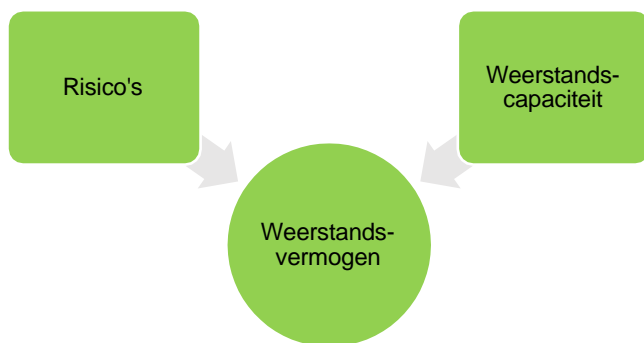
Voor zover de hoogte van leges en andere heffingen niet gebonden is aan landelijk vastgestelde tarieven, is het beleid zoveel mogelijk gericht op 100% kostendekking. Zowel bedrijfseconomische factoren (vraaguitval), draagvlak (relatieve hoogte tarieven in vergelijking tot andere recreatieschappen) en beleidsinhoudelijke argumenten geven in de praktijk een begrenzing aan het volledig benutten van de aanwezige onbenutte capaciteit.

Heroverweging bestaand beleid

Door bestaand beleid te heroverwegen zijn er mogelijkheden om de structurele nadelen in de begroting op te vangen.

3.1.5.3 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft de relatie weer tussen de risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit.



De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt voor 2024 € 662.712.

Het weerstandsvermogen wordt berekend door de risico's te delen door de beschikbare weerstandscapaciteit. Op basis van de beschikbare weerstandscapaciteit van € 669.012 en € 318.000 aan risico's komt het weerstandsvermogen in de begroting 2024 uit op 2.1

In het algemeen wordt het weerstandsvermogen als voldoende gezien wanneer 100% van de risico's kan worden opgevangen (weerstandvermogen 1,0).

² De materiele vaste activa zijn conform het BBV gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde. Indien de marktwaarde echter boven de verkrijgings- of vervaardigingsprijs ligt dan is sprake van een stille reserve. Deze wordt gekapitaliseerd bij verkoop van het betreffende actief.

Relatie weerstandsvermogen en financiële kengetallen

Gemeenschappelijke regelingen zijn verplicht in de paragraaf weerstandsvermogen een zestal financiële kengetallen op te nemen voor het laatste rekeningjaar, het lopende begrotingsjaar en het nieuwe begrotingsjaar.

In onderstaande tabel zijn de betreffende kengetallen opgenomen en vervolgens voorzien van een beoordeling. De kengetallen grondexploitatie en onbenutte belastingcapaciteit zijn als niet van toepassing opgenomen omdat SGL geen grondexploitatie heeft en geen gemeentelijke belastingen oplegt.

	Concept jaarrekening 2022	2023	2024	2025	2026	2027
Netto schuldquote	21%	35%	55%	45%	41%	39%
Netto schuldquote gecorrigeerd	21%	35%	55%	45%	41%	39%
Solvabiliteit	31%	42%	37%	40%	41%	44%
Kengetal grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	19%	0.5%	-1.2%	0.1%	0.3%	0.8%
Onbenutte belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Omdat de kengetallen in de eerste plaats bedoeld zijn om inzicht te geven in de financiële positie ten behoeve van de horizontale verantwoording, is een externe normering niet aan de

orde. Het is de rol van het dagelijks bestuur om aan de hand van de kengetallen de financiële positie toe te lichten en de rol van het algemeen bestuur om eventueel bijstellingen te verlangen. Wel heeft de VNG voor gemeenten enkele streefwaarden benoemd. Alhoewel deze niet specifiek van toepassing zijn op gemeenschappelijke regelingen geven we ze wel een duiding van de financiële positie. Op basis van deze streefwaarden is op alle van toepassing zijnde kengetallen de financiële positie van het recreatieschap goed te noemen.

