



4-2 Bijlage 2

# JAARVERSLAG & JAARREKENING 2025

Recreatieschap Stichtse Groenlanden

**CONCEPT**, 27 februari 2026





## Inhoudsopgave

<b>1 BESTUURLIJKE SAMENVATTING</b>	<b>2</b>
<b>2 LEESWIJZER</b>	<b>5</b>
<b>3 PROGRAMMAVERANTWOORDING</b>	<b>6</b>
3.1 GEBIEDSBEHEER	6
3.2 PLANNEN MAKEN	10
3.3 OVERHEAD	12
3.4 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	14
3.5 PROJECTEN	15
3.6 MUTATIES IN RESERVES	17
3.7 WAT HEEFT HET GEKOST?	18
4.1 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING	18
4.2 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	21
4.3 FINANCIERING	22
4.4 GRONDBELEID	23
4.5 BEDRIJFSVOERING	24
4.6 OPENBAARHEID	26
<b>5 JAARREKENING 2025</b>	<b>27</b>
5.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025	27
5.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2025	29
5.3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	30
5.4 TOELICHTING OP DE BALANS	33
5.5 TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2025	49
5.6 OVERZICHT VAN DE GEREALISEERDE BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD	51
5.7 WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR	52
<b>BIJLAGE I OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMAGEBIED</b>	<b>54</b>
<b>BIJLAGE II TRANSITIEPLAN B</b>	<b>58</b>



## 1 Bestuurlijke samenvatting

In deze bestuurlijke samenvatting wordt een terugblik gegeven op het afgelopen verslagjaar. De speerpunten per programma zijn verder uitgewerkt in hoofdstuk 3: Programmaverantwoording.

### Bestuurlijke aangelegenheden

Het bestuur van Recreatieschap Stichtse Groenlanden bestaat uit vertegenwoordigers van de deelnemende gemeenten en provincie. De samenstelling van het Dagelijks Bestuur eind 2025 is als volgt:

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

De samenstelling van het Algemeen Bestuur eind 2025 is als volgt:

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

In 2025 zijn zowel het Dagelijks Bestuur als het Algemeen Bestuur 5 keer bij elkaar gekomen.

### Ontwikkelingen

In 2025 werkte het Recreatieschap Stichtse Groenlanden verder aan de stabilisatie en professionalisering van de organisatie na de overgang naar Staatsbosbeheer als uitvoeringsorganisatie. Bestuur en AKBG kwamen vijf keer bijeen en functioneerden binnen een stabiel bestuurlijk samenwerkingsverband van gemeenten en provincie. De samenwerking met Staatsbosbeheer verdiept zich, wat heeft geleid tot aantoonbare verbeteringen in processen, afstemming en uitvoering.

Het relatief natte seizoen maakte het mogelijk om veel regulier onderhoud uit te voeren en de basisconditie van de terreinen te behouden. De toepassing van het Terrein Beheer Model en de vernieuwde onderhoudsbestekken versterken de voorspelbaarheid en kwaliteit van het beheer, met effecten die vanaf 2026 zichtbaar worden. Enkele grote vervangingsopgaven, zoals de renovatie van de toiletgebouwen op de Vinkeveense Plassen en door de transitie vertraagd groot onderhoud, schuiven door naar 2026, maar zijn inhoudelijk goed voorbereid. Tegelijkertijd heeft het TBM invloed op het duurzaam beheer: aangepaste onderhoudscycli en lagere bewerkingpercentages, noodzakelijk voor een sluitende begroting, hebben de aansluiting op de oorspronkelijke normeringen onder druk gezet. Hierdoor staat het recreatieschap in een spanningsveld tussen bezuinigingsdruk en de noodzaak om voldoende financiële slagkracht te behouden voor kwalitatief en veilig beheer

Ook toezicht en handhaving stonden onder toenemende druk. De beschikbare BOA-capaciteit werd geconfronteerd met terugkerende uitdagingen, zoals hondenoverlast en incidenten op en rond het water. Een pilot met extra capaciteit op de Vinkeveense Plassen vormde aanleiding voor een structurele



uitbreiding vanaf 2026. Toezicht blijft daarmee een essentieel onderdeel van een ordelijk en veilig gebruik van de recreatiegebieden.

Het gebruik van de terreinen bleef intensief. In 2025 werden 149 evenementenaanvragen beoordeeld en talrijke ligplaats- en waterskiontheffingen verleend. De actualisatie van de verordeningen, noodzakelijk door verouderde regelgeving, werd voortgezet en wordt in 2026 afgerond, wat een beter hanteerbare juridische basis biedt voor toezicht, vergunningverlening en communicatie met bezoekers.

In het domein van planvorming en gebiedsontwikkeling stond 2025 in het teken van de vaststelling van de gezamenlijke Toekomstvisie 2040 van SGL en Staatsbosbeheer, die in een online bijeenkomst met raden en staten werd besproken. Hun inbreng wordt meegenomen in de verdere uitwerking. De toekomstvisie vormt het strategische kader voor de komende decennia en richtinggevend voor de doorontwikkelagenda die in 2026 wordt opgesteld. Parallel hieraan zijn diverse projecten voortgezet, waaronder het Oortjespad Plusplan, de gebiedsontwikkeling Heemstede Noord en Laagraven, de voorbereidingen voor oeververvanging in de Vinkeveense Plassen, de scenario's voor Eiland 4 en de doorontwikkeling van het Nedereindse Park. De uitvoeringsdruk blijft hoog, mede door complexe planprocessen en de betrokkenheid van meerdere overheden en partners.

