



RECREATIESCHAP STICHTSE GROENLANDEN.

JAAERVERSLAG & JAARREKENING 2022

DEFINITIEF, 4 SEPTEMBER 2023

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 13 september 2023 te Utrecht



Dhr. J. van Engelen.
Voorzitter



Mw. J. Brand-Dijkstra
Secretaris

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	33
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	Voorzieningen	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	49
10	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	50
10.1	Bezoldiging topfunctionarissen	50
10.2	Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT	51
10.3	Leden en secretaris van het bestuur RMN	51
10.3.1	Dagelijks bestuur	51
10.3.2	Algemeen bestuur	52
	Bijlagen	54

11	Staat van langlopende geldleningen	54
12	Programmarekening 'oude stijl'	55
12.1	Programmarekening ingedeeld naar voormalige begrotingsposten.....	55
12.1.1	Programma A.....	55
12.1.2	Toelichting afwijkingen per begrotingspost programma A.....	55
12.1.3	Deelnemersbijdragen van programma A.....	56
12.1.4	Programma B.....	58
12.1.5	Toelichting afwijkingen per begrotingspost programma B.....	58
12.1.6	Deelnemersbijdragen van programma B.....	59

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	2.690.420	(1.010.420)
Baten	2.725.651	1.408.300	1.408.000	1.418.331	(10.331)
Saldo van baten en lasten	(1.216.737)	(332.600)	(272.000)	(1.272.089)	(1.000.089)
Toevoegingen aan reserves	117.957	352.400	118.000	182.300	(64.300)
Onttrekkingen aan reserves	610.788	453.100	89.000	110.369	(21.369)
Gerealiseerd resultaat	(723.906)	(231.900)	(301.000)	(1.344.020)	(1.043.020)

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</p> <p>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)</p> <p>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)</p> <p>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	(93.204)	(89.800)	(89.000)	(386.597)	297.597

2.3 Programma 3: Ontwikkeling

Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Maarsseveense Plassen Stichtse Vecht
Opgave Visiediscussie/ resterende ontwikkelruimte: Bij het strandbad Maarsseveense Plassen (MVP) spelen meerdere vraagstukken van verschillende aard: technisch (veiligheid, onderhoud), bedrijfsmatig (exploitatie, marketing, ontwikkeling), maatschappelijk (algemene discussie aanbod zwemwater, accommodatie verenigingen).
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.
Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Oortjespad Plusplan Woerden
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
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.
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.
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.
Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Noorderpark Ruigenhoek Utrecht / De Bilt BMX-baan
Opgave Herontwikkeling BMX-baan in Noorderpark Ruigenhoek, die sinds de zomer van 2018 is afgesloten.
Gerealiseerd 2022 De realisatie van dit project is in het 2 ^e kwartaal gestart en is opgeleverd in het 3 ^e kwartaal.
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.
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 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

<p>Ontwikkeling nieuw recreatieconcept: een nieuwe horecavoorziening met strand aan de Noordzijde van de Strijkviertelplas met daarbij nieuwe recreatieve voorzieningen op en rond het water.</p> <p>Gerealiseerd 2022</p> <p>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</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Salmsteke Lopik</p>
<p>Opgave</p> <p>Herinrichting uiterwaard in combinatie met versterking Lekdijk.</p>
<p>Gerealiseerd 2022</p> <p>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 zwempas in het voorjaar van 2023 wordt opgeleverd.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Laagraven Houten / Nieuwegein</p>
<p>Opgave</p> <p>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.</p> <p>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 Heemstedseweg, die ter plaatse vrij smal is en waar ook auto- en fietsverkeer is. De kavels worden verder voorlopig op jaarbasis verpacht voor agrarisch gebruik.</p>
<p>Gerealiseerd 2022</p> <p>De kavels worden op jaarbasis verpacht voor agrarisch gebruik. Langs de Heemstedseweg is in het terrein een wandelstrook gerealiseerd. De fysieke toegankelijkheid en aanduiding van die wandelstrook zijn verbeterd.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Hampoort / de Rivier Utrecht</p>
<p>Opgave</p> <p>Ontwikkeling recreatieconcept, realisatie pleisterplaats met recreatieve voorzieningen.</p>
<p>Prognose 1^o halfjaar 2022</p> <p>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.</p>
<p>Gerealiseerd 2022</p> <p>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 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</p> <p>Doorontwikkeling van de recreatieve voorzieningen op in ieder geval de landdelen van het gebied Nedereindse Plas.</p>
<p>Gerealiseerd 2022</p> <p>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>

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.

Gerealiseerd

Er is in 2022 nog geen duidelijkheid gekomen over de toekomstige verkeerscapaciteit van de Lekdijk. Hierdoor staat het project on hold.

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.

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.

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.

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.

