



RECREATIESCHAP STICHTSE GROENLANDEN

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

Aan de deelnemers in het Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Onderwerp: zienswijzprocedure 2^e begrotingswijziging 2022 en
ontwerpbegroting 2023

Utrecht, 3 oktober 2022

Geachte colleges, raden en staten,

Bijgaand bieden wij u, conform artikel 29 van de geldende Gemeenschappelijke regeling, voor zienswijze de 2^e begrotingswijziging 2022 en de ontwerpbegroting 2023 van het Recreatieschap aan. *Op beide stukken kunt u, zoals in artikel 29 vermeld is, desgewenst gedurende 8 weken, dit wil zeggen t/m woensdag 30 november 2022, uw zienswijze ter kennis brengen aan het dagelijks bestuur.*

De t/m 30 november 2022 binnen gekomen zienswijzen worden doorgeleid aan het algemeen bestuur en betrokken bij het vaststellen van de begrotingswijziging 2022 en de ontwerpbegroting 2023 in de AB-vergadering van 5 december 2022. In die vergadering een vaststellingsbesluit nemen over de begroting 2023 is belangrijk om als Recreatieschap vanaf 1 januari 2023 rechtsgeldig uitgaven te kunnen doen en Staatsbosbeheer te laten starten met de werkzaamheden. Bovendien is deze uiterste termijn zo met het Ministerie van BZK afgesproken, als voorwaarde om toestemming te krijgen voor latere indiening van deze begroting dan de gebruikelijke datum van 15 augustus van het lopend jaar.

In deze brief lichten wij de beide financiële stukken, hun samenhang en de context waarin deze gezien moeten worden graag nader aan u toe. Daarbij nemen we de uitkomsten van de bespreking van deze beide stukken in het algemeen bestuur van 30 september 2022 mee.

De context; opheffing RMN, aangaan samenwerking met Staatsbosbeheer

Begin dit jaar heeft u als deelnemers positief besloten over de voorstellen van het algemeen bestuur d.d. 1 november 2021 over opheffing van Recreatie Midden Nederland (RMN), het anders inrichten van de samenwerking binnen het Recreatieschap en de keus voor Staatsbosbeheer als beoogde nieuwe partner voor de taakuitvoering op het terrein van beheer en onderhoud, exploitatie, doorontwikkeling in de vorm van projecten, vergunningverlening, toezicht en handhaving en de bijbehorende bedrijfsvoeringstaken.

Het Algemeen bestuur heeft op 16 februari 2022 in lijn met uw instemmende besluitvorming besloten in te stemmen met opheffing van RMN en is het onderzoek naar samenwerking met Staatsbosbeheer gestart. Ook is de gewijzigde tekst van de gemeenschappelijke regeling in die vergadering vastgesteld. Daarmee wordt een eenvoudiger bestuurlijk construct ingesteld, met alleen

collegeleden in het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur. Op basis van een gezamenlijk voorstel heeft het algemeen bestuur op 30 juni 2022 besloten definitief met Staatsbosbeheer in zee te gaan. U bent daarover geïnformeerd, onder andere in de klankbordbijeenkomst voor raads- en statenleden op 13 juni 2022. Toen is ook een eerste beeld geschetst van de te verwachten financiële gevolgen, structureel en incidenteel; harde cijfers konden toen niet gegeven worden. Dat kan inmiddels wel.

Incidentele kosten van het veranderproces en de dekking

Inmiddels is er zicht op de incidentele kosten van het veranderproces, bestaande uit de opheffingskosten RMN enerzijds en de transitiekosten Staatsbosbeheer anderzijds. De opheffingskosten RMN 2022, waarvan de kosten van het met de vakbonden uit onderhandelde sociaal plan een groot deel vormen, komen voor rekening van het Recreatieschap en het Plassenschap Loosdrecht e.o. samen. Zij zijn immers de deelnemers in RMN. Het gaat om een bedrag van € 1,25 mln., waarvan op grond van de verdeelsleutel (69% voor het Recreatieschap, 31% voor het Plassenschap) € 0,86 voor rekening van het Recreatieschap komt. De transitiekosten die Staatsbosbeheer in de jaren 2022, 2023 en 2024 maakt om de taken en medewerkers van RMN in hun organisatie in te bedden en het gebruikelijk beheermodel ook voor het gebied van het Recreatieschap in te voeren, komen volledig voor rekening van het Recreatieschap. Hiervoor is een taakstellend budget van € 1,1 mln. afgesproken. Daarmee komt het totaal aan incidentele kosten voor de jaren 2022, 2023 en 2024 uit op € 1,96 mln.

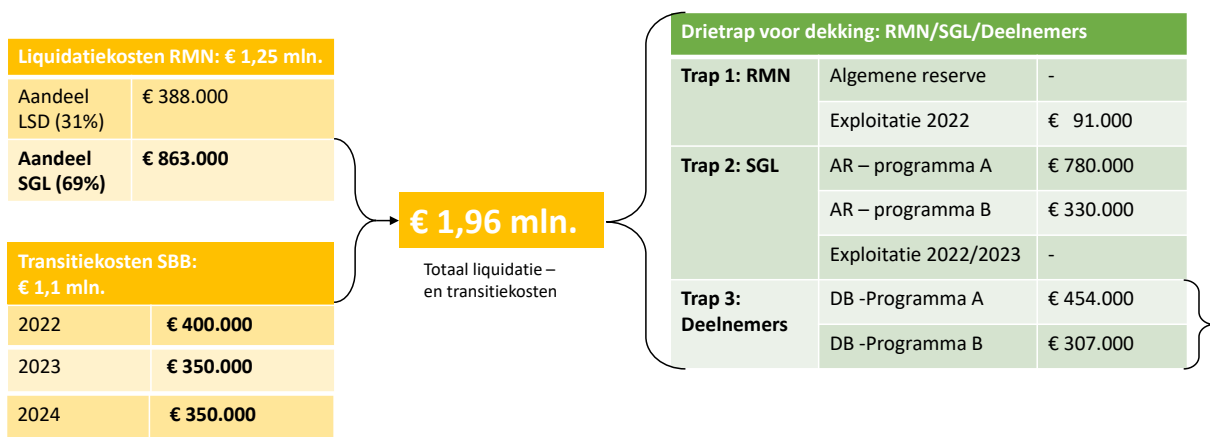
Vanaf het begin van het omvormingsproces, in 2020, is duidelijk geweest dat met het opheffen van RMN en de transitie voor het Recreatieschap naar de nieuwe samenwerkingsvorm eenmalige kosten gemoeid zouden zijn. Gaandeweg het proces werd steeds duidelijker, dat er de afgelopen jaren flink achterstallig onderhoud bij RMN was ontstaan, wat gerepareerd moet worden om met een schone lei de nieuwe samenwerkingsvorm in te kunnen stappen en met Staatsbosbeheer een goede start te kunnen maken. Tijdens de klankbordbijeenkomst voor de raads- en statenleden op 13 juni 2022 is daar ook informatie over gedeeld. Ook is in die bijeenkomst de eerder bestuurlijk gekozen volgorde voor het dekken van de (drietrapp) toegelicht. Deze behelst dat eerst de middelen van RMN worden ingezet, dan die van het Recreatieschap en vervolgens zo nodig een eenmalige extra deelnemersbijdrage wordt gevraagd. Daarbij is naar aanleiding van vragen van raads- en statenleden aangegeven dat de bestuurlijke inzet was de dekking van de incidentele kosten zonder een eenmalige extra deelnemersbijdrage op te lossen, maar dat er nog de nodige onzekerheden en risico's waren, waardoor niet vast stond of dit ook zou lukken.

In de maanden daarna is er meer zicht gekomen op de exploitaties 2022 van RMN en het Recreatieschap en zijn de afspraken met Staatsbosbeheer definitief gemaakt over de inspanningen die zij moet doen in de transitie en de kosten die daarmee gemoeid zijn. Dat laatste heeft geleid tot het overeengekomen taakstellend budget van € 1,1 mln. waarmee de risico's voor het Recreatieschap volledig zijn afgekocht. Daarmee kon ook de totale raming van de incidentele kosten opgemaakt worden, eindigend op genoemde € 1,96 mln.

Voor deze incidentele kosten heeft het Algemeen bestuur op 30 september 2022 een dekkingsbesluit genomen. Dit besluit is gebaseerd op de eerder bestuurlijk gekozen volgorde (drietrapp), waarin eerst de middelen van RMN worden ingezet, dan die van het Recreatieschap en vervolgens zo nodig een eenmalige extra deelnemersbijdrage wordt gevraagd. Daarbij is vastgesteld, dat de tijdens de klankbordbijeenkomst op 13 juni 2022 uitgesproken bestuurlijke inzet om de dekking van de incidentele kosten zonder eenmalige extra deelnemersbijdrage op te lossen niet op een verantwoorde manier te realiseren is.

In het dekkingsvoorstel zit besloten dat het verwachte exploitatieoverschot 2022 van RMN volledig wordt ingezet en dat dit ook gebeurt met de algemene reserve van het Recreatieschap per ultimo 2022, welke voor een deel is toe te rekenen aan programma A en voor een ander deel is toe te rekenen aan programma B. Aan de algemene reserve is overigens al eerder het exploitatieoverschot 2021 van RMN toegevoegd. Het doen van een beroep op de bestemmingsreserves van het Recreatieschap, naast het inzetten van de volledige algemene reserve, wordt niet verantwoord geacht gezien de verplichtingen die inmiddels zijn aangegaan en de risico's, vooral van prijsstijgingen (lonen, energie en bouwmaterialen) die met betrekking tot deze bestemmingsreserves spelen. Met inachtneming van het inzetten van het verwachte exploitatieresultaat ultimo 2022 van RMN en de volledige algemene reserve van het Recreatieschap, kan de eenmalige extra deelnemersbijdrage beperkt blijven tot € 0,76 mln. totaal.

In onderstaand overzicht is het dekkingsvoorstel gevisualiseerd weergegeven.



Omdat het belangrijk gevonden wordt in financiële zin dit jaar een streep onder de transitie te zetten en vanaf 1 januari 2023 met een schone lei met de samenwerking met Staatsbosbeheer te starten zijn de incidentele kosten en de daarvoor op te halen eenmalige extra deelnemersbijdrage opgenomen in de 2^e begrotingswijziging 2022. Dat is zuiver omdat deze kosten volgen uit de besluiten die in 2022 genomen zijn en geen relatie hebben met de ambities en plannen die de gemeenten en de provincie voor 2023 en verder hebben. In bijlage 4 bij bedoelde 2^e begrotingswijziging 2022 treft u een overzicht aan van het aandeel van uw gemeente of provincie in deze eenmalige bijdrage, verdeeld over programma A en programma B op basis van de verdeelsleutel die geldt voor 2022. In het algemeen bestuur is afgesproken dat de deelnemers de gelegenheid krijgen deze aanvullende bijdrage in één keer in 2022 of gespreid over 2022, 2023 en 2024, telkens voor 1/3^{de} deel, te voldoen. Dit laatste leidt niet tot een wijziging van het totaal te betalen bedrag.

Structurele kosten taakuitvoering ingaande 2023 en de dekking

Zoals eerder gemeld is met Staatsbosbeheer voor de jaren 2023 en 2024 een taakstellend budget voor de taakuitvoering overeen gekomen. Voor 2023 gaat het om een bedrag van € 3,06 mln. geïndexeerd (prijsspeil 2023). Dit bedrag kan volledig gedekt worden uit de reguliere, geïndexeerde

deelnemersbijdrage (met 2%), zoals opgenomen in de kadernota 2023. In de ontwerpbegroting 2023 vindt u deze twee belangrijke posten terug. In deze ontwerpbegroting 2023 zijn per saldo geen transitiekosten opgenomen omdat deze volledig in het boekjaar 2022 genomen worden. De transitiekosten die in 2023 boekhoudkundig moeten worden genomen, worden gedekt door een onttrekking van gelijke omvang uit een aan te leggen bestemmingsreserve transitie Staatsbosbeheer die opgenomen is in de 2^e begrotingswijziging 2023 en gevoed wordt vanuit de algemene reserve en de eenmalige extra deelnemersbijdrage. Op deze manier werken deze transitiekosten neutraal uit voor het exploitatieresultaat 2023. Verder staat in deze begroting de bestuurlijke intentie vermeld om de komende jaren te werken aan het weer opbouwen van de algemene reserve, die in 2022 volledig wordt ingezet om de incidentele kosten te dekken. Dit naar gelang de uitkomsten van de exploitatie 2022 en de afwikkeling van de incidentele liquidatiekosten van RMN en de transitiekosten van Staatsbosbeheer dat mogelijk maken.

Ook over de ontwerpbegroting 2023 kunt u uw zienswijze geven.

Tot slot is nog goed om te vermelden dat de structurele kosten van RMN per 1 januari 2023 weg vallen. RMN wordt immers opgeheven.

Met vriendelijke groet,

Namens het Dagelijks bestuur

V. Molkenboer,

Voorzitter

Secretaris



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

Halfjaarrapportage en 2^e begrotingswijziging 2022

Versie AB ter vaststelling na zienswijzen, 30 september 2022

Voorwoord

Halfjaarrapportage en tweede begrotingswijziging

Voor u ligt de halfjaarrapportage en tweede begrotingswijziging van recreatieschap Stichtse Groenlanden. Het bestuur heeft gevraagd om een halfjaarrapportage ter monitoring van de dekkingsmiddelen voor de incidentele kosten die volgen uit de transitie van het schap.

Het eerste halfjaar heeft in het teken gestaan van de besluitvorming over de transitie van de taken van Recreatie Midden Nederland naar Staatsbosbeheer. Door positieve besluitvorming over de taakuitvoering door Staatsbosbeheer vanaf 2023 is het besluit tot opheffing van de uitvoeringsorganisatie RMN bekrachtigd door het RMN-bestuur. RMN zal worden geliquideerd per 1 januari 2023.