In het vastgoedbeheer zijn verdere stappen gezet. Contracten en exploitaties zijn geactualiseerd, pilots zoals de foodtruck op Eiland 4 en de aangepaste werkwijze rond de boothelling in Vinkeveen zijn gecontinueerd, en voor locaties zoals Eiland 1 en Eiland 9 is gewerkt aan continuïteit of heroriëntatie van exploitatie. Door veranderde bestemmingsplannen, met name in het Vinkeveense Plassengebied, ligt de nadruk op zorgvuldig gebruik en beperkte ontwikkelruimte.

Samenvattend was 2025 een jaar waarin de basis van SGL verder is verstevigd. De organisatie werkt stabiel, de toekomstvisie is vastgesteld, en toezicht, beheer en gebiedsontwikkeling zijn verder doorontwikkeld. Ondanks operationele uitdagingen is duidelijke voortgang geboekt. De samenwerking met Staatsbosbeheer en de realisatie van diverse projecten bevestigen de positieve transitie die gaande is, waarbij de kwaliteit, veiligheid en ontwikkeling van de groene recreatiegebieden centraal blijven staan.

## Financiële samenvatting

Programma instandhouding gebieden	Lasten		Baten		Saldo	
	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025
<b>Totaal Gebiedsbeheer</b>	<b>5.751.196</b>	<b>5.600.176</b>	<b>1.969.806</b>	<b>2.055.707</b>	<b>-3.781.389</b>	<b>-3.544.469</b>
<b>Totaal Plannen maken</b>	<b>410.436</b>	<b>379.628</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-410.436</b>	<b>-379.628</b>
<b>Totaal Overhead</b>	<b>1.030.024</b>	<b>954.227</b>	<b>71.017</b>	<b>75.070</b>	<b>-959.006</b>	<b>-879.157</b>
<b>Totaal Algemene middelen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.900.269</b>	<b>4.900.269</b>	<b>4.900.269</b>	<b>4.900.269</b>
<b>Saldo gewone bedrijfsvoering</b>	<b>7.191.656</b>	<b>6.934.030</b>	<b>6.941.092</b>	<b>7.031.046</b>	<b>-250.563</b>	<b>97.016</b>
<b>Totaal kredieten</b>	<b>334.391</b>	<b>165.980</b>	<b>283.995</b>	<b>101.612</b>	<b>-50.396</b>	<b>-64.368</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>7.526.047</b>	<b>7.100.011</b>	<b>7.225.087</b>	<b>7.132.658</b>	<b>-300.959</b>	<b>32.648</b>
<b>Toevoegingen en onttrekkingen reserves</b>	<b>286.044</b>	<b>300.301</b>	<b>287.915</b>	<b>372.304</b>	<b>1.871</b>	<b>72.003</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>7.812.091</b>	<b>7.400.311</b>	<b>7.513.002</b>	<b>7.504.962</b>	<b>-299.088</b>	<b>104.651</b>

Het gerealiseerde resultaat over boekjaar 2025 bedraagt €104.651. Hiervan is €41.667 toe te schrijven aan SGL-A en €62.974 aan SGL-B. Ten opzichte van de begroting 2025 is het behaalde resultaat zo'n €404.000 hoger. Dat was deels voorzien, omdat voorzichtigheidshalve de verwachte onderbenutting



van de uren uit de SOK (SGL-A) niet werd meegenomen in de begrotingswijziging. Uiteindelijk waren deze lasten €193.000 lager dan begroot. Daarnaast schuiven een aantal kostenposten uit de begroting door naar 2026, kende het Strandbad Maarsseveen nog een aantal goed laatste weken en viel de bijdrage aan het Routebureau lager uit, mede door een eenmalige uitkering vanuit de reserve van het Routebureau.

Voor een verdere uiteenzetting van de verschillen verwijzen we naar sectie 5.5 van de jaarrekening (geconsolideerd) en naar Bijlage I (per programmegebied).

### Resultaatbestemming

Ter versteviging van de weerstandscapaciteit wordt voorgesteld om een bedrag van €41.667 toe te voegen aan de Algemene Reserve van SGL-A. Hiermee blijft de weerstandsvermogenratio voor SGL-A uitstekend.

Voor SGL-B wordt eveneens voorgesteld om het volledige resultaat à € 62.974 toe te voegen aan de Algemene Reserve, wat de weerstandscapaciteit voor het programmegebied zal bevorderen. Momenteel is deze onvoldoende als gevolg van de beperkte Algemene Reserve en de omvang van de geïdentificeerde risico's. In sectie 4.1 worden deze risico's nader toegelicht.

---

Ondertekening

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. 10 juli 2026

.....

Dhr J. van Engelen  
Voorzitter

.....

Mevr. J. Brand  
Secretaris a.i.



## 2 Leeswijzer

In deze jaarstukken wordt inzicht gegeven in de voortgang van het realiseren van de doelen en prestaties uit de Programmabegroting 2025 en de tussentijdse rapportage van 2025. Daarnaast wordt inzicht geboden in de realisatie van additionele projecten (kredieten). In de tabellen zijn de realisatiecijfers over het jaar 2025 opgenomen. De lasten en de baten zijn gepresenteerd als positieve bedragen in hele euro's.