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. 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
<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. 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.</p>
<p>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.</p>
Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) Snelvaren
<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 2021 besloten om de maatregel snelvaren niet door te voeren.</p>
<p>Voortgang Er is geen uitvoering gegeven aan het project.</p>
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>
Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Maatschappelijke verbreding Pilots verzonken (blauwe) legakkers
<p>Opgave Pilot met Vissenbossen: de monitoring van de afgelopen jaren wijst uit dat deze pilot geslaagd is. Pilot met Kooiconstructie: deze pilot heeft tot doel het zichtbaar maken van de verzonken legakker en herstel van natuurlijke waarden.</p>
<p>Voortgang Pilot met Vissenbossen: In 2022 hebben we de visstand weer gemonitord bij de in 2020 opgeleverde pilot Vissenbossen. Het blijkt dat het goed gaat met de visstand. Er zijn ook meer vogels. De natuurwaarden zijn toegenomen. Pilot met Kooiconstructie: in 2022 de pilot met een kooiconstructie uitgevoerd. De kooiconstructie is door de februaristormen beschadigd. Herstel is nog niet gerealiseerd en zal in 2023 moeten worden opgepakt.</p>
Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) Liggeld
<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.</p>

Voortgang

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 Ontwikkelscenario voor het heffen van liggeld niet hoog zijn, heeft de stuurgroep in juni 2021 verzocht om uitvoering van deze maatregel voorlopig *on hold* te zetten. Eind 2022 is dit nog steeds de situatie.

Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) | Duurzaamheid

Opgave

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

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.

	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	19.000	19.000	11.042	7.958
Saldo van baten en lasten	(15.170)	(5.400)	(5.000)	(21.226)	16.226
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	(15.170)	(5.400)	(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 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.
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 roeikamp en een volleybaltoernooi) en festivals (waaronder Ultrasonic, Soenda, Verknipt 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	2.778.783	303.217
Saldo van baten en lasten	1.051.132	940.800	968.000	1.635.216	-667.216
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	1.081.953	1.024.500	959.000	1.611.436	652.436

2.5 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. mountainbikevignetten, 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	3.919.622	(1.796.622)
Saldo van baten en lasten	(777.102)	(453.100)	(1.736.000)	659.897	(2.395.897)
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	272.085	(453.100)	(2.436.000)	846.020	(3.282.020)

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.

Paragaaf	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%	16%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	25%	16%
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 marktrente 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 plassegebieden: 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 dec 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 materiële 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
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 73.285	€ -
<i>Subtotaal immateriële vaste activa</i>	<u>206.381</u>	<u>168.549</u>
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	4.512.137	4.054.704
<i>Subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>6.851.275</u>	<u>6.595.814</u>
Financiële vaste activa		
Overige uitzettingen	101.239	94.312
<i>Subtotaal financiële vaste activa</i>	<u>101.239</u>	<u>94.312</u>
Totaal vaste activa	7.158.895	6.858.675
Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	-	205.999
<i>Subtotaal voorraden</i>	-	<u>205.999</u>
Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	1.826.894	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>	<u>4.451.997</u>	<u>3.783.981</u>
Liquide middelen		
Kas- en banksaldi	350.434	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>	<u>350.097</u>	<u>86.193</u>
	5.152.528	4.345.165
Totaal activa	12.311.422	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	705.613	521.758
<i>Subtotaal eigen vermogen</i>	<u>4.147.524</u>	<u>3.544.856</u>
Voorzieningen		
Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt (egalisatievoorziening)	1.654.500	1.711.505
<i>Subtotaal voorzieningen</i>	<u>1.654.500</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	8.655.999	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	12.311.422	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	2.690.420	-1.010.420
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		
Totaal lasten	8.029.897	6.709.800	8.239.000	7.651.478	587.522
<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	3.919.622	-1.796.622
- Overhead	-	-	-	-	-
- Bedrag onvoorzien	-	-	-	-	-
Totaal baten	6.964.299	6.752.200	7.087.000	8.254.145	-1.167.145
Saldo van baten en lasten	-1.065.598	42.400	-1.152.000	602.667	-1.754.667
<i>Mutaties reserves</i>					
Toevoegingen aan reserves	558.273	352.400	1.331.000	1.355.168	-24.168
Onttrekkingen aan reserves	2.145.629	554.300	611.000	1.458.114	-847.114
Totaal mutaties reserves	-1.587.356	-201.900	720.000	-102.946	822.946
Gerealiseerd resultaat	521.758	244.300	-1.872.000	705.613	-2.577.613

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. Bijdrage van activa in eigendom derden worden conform de afschrijvingstermijn van de eigenaar van de activa 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 Investeringsbestedingen 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	73.285	-
Totaal	206.381	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	-	73.285	-	-	-	-	73.285
Totaal	168.549	171.398	2.930	15.448	115.187	-	206.381

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
Bijdrage in aanleg Pumptrackbaan Noorderpark	73.285
Totaal	171.398

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	2.339.138	2.541.110
<i>Waarvan in erfpacht uitgegeven</i>	-	-
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	4.512.137	4.054.704
Totaal	6.851.275	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	531.789	-	-	-	-	-	531.789
<i>Waarvan in erfpacht uitgegeven</i>	-	-	-	-	-	-	-
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	Duurzame waardeverminderingen	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	-	-	12.121
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.438.683	895.252	-	179.680	221.748	-	2.932.507
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	905.001	-	225.819	221.748	-	4.512.137