3.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

In 2020 is gestart met inspecties om op basis daarvan een nieuw onderhoudsplan op te stellen. Voor een uitgebreide beschrijving van de beleidsvoornemens ten aanzien van het onderhoud van de verschillende kapitaalgoederen verwijzen wij u naar de paragraaf over voorzieningen Beheer en onderhoud in paragraaf 5.5.1.

3.3 Paragraaf financiering

3.3.1 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.

3.3.2 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.

3.3.3 Kasgeldlimiet

In de Uitvoeringsregeling Financiering Decentrale Overheden (UFDO) geeft het ministerie aan tot welk bedrag gemeenschappelijke regelingen mogen financieren met kortlopende geldleningen: de kasgeldlimiet. Het betreft een percentage van het totaal van de begroting, zijnde momenteel 8,2 %. Als de gemeenschappelijke regeling deze kasgeldlimiet structureel overschrijdt, dient ze de kortlopende schuld om te zetten in een langlopende schuld. Met name bij korte financiering is er sprake van een renterisico. Van de ene kant voorkomt de GR grote fluctuaties in de rentelasten door deze financieringsvorm in te kaderen. Van de andere kant is het schap sinds de invoering van de Wet FIDO flexibeler en krijgt ze grotere vrijheid om het cashmanagement vorm te geven.

De verwachte kasgeldlimiet voor 2024 kan als volgt worden weergegeven: Totaal van de lasten begroting 2024 € 6.270.858. De verwachte limiet is 8,2% zijnde € 514.210

3.3.4 Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal, met als doel het beperken van de gevolgen van een stijgende rente op de rentelasten van het schap. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal in aanmerking mag komen voor verplichte aflossingen en renteherzieningen. De verwachte renterisiconorm voor 2024 kan als volgt worden weergegeven:

Totaal van de lasten begroting 2024 € 6.270.858. De verwachte limiet is 20% zijnde € 1.254.172. De begrote aflossingen voor 2024 zijn € 222.000 zodat deze ruim binnen deze limiet passen.

3.3.5 Mutaties in de leningenportefeuille

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	2.796.150	2.873.958	3.273.144	3.126.536	2.739.852
Nieuwe leningen	291.808	621.548	200.064	0	156.943
Reguliere aflossing	214.000	222.362	346.672	386.684	386.683
Stand per 31 december	2.873.958	3.273.144	3.126.536	2.739.852	2.510.112

Het uitgangspunt is dat in deze begrotingsperiode in totaal € 622.000,- 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 gefinancierd zijn.

3.3.6 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 en worden de netto rentelasten 100% doorverdeeld naar de activa. Over reserves, voorzieningen en eigen vermogen wordt geen rente toegerekend.

3.4 Paragraaf bedrijfsvoering

3.4.1 Bedrijfsvoering

In de begroting van het recreatieschap is geen apart programma “bedrijfsvoering” opgenomen.

De personeels- en doorbelaste apparaatskosten van SBB zijn verdeeld over de verschillende programma’s zie bladzijde 7.

E.e.a. qua taakuitvoering is in de samenwerkingsovereenkomst tussen SGL en SBB afgesproken, dat het budget van € 3,06 miljoen taakstellend is voor Staatsbosbeheer en past binnen de kadernota 2023 van het Recreatieschap.” Dit taakstellende bedrag geldt tevens (geïndexeerd) voor het begrotingsjaar 2024.

Op basis hiervan zijn de personeels- en apparaatskosten opgesteld en via vaste percentages doorbelast naar de twee werkgebieden. Dit percentage is 66% voor het werkgebied Stichtse Groenlanden en 34% voor het werkgebied Vinkeveense Plassen.

3.4.2 Overhead en toerekening personeelskosten

Overeenkomstig het 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 5.6 van deze begroting opgenomen.

3.5 Paragraaf verbonden partijen

Het recreatieschap is vanaf 2023 geen deelnemer meer aan de bedrijfsvoeringsorganisatie RMN, de voormalige uitvoeringsorganisatie voor twee recreatieschappen.

