



**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	
<b>A.</b>	<b>Duurzaam beheer</b>	1.	Beheer en Onderhoud
		2.	Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving
		4.	Exploitatie
<b>B.</b>	<b>Ondersteunen</b>	5.	Algemeen
<b>C.</b>	<b>Ontwikkelen</b>	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
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>1.212</b>	<b>-60</b>		<b>314</b>
Toevoegingen aan reserves	118	421		243
Onttrekkingen aan reserves	49	137		291
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>1.281</b>	<b>224</b>		<b>266</b>

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
<b>lasten</b>	<b>2.894</b>

De baten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 1	Begroting 2024 (x € 1.000)
Toegerekende deelnemersbijdrage	2.580
<b>baten</b>	<b>2.580</b>

### 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
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>399</b>	<b>-16</b>	<b>88</b>
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	18	1
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>399</b>	<b>-34</b>	<b>87</b>

De lasten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

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

De baten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 2	Begroting 2024(x € 1.000)
Toegerekende deelnemersbijdrage	720
<b>baten</b>	<b>720</b>

### 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.

<b>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Maarsseveense Plassen Stichtse Vecht</b>
<p><b>Opgave</b>  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><b>Prognose 2024</b>  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.
<b>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Oortjespad Plusplan Woerden</b>
<b>Opgave</b> 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.
<b>Prognose 2024</b> 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.
<b>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - De Leijen De Bilt</b>
<b>Opgave</b> 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.
<b>Prognose 2024</b> 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.
<b>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Noorderpark Ruigenhoek Utrecht / De Bilt   Oefengolfcentrum</b>
<b>Opgave</b> 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.
<b>Prognose 2024</b> 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.
<b>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Strijkviertel Utrecht</b>
<b>Opgave</b> 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.
<b>Prognose 2024</b> 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.
<b>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Salmsteke Lopik</b>
<b>Opgave</b>

Herinrichting uiterwaard in combinatie met versterking Lekdijk.
<p><b>Prognose 2024</b></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>
<b>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Laagraven Houten / Nieuwegein</b>
<p><b>Opgave</b></p> <p>Gebiedssamenwerking en -ontwikkeling o.a. van de gronden van Heemstede Noord.</p>
<p><b>Prognose 2024</b></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>
<b>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Hampoort / de Rivier Utrecht</b>
<p><b>Opgave</b></p> <p>Ontwikkeling recreatieconcept, realisatie pleisterplaats met recreatieve voorzieningen.</p>
<p><b>Prognose 2024</b></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>
<b>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Nedereindse Plas Utrecht / Nieuwegein / IJsselstein</b>
<p><b>Opgave</b></p> <p>Doorontwikkeling van de recreatieve voorzieningen op de landdelen van het gebied Nedereindse Plas.</p>
<p><b>Prognose 2024</b></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>
<b>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Tull en 't Waal/ Honswijkerplas</b>
<p><b>Opgave</b></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><b>Prognose 2024</b> In overleg met Waternet wordt gekeken waar de compensatie plaats kan vinden. In 2024 starten we met de realisatie.</p>
<p><b>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - De basis op orde   Actualisatie Verordening</b></p>
<p><b>Opgave</b> 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><b>Prognose 2024</b> 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><b>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden)   Ontwikkelscenario</b></p>
<p><b>Opgave</b> 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><b>Prognose 2024</b> 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><b>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden)   Snelvaren</b></p>
<p><b>Opgave</b> 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><b>Prognose 2023</b> Er wordt in 2024 geen uitvoering gegeven aan het project.</p>
<p><b>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden)   Betaald parkeren</b></p>
<p><b>Opgave</b> 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><b>Prognose 2024</b> 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><b>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Maatschappelijke verbreding   Pilots verzonken (blauwe) legakkers</b></p>
<p><b>Opgave</b> 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><b>Prognose</b>  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><b>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden)   Liggeld</b></p>
<p><b>Opgave</b>  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><b>Prognose 2024</b>  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><b>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) – Maatschappelijke verbreding   Duurzaamheid</b></p>
<p><b>Opgave</b>  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><b>Prognose 2024</b>  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
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>21</b>	<b>-2</b>	<b>12</b>
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>21</b>	<b>-2</b>	<b>12</b>