Impact op medewerkers RMN

Het Recreatieschap heeft de uitvoering van haar kerntaken belegd bij Recreatie Midden-Nederland (RMN). RMN is de uitvoeringsorganisatie voor Recreatieschap Stichtse Groenlanden, Plassenschap Loosdrecht e.o., Routebureau Utrecht en het Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug. Net als 2021 is ook 2022 een turbulent jaar voor de medewerkers van RMN. De situatie is dat per 1 juli 2022 alle medewerkers, op 2 na, hebben gehoord welke organisatie voor hen de volgende werkgever zal worden. Over de precieze invulling van hun functie is nog geen duidelijkheid. De ontvangende werkgevers starten in september met kennismakingsgesprekken met de medewerkers. Daarna wordt duidelijker welke verwachtingen er van beide kanten zullen zijn ten aanzien van de functie. Enkele medewerkers hebben de organisatie verlaten waardoor de druk op achterblijvende medewerkers groter wordt. In dit kader wordt gewerkt aan een activiteitenoverzicht van alle activiteiten/projecten waaraan RMN in 2022 werkt. Indien activiteiten niet (meer) uitgevoerd kunnen worden, wordt het bestuur hiervan op de hoogte gesteld en worden de gevolgen aangegeven.

Effect COVID-19 (corona) op het eerste halfjaar van 2022

De gevolgen van de uitbraak van COVID-19 (corona) in februari 2020 zijn in het eerste halfjaar van 2022 geluwd. De belangrijkste (financiële) effecten in het eerste halfjaar van 2022 zijn geweest dat er meer inkomsten uit verhuur van terreinen voor evenementen en (groeps-)activiteiten zijn gegenereerd en dat er minder (meer)kosten voor terreinbeheer voor schoonmaak, afvalinzameling, toezicht en handhaving zijn gemaakt. De financiële impact van deze effecten op het zijn echter beperkt door langerlopende contracten.

Financiële resultaten en effecten op de begroting

Door de besluitvorming over de taakuitvoering door Staatsbosbeheer is meer duidelijkheid ontstaan over incidentele kosten die met de transitie samenhangen. De incidentele kosten bestaan uit twee hoofdcomponenten:

1. De aan ons schap doorbelaste kosten die (direct) met de liquidatie van RMN samenhangen en zoals deze in het liquidatieplan zijn geraamd;
2. De kosten die met de invlechting van de taken bij Staatsbosbeheer samenhangen en die in het aanbod van Staatsbosbeheer zijn onderbouwd.

Het bestuur heeft besloten alle incidentele kosten in dit begrotingsjaar te laten vallen, hiervoor de volledige algemene reserve in te zetten en het restant te financieren middels een aanvullende deelnemersbijdrage. Daarbij wordt de bestuurlijke intentie vermeld om de komende jaren te werken aan het weer op peil brengen van de algemene reserve.

Naast de kosten die met de transitie samenhangen is er uiteraard meer duidelijkheid over het verloop van de kosten en opbrengsten op de reguliere uitvoering van de taken van het schap op de vijf begrotingsprogramma's en de twee gebiedsprogramma's SGL-A en SGL-B. Dit wordt hierna in de afzonderlijke programmaverantwoordingen toegelicht.

Inhoud

Voorwoord.....	2
Programmaverantwoording	4
Programma 1: Beheer en Onderhoud	4
Programma 2: Toezicht en handhaving	5
Programma 3: Ontwikkeling	6
Programma 4: Exploitatie.....	12
Programma 5: Algemeen (incl. overhead)	14

Bijlagen

Programmaverantwoording

De begroting 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 begroting opgenomen die aansluit op deze indeling.

In dit hoofdstuk beschrijven we de voortgang per inhoudelijk programma en geven daarbij aan welke consequenties dit heeft voor de begroting, leidend tot een tweede begrotingswijziging.

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 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>Prognose 1^e halfjaar 2022 In 2022 zullen de resultaten van deze inspanningen zichtbaar worden en zal de nadruk liggen op het verder verbeteren/optimaliseren en waar mogelijk digitaliseren van deze processen.</p>
<p>Gerealiseerd 1^e halfjaar 2022 In het eerste halfjaar 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. Dagelijks onderhoud is in het gebied op het niveau sober en veilig uitgevoerd.</p>
Duurzaamheid
<p>Opgave De duurzaamheid-thema's 'klimaatverandering'/'klimaatadaptatie', 'biodiversiteit', 'circulaire economie' en 'energietransitie' staan steeds hoger en prominenter op de politieke agenda's. Het schap heeft in de afgelopen jaren een aantal stappen gezet op het gebied van duurzaamheid. Waar mogelijk wordt ecologisch beheerd ter bevordering van de biodiversiteit, worden natuurvriendelijke oevers aangelegd.</p>
<p>Prognose 1^e halfjaar 2022 In 2022 streven we naar verdere verduurzaming in het (vervangings-) onderhoud van het areaal.</p>
<p>Gerealiseerd 1^e halfjaar 2022 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 naar de mogelijkheden voor het realiseren van natuurvriendelijke oevers opgestart. De resultaten worden in september opgeleverd.</p>
Routebureau
<p>Opgave Het recreatieschap is – namens deelnemende gemeenten - een van de opdrachtgevers van het Routebureau Utrecht. Uniform beheer en onderhoud, ontwikkeling en informatievoorziening & marketing m.b.t. de bewegwijzerde routenetwerken voor fietsen, wandelen en varen (sloepen) loopt via het</p>

RAPPORTAGE PER PROGRAMMA

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.
Prognose 1^e halfjaar 2022 Voor het eerste halfjaar van 2022 waren geen bijzondere projecten gepland. Het routenetwerk wordt conform dagelijks onderhoudsschema onderhouden door externe partijen
Gerealiseerd 1^e halfjaar 2022 Het routenetwerk is conform dagelijks onderhoudsschema onderhouden door externe partijen.

Financieel (x € 1.000)	B2022	B2022W1	B2022W2
Lasten	€ 1.741	€ 1.621	€ 1.680
Baten	€ 1.408	€ 1.408	€ 1.408
Saldo	€ 333	€ 213	€ 272
Onttrekking aan reserves	€ 453	€ 136	€ 89
Toevoeging aan reserves	€ 352	€ 118	€ 118
Resultaat	€ 232	€ 195	€ 301

Programma 2: Toezicht en handhaving

Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A)

De terreinen van SGL worden nagenoeg altijd druk bezocht door recreanten. De terreinen in de buitengebieden zijn ook in de avonduren goed te bereiken wat toch de aantrekkingskracht heeft tot vuildumpingen, 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 MVP. Van omwonende en recreanten al meerdere positieve reacties ontvangen op deze aanpak en de mededeling dat het echt een merkbaar verschil heeft opgeleverd.

Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B)

Op de Vinkeveense Plassen zijn 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 gebruikt 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 2023 +/- 200 extra toezicht uren gedraaid. Deze uren worden voornamelijk ingezet in de avonduren en weekenden.

Financieel (x € 1.000)	B2022	B2022W1	B2022W2
Lasten	€ 562	€ 562	€ 562
Baten	€ 455	€ 455	€ 455
Saldo	€ 107	€ 107	€ 107
Onttrekking aan reserves	€ 18	€ 18	€ 18
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat	€ 89	€ 89	€ 89

Programma 3: Ontwikkeling

<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Maarsseveense Plassen Stichtse Vecht</p> <p>Opgave Visiediscussie/ resterende ontwikkelruimte: Bij het strandbad Maarsseveense Plassen (MVP) spelen meerdere vraagstukken van verschillende aard: technisch (veiligheid, onderhoud), bedrijfsmatig (exploitatie, marketing, ontwikkeling), maatschappelijk (algemene discussie aanbod zwemwater, accommodatie verenigingen).</p> <p>Prognose 1^e halfjaar 2022 We komen in Q1 met een voorstel met betrekking tot de nieuwbouwplannen van de UKC. In Q1/Q2 doen we voorstellen voor instandhouding van de bestaande voorzieningen in het strandbad op de middellange termijn. We gebruiken de reguliere gesprekken met bestaande gebruikers om een overdrachtsdocument op te stellen met betrekking tot het strandbad.</p> <p>Gerealiseerd 1^e halfjaar 2022 In Q1 hebben we inderdaad een DB-besluit kunnen laten nemen over de nieuwbouwplannen van de UKC. De randvoorwaarden uit dat besluit worden 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. Een overdrachtsdocument zal mede in samenspraak met Staatsbosbeheer worden opgesteld in de tweede helft van 2022.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Oortjespad Plusplan Woerden</p> <p>Opgave Afwikkeling van de overeenkomst met CM/ Kameryck: De realisatie van het Oortjespad Plusplan staat 'on hold' in verband met de effecten van de coronacrisis. In de loop van Q2 moet er duidelijkheid komen of CM/Kameryck de overeengekomen ontwikkeling in 2022 wel aan kan. Dan o.a. ook overdracht van opstallen kinderboerderij</p> <p>Prognose 1^e halfjaar 2022 In Q1 wordt opnieuw besproken wanneer CM/Kameryck het Oortjespad Plusplan verder kan uitvoeren. De uitkomsten van die gesprekken worden voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur van het Recreatieschap.</p> <p>Gerealiseerd 1^e halfjaar 2022 Er is overeenstemming met CM/Kameryck om voor het einde van 2022 het erfpacht- en opstalrecht te vestigen, volgens de overeenkomst voor de realisatie van het Oortjespad Plusplan. Dat betekent, dat het recreatieschap de opstallen bij Oortjespad verkoopt/overdraagt aan CM/Kameryck en, vanuit de verkoopopbrengst, het overeengekomen, nog te realiseren onderhoud uit laat voeren. De consequenties hiervan zijn de tweede begrotingswijziging 2022 verwerkt.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - De Leijen De Bilt</p> <p>Opgave Ontwikkeling recreatief aanbod: In voorgaande jaren is met gebruik van subsidie geïnvesteerd in de renovatie en ontwikkeling van het recreatief aanbod op De Leijen. De ontwikkeling heeft in 2020 en 2021 om verschillende redenen stilgelegen. Op zichzelf is De Leijen een tamelijk overzichtelijk project, waarmee we in 2022 nog concrete stappen kunnen maken.</p> <p>Prognose 1^e halfjaar 2022 Het projectvoorstel voor de ontwikkeling van De Leijen wordt in Q1 aan het DB SGL voorgelegd. We zetten in op realisatie van een pleisterplaats als onderdeel van een groene entree. Er hebben zich eind 2021 al meerdere belangstellende ondernemers gemeld</p> <p>Gerealiseerd 1^e halfjaar 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 te weinig belangstelling voor in de markt.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Noorderpark Ruigenhoek Utrecht / De Bilt BMX-baan</p> <p>Opgave Herontwikkeling BMX-baan in Noorderpark Ruigenhoek, die sinds de zomer van 2018 is afgesloten.</p> <p>Prognose 1^e halfjaar 2022 We zetten in op realisatie van het project en verwachten concrete uitvoering in de periode juni-juli, met oplevering in de periode juli-augustus.</p>

RAPPORTAGE PER PROGRAMMA

<p>Gerealiseerd 1^e halfjaar 2022</p> <p>De realisatie van dit project is in het 2^e kwartaal gestart. De oplevering van het geheel is voorzien voor medio augustus 2022.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Noorderpark Ruigenhoek Utrecht / De Bilt Oefengolfcentrum</p>
<p>Opgave</p> <p>Vestiging/ realisatie van een oefengolfcentrum in Noorderpark Ruigenhoek op de locatie waar al in de inrichtingsplannen van dit gebied uit de jaren '00 een golfvoorziening beoogd was.</p>
<p>Prognose 1^e halfjaar 2022</p> <p>De ontwikkelaar bouwt op eigen risico. Zoals is vastgelegd in de gewijzigde ondererfpachtovereenkomst laten we in samenspraak met de gemeente De Bilt een Bibob-toets uitvoeren. Die is vooral gericht op de partijen die betrokken zijn bij de financiering van de ontwikkeling van het oefengolfcentrum. Als alles goed gaat worden in de loop van 2022 de onderdelen van het oefengolfcentrum opgeleverd en in gebruik genomen. Het begeleiden van deze ontwikkeling zal ook in 2022 aandacht vragen van RMN.</p>
<p>Gerealiseerd 1^e halfjaar 2022</p> <p>De Bibob-toets is positief afgerond. Ontwikkelaar gaat verder met de realisatie van de onderdelen van het oefengolfcomplex, waarvoor hij vergunning heeft gekregen, waaronder het hoofdgebouw, de driving range en de verbrede watergang en natuurzone achter de woningen aan de Koningin Wilhelminaweg in Groenekan.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Strijkviertel Utrecht</p>
<p>Opgave</p> <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>Prognose 1^e halfjaar 2022</p> <p>In 2022 zullen we de ambities van de ondernemer, de gemeente en het Recreatieschap verder op elkaar proberen af te stemmen en tot een concreet, haalbaar plan proberen te komen.</p>
<p>Gerealiseerd 1^e halfjaar 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>Prognose 1^e halfjaar 2022</p> <p>We verwachten oplevering van het Definitief Ontwerp en een bijbehorend DB-voorstel voor een 'go/no go' begin 2022. Uitgaande van een positief besluit staat 2022 in het teken van start realisatie en begeleiding daarvan. We zullen dan ook de eerste vervolgstappen zetten in het werven van een ondernemer voor het horeca-/leisure-deel van het plan.</p>
<p>Gerealiseerd 1^e halfjaar 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 gestart met de feitelijke uitvoering van het project. De verwachting is, dat de heringerichte uiterwaard, inclusief horecaterp, nieuwe boothelling en zwemplas in het voorjaar van 2023 wordt opgeleverd.</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.</p>
<p>Prognose 1^e halfjaar 2022</p> <p>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 Heemsteedseweg, die ter plaatse vrij smal is en waar ook auto- en fietsverkeer is. De kavels worden</p>