De jaarstukken zijn opgesteld naar de eisen die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) daaraan stelt. In de bestuurlijke samenvatting (hoofdstuk 1) is op hoofdlijnen ingegaan op de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten in 2025. In hoofdstuk 3 is de programmaverantwoording opgenomen.

In Hoofdstuk 4 zal vervolgens worden ingaan op de volgens het BBV verplichte en voor het Recreatieschap relevante paragrafen, te weten:

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

Hoofdstuk 5 bevat de jaarrekening 2025 met daarin de waarderingsgrondslagen, de balans per 31 december 2025 met toelichting en het overzicht van baten en lasten met toelichting. Ook is in hoofdstuk 5 aanvullende (wettelijk verplichte) informatie opgenomen.

## 3 Programmaverantwoording

De programmaverantwoording is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- Gebiedsbeheer;
- Plannen maken;
- Overhead;
- Algemene dekkingsmiddelen;
- Projecten (kredieten);
- Mutaties reserves.

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

### 3.1 Gebiedsbeheer

#### Wat hebben we bereikt?

Voor een optimaal gebruik door bezoekers zijn de natuur- en recreatiegebieden, die vallen onder de Gemeenschappelijke Regeling, onderhouden volgens het principe 'schoon, heel en veilig'. Onder het beheer van de gebieden vallen ook diverse exploitaties, die bijdragen aan de recreatieve kwaliteit. De bereikte resultaten en uitgevoerde activiteiten zijn hieronder toegelicht.

#### Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het gebiedsbeheer is gerealiseerd door middel van de volgende producten:

1. Onderhoud (Regulier onderhoud en Groot onderhoud);
2. Beheer vastgoed en gronden;
3. Toezicht & handhaving;
4. Communicatie;
5. Vergunningen en Ontheffingen.

#### 3.1.1 Onderhoud

Beheer & Onderhoud omvat het beheer en (regulier-, 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 en seizoen en hangt af van klimaatomstandigheden, wet- en regelgeving, de functie, de intensiteit van het gebruik, de behoefte van recreanten en de opdracht van het recreatieschap. Ook op het gebied van beheer en onderhoud moeten we inspelen op en rekening houden met diverse ontwikkelingen. In onderstaande alinea's worden de belangrijkste ontwikkelingen geschetst.

#### Regulier onderhoud

Het recreatie seizoen van 2025 verliep relatief rustig met overwegend natte perioden en enkele korte warme perioden. Omdat onvoorziene werkzaamheden vaak samenhangen met (extreme) weersomstandigheden en hoge bezoekersaantallen, bleef grote schade en extra werk in de zomer uit. Zodoende kon de focus worden gelegd op de reguliere werkzaamheden. Wel zijn er extra baggerwerkzaamheden uitgevoerd aan de Hollandse Kade. Hiermee zijn de bevindingen vanuit de diepteschouw door Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden verholpen.

De reguliere onderhoudsbestekken zijn in 2025 vernieuwd aan de hand van het Terrein Beheer Model (TBM). Hiermee is een completer beeld geschetst van het benodigde onderhoud, zodat het risico op onverwachte kosten wordt gemitigeerd en prijzen weer marktconform zijn. De aanbesteding is voltooid



en uitvoering zal starten in 2026. De nieuwe bestekken bestaan uit meerdere gebieden die zijn samengevoegd:

- Terreinen Noord;
- Terreinen West: Grutto, Hampoort en Strijkviertel;
- Terreinen West: Nedereindse Park;
- Fietspaden;
- Gebieden langs de Lek (uitvoering al gestart in 2025).

### Groot onderhoud (GO)

Vanwege de transitie en het capaciteitstekort is in 2023 en 2024 het nodige werk doorgeschoven in de planning. In de nieuwe MJOP, vastgesteld door het Algemeen Bestuur in oktober 2025, zijn deze werken deels opgenomen onder 2025 of -indien mogelijk- opnieuw ingepland in een volgend jaar. Dat gaf in 2025 de nodige uitdagingen, waardoor nu nog een bedrag van €263k aan uit te voeren groot onderhoud openstaat. Hiervan is een groot deel in 2025 al opgestart, maar zal ten uitvoer komen in 2026.

### Vervangingsonderhoud (VO)

Op het gebied van vervangingsinvesteringen lopen een aantal grote projecten die veel voorbereiding vragen. Zo is de renovatie van de toiletgebouwen op de diverse zandeilanden in de Vinkeveense Plassen in voorbereiding, net als de renovatie of vervanging van diverse bruggen bij de Maarsseveense Plassen en Ruigenhoek. Deze projecten zullen worden gecontinueerd in 2026. Zodoende zal een aanzienlijk deel uit de investeringsbegroting voor 2025 doorschuiven naar 2026 en verder. De druk op de planning is groot, mede ingezet door verschuivingen in voorgaande jaren met het oog op korte, dan wel lange termijn bezuinigingen. De planning wordt continu gemonitord en bijgesteld, waarbij kritisch wordt gekeken naar de urgentie van vervanging. Met het oog op de beperkte financiële middelen moet hierbij ook de impact op de begroting niet vergeten worden.