De lasten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

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

De baten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 3	Begroting 2024 (x € 1.000)
Toegerekende deelnemersbijdrage	94
<b>baten</b>	<b>94</b>

#### 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
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-1.635</b>	<b>-1.283</b>	<b>-1.207</b>
Toevoegingen aan reserves	127	50	50
Onttrekkingen aan reserves	113	98	98
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-1.621</b>	<b>-1.331</b>	<b>-1.255</b>

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 <sup>1</sup>	92
Overige kosten	52
<b>lasten</b>	<b>1.155</b>

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
<b>baten</b>	<b>2.362</b>

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?

<sup>1</sup> 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
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-556</b>	<b>1.461</b>	<b>1.309</b>
Toevoegingen aan reserves	1.110	0	0
Onttrekkingen aan reserves	1.296	350	419
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-742</b>	<b>1.111</b>	<b>890</b>

De lasten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

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

#### 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
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-1.308</b>
Onttrekkingen aan reserves	0
Toevoegingen aan reserves	0
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-1.308</b>

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
	<b>Totaal</b>	<b>115.000</b>		

#### 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 aantrekkende 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	<b>Totaal</b>	<b>318.000</b>		

### 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 <sup>2</sup>	P.M.
Post onvoorzien in de begroting	6.300
<b>Totaal incidentele weerstandscapaciteit</b>	<b>669.012</b>

#### 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.
<b>Totaal structurele weerstandscapaciteit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Onbenutte ruimte leges en heffingen

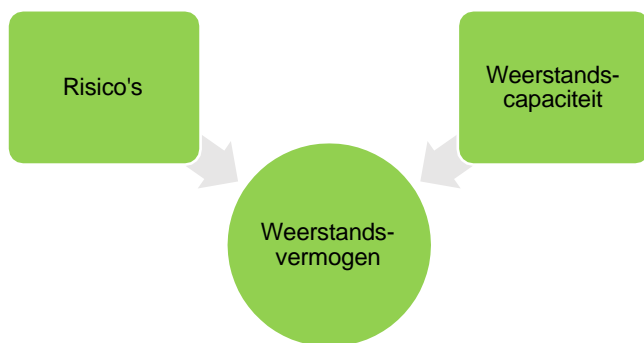
Voor zover de hoogte van leges en andere heffingen niet gebonden is aan landelijk vastgestelde tarieven, is het beleid zoveel mogelijk gericht op 100% kostendekking. Zowel bedrijfseconomische factoren (vraaguitval), draagvlak (relatieve hoogte tarieven in vergelijking tot andere recreatieschappen) en 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).

---

<sup>2</sup> 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
<b>Lasten</b>						
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	-	-	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>7.591.076</b>	<b>7.153.104</b>	<b>6.270.858</b>	<b>6.037.299</b>	<b>6.139.340</b>	<b>6.229.452</b>
<b>Baten</b>						
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>		-	-	-	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>8.150.842</b>	<b>7.052.844</b>	<b>5.757.111</b>	<b>6.078.725</b>	<b>6.200.301</b>	<b>6.324.307</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-559.766</b>	<b>100.260</b>	<b>513.747</b>	<b>-41.426</b>	<b>-60.961</b>	<b>-94.854</b>
<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
<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>-102.946</b>	<b>-132.513</b>	<b>-513.747</b>	<b>40.277</b>	<b>39.758</b>	<b>47.142</b>
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>-662.712</b>	<b>-32.253</b>	<b>0</b>	<b>-1.149</b>	<b>-21.203</b>	<b>-47.712</b>

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 <b>exclusief mutaties reserves</b>	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 <b>exclusief mutaties reserves</b>	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
<b><i>Begrotingssaldo na bestemming</i></b>	<b>0</b>	<b>-1.149</b>	<b>-21.203</b>	<b>-47.712</b>
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-	-	-	-
<b>Structureel begrotingssaldo (Negatief is overschot)</b>	<b>0</b>	<b>-1.149</b>	<b>-21.203</b>	<b>-47.712</b>