4 Overzicht baten en lasten per programma en toelichting

Programma	Concept jaarrekening g 2022	Begroting g 2023	Begroting g 2024	Begroting g 2025	Begroting g 2026	Begroting g 2027
Lasten						
Programma 1 Beheer & onderhoud	2.630.018	3.416.798	2.893.804	2.948.685	3.004.664	3.061.763
Programma 2 Toezicht en handhaving	525.498	886.067	808.250	824.415	840.904	857.722
Programma 3 Ontwikkeling	32.268	116.225	105.665	107.778	109.933	112.132
Programma 4 Exploitatie	1.143.567	1.273.160	1.154.631	1.171.768	1.179.520	1.173.461
Programma 5 Algemeen, incl. overhead	3.259.725	1.460.854	1.308.509	984.653	1.004.318	1.024.374
· <i>Algemene dekkingsmiddelen</i>						
· <i>Overhead</i>	3.066.902	1.030.154	952.209	978.253	997.818	1.017.774
· <i>Bedrag onvoorzien</i>	6.700	7.200	6.300	6.400	6.500	6.600
· <i>Transitie RMN</i>	186.123	423.500	350.000	-	-	-
Totaal lasten	7.591.076	7.153.104	6.270.858	6.037.299	6.139.340	6.229.452
Baten						
Programma 1 Beheer & onderhoud	1.418.331	3.477.062	2.579.935	2.759.645	2.814.838	2.871.135
Programma 2 Toezicht en handhaving	126.367	901.695	720.586	770.479	785.889	801.607
Programma 3 Ontwikkeling	11.042	118.275	94.204	98.261	100.227	102.231
Programma 4 Exploitatie	2.778.783	2.555.812	2.362.387	2.450.340	2.499.347	2.549.334
Programma 5 Algemeen, incl. overhead	3.816.319	-	-	-	-	-
· <i>Algemene dekkingsmiddelen</i>		-	-	-	-	-
· <i>Overhead</i>		-	-	-	-	-
· <i>Bedrag onvoorzien</i>		-	-	-	-	-
· <i>Transitie RMN</i>		-	-	-	-	-
Totaal baten	8.150.842	7.052.844	5.757.111	6.078.725	6.200.301	6.324.307
Saldo van baten en lasten	-559.766	100.260	513.747	-41.426	-60.961	-94.854
<i>Mutaties reserves</i>						
Toevoegingen aan reserves	1.355.168	470.715	292.977	310.674	301.907	298.262
Onttrekkingen aan reserves	1.458.114	603.228	806.724	270.397	262.149	251.120
Totaal mutaties reserves	-102.946	-132.513	-513.747	40.277	39.758	47.142
Geraamd resultaat	-662.712	-32.253	0	-1.149	-21.203	-47.712

De baten, lasten en mutaties in reserves zijn gebaseerd op de beleidsinhoudelijke doelstellingen zoals per programma opgenomen in het programmaplan. Voor een nadere toelichting verwijzen wij daarom naar de individuele programma's in het programmaplan. Het grote verschil in de verdeling tussen de programma's tussen begrotingsjaar 2022 en 2023 ontstaat door een andere labeling van kosten door SBB (2023) in vergelijking met RMN (2022). De programma-indeling sluit in deze begroting niet meer aan op de programma indeling van de vastgestelde begroting 2023. De programma-indeling is voor de begroting 2024 zodanig aangepast dat de baten en de lasten juist gerubriceerd zijn. De vergelijkende cijfers van 2023 zijn dienovereenkomstig aangepast.

4.1 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.