### Bijzonderheden

Onderstaand een overzicht van een aantal werken die in 2025 zijn gerealiseerd of voorbereid:

- Bij het Strandbad MVP zijn de drijflijnen in het water vervangen, zijn nieuwe portofoons voor de lifeguards aangeschaft en is een speeltoestel vervangen. Daarnaast zijn diverse speeltoestellen hersteld, zijn er nieuwe zwemtrappen in bestelling en zijn diverse schilderwerkzaamheden uitgevoerd;
- In Ruigenhoek is een klimtoestel en een glijbaan gerenoveerd;
- Er is onderhoud uitgevoerd aan de drijflijnen bij Strijkviertel en de Honswijkerplas;
- In het buitengebied van de Maarsseveense Plassen en de gebieden langs de Lek zijn afvalbakken vervangen;
- Er zijn diverse deelopdrachten aan (half)verharding uitgevoerd;
- Om te voldoen aan de provinciale omgevingsverordening zijn bij zwemlocaties waar dat nog niet het geval was gedurende het zwemseizoen toiletvoorzieningen geplaatst (Maarsseveense Plassen zuidzijde en Strijkviertel);
- De geplande renovatie van de toiletgebouwen op de verschillende zandeilanden in de Vinkeveense Plassen is technisch uitgewerkt en de nodige onderzoeken, zoals een ecologische QuickScan en asbestinventarisatie zijn ingezet. Via de Subsidieregeling Recreatie en Toerisme 2022-2025 van de Provincie Utrecht is er een aanvraag gedaan voor een aanvullende subsidie. Deze is toegekend met een maximale hoogte van € 75.000.
- Er is een nieuwe BOA-boot besteld ten behoeve van toezicht en handhaving op de Vinkeveense Plassen. Naar verwachting zal deze boot medio april 2026 in de vaart worden genomen.
- Diverse spoelgaten op Eiland 4 zijn hersteld, waarbij ook de rand bij de duikzone is opgeknapt;
- Voor tranche 2 van de vervanging van de oeverbeschoeiingen bij de Vinkeveense Plassen is de Europese openbare aanbesteding van de benodigde ingenieursdiensten voltooid. De opdracht is gegund aan Arcadis. Er is gestart met de uitwerking van het ontwerp en de voorbereiding van de noodzakelijke vergunningaanvragen.



- De bospercelen rond de Maarsseveense en Vinkeveense plassen (en de percelen op de zandeilanden) zijn geïnspecteerd om een veilig en gezond bomenbestand te kunnen garanderen. Vooral rond de Maarsseveense Plassen zijn veel essen aangetast door essentaksterfte. De nodige kap-, snoei- en plantwerkzaamheden die hieruit voortvloeien zijn aanbesteed en vergund. Medio maart 2026 worden deze werkzaamheden naar verwachting afgerond.
- Staatsbosbeheer heeft de capaciteit vergroot door het werven van een nieuwe projectleider en een boswachter projecten. Zij hebben in het tweede halfjaar van 2025 diverse groot onderhouds- en investeringswerken voorbereid, die in 2026 ten uitvoer zullen komen.

### 3.1.2 Beheer vastgoed en gronden

De exploitatie van het recreatieschap betreft het uitbaten van bezittingen, via erfpacht-, opstal-, huur en gebruiksovereenkomsten. Erfpachtovereenkomsten worden voor een lange termijn aangegaan, huur- en gebruiksovereenkomsten zijn vaak voor een korte(re) termijn. Daarnaast heft het recreatieschap leges. Al jaren zijn er vele exploitaties die inkomsten genereren voor zowel programmeergebied A als B. Voor het werkgebied Vinkeveense Plassen is in 2024 de verdienopgave herijkt, aangezien het bestemmingsplan -dat in oktober 2025 in werking is getreden- niet alle ontwikkelingen uit het ontwikkelscenario (2020) mogelijk maakt. Er is geen draagvlak voor het invoeren van snelvaren of voor grootschalige ontwikkelingen zoals een hotel. Daarnaast worden de beleidsmaatregelen betaald parkeren en liggeld financieel niet haalbaar geacht voor het Recreatieschap. De gemeente De Ronde Venen gaat onderzoeken of en hoe betaald parkeren eventueel toch te realiseren zou zijn. In de Toekomstvisie en de uitwerking daarvan in de doorontwikkelagenda, wordt duidelijk aan welke (exploitatie)opgaven het recreatieschap de komende jaren zal werken.

#### Bijzonderheden

- De horeca exploitatie bij Salmsteke zal, mede gezien de afrondende werkzaamheden aan de zwemzone, naar alle waarschijnlijkheid pas in 2027 worden gerealiseerd;
- Thermes Maarssen wil een kwaliteitsimpuls realiseren door uitbreiding van de faciliteiten;
- Voor het Nedereindse Park is gezamenlijk met de grondeigenaar, de Gemeente Utrecht, en andere partners het doorontwikkeltraject vervolgd;
- De overeenkomst met Airdiving op Eiland 4 te Vinkeveen is verlengd tot 2030;
- De boothelling op Eiland 4 is in de zomer van 2025 open gebleven. Gemeente De Ronde Venen heeft verkeersregelaars ingezet op drukke dagen om de doorstroom te reguleren. Het Recreatieschap heeft hieraan een bijdrage gedaan van €5.000.
- De pilot voor een Foodtruck op Eiland 4 is voor het 2<sup>e</sup> jaar uitgevoerd.
- De verpachting van het paviljoen op Eiland 1 (Wander Island) is overgenomen door de uitbater Jurrie van den Berg.
- De huurder van het groepskamperen op Eiland 9 is ermee gestopt. Voor 2026 wordt er gezocht naar een nieuwe huurder.