## 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
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>7.158.897</b>	<b>7.884.366</b>	<b>7.858.384</b>	<b>7.236.668</b>	<b>6.952.727</b>	<b>6.704.433</b>
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
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>4.944.943</b>	<b>1.698.200</b>	<b>1.698.200</b>	<b>1.698.200</b>	<b>1.698.200</b>	<b>1.698.200</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>12.103.840</b>	<b>9.582.566</b>	<b>9.556.584</b>	<b>8.934.868</b>	<b>8.650.927</b>	<b>8.402.633</b>
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
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>8.199.305</b>	<b>8.188.846</b>	<b>7.933.413</b>	<b>7.556.264</b>	<b>7.067.298</b>	<b>6.705.363</b>
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
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>3.904.535</b>	<b>1.393.720</b>	<b>1.623.171</b>	<b>1.378.604</b>	<b>1.583.629</b>	<b>1.697.270</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>12.103.840</b>	<b>9.582.566</b>	<b>9.556.584</b>	<b>8.934.868</b>	<b>8.650.927</b>	<b>8.402.633</b>

### 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		<b>730.360</b>	<b>153.911</b>	<b>477.576</b>	<b>477.576</b>
(Uitbreidings)investeringen		0	0	0	0
<b>Totalen per jaarschijf</b>		<b>730.360</b>	<b>153.911</b>	<b>477.576</b>	<b>477.576</b>