RAPPORTAGE PER PROGRAMMA

<p>verder voorlopig op jaarbasis verpacht voor agrarisch gebruik.</p> <p>Gerealiseerd 1^e halfjaar 2022</p> <p>Zoals besproken worden de kavels op jaarbasis verpacht voor agrarisch gebruik. Langs de Heemsteedseweg is in het terrein een wandelstrook gerealiseerd. De fysieke toegankelijkheid en aanduiding van die wandelstrook moeten nog wel wat beter.</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^e 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 1^e halfjaar 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 is de verwachting, dat de gronden voor de ontwikkeling van Hampoort in Q3 overgedragen kunnen worden. De ontwikkeling van de pleisterplaats schuift daarmee wel door 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>Prognose 1^e halfjaar 2022</p> <p>We zetten met gebiedspartners in op een concreet plan, inclusief ontwerp en begroting voor de recreatieve doorontwikkeling van de Nedereindse Plas. In dat plan zitten concrete maatregelen/ investeringen op de kortere termijn (korter dan twee jaar) en op de langere termijn. We verwachten, dat we dat plan in Q1/Q2 voor kunnen leggen aan het schapsbestuur.</p> <p>Gerealiseerd 1^e halfjaar 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 gevraagd om dat plan uit te werken in concrete, korte termijnmaatregelen en begroting en om daarnaast de ontwikkeling en het ontwerp voor de middellange termijn te organiseren. Daar wordt inmiddels aan gewerkt.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Tull en 't Waal/ Honswijkerplas</p> <p>Opgave</p> <p>De ontwikkeling van deze terreinen is afhankelijk van de verbetering van de ontsluiting ervan. We verwachten dat er de komende tijd in het kader van de versterking van de Lekdijk belangrijke besluiten worden genomen over de verkeerscapaciteit en daarmee de ontwikkelmogelijkheden voor deze terreinen.</p> <p>Prognose 1^e halfjaar 2022</p> <p>De verwachting is dat er in 2022 nog geen duidelijkheid is over de toekomstige verkeerscapaciteit van de Lekdijk. Hierdoor staat het project on hold.</p> <p>Gerealiseerd 1^e halfjaar 2022</p> <p>Conform prognose.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - De basis op orde Vervangen beschoeiingen zandeilanden en legakkers</p> <p>Opgave</p> <p>Vervangen van de beschoeiingen tranche 2 en 3.</p> <p>Prognose 2022</p> <p>De gevolgen van de nieuwe kostenraming en vertraging door het wachten op de resultaten van het jaarrond flora- en faunaonderzoek ten aanzien van de planning en het budget voor tranche 2 en 3 zullen in Q3 nader worden uitgewerkt en besproken met gemeente De Ronde Venen en provincie Utrecht. Afhankelijk van de uitkomst van de gesprekken zullen de plannen eventueel worden bijgesteld. In het najaar zal de aanbesteding plaatsvinden voor de aanleg van de resterende meters uit tranche 1.</p> <p>Voortgang</p> <p>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</p>

RAPPORTAGE PER PROGRAMMA

<p>jaarrond flora- en faunaonderzoek dat benodigd is voor het verkrijgen van de omgevingsvergunning voor tranche 2 en 3. Verder is in Q2 uit een herberekening van de kostenraming gebleken dat de enorm gestegen materiaalprijzen zullen leiden tot een bijstelling van de raming.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - De basis op orde Entrees gebied</p>
<p>Opgave Het maken van een investeringsplan voor de verbetering van de herkenbaarheid en inrichting van de entree. Het gaat hier met name om informatieborden en aanpassen/opknappen van de opritten van de parkeerterreinen.</p>
<p>Prognose 2022 Na vaststelling van het nieuwe bestemmingsplan wordt duidelijk welke voorzieningen uit het Ontwikkelscenario planologisch haalbaar lijken en aan de hand daarvan kan nader onderzocht worden welke aanpassingen aan de opritten van de parkeerplaatsen nodig zijn. Onzeker is of het nieuwe bestemmingsplan er zal zijn in de tweede helft van 2022.</p>
<p>Voortgang 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 Ontwikkelscenario. In de eerste helft van 2022 is er nog geen nieuw bestemmingsplan en daarmee ook geen zicht op wanneer de opritten worden opgeknapt.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - De basis op orde Legakkers; naleven afspraken vervangen beschoeiing</p>
<p>Opgave Er zijn nog enkele legakkereigenaren die de beschoeiingsplicht uit de verkoop van 2017 nog niet (volledig) zijn nagekomen. Met deze eigenaren zijn afspraken gemaakt dat in 2022 de beschoeiingen alsnog worden gerealiseerd.</p>
<p>Prognose 2022 De betreffende eigenaren zullen de beschoeiingen naar verwachting in Q4 gerealiseerd hebben.</p>
<p>Voortgang 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.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - De basis op orde Compensatie natuurvriendelijke oevers</p>
<p>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.</p>
<p>Prognose 2022 Uitvoering vindt niet meer plaats in 2022.</p>
<p>Voortgang In overleg met Waternet wordt gekeken waar de compensatie plaats kan vinden.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - De basis op orde Actualisatie Verordening</p>
<p>Opgave In 2020 heeft het DB besloten dat de verordeningen van Stichtse Groenlanden en van Vinkeveense Plassen worden geactualiseerd en de regelgeving geharmoniseerd.</p>
<p>Prognose 2022 Het project staat <i>on hold</i>.</p>
<p>Voortgang 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.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) Ontwikkelscenario</p>
<p>Opgave In het Ontwikkelscenario zijn verschillende ontwikkelingen opgenomen om tezamen minimaal 78K vanaf</p>

RAPPORTAGE PER PROGRAMMA

<p>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>Prognose 2022</p> <p>In Q3 en Q4 werken we verder aan de mogelijke uitvoering van een tijdelijke ontwikkeling op Zandeiland 4. In de tweede helft van 2022 wordt de erfpacht voor de horeca op Zandeiland 1 notarieel gevestigd.</p>
<p>Voortgang</p> <p>Het bestemmingsplan is nog niet gereed. In Q2 is een intentieovereenkomst afgesloten met een initiatiefnemer voor een tijdelijke ontwikkeling op Zandeiland 4.</p> <p>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>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) Snelvaren</p>
<p>Opgave</p> <p>Het invoeren van de beleidsmaatregel snelvaren is een bevoegdheid van het Recreatieschap. Na kennis te hebben genomen van de wensen en bedenkingen van de gemeenteraad van De Ronde Venen, heeft het DB van het Recreatieschap in het eerste kwartaal 2021 besloten om de maatregel snelvaren niet door te voeren.</p>
<p>Prognose 2022</p> <p>Er wordt in 2022 geen uitvoering gegeven aan het project.</p>
<p>Voortgang</p> <p>Er wordt geen uitvoering gegeven aan het project.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) Betaald parkeren</p>
<p>Opgave</p> <p>Er is in 2021 een businesscase opgesteld voor de maatregel betaald parkeren.</p>
<p>Prognose 2022</p> <p>Afhankelijk van de voortgang van het bestemmingsplan en de mogelijkheden voor recreatieve ontwikkelingen zal de stuurgroep in 2022 het besluit om betaald parkeren vooralsnog niet uit te voeren al dan niet herzien.</p>
<p>Voortgang</p> <p>De stuurgroep heeft besloten om invoeren van betaald parkeren vooralsnog niet uit te voeren.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Maatschappelijke verbreding Pilots verzonden (blauwe) legakkers</p>
<p>Opgave</p> <p>Pilot met Vissenbossen: In 2022 monitoren we de visstand bij de in 2020 opgeleverde pilot Vissenbossen.</p> <p>Pilot met Kooiconstructie: In 2022 vindt de aanleg plaats van de pilot met een kooiconstructie. Deze pilot heeft tot doel het zichtbaar maken van de verzonken legakker en herstel van natuurlijke waarden.</p>
<p>Prognose 2022</p> <p>Het project staat <i>on hold</i>.</p>
<p>Voortgang</p> <p>De verkenning heeft nog niet plaatsgevonden. Insteek was om eerst af te wachten hoe de invoering van een vaarvignet zou verlopen bij de Loosdrechtse Plassen, en die ervaring te gebruiken bij het invoeren van het (digitaal) liggeld heffen voor de aanlegplaatsen bij de zandeilanden in de Vinkeveense Plassen. De ontwikkeling in de Loosdrechtse Plassen is niet uitgevoerd. Omdat de verwachte opbrengsten in het Ontwikkelingscenario voor het heffen van liggeld niet hoog zijn, heeft de stuurgroep in juni 2021 verzocht om uitvoering van deze maatregel voorlopig <i>on hold</i> te zetten.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Recreatieve ontwikkeling (van de</p>

RAPPORTAGE PER PROGRAMMA

zandeilanden) Duurzaamheid
<p>Opgave Bij de uitvoering van het ontwikkelscenario voor de zandeilanden wordt onderzocht of de voorzieningen zelfvoorzienend kunnen worden ten aanzien van energie, water en riolering. Voor zover mogelijk wordt dit meegenomen als randvoorwaarde bij verdere recreatieve ontwikkelingen.</p>
<p>Prognose 2022 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.</p>
<p>Voortgang Zodra uitvoering gegeven kan worden aan het Ontwikkelscenario en er voorzieningen worden gerealiseerd, wordt duurzaamheid meegenomen als randvoorwaarde.</p>

Financieel (x € 1.000)	B2022	B2022W1	B2022W2
Lasten	€ 24	€ 24	€ 24
Baten	€ 19	€ 19	€ 19
Saldo	€ 5	€ 5	€ 5
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat	€ 5	€ 5	€ 5

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.

<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Erfpachtovereenkomsten</p> <p>Opgave Het schap heeft erfpachtovereenkomsten met o.a. SpaSreen 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.</p> <p>Prognose 1^e halfjaar 2022 Beheer van de erfpachtovereenkomsten conform opgave. Er worden gesprekken gevoerd met pachters om de effecten van de corona-maatregelen te monitoren.</p> <p>Gerealiseerd 1^e halfjaar 2022 Beheer van de erfpachtovereenkomsten conform opgave. Er zijn gesprekken gevoerd met pachters om de effecten van de corona-maatregelen te monitoren.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) – Huur- en Gebruiksovereenkomsten</p> <p>Opgave Huur- en gebruiksovereenkomsten worden aangegaan voor verschillende activiteiten. Terreinen worden geheel of gedeeltelijk in gebruik gegeven of verhuurd voor het laten weiden van schapen en koeien, jacht- en visrecht, snackuitgifte, (sport)evenementen (zoals de Triatlon, een roekamp en een volleybaltoernooi) en festivals (waaronder Ultrasonic, Soenda, Verknipt en Lief). Het gaat om zeer diverse overeenkomsten voor (regelmatig terugkerende) eenmalige activiteiten of korte termijn gebruik.</p> <p>Prognose 1^e halfjaar 2022 Beheer van de huur- en gebruiksovereenkomsten conform opgave. Er worden gesprekken gevoerd met contractpartners om de effecten van de corona-maatregelen te monitoren.</p> <p>Gerealiseerd 1^e halfjaar 2022 Beheer van de huur- en gebruiksovereenkomsten is uitgevoerd conform opgave. Er zijn gesprekken gevoerd met contractpartners om de effecten van de corona-maatregelen te monitoren.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Erfpachtovereenkomsten</p> <p>Opgave Het schap beheert de erfpachtovereenkomsten voor de horeca op eiland 11 en de Watersportvereniging Vinkeveen-Abcoude op eiland 4.</p> <p>Prognose 1^e halfjaar 2022 Beheer van de erfpachtovereenkomsten conform opgave.</p> <p>Gerealiseerd 1^e halfjaar 2022 Beheer van de erfpachtovereenkomsten is uitgevoerd conform opgave.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) – Leges, Huur- en Gebruiksovereenkomsten</p> <p>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.</p> <p>Prognose 1^e halfjaar 2022 Beheer van de overeenkomsten conform opgave.</p>

RAPPORTAGE PER PROGRAMMA

Gerealiseerd 1^e halfjaar 2022

Beheer van de overeenkomsten is uitgevoerd conform opgave.

Financieel (x € 1.000)	B2022	B2022W1	B2022W2
Lasten	€ 2.035	€ 1.963	€ 2.114
Baten	€ 2.976	€ 2.976	€ 3.082
Saldo	€ -941	€ -1.013	€ -968
Onttrekking aan reserves	€ 84	€ 102	€ 104
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ 113
Resultaat	€ -1.025	€ -1.115	€ -959

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 worden 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 dat in 2022 toch weer op een wat grotere locatie gewerkt kan worden. Uitgangspunt blijft '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 een kwestie van het daadwerkelijk uitvoeren van de archiefwerkzaamheden. Naar verwachting zal daar veel tijd mee gemoeid zijn en krijgen vrijwel alle medewerkers van RMN daar in min of meerdere mate mee te maken.

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. Dit contract is onderdeel van de activa. De opheffing van RMN zal tot extra werk leiden 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.

Financieel (x € 1.000)	B2022	B2022W1	B2022W2
Lasten	€ 2.348	€ 3.139	€ 3.859
Baten	€ 1.895	€ 1.850	€ 2.123
Saldo	€ 453	€ 1.289	€ 1.736
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ 400
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ 1.100
Resultaat	€ 453	€ 1.289	€ 2.436

In dit programma zijn tevens de incidentele lasten à € 1,1 mln. opgenomen die samenhangen met de uitvoering van het transitieplan van Staatsbosbeheer, vermeerderd met btw.