### 3.1.3 Toezicht & handhaving

Onze toezichthouders (BOA's) zorgen ervoor dat onze inwoners en bezoekers prettig en veilig gebruik kunnen maken van onze recreatiegebieden en -voorzieningen. De toezichthouders zijn handhaver én gastheer en zetten zich in om overlast te voorkomen of te bestrijden. De behoefte aan toezichthouders neemt toe, temeer omdat de politie steeds minder aanwezig is in het buitengebied. Onze toezichthouders handhaven volgens de eigen verordening (bestuursrechtelijk), maar hebben ook strafrechtelijke taken.

Vanwege de beperkte capaciteit voor toezicht en handhaving houden de BOA's doorgaans alleen toezicht, in plaats van in duo's. Daardoor is het niet mogelijk om iedere dag op alle terreinen toezicht te



houden. Voor de versterking van de personele capaciteit bij programmeergebied B zijn daarom gesprekken opgestart met de deelnemers. In de tweede helft van 2025 heeft een pilot plaats gevonden met extra boa capaciteit en naar aanleiding daarvan is besloten om voor 2026 een extra boa te werven tbv van de schapsterreinen en zodoende de samenwerking te versterken met andere diensten. Tevens is in het verslagjaar door de BOA coördinator gewerkt aan een Handhavingsplan.

#### Bijzonderheden SGL-A

- Er wordt overlast ondervonden van fatbike gebruikers;
- Het lachgasgebruik is aanzienlijk en het afvoeren van de cilinders blijft moeizaam;
- De diverse evenementen zijn goed verlopen. De goede voorbereiding en evaluatie helpen hierbij;
- De intensieve gebieden rond de woonkernen vragen nog steeds veel Boa-aandacht.

#### Bijzonderheden SGL-B

- Op Zandeiland 3 blijft de hondenproblematiek aanhouden. Honden zijn daar niet toegestaan;
- Er zijn regelmatig visserijcontroles gehouden i.v.m. vaak buitenlandse vissers op de plassen;
- Regelmatig worden op diverse locaties kampvuren en resten daarvan aangetroffen;
- Er zijn veiligheidscontroles op het water uitgevoerd;
- Er zijn controles uitgevoerd op duikpenningen. Daarnaast is geconstateerd dat de duikzone met enige regelmaat door schepen wordt bezocht.

### 3.1.4 Communicatie

In het afgelopen jaar is ingezet op proactieve omgevingscommunicatie rondom de werkzaamheden in de recreatieterreinen. Hierbij is een middelenmix ingezet, variërend van informatievoorziening in de gebieden zelf tot berichtgeving via de website en lokale media en online vragen beantwoorden. Bij projecten met een verwachte impact is de aanpak afgestemd met de betrokken stakeholders. Communicatie vervult in de provinciale eenheid een scharnierfunctie tussen de landelijke organisatie en staat ook voor het Recreatieschap continu 'aan' voor zowel gevraagd als ongevraagd advies aan de collega's die voor het Recreatieschap werken en de landelijke woordvoerders. Deze ondersteuning is veelal ad hoc en vraagt om snelle interventies bij actuele ontwikkelingen.

In 2025 een projectvoorstel opgesteld om de verouderde, meest prioritaire bebording in de gebieden in 2026 te vervangen. Hiermee investeren we in gastvrije informatievoorziening, zowel online als fysiek in het veld. Daarnaast wordt momenteel nog gewerkt aan de actualisatie van de website van het Recreatieschap binnen de (technische) mogelijkheden die er zijn.

### 3.1.5 Vergunningen en ontheffingen

Wanneer een gebruiker of organisatie een bepaalde activiteit wil uitvoeren binnen het Recreatieschap, kan hiervoor een vergunning, ontheffing of toestemming worden aangevraagd. Het Recreatieschap verleent vergunningen en ontheffingen omdat er een vastgestelde verordening van kracht is. Toestemmingen worden vanuit de eigenstandige privaatrechtelijke bevoegdheid van het Recreatieschap gegeven. Evenementen zijn er in vele soorten en maten: met een lage impact op het terrein, of een hoge, meerdere dagen of kortstondig. In 2025 zijn in totaal 149 aanvragen voor evenementen ontvangen voor zowel SGL-A als SGL-B. Hiervan zijn er 42 ingetrokken of afgewezen. In de totaaltelling van de evenementen zijn de ligplaatsontheffingen voor bedrijven, de waterski-ontheffingen en de duikpenningen niet meegenomen. Er zijn 335 ligplaatsontheffingen verleend voor bedrijven, 76 waterski-ontheffingen en de duikpenningen leverden vorig jaar dankzij de extra controle van de BOA's een bedrag op van ongeveer € 53.000.

### Wat heeft het gekost?

Vooruitlopend op de nog te implementeren Producten- en Dienstencatalogus (PDC) is in 2025 door de medewerkers van Staatsbosbeheer tijd geschreven op productniveau. In totaal is in 2025 door



Staatsbosbeheer een bedrag van €3,2 mln doorbelast voor de verschillende programmaonderdelen. Conform Samenwerkingsovereenkomst (SOK) tussen het Recreatieschap en Staatsbosbeheer was de maximale doorbelasting €3,4 mln.