## 5.5 Stand en verloop van de reserves en voorzieningen

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

	Stand ultimo	2022			2023			2024			2025			2026			2027		
		Bij	Af	Stand ultimo	Bij	Af	Stand ultimo	Bij	Af	Stand ultimo	Bij	Af	Stand ultimo	Bij	Af	Stand ultimo	Bij	Af	Stand ultimo
Algemene reserve (programma A)	346.849	433.156	780.000	5	631.463	0	631.468	0	93.468	538.000			538.000			538.000			538.000
Algemene reserve (programma B)	241.275	88.602	329.877	0	31.248		31.248	125.751		156.999			156.999			156.999			156.999
resultaat													1.149		1.149		21.203		22.352
<b>Subtotaal algemene reserve</b>	<b>588.124</b>	<b>521.758</b>	<b>1.109.877</b>	<b>5</b>	<b>662.711</b>	<b>0</b>	<b>662.716</b>	<b>125.751</b>	<b>93.468</b>	<b>694.999</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>694.999</b>	<b>1.149</b>	<b>0</b>	<b>696.148</b>	<b>21.203</b>	<b>0</b>	<b>717.351</b>
<b>Bestemmingsreserves SGL A</b>																			
Reserve natuurontwikkeling fietspaden	45.378			45.378			45.378			45.378			45.378			45.378			45.378
Reserve inrichting 't Waal / Honswijkplas	954.238	64.343	49.082	969.499	50.000	65.000	954.499	50.000	65.000	939.499	50.000		889.499	50.000		839.499	50.000		789.499
Herplantfonds Nedereindeplas	14.386			14.386			14.386			14.386			14.386			14.386			14.386
Reserve vrijwillige bijdrage Oortjespad	38.666		38.666	0			0			0			0			0			0
Reserve MVP rioolpomp	1.770		885	885		885	0		0	0			0		0			0	
Reserve fietspad Nieuw Wulven	40.721		5.817	34.904		5.817	29.087		5.817	23.270		5.800	17.470		5.800	11.670		5.800	5.870
Calamiteiten fonds	48.900			48.900			48.900			48.900			48.900			48.900			48.900
Reserve speeleiland	5.990		5.990	0			0			0			0			0			0
Reserve ontwikkelplan Oortjespad	10.000		10.000	0			0			0			0			0			0
Reserve ontwikkelplan Maarsseveense	542.269		23.420	518.849		23.420	495.429		23.420	472.009		23.420	448.589		23.420	425.169		23.420	401.749
Reserve ontwikkelplan komende jaren	209.356			209.356	125.000		334.356	125.000	20.000	439.356	125.000	20.000	544.356	125.000	20.000	649.356	125.000	20.000	754.356
Reserve boomveiligheid	16.000			16.000			16.000			16.000			16.000			16.000			16.000
Reserve heemstede noord	21.857	62.992		84.849			84.849			84.849			84.849			84.849			84.849
Strategische keuzes reserve	7.600		3.100	4.500		3.100	1.400		1.400	0			0			0			0
bestemmingsreserve inspecties	82.085	105.560	0	187.645	105.580	99.541	193.684	105.580	101.180	198.084	105.580	106.977	196.687	105.580	112.311	189.956	105.580	112.311	183.225
Bestemmingsreserve transformatie SBB	0	780.000	129.011	650.989		230.825	420.164			282.700			137.464			137.464			137.464
Bestemmingsreserve onderhoud	0			0			0			0			0			0			0
<b>Subtotaal bestemmingsreserves SGL A</b>	<b>2.039.216</b>	<b>1.012.895</b>	<b>265.971</b>	<b>2.786.140</b>	<b>280.580</b>	<b>428.588</b>	<b>2.638.132</b>	<b>280.580</b>	<b>499.517</b>	<b>2.419.195</b>	<b>230.580</b>	<b>206.197</b>	<b>2.443.578</b>	<b>230.580</b>	<b>211.531</b>	<b>2.462.627</b>	<b>230.580</b>	<b>211.531</b>	<b>2.481.676</b>
<b>Bestemmingsreserves SGL B</b>																			
Reserve Duiken	36.508		12.534	23.974		12.533	11.441		412	11.029			11.029		11.029	-0			-0
Reserve Vervanging beschoeiingen	93.153		10.350	82.803		10.400	72.403		10.400	62.003		10.400	51.603		10.400	41.203		10.400	30.803
Reserve uitvoering programma VVP	64.385		0	64.385		5.000	59.385		156	59.229			59.229			59.229			59.229
Reserves Entrees gebied	160.223		0	160.223		20.300	139.923		20.300	119.623		20.300	99.323		20.300	79.023		20.300	58.723
Reserve gevolgen verkoop legakkers	35.517		2.270	33.247			33.247			33.247			33.247			33.247			33.247
Bestemmingsreserve inspecties	5.973	12.397	0	18.370	12.397	7.232	23.535	12.397	7.351	28.581	12.397	33.500	7.478	12.397	8.889	10.986	12.397	8.889	14.494
Bestemmingsreserve transformatie SBB	0	329.877	57.112	272.765		119.175	153.590			136.382			17.208			17.208			17.208
Bestemmingsreserve investeringen	0	0	0	0	177.738	0	177.738			132.206			45.532	67.697	0	113.229	58.930		172.159
<b>Subtotaal bestemmingsreserves SGL B</b>	<b>395.758</b>	<b>342.274</b>	<b>82.266</b>	<b>655.766</b>	<b>190.135</b>	<b>174.640</b>	<b>671.261</b>	<b>12.397</b>	<b>307.207</b>	<b>376.451</b>	<b>80.094</b>	<b>64.200</b>	<b>392.345</b>	<b>71.327</b>	<b>50.618</b>	<b>413.054</b>	<b>67.682</b>	<b>39.589</b>	<b>441.147</b>
<b>Totaal bestemmingsreserves SGL A + B</b>	<b>2.434.974</b>	<b>1.355.169</b>	<b>348.237</b>	<b>3.441.906</b>	<b>470.715</b>	<b>603.228</b>	<b>3.309.393</b>	<b>292.977</b>	<b>806.724</b>	<b>2.795.646</b>	<b>310.674</b>	<b>270.397</b>	<b>2.835.923</b>	<b>301.907</b>	<b>262.149</b>	<b>2.875.681</b>	<b>298.262</b>	<b>251.120</b>	<b>2.922.823</b>
Gerealiseerd resultaat	521.758	662.711		662.711	32.253	0	32.253			0	1.149	0	1.149	21.203	0	21.203	47.712		47.712
<b>Totaal eigen vermogen SGL</b>	<b>3.544.856</b>	<b>2.539.638</b>	<b>1.458.114</b>	<b>4.104.622</b>	<b>1.165.679</b>	<b>603.228</b>	<b>4.004.362</b>	<b>418.728</b>	<b>900.192</b>	<b>3.490.645</b>	<b>311.823</b>	<b>270.397</b>	<b>3.532.071</b>	<b>324.259</b>	<b>262.149</b>	<b>3.593.032</b>	<b>367.177</b>	<b>251.120</b>	<b>3.687.886</b>