Bijlage 1

2e Begrotingswijziging 2022 Recreatie Midden-Nederland

	Begrotingspost	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na 1 ^e wijziging	Begroting 2022 na 2 ^e wijziging
1.	Salarissen en sociale lasten	€ 3.190.324	€ 3.414.400	€ 2.830.500	€ 2.701.800
3.	Personeelskosten	€ 347.944	€ 234.300	€ 234.300	€ 234.300
5.	Inhuur personeel derden	€ 586.304	€ 545.200	€ 856.700	€ 1.192.000
7.	Rente en afschrijvingen	€ 6.884	€ 25.000	€ 25.000	€ 5.000
9.	Huur en pachten	€ 88.124	€ 129.400	€ 129.400	€ 129.400
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 375.698	€ 488.700	€ 478.700	€ 478.700
11a.	Transitiebudget 2022	€ -	€ -	€ 1.250.000	€ 1.250.000
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 37.590	€ 32.500	€ 40.000	€ 40.000
15.	Energie- en waterkosten	€ 17.075	€ 20.200	€ 20.200	€ 20.200
17.	Onderhoud en vuilafvoer	€ 387.191	€ 411.400	€ 392.250	€ 392.291
19.	Voorziening	€ -			€ -
21.	Publiciteits- en overige kosten	€ 95.024	€ 164.600	€ 150.200	€ 138.900
23.	Nagekomen lasten	€ 10.021	€ -	€ -	€ 1.000
	Totaal lasten	€ 5.142.179	€ 5.465.700	€ 6.407.250	€ 6.583.591
2	Opbrengst van eigendommen	€ -	€ -	€ -	€ -
6.	Rente	€ -	€ -	€ -	€ -
8.	Overige baten	€ 38.833	€ 20.000	€ 20.000	€ 2.100
10	Nagekomen baten	€ -	€ -	€ -	€ -
12.	Deelnemersbijdrage	€ 5.103.346	€ 5.445.700	€ 6.407.250	€ 6.581.491
	Totaal baten	€ 5.142.179	€ 5.465.700	€ 6.427.250	€ 6.583.591
	Totaal lasten en baten	€ -	€ -	€ 20.000	
	Mutatie reserve RTB	€ -	€ -	€ 20.000	
	Mutatie NP	€ -	€ -	€ -	
	SALDO	€ -	€ -	€ -	

Bijlage 2

2e Begrotingswijziging 2022 SGL-A

	Begrotingspost	J2021	B2022 primair	B2022 eerste wijziging	B2022 tweede wijziging
3a	Doorbelaste personeelskosten	€ 1.731.540	€ 1.618.500	€ 1.339.600	€ 1.268.700
3c	Doorbelaste apparaatskosten	€ 665.936	€ 740.500	€ 1.598.800	€ 1.767.500
5	Inhuur personeel derden	€ 163.279	€ 313.400	€ 313.400	€ 312.000
7	Rente en afschrijvingen	€ 477.294	€ 619.100	€ 471.000	€ 512.000
9	Huur en pachten	€ 30.730	€ 28.400	€ 32.000	€ 32.000
11	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 73.819	€ 67.100	€ 67.100	€ 67.100
11a	Transitiekosten				€ 319.198
13	Belastingen en verzekeringen	€ 51.599	€ 48.500	€ 52.000	€ 52.000
15	Energie- en waterkosten	€ 36.394	€ 42.500	€ 47.500	€ 76.000
17	Onderhouden vuilafvoer	€ 1.229.909	€ 1.352.200	€ 1.082.700	€ 1.302.700
19	Voorzieningen groot onderhoud	€ 1.198.900	€ -	€ 149.700	€ 149.700
21	Publiciteits- en overige kosten	€ 238.091	€ 105.500	€ 185.500	€ 185.500
	Nagekomen lasten	€ 7.645	€ -	€ -	€ -
24	Onvoorzien	€ -	€ 4.900	€ 4.900	€ 4.900
	Totaal lasten	€ 5.905.136	€ 4.940.600	€ 5.344.200	€ 6.049.298
2	Opbrengsten van eigendommen	€ 883.261	€ 934.600	€ 934.600	€ 1.014.000
4	Rechten	€ 6.913	€ -	€ -	€ 7.000
6	Rente	€ -	€ -	€ -	€ -
8	Overige baten	€ 322.434	€ 269.800	€ 269.800	€ 269.800
10	Nagekomen baten	€ 29.071	€ -	€ -	€ -
12	Dekkingsmiddelen	€ 4.108.578	€ 3.715.000	€ 3.855.300	€ 4.048.760
	Totaal baten	€ 5.350.257	€ 4.919.400	€ 5.059.700	€ 5.339.560
	Totaal lasten en baten	€ -554.879	€ -21.200	€ -284.500	€ -709.738
	Toevoegingen aan reserve	€ 196.977	€ 277.400	€ 105.600	€ 944.050
	Onttrekkingen uit reserve	€ 1.185.012	€ 450.900	€ 199.800	€ 419.500
	SALDO	€ 433.156	€ 152.300	€ -190.300	€ -1.234.288

Toelichting:

Post	Toelichting wijziging	Effect ten opzichte van begroting 2022 na eerste wijziging
3a.	Door vertrek van personeel bij RMN en het niet vervullen van vacatures dalen de doorbelaste personeelskosten. Ook gaat vertrek personeel soms gepaard met afvloeiingskosten in de vorm van tijdelijk doorbetaling van loon.	€ - 70.900
3b.	Vertrek personeel wordt opgevangen door inhuur. Inhuur is duurder dan eigen personeel.	€ 168.700
5.	Raming naar beneden bijgesteld als gevolg van schatting kosten 2 ^e halfjaar 2022.	€ - 1.400
7.	Rente en afschrijvingen: door afloop boekwaarden en veel minder nieuwe investeringen.	€ - 41.000
11a.	In het transitieplan van Staatsbosbeheer is een bedrag van € 1,1 miljoen opgenomen voor de jaren 2022-2023-2024. Het bestuur heeft in haar vergadering van 19 september 2022 besloten dit bedrag geheel in de 2 ^e begrotingswijziging 2022 mee te nemen en daarmee een 'Bestemmingsreserve transitie en transformatie SBB' aan te leggen. Het bedrag van € 1,1 miljoen is vermeerderd met 21% btw en verdeeld conform de reguliere verdeelsleutel tussen SGL-A (66%) en SGL-B (34%). De feitelijke last in 2022 komt uit op € 319.198 en is als zodanig verwerkt. Daarnaast is er een bestemmingsreserve aangelegd voor een bedrag van netto € 461.650 ter dekking van de toekomstige te betalen termijnen.	€ 319.198
15.	Er worden grote prijsstijgingen verwacht voor gas en electra (voor de regiokantoren. Voor materieel wordt er geen diesel meer getankt, maar diesel HVO100 (fossielvrij), deze zorgt voor een forse besparing in CO2. Diesel HVO100 is echter duurder dan diesel. Ook: extra beregelingen door droogte.	€ 28.500
17.	Vanwege extra onderhoudswerkzaamheden onttrekking bestemmingsreserve onderhoud. Extra arbeidsuren beregelingen. Inclusief kosten Oortjespad € 100.000.	€ 220.000
TOTAAL WIJZIGING LASTEN		€ 705.098
2	Extra entreeopbrengsten Strandbad en opbrengsten evenementen door mooie zomer. Inclusief schatting nog te factureren huuropbrengsten Maarsseveense Plassen en extra verkoop grond Heemstede.	€ 79.400
4	Onder andere rechten wildbeheer en visrechten.	€ 7.000
12	Btw verrekeningsfonds deelnemers over extra lasten.	€ 193.460
TOTAAL WIJZIGING BATEN		€ 279.860
	Toevoeging aan bestemmingsreserve transitie en transformatie SBB (66% van de € 1,1 miljoen) en onttrekking aan het reserve (66% van € 0,4 miljoen)	€ 461.650
	Overige wijziging reserves (betreft o.a. verkoop grond Heemstede en zandopbrengst Honswijkerplas	€ 157.100
TOTAAL WIJZIGING RESERVES		€ 618.750
SALDO		€ - 1.043.998

Bijlage 3

2e Begrotingswijziging 2022 SGL-B

Nr.	Begrotingspost	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na 1e wijziging	Begroting 2022 na 2e wijziging
3a.	Doorbelaste personeelskosten	€ 809.335	€ 852.700	€ 708.600	€ 672.000
3b.	Doorbelaste apparaatslasten	€ 343.945	€ 387.100	€ 830.400	€ 917.500
5.	Inhuur personeel derden	€ -	€ 42.600	€ 1.000	€ 1.000
7.	Rente en afschrijvingen	€ 111.524	€ 151.000	€ 131.000	€ 131.000
9.	Huur en pachten	€ 12.782	€ 15.600	€ 13.300	€ 13.300
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 51.569	€ 20.400	€ 20.400	€ 20.400
11a.	Transitiebudget 2022	€ -	€ -	€ -	€ 164.802
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 24.395	€ 23.300	€ 25.000	€ 25.000
15.	Energie- en waterkosten	€ 20.843	€ 16.600	€ 23.000	€ 30.000
17.	Onderhoud en vuilafvoer	€ 203.399	€ 244.200	€ 196.100	€ 198.565
19.	Voorziening	€ 529.521	€ -	€ -	€ -
21.	Publiciteits- en overige kosten	€ 10.502	€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000
23.	Nagekomen lasten	€ 6.946	€ -	€ -	€ -
24.	Onvoorzien	€ -	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800
	Totaal lasten	€ 2.124.761	€ 1.769.300	€ 1.964.600	€ 2.189.367
2	Opbrengst van eigendommen	€ 32.413	€ 26.100	€ 24.100	€ 24.100
4	Rechten	€ 100.045	€ 98.900	€ 100.900	€ 100.900
6.	Rente	€ -	€ -	€ -	€ -
8.	Overige baten	€ 24.057	€ -	€ -	€ 20.000
10	Nagekomen baten	€ -	€ -	€ -	€ -
12.	Dekkingsmiddelen	€ 1.457.527	€ 1.708.600	€ 1.523.400	€ 1.601.940
	<i>Deelnemersbijdrage</i>	€ 1.189.312	€ 1.430.000	€ 1.200.000	€ 1.200.000
	<i>Transparantie BTW</i>	€ 268.215	€ 278.600	€ 323.400	€ 401.940
	Totaal baten	€ 1.614.043	€ 1.833.600	€ 1.648.400	€ 1.746.940
	Totaal lasten en baten	€ -510.718	€ 64.300	€ -316.200	€ -442.427
	Toevoegingen aan reserve	€ 12.397	€ 75.000	€ 12.400	€ 386.950
	Onttrekkingen uit reserve	€ 611.717	€ 103.400	€ 55.300	€ 191.500
	SALDO	€ 88.602	€ 92.700	€ -273.300	€ -637.877

Toelichting:

Post	Toelichting wijziging	Effect ten opzichte van begroting 2022 na eerste wijziging
3a.	Door vertrek van personeel bij RMN en het niet vervullen van vacatures dalen de doorbelaste personeelskosten. Ook gaat vertrek personeel soms gepaard met afvloeiingskosten in de vorm van tijdelijk doorbetaling van loon.	€ -36.600
3b.	Vertrek personeel wordt opgevangen door inhuur. Inhuur is duurder dan eigen personeel.	€ 87.100
11a.	In het transitieplan van Staatsbosbeheer is een bedrag van € 1,1 miljoen opgenomen voor de jaren 2022-2023-2024. Het bestuur heeft in haar vergadering van 19 september 2022 besloten dit bedrag geheel in de 2 ^e begrotingswijziging 2022 mee te nemen en daarmee een 'Bestemmingsreserve transitie en transformatie SBB' aan te leggen. Het bedrag van € 1,1 miljoen is vermeerderd met 21% btw en verdeeld conform de reguliere verdeelsleutel tussen SGL-A (66%) en SGL-B (34%). De feitelijke last in 2022 komt uit op € 164.802 en is als zodanig verwerkt. Daarnaast is er een bestemmingsreserve aangelegd voor een bedrag van netto € 238.350 ter dekking van de toekomstige te betalen termijnen.	€ 164.802
15.	Er worden grote prijsstijgingen verwacht (€ 2021 is al € 20.772); het werkschip de Netta Rufina voldeed niet meer aan de gestelde huidige eisen en is gerenoveerd, als gevolg daarvan wordt er geen diesel meer getankt, maar diesel HVO100 (fossielvrij), deze zorgt voor een forse besparing in CO2. Diesel HVO100 is echter duurder dan diesel.	€ 7.000
17.	Vanwege extra onderhoudswerkzaamheden onttrekking bestemmingsreserve onderhoud	€ 2.465
TOTAAL WIJZIGING LASTEN		€ 224.767
8	Pas in april is duidelijk geworden dat de inkomsten voor Vinkeveen Veilig definitief zijn geworden.	€ 20.000
12	Dekkingsmiddelen (transparantie BTW)	€ 78.540
TOTAAL WIJZIGING BATEN		€ 98.540
	Toevoeging aan bestemmingsreserve transitie en transformatie SBB (34% van de € 1,1 miljoen) en onttrekking aan het reserve (34% van € 0,4 miljoen)	€ 238.350
TOTAAL WIJZIGING RESERVES		€ 238.350
SALDO		€ - 364.577

Bijlage 4

Deelnemersbijdrage na 2^e begrotingswijziging 2022

Deelnemer SGL-A	Sleutel	Bijdrage B2022	Extra bijdrage B2022W2 ¹	Totaal bijdrage 2022
Gemeente Utrecht	34,1%	1.099.974	154.958	1.254.932
Provincie Utrecht	30,8%	993.834	140.006	1.133.840
Gemeente Nieuwegein	8,3%	265.369	37.607	302.976
Gemeente Stichtse Vecht	5,5%	175.800	24.920	200.720
Gemeente Woerden	6,9%	220.954	31.263	252.217
Gemeente Houten	6,6%	211.462	29.904	241.366
Gemeente IJsselstein	4,6%	146.729	20.842	167.571
Gemeente Lopik	1,9%	60.943	8.609	69.552
Gemeente De Bilt	1,3%	41.228	5.890	47.118
Totaal	100,0%	3.216.293	454.000	3.670.293

Deelnemer SGL-B	Sleutel	Bijdrage B2022	Extra bijdrage B2022W2 ¹	Totaal bijdrage 2022
Provincie Utrecht	58,7%	702.279	180.645	882.924
Gemeente Ronde Venen	41,3%	495.110	127.355	622.465
Gemeente Amsterdam		232.600		232.600
Totaal	1.406.511	1.429.989	308.000	1.737.989

¹ In het algemeen bestuur d.d. 30 september 2022 is afgesproken dat de deelnemers de gelegenheid krijgen deze aanvullende bijdrage in één keer in 2022 of gespreid over 2022, 2023 en 2024, telkens voor 1/3de deel, te voldoen. Dit laatste leidt niet tot een wijziging van het totaal te betalen bedrag.