Programma instandhouding gebieden	Lasten			
	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025
Totaal personeel	2.028.816	2.190.758	2.265.758	2.171.136
Totaal materieel	3.156.284	2.687.462	3.485.438	3.429.040
<b>Totaal Gebiedsbeheer</b>	<b>5.185.100</b>	<b>4.878.220</b>	<b>5.751.196</b>	<b>5.600.176</b>

De lagere lasten in 2025 voor Gebiedsbeheer ten opzichte van de definitieve begroting komen voornamelijk tot stand door een lagere reguliere ureninzet door Staatsbosbeheer bij SGL-A (€95k). Daarnaast vielen de energielasten lager uit (€21k), was de jaarbijdrage aan het Routebureau, mede door een eenmalige uitkering vanuit de reserve, zo'n €60k lager, en pasten niet alle reguliere onderhoudswerken (€53k) en inspecties (€33k) meer in de jaarplanning van het Recreatieschap of de aannemer. Daar stond dan weer tegenover dat o.a. de lasten van dienstverlening door derden hoger waren dan begroot door een hogere inzet van lifeguards bij de strandzones Maarsseveense Plassen en Haarijnseplas (€88k).

Programma instandhouding gebieden	Baten			
	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025
Totaal personeel				
Totaal materieel	1.997.374	1.388.708	1.969.806	2.055.707
<b>Totaal Gebiedsbeheer</b>	<b>1.997.374</b>	<b>1.388.708</b>	<b>1.969.806</b>	<b>2.055.707</b>

Ten opzichte van de definitieve begroting waren de baten voor Gebiedsbeheer in 2025 zo'n €86k hoger. Hiervan komt €25k voort uit een hogere doorbelasting aan Gemeente Utrecht voor de beheeropdracht Haarijnseplas en heeft €25k betrekking op de rentebaten over uitzettingen in de Schatkist. Daarnaast heeft het Strandbad richting het einde van het seizoen nog een aantal drukke dagen gekend (€21k) en viel de opbrengst van de zandsuppletie in de Honswijkerplas hoger uit (€14k).

## 3.2 Plannen maken

### Wat hebben we bereikt?

In 2019 heeft het recreatieschapsbestuur een meerjarig ontwikkel- en investeringsprogramma vastgesteld. De projecten uit dat programma hebben een lange doorlooptijd. Inmiddels wordt ook gewerkt aan een nieuwe doorontwikkelagenda voor beide programmagebieden. In de aanloop naar die nieuwe doorontwikkelagenda is veel tijd en aandacht geïnvesteerd in het project Toekomstvisie Stichtse Groenlanden / Staatsbosbeheer. In 2025 is de inbreng van raden en staten verwerkt en is de Toekomstvisie 2040 door het algemeen bestuur van het Recreatieschap en door het hoofd van de provinciale eenheid Utrecht van Staatsbosbeheer vastgesteld. In 2026 zal op basis van de Toekomstvisie een voorstel voor een doorontwikkelagenda worden opgesteld.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

We vatten de opgaven samen en geven daarbij aan wat in 2025 gerealiseerd is.

#### Werkgebied Stichtse Groenlanden Programma A (SGL-A)

- Kameryck is in 2025 gestart met de bouw van het pannenkoekenrestaurant Oortjeshoeve, een belangrijk onderdeel van het Oortjespad Plusplan. Opening van de Oortjeshoeve is naar verwachting medio 2026.



- Oefengolfcentrum ChiChi heeft op eigen kosten verlichting aangebracht op het parkeerterrein van Noorderpark Ruigenhoek waarvan het medegebruiker is. Het overloopparkerterrein, dat destijds gebruikt is als bouwterrein voor de realisatie van ChiChi, is inmiddels in goede staat opgeleverd. Daarbij heeft ChiChi ook nieuw groen geplant.
- Namens het Recreatieschap is veel en voortgaand overleg gevoerd over de verondieping van de zuidelijke Honswijkerplas in relatie tot de plannen van medeoverheden voor natuurontwikkeling in de Honswijkerwaard.
- Er is gewerkt aan een plan van aanpak voor de ontwikkeling van Heemstede Noord. Daarbij is het van belang om dit goed af te stemmen op de aanpak voor het opstellen van een visie op het landschapspark Laagraven. We hebben daarnaast meegedacht over het ontwerp van een aantal kleinere projecten in Laagraven, waaronder de ontsluiting van het Regiowoutbosje.
- Er zijn verschillende overleggen gevoerd met o.a. Provincie Utrecht en Gemeente IJsselstein over de planontwikkeling voor het fietspad IJsselwetering.
- Met Gemeente Utrecht en andere partners is samengewerkt aan een inrichtingsplan voor het Nedereindse Park, dat voortbouwt op het eerder opgestelde toekomstbeeld. Het inrichtingsplan is in december 2025 vastgesteld door het algemeen bestuur van het Recreatieschap.
- Er zijn diverse overleggen gevoerd over een mogelijke overdracht naar de provincie van de recreatieve netwerken. Het sloepennetwerk is reeds informeel overgedragen, over het wandelnetwerk loopt een verkenning en van de kano- en skeelerroutes is nog niet geheel duidelijk of het wenselijk is of hiervan het beheer bij het Recreatieschap blijft. SGL-B is ook onderwerp van deze overleggen.