De belangrijkste investeringen met maatschappelijk nut in 2022 zijn:

Omschrijving	Investering 2022
Ontwikkeling Salmsteke	660.342
Vervangen beschoeiingen	181.272
Aanmeervoorziening Geerkade	30.884
Aanleg fietspad Meerlopad	22.754
Duikobject De Havik	8.450
2x Motorzaag Stihl	1.299
Totaal	905.001

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 bestond 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	1.826.895	-	1.826.895	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 schuld papier	-	-	-	-	-	-
Overige vorderingen	82.595	648	81.947	56.254	1.253	55.001
Overige uitzettingen						
Totaal	4.452.646	648	4.451.998	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	0	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	-	-	-	-	705.613
Totaal	3.544.856	-	3.544.856	1.355.169	1.396.018	62.096	4.147.524

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 Ontwikkelplannen

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:

Voorziening	Saldo per 31-12-2021	Toevoegingen	Ten gunste van de rekening van baten en lasten vrijgevallen bedragen	Aanwendungen	Saldo per 31-12-2022
Onderhoudsvoorziening programma A	1.181.984	192.601	-	166.927	1.207.658
onderhoudsvoorziening programma B	529.521	14.356	-	97.034	446.843
<i>Totaal egalisatievoorzieningen</i>	<i>1.711.505</i>	<i>206.957</i>	<i>-</i>	<i>263.962</i>	<i>1.654.500</i>
Totaal	1.711.505	206.957	-	263.962	1.654.500

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 betalentransparantie 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 - Roods 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.

7.5.3.6 Beeldbestekken onderhoud

Voor onderhoud van de terreinen Heulse Waard, 't Waal, Strijkviertel, Ruigenhoek, Honswijkerplas, Grutto, Maarseveense plassen en Nedereindse plas zijn meerjarige beeldbestekken afgesloten. De contractwaarde voor 2021-2025 bedraagt € 987.955. Ultimo 2022 bedraagt de restantverplichting € 421.946. Voor onderhoud van de fietspaden is een drie jarig beeldbestek afgesloten voor de periode 2021-2023. De contractwaarde bedraagt € 259.889. De restantverplichting bedraagt € 45.538.

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	1.010.420	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

Vorming reserve transitiekosten Staatsbosbeheer	5			1.109.876	1.109.876	0
Incidentele mutatie reserve aangemerkt als incidenteel						
Totaal		186.123	734.636	1.109.876	1.295.999	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)	602.668
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1.587.355	201.900	(720.000)	102.946
Gerealiseerd resultaat	521.757	245.000	(1.872.165)	705.614
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	380.112	-	-	734.736
Structureel begrotingssaldo	141.645	245.000	(1.872.165)	(29.122)

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	8.591.157	4.439.188	4.151.969
Saldo van baten en lasten	8.605.161	8.029.481	575.680
0.10 Mutaties reserves	1.357.766	1.227.833	129.932
Gerealiseerd resultaat	9.962.927	9.257.314	705.613

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.

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

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

Het hoogste uitvoeringsorgaan van het RMN is het bestuur. Het bestuur bestaat uit de voorzitters van de deelnemende schappen en een bestuurder van de provincie. Het individueel WNT maximum van de voorzitter bedraagt € 32.400, voor de overige leden bedraagt dit maximum € 21.600. Er is geen dienstverband tussen de leden en RMN. De onderstaand genoemde personen zijn in 2022 lid van het bestuur geweest. Aan deze lijst is toegevoegd de secretaris van het bestuur.

De bestuursleden hebben geen bezoldiging ontvangen.

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
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 Gref	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

Bestuurder	Functie	Periode
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 wijzigingen	Realisatie 2022	Afwijking begroting - realisatie
Doorbelaste personeelskosten	1.731.540	1.618.500	1.268.700	1.386.381	117.681
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	619.100	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
Transitiebudget 2022	-	-	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 vullafvoer	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	7.645	-	-	328	328
onvoorzien	-	4.900	4.900	-	(4.900)
Totaal lasten	5.905.136	4.940.600	6.049.298	5.630.559	(418.739)
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	4.408.277	359.517
Totaal baten	5.350.257	4.919.400	5.339.560	6.286.204	946.644
Saldo van baten en lasten	(554.879)	(21.200)	(709.738)	655.645	1.365.383
Toevoegingen aan reserves	196.977	277.400	944.050	1.042.895	98.845
Onttrekkingen aan reserves	1.185.012	450.900	419.500	1.075.971	656.471
Gerealiseerd resultaat	433.156	152.300	(1.234.288)	688.721	1.923.009

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	1.254.932
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	3.670.292
Deelnemersbijdrage doorschuif BTW			498.689	832.449	0	737.985
Totalen			3.714.982	4.048.742	454.000	4.408.277

* 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 2e begr 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)
Transitiebudget 2022	-	-	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 wuilafvoer	203.399	244.200	198.565	245.788	47.223
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	2.020.921	(168.446)
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)	(52.977)	389.450
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)	16.892	654.769

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.