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

BEGROTING 2023

ONTWERP

03 OKTOBER 2022

1 Voorwoord

Voor u ligt de Programmabegroting Stichtse Groenlanden 2023, opgesteld namens het dagelijks bestuur door bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland (RMN).

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

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

Deze begroting is door RMN opgesteld voor SGL op basis van de vastgestelde kadernota en het door u goedgekeurde aanbod van Staatsbosbeheer v0.22 d.d. 16 juni 2022. Een concept van deze begroting 2023 is besproken met Staatsbosbeheer, waarna nog enkele aanpassingen zijn doorgevoerd. In deze begroting is het in de kadernota genoemde percentage van 2% op de kosten en deelnemersbijdrage verwerkt met uitzondering van de energiekosten, die we verdubbeld hebben. Inmiddels is de inflatie naar recordhoogte gestegen, dit is als ongekwantificeerd risico in deze begroting benoemd.

Omdat de opgebouwde algemene reserve vorig begrotingsjaar volledig is ingezet voor de financiering van de incidentele kosten is het weerstandsvermogen nihil. De bestuurlijke intentie is uitgesproken vermeld om de komende jaren te werken aan het weer op voldoende peil brengen van het weerstandsvermogen.

ONDERTEKENING

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. 05 december 2022,

.....
Dhr. V. Molkenboer
Voorzitter

.....
Secretaris

INHOUD

2	Programmaplan.....	5
2.1	Inleiding.....	5
2.2	Programma 1: Beheer en onderhoud	7
2.2.1	Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?	7
2.2.2	Wat mag het kosten?	7
2.3	Programma 2: Toezicht en handhaving	8
2.3.1	Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?	8
2.3.2	Wat mag het kosten?	8
2.4	Programma 3: Ontwikkeling	9
2.4.1	Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?	9
2.4.2	Wat mag het kosten?	13
2.5	Programma 4: Exploitatie.....	13
2.5.1	Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?	13
2.5.2	Wat mag het kosten?	14
2.6	Programma 5: Algemeen (incl. overhead)	15
2.6.1	Wat willen we bereiken?	15
2.6.2	Wat gaan we daarvoor doen?	15
2.6.3	Wat mag het kosten?	15
3	Paragrafen	17
3.1	Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	17
3.1.1	Generieke risico's.....	17
3.1.2	Risico's werkgebied Stichtse Groenlanden	18
3.1.3	Risico's werkgebied Vinkeveense Plassen	19
3.1.4	Conclusie risico's recreatieschap	19
3.1.5	Inventarisatie en toelichting beschikbare weerstandscapaciteit	20
3.2	Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	21
3.3	Paragraaf financiering	22
3.3.1	Beleidsuitgangspunten	22
3.3.2	Risicobeheer	22
3.3.3	Kasgeldlimiet	22
3.3.4	Renterisiconorm	22
3.3.5	Mutaties in de leningenportefeuille	22
3.3.6	BBV en rentetoerekening	22
3.4	Paragraaf bedrijfsvoering	23
3.4.1	Bedrijfsvoering.....	23

3.4.2	Overhead en toerekening personeelskosten.....	23
3.5	Paragraaf verbonden partijen.....	23
4	Overzicht baten en lasten per programma en toelichting.....	24
5	Overzicht incidentele baten en lasten	25
5.1	Overzicht incidentele baten en lasten en toelichting	25
5.2	Presentatie van het structureel begrotingsaldo	25
6	Uiteenzetting van de financiële positie.....	26
6.1	Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid	26
6.2	Geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar	26
6.3	EMU-saldo	26
6.4	Meerjaren investeringsbegroting	27
6.5	Stand en verloop van de reserves en voorzieningen	27
6.5.1	Werkgebied Stichtse Groenlanden	28
6.5.2	Werkgebied Vinkeveense Plassen	29
6.5.3	Voorzieningen.....	30
6.6	Baten en lasten per taakveld.....	31
6.7	Deelnemersbijdrage 2023.....	32
6.7.1	Stichtse Groenlanden.....	32
6.7.2	Vinkeveense Plassen.....	32

2 Programmaplan

2.1 Inleiding

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

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

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

Gescheiden financiële huishouding

In 2018 is gemeente De Ronde Venen, na opheffing van recreatieschap Vinkeveense Plassen, toegetreden tot recreatieschap Stichtse Groenlanden. Besloten is dat de financiële huishouding binnen het recreatieschap voorlopig wordt gescheiden in twee delen: het werkgebied van Stichtse Groenlanden van voor 2018 (programma A) en het werkgebied de Vinkeveense Plassen (Programma B) dat gemeente De Ronde Venen heeft ingebracht. Dit betekent dat er twee financiële administraties worden gevoerd en dat er over twee onderdelen verantwoording wordt afgelegd in de jaarrekening. Hiermee worden de financiële risico's over en weer gescheiden. De 'oude' deelnemers van Stichtse Groenlanden lopen geen risico verband houdend met het Vinkeveense gebied en De Ronde Venen loopt geen risico in verband met het werkgebied van Stichtse Groenlanden van voor 2018. Deze afspraak wordt in 2024 heroverwogen.

Transitie

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

De programma-indeling van deze begroting 2023 is gelijk aan die van de begroting 2022. Hiervoor zijn de SBB-programma's 'geconverteerd' naar de programma's die het recreatieschap hanteert conform onderstaande tabel.

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

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

Leeswijzer

De begroting 2023 is opgebouwd naar de aard van de activiteiten van het schap:

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

2.2 Programma 1: Beheer en onderhoud

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

Beheer & Onderhoud omvat het beheer en (dagelijks, groot- en vervangings-) onderhoud van de terreinen en plassen, fiets- en wandelpaden en het onderhouden van voorzieningen. Het niveau van beheer & onderhoud verschilt per terrein, per seizoen en is afhankelijk van onder meer wet- en regelgeving, de functie, de intensiteit van gebruik en de behoefte van recreanten en de opdracht van het recreatieschap. Ook op het gebied van beheer & onderhoud moeten we inspelen op en rekening houden met diverse ontwikkelingen. In onderstaande alinea's worden de belangrijkste ontwikkelingen geschetst.

2.2.1.1 Optimalisatie

In 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. In 2023 zullen de resultaten van deze inspanningen zichtbaar worden en zal de nadruk liggen op het verder verbeteren/optimaliseren en waar mogelijk digitaliseren van deze processen.

2.2.1.2 Duurzaamheid

De duurzaamheid-thema's 'klimaatverandering'/'klimaatadaptatie', 'biodiversiteit', 'circulaire economie' en 'energietransitie' staan steeds hoger en prominenter op de politieke agenda's. Het schap heeft in de afgelopen jaren een aantal stappen gezet op het gebied van duurzaamheid. Waar mogelijk wordt ecologisch beheerd ter bevordering van de biodiversiteit, worden natuurvriendelijke oevers aangelegd. In 2023 streven we naar verdere verduurzaming.

2.2.1.3 Routebureau Utrecht

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

2.2.2 Wat mag het kosten?

Programma 1	Realisatie 2021 (x € 1.000)	Begroting 2022 (x € 1.000)	Begroting 2023 (x € 1.000)
Lasten	3.942	1.680	3.417
Baten	2.725	1.408	3.478
Saldo van baten en lasten	-1.217	-272	60
Onttrekkingen aan reserves	611	89	137
Toevoegingen aan reserves	118	118	421
Gerealiseerd resultaat	-724	-301	-223

De lasten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 1	Begroting 2023 (x € 1.000)
Doorbelaste personeelskosten	1.931
Onderhoud en vuilafvoer	1.191
Dotatie voorziening groot onderhoud	150
Overige kosten	145
Bruto lasten	3.417
Waarvan transparantie-BTW	505
Netto lasten	2.912

De baten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 1	Begroting 2023 (x € 1.000)
Toegerekende deelnemersbijdrage	3.478
Netto baten	3.478

2.2.2.1 Toelichting lasten

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

2.2.2.2 Toelichting baten

De baten bestaan uit toegerekende dekkingsmiddelen.

2.3 Programma 2: Toezicht en handhaving

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

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

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

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

2.3.2 Wat mag het kosten?

Programma 2	Realisatie 2021 (x € 1.000)	Begroting 2022 (x € 1.000)	Begroting 2023 (x € 1.000)
Lasten	349	562	886
Baten	241	455	902
Saldo van baten en lasten	-108	-107	16
Onttrekkingen aan reserves	15	18	18
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	-93	-89	33

De lasten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 2	Begroting 2023 (x € 1.000)
Doorbelaste personeelskosten	673
Overige kosten	213
Bruto lasten	886
Waarvan transparantie-BTW	131
Netto lasten	755

De baten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 2	Begroting 2023 (x € 1.000)
Toegerekende deelnemersbijdrage	902
Netto baten	902

2.3.2.1 Toelichting lasten

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

2.3.2.2 Toelichting baten

De baten bestaan uit toegerekende dekkingsmiddelen.

2.4 Programma 3: Ontwikkeling

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

2.4.1.1 Werkgebied Stichtse Groenlanden

In 2019 heeft het schapsbestuur een meerjarig ontwikkel- en investeringsprogramma vastgesteld. De projecten uit dat programma hebben een lange doorlooptijd. Meerdere projecten hebben in 2020 en 2021 vertraging opgelopen, vooral als gevolg van de coronacrisis. We vatten de doelstellingen samen voor 2023.

Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Maarsseveense Plassen Stichtse Vecht
Opgave Visiediscussie/ resterende ontwikkelruimte: Bij het strandbad Maarsseveense Plassen (MVP) spelen meerdere vraagstukken van verschillende aard: technisch (veiligheid, onderhoud), bedrijfsmatig (exploitatie, marketing, ontwikkeling), maatschappelijk (algemene discussie aanbod zwemwater, accommodatie verenigingen).
Prognose 2023 We komen in Q1 met een voorstel met betrekking tot de nieuwbouwplannen van de UKC. In Q1/Q2 doen we voorstellen voor instandhouding van de bestaande voorzieningen in het strandbad op de middellange termijn. We gebruiken de reguliere gesprekken met bestaande gebruikers om een overdrachtsdocument op te stellen met betrekking tot het strandbad. Een overdrachtsdocument zal mede in samenspraak met Staatsbosbeheer worden opgesteld in de tweede helft van 2022.
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 2022Q2 moet er duidelijkheid komen of CM/Kameryck de overeengekomen ontwikkeling wel aan kan. Dan o.a. ook overdracht van opstallen kinderboerderij.
Prognose 2023 De uitkomsten van de gesprekken worden voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur van het Recreatieschap. Afhankelijk daarvan wordt het Oortjespad Plusplan gerealiseerd in 2023.
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. Op zichzelf is De Leijen een tamelijk overzichtelijk project, waarmee we in 2022 nog concrete stappen kunnen maken.
Prognose 2023 Bij positieve besluitvorming zal het projectvoorstel voor de ontwikkeling van De Leijen in uitvoering worden gebracht. We zetten in op realisatie van een pleisterplaats als onderdeel van een groene entree.
Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Noorderpark Ruigenhoek Utrecht / De Bilt Oefengolfcentrum
Opgave Vestiging/ realisatie van een oefengolfcentrum in Noorderpark Ruigenhoek op de locatie waar al in de inrichtingsplannen van dit gebied uit de jaren '00 een golfvoorziening beoogd was.
Prognose 2023