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

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
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>1.594.098</b>	<b>149.722</b>	<b>433.294</b>	<b>1.310.526</b>	<b>149.722</b>	<b>290.624</b>	<b>1.169.624</b>	<b>149.722</b>	<b>421.689</b>	<b>897.657</b>	<b>149.722</b>	<b>312.965</b>	<b>734.414</b>

## 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
<b>Totaal van de lasten</b>	<b>7.955.272</b>	<b>7.153.104</b>	<b>6.270.858</b>
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
<b>Totaal van de baten</b>	<b>8.488.050</b>	<b>7.052.844</b>	<b>5.757.111</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>532.778</b>	<b>-100.260</b>	<b>-513.747</b>
0.10 Mutaties reserves (stortingen)	1.227.833	470.715	292.977
0.10 Mutaties reserves (onttrekkingen)	1.357.766	603.228	806.724
<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>129.933</b>	<b>132.513</b>	<b>513.747</b>
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	662.711	32.263	-
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>662.711</b>	<b>32.253</b>	<b>0</b>

## 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
<b>Totaal</b>	<b>3.280.619</b>	<b>100%</b>	<b>3.391.504</b>	<b>100%</b>

\* 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
	<b>1.453.937</b>	<b>100</b>	<b>1.032.618</b>	<b>100</b>

\* De Provincie Utrecht doet een bijdrage van € 230.000. Deze is bedoeld voor de uitvoering van de 2<sup>e</sup> 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
<b>Lasten</b>					
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
<b>Totaal lasten</b>	<b>5.584.511</b>	<b>4.815.602</b>	<b>4.663.064</b>	<b>4.742.117</b>	<b>4.811.255</b>
<b>Baten</b>					
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		-	-	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>6.182.898</b>	<b>4.596.665</b>	<b>4.688.598</b>	<b>4.782.370</b>	<b>4.878.016</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-598.387</b>	<b>218.937</b>	<b>-25.534</b>	<b>-40.253</b>	<b>-66.761</b>
<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
<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>-33.076</b>	<b>-218.937</b>	<b>24.383</b>	<b>19.049</b>	<b>19.049</b>
<b>Geraamd resultaat (negatief is overschot)</b>	<b>-631.463</b>	<b>0</b>	<b>-1.151</b>	<b>-21.204</b>	<b>-47.712</b>

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
<b>totaal</b>	<b>4.907</b>	<b>4.688</b>	<b>281</b>	<b>500</b>	<b>0</b>

## 7.2 Overzicht baten en lasten per programma SGL B

Programma	Concept jaarrekening 2022	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
<b>Lasten</b>					
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
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.006.565</b>	<b>1.455.257</b>	<b>1.374.235</b>	<b>1.397.222</b>	<b>1.418.196</b>
<b>Baten</b>					
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		-	-	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>1.967.943</b>	<b>1.160.447</b>	<b>1.390.128</b>	<b>1.417.931</b>	<b>1.446.289</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>38.622</b>	<b>294.810</b>	<b>-15.894</b>	<b>-20.709</b>	<b>-28.093</b>
<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
<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>-69.870</b>	<b>-294.810</b>	<b>15.894</b>	<b>20.709</b>	<b>28.093</b>
<b>Geraamd resultaat (negatief is overschot)</b>	<b>-31.248</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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
<b>totaal</b>	<b>1.455</b>	<b>1.160</b>	<b>12</b>	<b>307</b>	<b>0</b>