Overzicht incidentele baten en lasten

	2024	2025	2026	2027
Totaal lasten exclusief mutaties reserves	6.270.585	6.037.300	6.139.340	6.229.452
Totaal incidentele lasten exclusief mutaties reserves	350.000	0	0	0
Totaal structurele lasten exclusief mutaties reserves	5.920.585	6.037.300	6.139.340	6.229.452
Totaal baten exclusief mutaties reserves	5.757.111	6.078.726	6.200.301	6.324.307
Totaal incidentele baten exclusief mutaties reserves	125.000	125.000	125.000	125.000
Totaal structurele baten exclusief mutaties reserves	5.632.111	5.953.726	6.075.301	6.199.307
Totaal stortingen in reserves	292.977	310.674	301.907	298.262
Totaal incidentele stortingen in reserves	125.000	125.000	125.000	125.000
Totaal structurele stortingen in reserves	167.977	185.674	176.907	173.262
Totaal onttrekkingen uit reserves	806.724	270.397	262.149	251.120
Totaal incidentele onttrekkingen uit reserves	419.082	0	0	0
Totaal structurele onttrekkingen uit reserves	387.642	270.397	262.149	251.120

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

- Storting ontwikkelreserve 2024-2027: € 125.000
- Kosten transitie 2024 € 350.000
- Onttrekking bestemmingsreserve transitie 2024: € 419.082

4.2 Presentatie van het structureel begrotingsaldo

Om inzicht te bieden in het structureel begrotingsaldo is onderstaand opgenomen wat het effect is van de incidentele baten en lasten op de begroting 2022-2025. Dit overzicht is gebaseerd op het modeloverzicht zoals geadviseerd door de Commissie BBV in de notitie Incidentele baten en lasten.

	2024	2025	2026	2027
Saldo van baten en lasten	513.747	-41.426	-60.961	-94.854

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-513.747	40.277	39.758	47.142
<i>Begrotingssaldo na bestemming</i>	0	-1.149	-21.203	-47.712
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-	-	-	-
Structureel begrotingssaldo (Negatief is overschot)	0	-1.149	-21.203	-47.712

5 Uiteenzetting van de financiële positie

5.1 Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid

De begroting 2024 is een beleidsarme begroting, derhalve is er voor gekozen geen nieuw beleid in de begroting 2024 te verwerken. De begroting 2024 is daarmee volledig gebaseerd op bestaand beleid.

5.2 Geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar

	Concept jaarrekening 2022	2023	2024	2025	2026	2027
Immateriële vaste activa	152.827	118.312	95.352	73.020	52.134	31.248
Materiële vaste activa	6.904.831	7.686.054	7.703.032	7.103.648	6.840.593	6.613.185
Financiële vaste activa	101.239	80.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Totaal vaste activa	7.158.897	7.884.366	7.858.384	7.236.668	6.952.727	6.704.433
Voorraden	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen < 1 jaar	4.483.306	1.245.000	1.245.000	1.245.000	1.245.000	1.245.000
Liquide middelen	350.433	358.400	358.400	358.400	358.400	358.400
Overlopende activa	111.204	94.800	94.800	94.800	94.800	94.800
Totaal vlottende activa	4.944.943	1.698.200	1.698.200	1.698.200	1.698.200	1.698.200
Totaal activa	12.103.840	9.582.566	9.556.584	8.934.868	8.650.927	8.402.633
Eigen vermogen	3.751.233	4.004.362	3.490.645	3.532.071	3.593.032	3.687.886
Voorzieningen	1.594.097	1.310.526	1.169.624	897.657	734.414	507.365
Vaste schuld	2.853.975	2.873.958	3.273.144	3.126.536	2.739.852	2.510.112
Totaal vaste passiva	8.199.305	8.188.846	7.933.413	7.556.264	7.067.298	6.705.363
Vlottende schuld	2.058.209	1.167.320	1.396.771	1.152.204	1.357.229	1.470.870
Overlopende passiva	1.846.326	226.400	226.400	226.400	226.400	226.400
Totaal vlottende passiva	3.904.535	1.393.720	1.623.171	1.378.604	1.583.629	1.697.270
Totaal passiva	12.103.840	9.582.566	9.556.584	8.934.868	8.650.927	8.402.633