<p>De ontwikkelaar bouwt op eigen risico. Zoals is vastgelegd in de gewijzigde ondererpachtovereenkomst laten we in samenspraak met de gemeente De Bilt een Bibob-toets uitvoeren. Die is vooral gericht op de partijen die betrokken zijn bij de financiering van de ontwikkeling van het oefengolfcentrum. Als alles goed gaat worden in de loop van 2022 de onderdelen van het oefengolfcentrum opgeleverd en in gebruik genomen. Het afronden van deze ontwikkeling zal mogelijk ook in 2023 aandacht vragen.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Strijkviertel Utrecht</p>
<p>Opgave Ontwikkeling nieuw recreatieconcept: een nieuwe horecavoorziening met strand aan de Noordzijde van de Strijkviertelplas met daarbij nieuwe recreatieve voorzieningen op en rond het water.</p>
<p>Prognose 2023 In 2023 zullen we de ambities van de ondernemer, de gemeente en het Recreatieschap verder op elkaar proberen af te stemmen en tot een concreet, haalbaar plan proberen te komen.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Salmsteke Lopik</p>
<p>Opgave Herinrichting uiterwaard in combinatie met versterking Lekdijk.</p>
<p>Prognose 2023 Op 22 juni is gestart met de feitelijke uitvoering van het project. De verwachting is, dat de heringerichte uiterwaard, inclusief horecaterp, nieuwe boothelling en zwemplas in het voorjaar van 2023 wordt opgeleverd.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Laagraven Houten / Nieuwegein</p>
<p>Opgave Gebiedssamenwerking en -ontwikkeling o.a. van de gronden van Heemstede Noord.</p>
<p>Prognose 2023 In overleg met de provincie en betrokken gemeenten is voorlopig afgezien van integrale ontwikkeling van Heemstede-Noord. Er is behoefte om die ontwikkeling in te bedden in de ontwikkeling van Laagraven als geheel, inclusief ontwikkeling van de A12 zone. Langs de Heemsteedseweg is in 2022 op het terrein een wandelstrook gerealiseerd. De fysieke toegankelijkheid en aanduiding van die wandelstrook moeten nog wel wat beter. De kavels worden verder voorlopig op jaarbasis verpacht voor agrarisch gebruik.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Hampoort / de Rivier Utrecht</p>
<p>Opgave Ontwikkeling recreatieconcept, realisatie pleisterplaats met recreatieve voorzieningen.</p>
<p>Prognose 1^e halfjaar 2022 Realisatie van een pleisterplaats bij Hampoort is een betrekkelijk overzichtelijk project. We treden in overleg met omgevingspartijen, waaronder Natuurmonumenten en de eigenaar van de Hamtoren, en we gaan een marktconsultatie uitvoeren om een ondernemer te werven. Verwacht wordt dat daarvoor voldoende belangstelling is.</p>
<p>Prognose 2023 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 is de verwachting, dat de gronden voor de ontwikkeling van Hampoort in 2022Q3 overgedragen kunnen worden. De ontwikkeling van de pleisterplaats schuift daarmee wel door naar 2023 e.v.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Nedereindse Plas Utrecht / Nieuwegein / IJsselstein</p>
<p>Opgave Doorontwikkeling van de recreatieve voorzieningen op in ieder geval de landdelen van het gebied Nedereindse Plas.</p>
<p>Prognose 2023 Bestuurders hebben gevraagd om het 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 zal ook in 2023 verder aan worden gewerkt.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma A (SGL-A) - Tull en 't Waal/ Honswijkerplas</p>
<p>Opgave De ontwikkeling van deze terreinen is afhankelijk van de verbetering van de ontsluiting ervan. We verwachten dat er in 2023 in het kader van de versterking van de Lekdijk belangrijke besluiten worden genomen over de verkeerscapaciteit en daarmee de ontwikkelmogelijkheden voor deze terreinen.</p>
<p>Prognose 2023 De verwachting is dat er in 2022 nog geen duidelijkheid is over de toekomstige verkeerscapaciteit</p>

van de Lekdijk. Hierdoor staat het project on hold. Gelet op externe ontwikkelingen (realisatie Ossenwaard) zou de verbetering van de ontsluiting van de Lekdijk in 2023 meer in zicht komen.

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.

Prognose 2022

De gevolgen van de nieuwe kostenraming en vertraging door het wachten op de resultaten van het jaarrond flora- en faunaonderzoek ten aanzien van de planning en het budget voor tranche 2 en 3 zullen in 2022Q3 nader worden uitgewerkt en besproken met gemeente De Ronde Venen en provincie Utrecht. Afhankelijk van de uitkomst van de gesprekken zullen de plannen eventueel worden bijgesteld voor 2023 en daarna. In het najaar zal de aanbesteding plaatsvinden voor de aanleg van de resterende meters uit tranche 1, deze zullen in 2023 in uitvoering worden genomen.

Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - De basis op orde | Entrees gebied

Opgave

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

Prognose 2023

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

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 zijn afspraken gemaakt dat in 2022 de beschoeiingen alsnog worden gerealiseerd.

Prognose 2023

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. Indien nodig worden de handhavingsacties in 2023 uitgevoerd.

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.

Prognose 2023

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

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.

Prognose 2023

Het project staat *on hold*. Er is nog geen zicht op herstart van de realisering van de opgave.

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

Opgave

In het Ontwikkelscenario zijn verschillende ontwikkelingen opgenomen om tezamen minimaal 78K vanaf 2024 structureel te verdienen/besparen. De meeste ontwikkelingen moeten een plek krijgen in het nieuwe bestemmingsplan, voordat tot uitvoering kan worden overgegaan. Indien het

<p>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>Prognose 2023</p> <p>In 2022 is gewerkt aan de mogelijke uitvoering van een tijdelijke ontwikkeling op Zandeiland 4. De erfpacht voor de horeca op Zandeiland 1 is notarieel gevestigd en er wordt een huurovereenkomst uitgewerkt voor een uitgiftepunt van snacks in het voormalig beheerkantoor op Zandeiland 1</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) Snelvaren</p>
<p>Opgave</p> <p>Het invoeren van de beleidsmaatregel snelvaren is een bevoegdheid van het Recreatieschap. Na kennis te hebben genomen van de wensen en bedenkingen van de gemeenteraad van De Ronde Venen, heeft het DB van het Recreatieschap in het eerste kwartaal 2021 besloten om de maatregel snelvaren niet door te voeren.</p>
<p>Prognose 2023</p> <p>Er wordt in 2023 geen uitvoering gegeven aan het project.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) Betaald parkeren</p>
<p>Opgave</p> <p>Er is in 2021 een businesscase opgesteld voor de maatregel betaald parkeren.</p>
<p>Prognose 2023</p> <p>Samenhangend met de voortgang van het bestemmingsplan en de mogelijkheden voor recreatieve ontwikkelingen zal de stuurgroep eind 2022 het besluit om betaald parkeren opnieuw te bespreken. Afhankelijk van de bespreking zal duidelijk worden of vooralsnog niet wordt uitgevoerd al dan niet herziening van het plan in 2023.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Maatschappelijke verbreding Pilots verzonken (blauwe) legakkers</p>
<p>Opgave</p> <p>Pilot met Vissenbossen: In 2023 monitoren we de visstand bij de in 2020 opgeleverde pilot Vissenbossen.</p> <p>Pilot met Kooiconstructie: In 2023 vindt de aanleg plaats van de pilot met een kooiconstructie. Deze pilot heeft tot doel het zichtbaar maken van de verzonken legakker en herstel van natuurlijke waarden.</p>
<p>Prognose 2023</p> <p>De verkenning heeft nog niet plaatsgevonden. Insteek was om eerst af te wachten hoe de invoering van een vaarvignet zou verlopen bij de Loosdrechtse Plassen, en die ervaring te gebruiken bij het invoeren van het (digitaal) liggeld heffen voor de aanlegplaatsen bij de zandeilanden in de Vinkeveense Plassen. De ontwikkeling in de Loosdrechtse Plassen is niet uitgevoerd. Omdat de verwachte opbrengsten in het Ontwikkelingscenario voor het heffen van liggeld niet hoog zijn, heeft de stuurgroep in juni 2021 verzocht om uitvoering van deze maatregel voorlopig <i>on hold</i> te zetten. De verwachting is dat dit in 2023 niet zal wijzigen.</p>
<p>Werkgebied Stichtse Groenlanden programma B (SGL-B) - Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) Duurzaamheid</p>
<p>Opgave</p> <p>Bij de uitvoering van het ontwikkelscenario voor de zandeilanden wordt onderzocht of de voorzieningen zelfvoorzienend kunnen worden ten aanzien van energie, water en riolering. Voor zover mogelijk wordt dit meegenomen als randvoorwaarde bij verdere recreatieve ontwikkelingen.</p>
<p>Prognose 2023</p> <p>Na vaststelling van het bestemmingsplan wordt duidelijk welke voorzieningen in het Ontwikkelingscenario planologisch haalbaar zijn. Verwachting is dat uitvoering niet plaats zal vinden</p>

voor 2023. Zodra uitvoering gegeven kan worden aan het Ontwikkelscenario en er voorzieningen worden gerealiseerd, wordt duurzaamheid meegenomen als randvoorwaarde voor de ontwikkeling van de zandeilanden.

2.4.2 Wat mag het kosten?

Programma 3	Realisatie 2021 (x € 1.000)	Begroting 2022 (x € 1.000)	Begroting 2023 (x € 1.000)
Lasten	49	24	116
Baten	34	19	118
Saldo van baten en lasten	-15	-5	2
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	-15	-5	2

De lasten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 3	Begroting 2023 (x € 1.000)
Doorbelaste personeelskosten	54
Overige kosten	62
Bruto lasten	116
Waarvan transparantie-BTW	17
Netto lasten	99

De baten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 3	Begroting 2023 (x € 1.000)
Toegerekende deelnemersbijdrage	118
Netto baten	118

2.4.2.1 Toelichting lasten

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

2.4.2.2 Toelichting baten

De baten bestaan uit toegerekende dekkingsmiddelen.

2.5 Programma 4: Exploitatie

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

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

Exploitatie biedt de mogelijkheid om de recreatieve meerwaarde van het gebied te vergroten en/of meer inkomsten te genereren. Het schap heeft voor het werkgebied Stichtse Groenlanden geen exploitatiebeleid of -doelstellingen geformuleerd. Het werkgebied Vinkeveense Plassen 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.

2.5.1.1 Erfpachtovereenkomsten werkgebied Stichtse Groenlanden

Het schap heeft erfpachtovereenkomsten met o.a. SpaSreen en InnStyle bij de Maarsseveense Plassen, Down Under bij Laagraven, Kameryck op Oortjespad, Skipiste Nieuwegein en de

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

2.5.1.2 Erfpachtovereenkomsten werkgebied Vinkeveense Plassen

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

2.5.1.3 Huur- en gebruiksovereenkomsten werkgebied Stichtse Groenlanden

Huur- en gebruiksovereenkomsten worden aangegaan voor verschillende activiteiten. Terreinen worden geheel of gedeeltelijk in gebruik gegeven of verhuurd voor 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.

2.5.1.4 Leges, huur- en gebruiksovereenkomsten werkgebied Vinkeveense Plassen

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

2.5.2 Wat mag het kosten?

Programma 4	Realisatie 2021 (x € 1.000)	Begroting 2022 (bedragen in € 1.000)	Begroting 2023 (bedragen in € 1.000)
Lasten	1.130	2.114	1.273
Baten	2.181	3.082	2.556
Saldo van baten en lasten	1.051	968	1.283
Onttrekkingen aan reserves	135	104	98
Toevoegingen aan reserves	104	113	50
Gerealiseerd resultaat	1.081	959	1.331

De lasten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 4	Begroting 2023 (x € 1.000)
Doorbelaste personeelskosten	304
Rente en afschrijvingen	436
Publiciteits- en overige kosten	221
Inhuur personeel van derden	117
Energie- en waterkosten ¹	101
Overige kosten	94
Bruto lasten	1.273
Waarvan transparantie-BTW	188
Netto lasten	1.086

De baten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 4	Begroting 2023 (x € 1.000)
Toegerekende deelnemersbijdrage	1.295
Opbrengsten van eigendommen	970
Opbrengsten van rechten	100
Overige baten	191

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

2.5.2.1 Toelichting lasten

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

2.5.2.2 Toelichting baten

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

2.6 Programma 5: Algemeen (incl. overhead)

2.6.1 Wat willen we bereiken?

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

2.6.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Programma 5 is een beleidsarm programma.

2.6.3 Wat mag het kosten?

Programma 5	Realisatie 2021 (x € 1.000)	Begroting 2022 (x € 1.000)	Begroting 2023 (x € 1.000)
Lasten	2.559	3.859	1.461
Baten	1.782	2.885	0
Saldo van baten en lasten	-777	-974	-1.461
Onttrekkingen aan reserves	1.385	400	350
Toevoegingen aan reserves	336	1.100	0
Gerealiseerd resultaat	272	-1.674	-1.111

De lasten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 5	Begroting 2023 (x € 1.000)
Doorbelaste personeelskosten	933
Incidentele kosten transformatie	424
Overige kosten	104
Bruto lasten	1.461
Waarvan transparantie-BTW	216
Netto lasten	1.245

2.6.3.1 Toelichting baten

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

2.6.3.2 Toelichting lasten

De baten bestaan uit toegerekende dekkingsmiddelen.

2.6.3.3 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen zijn die inkomsten die geen specifiek bestedingsdoel kennen. Het BBV schrijft voor een overzicht algemene dekkingsmiddelen op te nemen. In onderstaand overzicht worden de bedragen voor de begroting van 2022 t/m 2026 weergegeven evenals realisatiecijfers van 2021. Omdat conform de regeling taakvelden de deelnemersbijdrage toegerekend dient te worden aan de taakvelden waaraan zij besteed wordt, is bij het recreatieschap geen sprake van algemene dekkingsmiddelen.

	2021 realisatie	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting
Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	-	-	-	-	-	-
Algemene uitkeringen	-	-	-	-	-	-
Dividend	-	-	-	-	-	-
Saldo financieringsfunctie	-	-	-	-	-	-
Overige algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-

2.6.3.4 Bedrag onvoorzien

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording is het verplicht het jaarlijks opgenomen bedrag voor onvoorzien lasten in de begroting afzonderlijk te presenteren. De omvang van de post onvoorzien is gebaseerd op 0,1% van de totale lasten en bedraagt circa €7.250.

	2021 realisatie	2022	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 Begroting
Post onvoorzien	n.v.t.	6.700	7.200	7.400	7.100	7.300
In % totale lasten	n.v.t.	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%

2.6.3.5 Overzicht overhead

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

Overzicht overhead	Begroting 2023 (bedragen in €)
Lasten	1.454
Baten	0
Saldo van baten en lasten	-1.454
Onttrekkingen aan reserves	0
Toevoegingen aan reserves	0
Gerealiseerd resultaat	-1.454

Van de € 1.454.000 aan opgenomen overhead heeft € 423.500 betrekking op de transitie.