#### Werkgebied Stichtse Groenlanden Programma B (SGL-B)

- Het projectplan voor het vervangen van de meest urgente 1.700 meter harde oeverconstructie, op zwem- en aanleglocaties is in uitvoering. In het voorjaar is een Europees openbare aanbesteding voorbereid om een ingenieursbureau te selecteren voor de voorbereiding van de realisatie. In Q4 is gestart met de voorbereiding van de realisatiefase. Dit betreft onder andere het uitwerken van het ontwerp en de voorbereiding van de vergunningaanvragen.
- Van de eigenaren van de door het recreatieschap verkochte legakkers, hebben nog drie eigenaren niet aan hun beschoeiingsplicht voldaan. Vanwege de relatie met het nieuwe bestemmingsplan van gemeente De Ronde Venen, en de mogelijkheden voor deze eigenaren om financiering te vinden voor de beschoeiing, heeft het bestuur deze drie eigenaren uitstel verleend tot het voorjaar van 2026;
- We namen, in het belang van het bestemmingsplan van gemeente De Ronde Venen deel aan verschillende overleggen. Het schapsbestuur heeft ingestemd met een verzoek van de gemeente om een driepartijenovereenkomst mede te ondertekenen, die bedoeld is om ca 3 km aan natuurvriendelijke oevers te realiseren, in het kader van de meerwaardebenadering.
- We hebben overleg gevoerd en zijn gestart een overeenkomst uit te werken om huisvesting van een scoutinggroep op zandiland 9 mogelijk te maken. Dit wordt voortgezet in 2026.
- Er is een verkenning uitgevoerd naar de mogelijkheden om gemeentelijk monument De Plashoeve te verplaatsen naar Eiland 4 en deelgenomen aan overleggen over de perspectievenschets van Gemeente De Ronde Venen voor Eiland 4. Dit wordt voortgezet in 2026, tezamen met een aantal andere -ruimtelijk hiermee verbonden- vraagstukken, zoals gezamenlijke huisvesting, het verplaatsen van een kanovereniging en een oplossing voor de boothelling.
- In november heeft Staatsbosbeheer namens het Recreatieschap een presentatie gehouden voor de gemeenteraad van De Ronde Venen. Hierbij lag de nadruk op de kernactiviteiten van het Recreatieschap, de werking van het Terrein Beheer Model (TBM) en de huidige en toekomstige uitdagingen in de financiële begroting.
- De gesprekken met de deelnemers van SGL-B over toezicht en handhaving in het Vinkeveense Plassengebied, hebben geleid tot een pilot met extra capaciteit, en een besluit om op structurele basis extra capaciteit in te zetten. In 2026 worden de gesprekken voortgezet, om een duidelijke opdracht te kunnen formuleren voor de boa's van het Recreatieschap.



### Wat heeft het gekost?

Programma instandhouding gebieden	Lasten			
	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025
Totaal personeel	421.423	410.436	410.436	379.628
Totaal materieel	0	0	0	0
<b>Totaal Plannen maken</b>	<b>421.423</b>	<b>410.436</b>	<b>410.436</b>	<b>379.628</b>

De gerealiseerde personele inzet vanuit Staatsbosbeheer betreft adviesdiensten strategisch vastgoed (€122k) en plan- en projectvoorbereiding (€258k).

## 3.3 Overhead

### Wat hebben we bereikt?

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

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

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

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

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

1. Accountmanagement;
2. Bestuursadvies <sup>1</sup>
3. Juridische ondersteuning en advisering;
4. Financiën.

#### 3.3.1 Accountmanagement

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

De activiteiten van accountmanagement omvatten:

- het coördineren van bestuursvoorstellen binnen de uitvoeringsorganisatie;
- het (laten) uitvoeren van gemaakte afspraken;
- het signaleren van knelpunten in de uitvoering en het aandragen van oplossingen;
- het fungeren als aanspreekpunt voor de bestuurssecretaris, schapsdeelnemers, ambtelijk apparaat en stakeholders voor alle zaken/projecten die in schapsverband spelen;
- de eindtoets op bestuursvoorstellen.

---

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



### 3.3.2 Bestuursadvies

De bestuurssecretaris is de expert-sparringpartner voor het Recreatieschap. Zij adviseert en begeleidt het bestuur, en helpt deze op weg met de vraagstukken en opgaven waar ze mee te maken heeft. Zij ondersteunt de uitvoering van bestuurlijke taken en besluitvormingsprocessen en denkt mee over bestuurlijke vraagstukken. Als rechterhand van het bestuur vertaalt de bestuurssecretaris de besluiten naar concrete afspraken voor Staatsbosbeheer. De bestuurssecretaris is de ambtelijke opdrachtgever, en de invulling van deze functie wordt verzorgd door de Provincie Utrecht. Zij belast de kosten door aan het Recreatieschap. Naast de kosten voor 2025, zijn in het verslaggevingsjaar met terugwerkende kracht de kosten voor 2023 en 2024 doorbelast.

De bestuurssecretaris wordt geadviseerd door een ambtelijke klankbordgroep met daarin vertegenwoordigers vanuit de deelnemende gemeenten van Recreatieschap Stichtse Groenlanden: De Ambtelijke Klankbord Groep (AKBG). De AKBG is in 2025 vijf keer bijeengekomen in de aanloop naar de vergaderingen van het Dagelijks Bestuur.

### 3.3.3 Juridische ondersteuning en advisering

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

In 2025 heeft juridische ondersteuning onder meer plaatsgevonden inzake:

- Handhaving beschoeiingsplicht Legakkers VVP;
- 3 partijenovereenkomst NVO Vinkeveense Plassen;
- Juridische toets diverse overeenkomsten (contracten / evenementen);
- Project Herziening Verordeningen (projectkrediet);
- Schadeclaim Soenda;
- Aanvraag evenement in relatie tot Didam-arrest.