5.3 EMU-saldo

Het (EMU-saldo) is het saldo van de inkomsten en uitgaven van de overheid. Decentrale overheden moeten inzicht geven in de berekening van hun aandeel in dit EMU-saldo. Deze informatie wordt middels enquêtes aangeleverd bij het CBS. Voor de EMU-enquête worden de gemeenten, de provincies en de waterschappen integraal waargenomen. Bij de gemeenschappelijke regelingen wordt een deelwaarneming gedaan. Een gemeenschappelijke regeling valt binnen de deelwaarneming indien het totaal aan baten of lasten op de exploitatierekening groter is dan 20 miljoen euro. Omdat het begrotingstotaal van het Recreatieschap onder deze grens van €20 miljoen ligt is toelichting van het EMU saldo niet

verplicht en derhalve niet opgenomen.

5.4 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 2024 - 2027

investeringsoverzicht 2024 - 2027	Bedrag investeringen				
	termijn	2024	2025	2026	2027
SGL A					
Investerings 2022					
Investerings 20 jaar	20	187.326	46.859	127.869	127.869
Investerings 15 jaar	15				
Investerings 8 jaar	8	220.309	49.293		
Investerings 7 jaar	7				
Investerings 5 jaar	5				
SGL B					
Investerings 2022					
Investerings 40 jaar	40				
Investerings 30 jaar	30	162.594		318.582	318.582
Investerings 20 jaar	20	6.009	26.009		
Investerings 15 jaar	15				
Investerings 10 jaar	10	150.216			
Investerings 8 jaar	8		27.993	31.125	31.125
Investerings 5 jaar	5	3.906	3.757		
Subtotaal					
vervangingsinvesteringen		730.360	153.911	477.576	477.576
(Uitbreidings)investeringen		0	0	0	0
Totalen per jaarschijf		730.360	153.911	477.576	477.576

de ontwikkeling van dit terrein
en er een bedrag van €100k ten laste van de investeringsruimte SGL A is voorzien voor de investering in een nieuwe parkeervoorziening.

5.5.1 Voorzieningen

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

Naam voorziening	Saldo eind 2022	Bij 2023	Af 2023	Saldo eind 2023	Bij 2024	Af 2024	Saldo eind 2024	Bij 2025	Af 2025	Saldo eind 2025	Bij 2026	Af 2026	Saldo eind 2026
voorziening SGL A	1.161.611	149.722	343.882	967.451	149.722	220.214	896.959	149.722	346.846	699.835	149.722	236.194	613.363
voorziening SGL B	432.487	0	89.412	343.075	0	70.410	272.665	0	74.843	197.822	0	76.771	121.051
Totaal voorzieningen	1.594.098	149.722	433.294	1.310.526	149.722	290.624	1.169.624	149.722	421.689	897.657	149.722	312.965	734.414

5.6 Baten en lasten per taakveld

Conform artikel 7 lid 3 sub c van het BBV is het verplicht een overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld op te nemen in de begroting. Dit overzicht, inclusief de koppeling van taakvelden naar programma's, is hieronder opgenomen.

Taakveld	Concept jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
0.1 Bestuur	62.500	63.221	37.500
0.4 Overhead	3.099.971	1.453.654	1.287.976
0.5 Treasury	41247	-	-
0.8 Overige baten en lasten	0	7200	6300
1.2 Openbare orde en veiligheid	372.486	-	539.756
3.4 Economische promotie	284	193.831	164.036
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.378.784	5.435.198	4.235.290
Totaal van de lasten	7.955.272	7.153.104	6.270.858
0.5 Treasusry	13.806	-	-
3.4 Economische promotie	-	-	-
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	8.488.050	7.052.844	5.757.111
Totaal van de baten	8.488.050	7.052.844	5.757.111
Saldo van baten en lasten	532.778	-100.260	-513.747
0.10 Mutaties reserves (stortingen)	1.227.833	470.715	292.977
0.10 Mutaties reserves (onttrekkingen)	1.357.766	603.228	806.724
Totaal mutaties reserves	129.933	132.513	513.747
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	662.711	32.263	-
Gerealiseerd resultaat	662.711	32.253	0