3 Paragrafen

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

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

3.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.1.1 Generieke risico's

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

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
1	Rente	25.000	2023 e.v.	Jaarlijks
2	Klimaatverandering	85.000	2023 e.v.	Jaarlijks
3	Uitkomsten inspecties MJOP	PM	2023 e.v.	Jaarlijks
4	Hoge inflatie	PM	2023 e.v.	Jaarlijks
5	Doorlopende garantietoelagen	PM	2023 e.v.	Vanaf 2029
	Totaal	110.000		

1. Rente

Het rentepercentage voor het aangaan van vaste geldleningen is voor 2023 geraamd op 2,5%. Op basis van de thans geldende rente voor langlopende leningen moet dat ruim voldoende zijn, maar de markt kan zich altijd anders ontwikkelen. Een rentepercentage van 1,0% hoger bij de huidige leningenportefeuille betekent extra lasten van € 25.000 per jaar. Dit risico is ingeschat op € 25.000

2. Klimaatverandering

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

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

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

3. Uitkomsten inspecties MJOP

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

4. Hoge inflatie

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

5. Doorlopende garantietoelagen

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

3.1.2 Risico's werkgebied Stichtse Groenlanden

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

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
6	Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)	125.000	2023 e.v.	Jaarlijks
7	Vertraging overdracht beheer Oortjespad	90.000	2023.e.v.	Jaarlijks
	Totaal	215.000		

6. Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)

De geraamde omzet uit erfpacht, verhuur en evenementen bedraagt ongeveer € 500.000. Het risico dat de exploitanten niet aan hun verplichtingen kunnen voldoen i.v.m. de gevolgen van Coronamaatregelen, is aanwezig. Het risico wordt geschat op 25% van de omzet, zijnde € 125.000.

7. Vertraging overdracht Oortjespad

Voor Oortjespad is een overeenkomst gesloten met de ondernemer van Kameryck. Het beheer en onderhoud van het gehele terrein is per 2020 overgedragen aan de ondernemer, maar de opstallen nog niet. De coronacrisis leidt tot een risico voor de ondernemer van Kameryck en daarmee ook voor SGL.

3.1.3 Risico's werkgebied Vinkeveense Plassen

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

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
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 groot risico dat de opbrengsten niet haalbaar blijken, ook omdat het dagelijks bestuur heeft besloten om de beleidsmaatregel 'invoeren snelvaren' te stoppen door ontbreken van draagvlak binnen de gemeente. 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 2022. Dit geeft een onzeker toekomstbeeld, omdat de jaren gaan dringen. Het schap levert door het aanstellen van een programmamanager en een projectleider zoveel mogelijk inspanning dat vanaf 2024 (moment van wegvallen bijdrage Amsterdam) sprake is van een gezonde exploitatie van het voormalig recreatieschap Vinkeveense Plassen.

9. Aanbesteding vervangen beschoeiingen VVP

De aanbesteding van de 1e tranche is geweest. Het bedrag per meter is hoger uitgevallen dan in het Toekomstplan was berekend. Daar tegenover staat dat we door de verkoop van legakkers minder meters hoeven te beschoeien. De verwachting is dat de aanbesteding voor de 2e tranche aanzienlijk hoger zal uitvallen als de 1e tranche. Dit heeft onder andere met de aantrekkende markt en kostenstijging van materiaal e.d.. Mogelijk compenseert de minder kosten van de aanleg van het gedeelte Natuurvriendelijke Oever de te verwachten hogere kosten van de harde beschoeiingen. Tranche 2 en 3 zullen Europees worden aanbesteed als de omgevingsvergunning is verleend. Omdat sprake is van een risico ten aanzien van de aanbesteding is het niet mogelijk hiervoor een concreet bedrag te benoemen.

3.1.4 Conclusie risico's recreatieschap

In de onderstaande tabel is een totaaloverzicht weergegeven van de risico's voor recreatieschap Stichtse Groenlanden en de financiële inschatting van deze risico's. Het totaalbedrag komt uit op € 403.000.

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
1	Rente	25.000	2023 e.v.	Jaarlijks
2	Klimaatverandering	85.000	2023 e.v.	Jaarlijks
3	Uitkomsten inspecties MJOP	PM	2023 e.v.	Jaarlijks
4	Hoge inflatie	PM	2023 e.v.	Jaarlijks
5	Doorlopende garantietoelagen	PM	2023 e.v.	Vanaf 2029
6	Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)	125.000	2023 e.v.	Tot definitieve tekening
7	Vertraging overdracht Oortjespad	90.000	2023 e.v.	Jaarlijks
8	Exploitatie zandeilanden VVP	78.000	2023 e.v.	Jaarlijks
9	Aanbesteding vervangen beschoeiingen VVP	PM	2023 e.v.	Tot afronding beschoeiingsproject
	Totaal	403.000		

3.1.5 Inventarisatie en toelichting beschikbare weerstandscapaciteit

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

3.1.5.1 Incidentele weerstandscapaciteit

	Begroot 2023
Algemene reserve (inclusief verwerking van geraamd resultaat)	32.253
Stille reserves materiële vaste activa ²	P.M.
Post onvoorzien in de begroting	7.200
Totaal incidentele weerstandscapaciteit	39.453

3.1.5.2 Structurele weerstandscapaciteit

	Beschikbaar per 31-12-2022	Begroot 2023
Onbenutte ruimte heffingen	0	0
Heroverweging bestaand beleid	P.M.	P.M.
Totaal structurele weerstandscapaciteit	0	0

Onbenutte ruimte leges en heffingen

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

Heroverweging bestaand beleid

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

3.1.5.3 Weerstandsvermogen

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



De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt voor 2023 € 39.453.

² 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.

Het weerstandsvermogen wordt berekend door de risico's te delen door de beschikbare weerstandscapaciteit. Op basis van de beschikbare weerstandscapaciteit van € 39.453 en € 403.000 aan risico's komt het weerstandsvermogen in de begroting 2023 uit op 0,1.

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

De algemene reserve van het recreatieschap is om 2023 nihil als gevolg van het besluit van het DB om de algemene reserve geheel te gebruiken om de incidentele kosten die met de transitie samenhangen te dekken. Daarmee start het recreatieschap het boekjaar 2023 zonder buffer (weerstandsvermogen) voor optredende risico's. De organisatie is dan niet voldoende financieel weerbaar meer om optredende risico's op te vangen.

Het gevolg hiervan is dat wanneer één van de geïdentificeerde risico's zich voordoet, het bestuur direct voor een extra bijdrage naar de deelnemers moet. Ook voor andere onvoorziene zaken (die niet in de begroting zijn opgenomen of in de risicoparagraaf staan vermeld) moet om een extra deelnemersbijdrage worden gevraagd.

Daarnaast is in het algemeen het risico aanwezig dat het schap in liquiditeitsproblemen komt aan het einde van iedere voorschotperiode. Dit laatste risico is echter beperkt omdat het recreatieschap veel bestemmingsreserves heeft.

Relatie weerstandsvermogen en financiële kengetallen

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

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

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Netto schuldquote	25%	36%	46%	47%	39%	33%
Netto schuldquote gecorrigeerd	25%	36%	46%	47%	39%	33%
Solvabiliteit	32%	33%	33%	31%	36%	40%
Kengetal grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	2%	-17%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%
Onbenutte belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

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

3.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

In 2020 is gestart met inspecties om op basis daarvan een nieuw onderhoudsplan op te stellen. Voor een uitgebreide beschrijving van de beleidsvoornemens ten aanzien van het onderhoud van de verschillende kapitaalgoederen verwijzen wij u naar de paragraaf over voorzieningen Beheer en onderhoud in paragraaf 6.5.3.

3.3 Paragraaf financiering

3.3.1 Beleidsuitgangspunten

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

3.3.2 Risicobeheer

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

3.3.3 Kasgeldlimiet

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

De verwachte kasgeldlimiet voor 2023 kan als volgt worden weergegeven: Totaal van de lasten begroting 2023 € 7.153.104. De verwachte limiet is 8,2% zijnde € 586.555.

3.3.4 Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal, met als doel het beperken van de gevolgen van een stijgende rente op de rentelasten van het schap. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal in aanmerking mag komen voor verplichte aflossingen en renteherzieningen. De verwachte renterisiconorm voor 2023 kan als volgt worden weergegeven:

Totaal van de lasten begroting 2023 € 7.153.104. De verwachte limiet is 20% zijnde € 1.430.621. De begrote aflossingen voor 2023 zijn € 214.000 zodat deze ruim binnen deze limiet passen.

3.3.5 Mutaties in de leningenportefeuille

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Stand per 1 januari	2.807.685	2.885.493	3.502.266	3.112.078
Nieuwe leningen	291.808	839.135	0	0
Reguliere aflossing	214.000	222.362	390.189	390.189
Stand per 31 december	2.885.493	3.502.266	3.112.078	2.721.889

Het uitgangspunt is dat in deze begrotingsperiode in totaal € 1,1 mln. aan nieuwe leningen wordt opgenomen. Dit is met name ter afdekking van de investeringen in de begroting en om te waarborgen dat vaste activa met vaste geldmiddelen gefinancierd zijn.

3.3.6 BBV en rentetoerekening

Het BBV bevat voorschriften met betrekking tot de rentetoerekening. De interne rentetoerekening is afhankelijk van de verhouding netto rentelasten afgezet tegen de integraal gefinancierde activa. Het schap heeft geen grondexploitaties zodat een aparte renteberekening hiervoor buiten beschouwing kan worden gelaten. Projectfinanciering is eveneens niet van toepassing. De interne rentetoerekening loopt via het taakveld 0.5 treasury. Conform historie wordt er geen renteresultaat begroot en worden de netto rentelasten 100% doorverdeeld naar de activa. Over reserves, voorzieningen en eigen vermogen wordt geen rente toegerekend. De omslagrente komt uit op 3,0%.

3.4 Paragraaf bedrijfsvoering

3.4.1 Bedrijfsvoering

In de begroting van het schap is geen apart programma bedrijfsvoering opgenomen. Dit komt omdat de bedrijfsvoering inclusief al het personeel is ondergebracht binnen Staatsbosbeheer. Hiertoe worden de personeels- en apparaatskosten opgesteld en via vaste percentages doorbelast naar de twee werkgebieden. Dit percentage is 66% voor het werkgebied Stichtse Groenlanden en 34% voor het werkgebied Vinkeveense Plassen.

3.4.2 Overhead en toerekening personeelskosten

Overeenkomstig het BBV dienen de kosten van overhead verantwoord te worden op een afzonderlijk daarvoor aangewezen taakveld. Dit betreft enerzijds (een percentage van) de personele kosten zoals directeur, afdelingshoofden en medewerkers van ondersteunende afdelingen. Anderzijds betreft het apparaatskosten zoals ICT en huisvesting.

Direct toewijsbare personeel- en apparaatskosten dienen op het taakveld verantwoord te worden waar deze betrekking op hebben. De verdeling op taakveldniveau is in bijlage 4 van deze begroting opgenomen.

3.5 Paragraaf verbonden partijen

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

	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 e.o. 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 begroting van SGL. Alle kosten van RMN worden doorbelast aan de deelnemende schappen.		
Kerncijfers	Bedragen in €	31-12-2020	31-12-2021
	Eigen vermogen	0	0
	Vreemd Vermogen	1.462.162	1.845.428
	Resultaat	0	0
Overige informatie / website	https://www.recreatiemiddennederland.nl		

4 Overzicht baten en lasten per programma en toelichting

Programma	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
<i>Lasten</i>						
Programma 1 Beheer en onderhoud	3.942.388	1.680.000	3.416.798	3.482.140	3.548.788	3.616.769
Programma 2 Toezicht en handhaving	349.030	562.000	886.067	903.788	921.864	940.301
Programma 3 Ontwikkeling	49.153	24.000	116.225	118.550	120.920	123.339
Programma 4 Exploitatie	1.129.943	2.114.000	1.273.160	1.397.109	1.455.574	1.474.578
Programma 5 Algemeen (incl. overhead)	2.559.383	3.859.000	1.460.854	1.481.657	1.078.872	1.100.508
• <i>Waarvan Overhead</i>	2.559.383	3.368.300	1.030.154	1.050.757	1.071.772	1.093.208
• <i>Waarvan bedrag onvoorzien</i>	0	6.700	7.200	7.400	7.100	7.300
• <i>Transitie RMN</i>	0	484.000	423.500	423.500	0	0
Totaal lasten	8.029.897	8.239.000	7.153.104	7.383.244	7.126.018	7.255.495
<i>Baten</i>						
Programma 1 Beheer en onderhoud	2.725.651	1.408.000	3.477.062	3.546.603	3.617.535	3.689.886
Programma 2 Toezicht en handhaving	241.309	455.000	901.695	919.729	938.124	956.886
Programma 3 Ontwikkeling	33.983	19.000	118.275	120.640	123.053	125.514
Programma 4 Exploitatie	2.181.075	3.082.000	2.555.812	2.606.928	2.659.067	2.712.248
Programma 5 Algemeen (incl. overhead)	1.782.281	2.885.118	0	0	0	0
• <i>Waarvan Overhead</i>	1.782.281	2.123.000	0	0	0	0
• <i>Waarvan bedrag onvoorzien</i>	0	0	0	0	0	0
• <i>Transitie RMN</i>	0	762.118	0	0	0	0
Totaal baten	6.964.299	7.849.118	7.052.844	7.193.901	7.337.779	7.484.535
Saldo van baten en lasten	-1.065.598	-389.882	-100.260	-189.343	211.761	229.039
<i>Mutaties reserves</i>						
Onttrekkingen aan reserves	2.145.629	611.000	603.228	585.436	250.397	242.611
Toevoegingen aan reserves	558.273	1.331.000	470.715	363.195	428.602	437.423
Totaal mutaties reserves	1.587.356	-720.000	132.513	222.241	-178.205	-194.812
Geraamd resultaat (positief bedrag = overschot)	521.758	-1.109.882	32.253	32.898	33.556	34.227

De baten, lasten en mutaties in reserves zijn gebaseerd op de beleidsinhoudelijke doelstellingen zoals per programma opgenomen in het programmaplan. Voor een nadere toelichting verwijzen wij daarom naar de individuele programma's in het programmaplan. Het grote verschil in de verdeling tussen de programma's tussen begrotingsjaar 2022 en 2023 ontstaat door een andere labeling van kosten door SBB (2023) in vergelijking met RMN (2022).

5 Overzicht incidentele baten en lasten

5.1 Overzicht incidentele baten en lasten en toelichting

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

	2023	2024	2025	2026
Totaal lasten exclusief mutaties reserves	7.153.104	7.383.244	7.126.018	7.255.495
Totaal incidentele lasten exclusief mutaties reserves	350.000	350.000	-	-
Totaal structurele lasten exclusief mutaties reserves	6.803.104	7.033.244	7.126.018	7.255.495
Totaal baten exclusief mutaties reserves	7.052.844	7.193.901	7.337.779	7.484.535
Totaal incidentele baten exclusief mutaties reserves	125.000	125.000	125.000	125.000
Totaal structurele baten exclusief mutaties reserves	6.927.844	7.068.901	7.212.779	7.359.535
Totaal stortingen in reserves	470.715	363.195	428.602	437.423
Totaal incidentele stortingen in reserves	125.000	125.000	125.000	125.000
Totaal structurele stortingen in reserves	345.715	238.195	303.602	312.423
Totaal onttrekkingen uit reserves	603.228	585.436	250.397	242.611
Totaal incidentele onttrekkingen uit reserves	350.000	350.000	0	0
Totaal structurele onttrekkingen uit reserves	253.228	235.436	250.397	242.611

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

- Storting ontwikkelreserve 2023 t/m 2026: € 125.000
- Onttrekking bestemmingsreserve transformatie 2023 en 2024: € 350.000

5.2 Presentatie van het structureel begrotingsaldo

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

	2023	2024	2025	2026
Saldo van baten en lasten	-100.260	-189.343	211.761	229.039
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	132.513	222.241	-178.205	-194.812
Begrotingssaldo na bestemming	-	-	-	-
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	225.000	225.000	-125.000	-125.000
Structureel begrotingsaldo (positief = overschot)	225.000	225.000	-125.000	-125.000

6 Uiteenzetting van de financiële positie

6.1 Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid

De begroting 2023 is een beleidsarme begroting, derhalve is er voor gekozen geen nieuw beleid in de begroting 2023 te verwerken. De begroting 2023 is daarmee volledig gebaseerd op bestaand beleid.

6.2 Geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar

(Bedragen in €)	Realisatie					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Activa						
Immateriële vaste activa	168.549	92.000	42.800	0	0	0
Materiële vaste activa	6.595.814	6.916.828	7.544.861	7.381.769	6.773.823	6.475.486
Financiële vaste activa	94.312	47.800	47.800	47.800	47.800	47.800
Totaal vaste activa	6.858.675	7.056.628	7.635.461	7.429.569	6.821.623	6.523.286
Vorraden	205.999	205.999	0	0	0	0
Uitzettingen	3.783.981	1.245.000	1.245.000	1.245.000	1.245.000	1.245.000
Liquide middelen	268.994	358.400	358.400	358.400	358.400	358.400
Overlopende activa	86.192	794.800	94.800	94.800	94.800	94.800
Totaal vlottende activa	4.345.166	2.604.199	1.698.200	1.698.200	1.698.200	1.698.200
Totaal generaal activa	11.203.841	9.660.827	9.333.661	9.127.769	8.519.823	8.221.486
Passiva						
Eigen vermogen	3.544.856	3.154.974	3.054.714	2.865.372	3.077.133	3.306.172
Voorzieningen	1.711.505	1.543.308	1.259.737	1.118.835	846.868	683.625
Vaste schulden	3.057.685	2.807.685	2.885.493	3.502.266	3.112.078	2.721.889
Totaal vaste passiva	8.314.046	7.505.967	7.199.944	7.486.473	7.036.078	6.711.686
Vlottende schulden	1.036.223	1.928.460	1.907.316	1.414.896	1.257.345	1.283.401
Overlopende passiva	1.853.572	226.400	226.400	226.400	226.400	226.400
Totaal vlottende passiva	2.889.795	2.154.860	2.133.716	1.641.296	1.483.745	1.509.801
Totaal generaal passiva	11.203.841	9.660.827	9.333.661	9.127.769	8.519.823	8.221.486

6.3 EMU-saldo

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

6.4 Meerjaren investeringsbegroting

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

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Investeringen 20 jaar	35.762	106.329	46.859	127.869
Investeringen 15 jaar	23.765			
Investeringen 8 jaar	168.316	144.429	49.293	
Investeringen 7 jaar	7.349			
Investeringen 5 jaar	33.563			
Subtotaal werkgebied Stichtse Groenlanden	268.755	250.758	96.152	127.869
Investeringen 40 jaar	182.768			
Investeringen 30 jaar	137.770	153.332		318.582
Investeringen 20 jaar	11.666	5.666	26.009	
Investeringen 15 jaar	43.748			
Investeringen 10 jaar	542.332	141.659		
Investeringen 8 jaar	41.880		27.993	31.125
Investeringen 5 jaar	10.833	3.683	3.757	
Subtotaal werkgebied Vinkeveense Plassen	970.997	304.340	57.759	349.707
Totaal per jaarschijf	1.239.752	555.098	153.911	477.576

6.5 Stand en verloop van de reserves en voorzieningen

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

6.5.1 Werkgebied Stichtse Groenlanden

Naam reserve	Saldo eind 2022	Bij 2023	Af 2023	Saldo eind 2023	Bij 2024	Af 2024	Saldo eind 2024	Bij 2025	Af 2025	Saldo eind 2025	Bij 2026	Af 2026	Saldo eind 2026
Algemene reserve	780.005	-	780.005	-	32.253	-	32.253	32.898	-	65.151	33.556	-	98.707
Subtotaal algemene reserve	780.005	-	780.005	-	32.253	-	32.253	32.898	-	65.151	33.556	-	98.707
Reserve natuurontwikkeling fietspaden	45.378	-	-	45.378	-	-	45.378	-	-	45.378	-	-	45.378
Reserve inrichting 't Waal / Honswijkerplas	939.238	50.000	65.000	924.238	50.000	65.000	909.238	-	50.000	859.238	-	50.000	809.238
Herplantfonds Nedereindseplas	14.386	-	-	14.386	-	-	14.386	-	-	14.386	-	-	14.386
Reserve MVP rioolpomp	885	-	885	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve fietspad Nieuw Wulven	34.904	-	5.817	29.087	-	5.817	23.270	-	5.800	17.470	-	5.800	11.670
Calamiteiten fonds	48.900	-	-	48.900	-	-	48.900	-	-	48.900	-	-	48.900
Reserve ontwikkelplan Maarsseveense Plassen	518.849	-	23.420	495.429	-	23.420	472.009	-	23.420	448.589	-	23.420	425.169
Reserve ontwikkelplan komende jaren	209.356	125.000	-	334.356	125.000	-	459.356	125.000	-	584.356	125.000	-	709.356
Reserve boomveiligheid	16.000	-	-	16.000	-	-	16.000	-	-	16.000	-	-	16.000
Reserve heemstede noord	84.849	-	-	84.849	-	-	84.849	-	-	84.849	-	-	84.849
Strategische keuzes reserve	4.500	-	3.100	1.400	-	1.400	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve inspecties	184.919	105.580	99.541	190.958	105.580	101.180	195.358	105.580	106.977	193.961	105.580	112.311	187.230
Bestemmingsreserve transformatie SBB	461.650	-	230.825	230.825	-	230.825	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal bestemmingsreserves	2.563.814	280.580	428.588	2.415.806	280.580	427.642	2.268.744	230.580	186.197	2.313.127	230.580	191.531	2.352.176
Gerealiseerd resultaat	-780.005	812.258	-	32.253	32.898	32.253	32.898	33.556	32.253	33.556	34.227	33.556	34.227
Totaal eigen vermogen	2.563.814	1.092.838	1.208.593	2.448.059	345.731	459.895	2.333.895	297.034	218.450	2.411.834	298.363	225.087	2.485.110

6.5.2 Werkgebied Vinkeveense Plassen

Naam reserve	Saldo eind 2022	Bij 2023	Af 2023	Saldo eind 2023	Bij 2024	Af 2024	Saldo eind 2024	Bij 2025	Af 2025	Saldo eind 2025	Bij 2026	Af 2026	Saldo eind 2026
Algemene reserve	329.877	-	329.877	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal algemene reserve	329.877	-	329.877	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve Duiken	23.975	-	12.533	11.442	-	412	11.030	-	-	11.030	-	11.491	-461
Reserve Vervanging beschoeiingen	82.753	-	10.400	72.353	-	10.400	61.953	-	10.400	51.553	-	10.400	41.153
Reserve uitvoering programma VVP	59.385	-	5.000	54.385	-	156	54.229	-	-	54.229	-	-	54.229
Reserves Entrees gebied	139.923	-	20.300	119.623	-	20.300	99.323	-	20.300	79.023	-	20.300	58.723
Reserve gevolgen verkoop legakkers	35.517	-	-	35.517	-	-	35.517	-	-	35.517	-	-	35.517
Bestemmingsreserve inspecties	11.258	12.397	7.232	16.423	12.397	7.351	21.469	12.397	33.500	366	12.397	8.889	3.874
Bestemmingsreserve transformatie SBB	238.350	-	119.175	119.175	-	119.175	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve investerings	-	177.738	-	177.738	70.218	-	247.956	185.625	-	433.581	194.446	-	628.027
Subtotaal bestemmingsreserves	591.160	190.135	174.640	606.655	82.615	157.794	531.476	198.022	64.200	665.298	206.843	51.080	821.061
Gerealiseerd resultaat	-329.877	329.877	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	591.160	520.012	504.517	606.655	82.615	157.794	531.476	198.022	64.200	665.298	206.843	51.080	821.061

6.5.3 Voorzieningen

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

Naam voorziening	Saldo eind 2022	Bij 2023	Af 2023	Saldo eind 2023	Bij 2024	Af 2024	Saldo eind 2024	Bij 2025	Af 2025	Saldo eind 2025	Bij 2026	Af 2026	Saldo eind 2026
Onderhoudsvoorziening programma A	1.114.056	149.722	343.881	919.897	149.722	220.214	849.405	149.722	346.846	652.281	149.722	236.194	565.809
Onderhoudsvoorziening programma B	429.252	-	89.412	339.840	-	70.410	269.430	-	74.843	194.587	-	76.771	117.816
Totaal voorzieningen	1.543.308	149.722	433.293	1.259.737	149.722	290.624	1.118.835	149.722	421.689	846.868	149.722	312.965	683.625

6.6 Baten en lasten per taakveld

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

Taakveld	Realisatie 2021	Begroting 2022 (primair)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
0.1 Bestuur	61.744	62.200	63.221	64.485	65.775	67.091
0.4 Overhead	1.969.331	2.246.100	1.453.654	1.474.257	1.071.772	1.093.208
0.5 Treasury	62.066	-	-	-	-	-
1.2 Openbare orde en veiligheid	382.632	371.800	7.200	7.400	7.100	7.300
3.4 Economische promotie	2.192	92.400	193.831	197.708	201.662	205.695
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5.551.931	3.937.300	5.435.198	5.639.394	5.779.709	5.882.202
Totaal van de lasten	8.029.896	6.709.800	7.153.104	7.383.244	7.126.018	7.255.495
0.8 Overige baten en lasten	320		-	-	-	-
3.4 Economische promotie	1.529		-	-	-	-
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	6.962.450	6.757.800	7.052.844	7.193.901	7.337.779	7.484.535
Totaal van de baten	6.964.299	6.757.800	7.052.844	7.193.901	7.337.779	7.484.535
Saldo van baten en lasten	-1.065.597	48.000	100.260	189.343	-211.761	-229.039
0.10 Mutaties reserves (stortingen)		352.400	470.715	363.195	428.602	437.423
0.10 Mutaties reserves (onttrekkingen)	1.587.355	554.300	603.228	585.436	250.397	242.611
Totaal mutaties reserves	1.587.355	201.900	-132.513	-222.241	178.205	194.812
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	521.758	249.900	32.253	32.898	33.556	34.227
Gerealiseerd resultaat	521.758	249.900	32.253	32.898	33.556	34.227

6.7 Deelnemersbijdrage 2023

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

6.7.1 Stichtse Groenlanden

	2022			2023		
	Deelnemers- bijdrage	BTW		Deelnemers- Bijdrage	BTW	
Gemeente Utrecht*	1.099.974	170.552	34,2%	1.324.671	309.854	40,4%
Provincie Utrecht*	993.834	154.095	30,9%	811.013	174.029	24,7%
Gemeente Nieuwegein	265.369	41.146	8,3%	270.676	61.327	8,3%
Gemeente Stichtse Vecht ⁴	175.800	27.258	5,5%	179.316	40.628	5,5%
Gemeente Woerden	220.954	34.259	6,9%	225.373	51.063	6,9%
Gemeente Houten	211.462	32.787	6,6%	215.691	48.869	6,6%
Gemeente IJsselstein	146.729	22.750	4,6%	149.664	33.909	4,6%
Gemeente Lopik	60.943	9.449	1,9%	62.162	14.084	1,9%
Gemeente De Bilt ⁵	41.228	6.393	1,3%	42.053	9.528	1,3%
Totaal	3.216.293	498.689	100,0%	3.280.619	743.291	100,0%

* conform het bestuursbesluit van 29 oktober 2021 heeft er uitruil plaatsgevonden van de financiële bijdrage van gemeente Utrecht en provincie Utrecht ad. € 202.698 en € 55.648 transparantie BTW (conform de uitruil die bij LSD heeft plaatsgevonden in de begroting 2023).

6.7.2 Vinkeveense Plassen

	2022		2023	
	Deelnemers- bijdrage	BTW	Deelnemers- bijdrage	BTW
Provincie Utrecht	702.279	136.371	716.325	158.056
Gemeente Ronde Venen	495.110	96.142	505.012	111.430
Gemeente Amsterdam	232.600	45.315	232.600	45.315
	1.429.989	278.587	1.453.937	314.801