6. Deelnemersbijdrage 2024

De deelnemersbijdrage voor 2023 en 2024 is als volgt (bedragen in €):

6.1 Stichtse Groenlanden

	2023		2024	
	Deelnemers- bijdrage		Deelnemers- bijdrage	
Gemeente Utrecht*	1.324.671	40,4	1.369.445	40,4
Provincie Utrecht*	811.013	24,7	838.425	24,7
Gemeente Nieuwegein	270.676	8,3	279.825	8,3
Gemeente Stichtse Vecht	179.316	5,5	185.377	5,5
Gemeente Woerden	225.373	6,9	232.991	6,9
Gemeente Houten	215.691	6,6	222.981	6,6
Gemeente IJsselstein	149.664	4,6	154.723	4,6
Gemeente Lopik	62.162	1,9	64.263	1,9
Gemeente De Bilt	42.053	1,3	43.474	1,3
Totaal	3.280.619	100%	3.391.504	100%

* Conform het bestuursbesluit van 29 oktober 2021 heeft er uitruil plaatsgevonden van de financiële bijdrage van Gemeente Utrecht en Provincie Utrecht ad. € 202.698 (conform de uitruil die bij LSD heeft plaatsgevonden in de begroting 2023).

6.2 Vinkeveense Plassen

	2023	%	2024	%
	Deelnemers- bijdrage		Deelnemers- bijdrage	
Provincie Utrecht*	716.325	49,3	510.536	49,4
Gemeente Ronde Venen	505.012	34,7	522.082	50,6
Gemeente Amsterdam	232.600	16,0	0	0,0
	1.453.937	100	1.032.618	100

* De Provincie Utrecht doet een bijdrage van € 230.000. Deze is bedoeld voor de uitvoering van de 2^e fase van het toekomstplan Vinkeveense plassen en is een bijdrage voor de aanleg van beschoeiingen tranche 2 en 3 die nog moeten worden uitgevoerd. Deze bijdrage wordt vanaf 2024 niet meer opgenomen in de reguliere deelnemersbijdrage, maar wordt via de balans verantwoord.

In de deelnemersbijdrage is geen extra bijdrage opgenomen voor de uittreding van Gemeente Amsterdam per 01-01-2024 zoals aangegeven in de kadernota. Het oorspronkelijke tekort van € 202.424 op de begroting 2024 is naar € 0 gebracht door de bestemmingsreserve investeringen

voor dit bedrag in 2024 te laten vrijvallen. Voor de jaren 2025-2027 zit er wel een verhoging van de bijdrage van € 202.424 (prijspeil 2024) verwerkt in de begroting.

7. Overzicht baten en lasten per programma

7.1 Overzicht baten en lasten per programma SGL A

Programma	Concept jaarrekening 2022	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lasten					
Programma 1 Beheer & onderhoud	2.029.040	2.219.976	2.261.382	2.303.615	2.346.693
Programma 2 Toezicht en handhaving	397.152	621.627	634.060	646.741	659.676
Programma 3 Ontwikkeling	9.154	94.234	96.118	98.041	100.001
Programma 4 Exploitatie	999.905	937.477	953.387	961.235	957.846
Programma 5 Algemeen, incl. overhead	2.149.260	942.288	718.117	732.486	747.039
· <i>Algemene dekkingsmiddelen</i>					
· <i>Overhead</i>	2.013.549	694.665	711.717	725.986	740.439
· <i>Bedrag onvoorzien</i>	6.700	4.648	6.400	6.500	6.600
· Transitie RMN	129.011	242.975	0	0	0
Totaal lasten	5.584.511	4.815.602	4.663.064	4.742.117	4.811.255
Baten					
Programma 1 Beheer & onderhoud	994.039	1.943.829	1.982.705	2.022.359	2.062.807
Programma 2 Toezicht en handhaving	88.564	544.302	555.188	566.291	577.617
Programma 3 Ontwikkeling	7.739	82.512	84.162	85.845	87.562
Programma 4 Exploitatie	2.417.882	2.026.023	2.066.543	2.107.874	2.150.030
Programma 5 Algemeen, incl. overhead	2.674.674	-	-	-	-
· <i>Algemene dekkingsmiddelen</i>		-	-	-	-
· <i>Overhead</i>		-	-	-	-
· <i>Bedrag onvoorzien</i>		-	-	-	-
· Transitie RMN		-	-	-	-
Totaal baten	6.182.898	4.596.665	4.688.598	4.782.370	4.878.016
Saldo van baten en lasten	-598.387	218.937	-25.534	-40.253	-66.761
<i>Mutaties reserves</i>					
Toevoegingen aan reserves	1.012.895	280.580	230.580	230.580	230.580
Onttrekkingen aan reserves	1.045.971	499.517	206.197	211.531	211.531
Totaal mutaties reserves	-33.076	-218.937	24.383	19.049	19.049
Geraamd resultaat (negatief is overschot)	-631.463	0	-1.151	-21.204	-47.712

Begroting 2023 in bovenstaande tabel niet opgenomen omdat deze niet afzonderlijk voor programma A en B is vastgesteld door het bestuur.

Wat mag het kosten?

SGL A

2024	Lasten	Baten	Toevoeging reserves	Onttrekking reserves	Saldo
Programma 1	2.311	2.030	231	121	391
Programma 2	622	546		1	75
Programma 3	94	83			11
Programma 4	938	2.029	50	96	-1.137
Programma 5	942	0		282	660
totaal	4.907	4.688	281	500	0

7.2 Overzicht baten en lasten per programma SGL B

Programma	Concept jaarrekening 2022	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lasten					
Programma 1 Beheer & onderhoud	600.979	673.827	687.304	701.050	715.071
Programma 2 Toezicht en handhaving	128.346	186.623	190.356	194.163	198.046
Programma 3 Ontwikkeling	23.114	11.431	11.660	11.893	12.131
Programma 4 Exploitatie	143.661	217.154	218.381	218.285	215.615
Programma 5 Algemeen, incl. overhead	1.110.465	366.221	266.535	271.831	277.334
· Algemene dekkingsmiddelen					
· Overhead	1.046.653	14.568	264.835	270.131	275.534
· Bedrag onvoorzien	6.700	1.653	1.700	1.700	1.800
· Transitie RMN	57.112	107.025	0	0	0
Totaal lasten	2.006.565	1.455.257	1.374.235	1.397.222	1.418.196
Baten					
Programma 1 Beheer & onderhoud	424.291	638.919	779.450	795.039	810.940
Programma 2 Toezicht en handhaving	37.802	176.955	215.876	220.194	224.598
Programma 3 Ontwikkeling	3.303	10.839	13.223	13.487	13.757
Programma 4 Exploitatie	360.902	333.733	381.579	389.210	396.995
Programma 5 Algemeen, incl overhead	1.141.645	0	0	0	0
· Algemene dekkingsmiddelen		-	-	-	-
· Overhead		-	-	-	-
· Bedrag onvoorzien		-	-	-	-
· Transitie RMN		-	-	-	-
Totaal baten	1.967.943	1.160.447	1.390.128	1.417.931	1.446.289
Saldo van baten en lasten	38.622	294.810	-15.894	-20.709	-28.093
<i>Mutaties reserves</i>					
Toevoegingen aan reserves	342.273	12.397	80.094	71.327	67.682
Onttrekkingen aan reserves	412.143	307.207	64.200	50.618	39.589
Totaal mutaties reserves	-69.870	-294.810	15.894	20.709	28.093
Geraamd resultaat (negatief is overschot)	-31.248	0	0	0	0

Wat mag het kosten?
SGL B

2024	Lasten	Baten	Toevoeging reserves	Ottrekking reserves	Saldo
Programma 1	674	638	12	170	-122
Programma 2	187	177		1	9
Programma 3	11	11			0
Programma 4	217	334			-117
Programma 5	366	0		136	230
totaal	1.455	1.160	12	307	0