### 3.3.4 Financiën

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

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



- Werkzaamheden in het kader van de vennootschapsbelastingplicht.

### Wat heeft het gekost?

Programma instandhouding gebieden	Lasten			
	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025
Totaal personeel	659.746	720.606	720.606	653.358
Totaal materieel	277.321	76.630	309.417	300.869
<b>Totaal Overhead</b>	<b>937.067</b>	<b>797.236</b>	<b>1.030.024</b>	<b>954.227</b>

De gerealiseerde personele inzet vanuit Staatsbosbeheer betreft de kosten van bestuurlijke ondersteuning (€205k), de kosten van financiën (€434k) en de inzet van juridische ondersteuning (€14k).

De lagere materiële lasten zijn het gevolg van een efficiëntieslag in het jaarrekeningproces en de rechtmatigheidscontrole. In totaal omvat de overhead in 2025 zo'n 12% van de totale lasten.

Programma instandhouding gebieden	Baten			
	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025
Totaal personeel	0	0	0	0
Totaal materieel	71.017	0	71.017	75.070
<b>Totaal Overhead</b>	<b>71.017</b>	<b>0</b>	<b>71.017</b>	<b>75.070</b>

De baten op overhead worden gevormd door de gedeeltelijke vrijval van de afkoopsom die is ontvangen van Recreatie Midden-Nederland (RMN) met betrekking tot de garantietoelage voor het overgekomen personeel. Deze dient ter dekking van de doorbelasting vanuit Staatsbosbeheer voor het salarisverschil dat is opgetreden bij de overname van het personeel.

## 3.4 Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten en provincie in het recreatieschap.

### Deelnemersbijdragen

Recreatieschap Stichtse Groenlanden Deelnemersbijdragen	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025
Provincie Utrecht	838.425	873.471	873.471	873.471
Gemeente De Bilt	43.474	45.291	45.291	45.291
Gemeente Lopik	64.263	66.949	66.949	66.949
Gemeente IJsselstein	154.723	161.190	161.190	161.190
Gemeente Houten	222.981	232.302	232.302	232.302
Gemeente Woerden	232.991	242.730	242.730	242.730
Gemeente Stichtse Vecht	185.377	193.126	193.126	193.126
Gemeente Nieuwegein	279.825	291.522	291.522	291.522
Gemeente Utrecht	1.369.445	1.426.688	1.426.688	1.426.688
<b>Totaal Programmagebied A</b>	<b>3.391.504</b>	<b>3.533.269</b>	<b>3.533.269</b>	<b>3.533.269</b>
Gemeente Amsterdam	0	0	0	0
Gemeente Ronde Venen	539.405	650.527	691.138	691.142
Provincie Utrecht	527.476	636.140	675.862	675.858
<b>Totaal Programmagebied B</b>	<b>1.066.881</b>	<b>1.286.667</b>	<b>1.367.000</b>	<b>1.367.000</b>
<b>Saldo</b>	<b>4.458.385</b>	<b>4.819.936</b>	<b>4.900.269</b>	<b>4.900.269</b>



### 3.5 Projecten

De projecten worden doorgaans gefinancierd uit de reserves van Recreatieschap Stichtse Groenlanden. Hiertoe wordt een zogenaamd krediet verstrekt. Eventueel ontvangen subsidies vanuit cofinanciering worden hierop in mindering gebracht. De controle op de voortgang van de projecten en de uitputting van de kredieten worden bewaakt in een projectadministratie.

In 2025 is alleen project 'Verkenning opties Multifunctioneel gebouw Eiland 4' volledig ten laste van de exploitatie gekomen. Daarnaast kent project 'Toekomstvisie 2040' een marginale budgetoverschrijding van €395 dat ten laste van de exploitatie is gebracht. In sectie 5, onder 'Toelichting op de balans', worden de projecten die gefinancierd worden uit subsidies of bijdragen van derden per project nader toegelicht. In onderstaande tabel zijn de lopende en dit jaar afgesloten projecten opgenomen. Alleen de projecten die daartoe aanleiding geven worden hier nader toegelicht.

Programma-gebied	Projectnaam	Budget	Uitgaven t/m 2024	Saldo 01-01-2025	Uitgaven 2025	Saldo 31-12-2025
SGL A	Quick wins recreatieve doorontwikkeling NP	339.815	117.171	222.644	70.000	152.644
SGL A	Toekomstperspectief Nedereindse Park	75.000		75.000		75.000
SGL A	Strandzone & Boulevard Haarrijnseplas	331.275		331.275	331.275	-
SGL A	Ontwikkeling horeca Salmsteke	10.352		10.352		10.352
SGL A	Uitvoeren PvA Honswijkerwaard	101.300		101.300	11.389	89.911
SGL A	Opstellen PvA Heemstede Noord / Laagraven	12.000		12.000	6.600	5.400
SGL A+B	Herziening verordening	70.000	3.096	66.904	40.168	26.737
SGL A+B	4-jarig Uitvoeringsplan *	80.000		80.000		80.000
SGL A+B	Toekomstvisie 2040 **	120.000	106.378	13.622	14.017	-395
SGL B	Vervangen beschoeiingen VVP	13.430.000	3.449.671	9.980.329	122.803	9.857.526
SGL-B	Renovatie toiletgebouwen VVP	944.109		944.109	48.428	895.681
SGL B	Verkenning opties Multifunctioneel gebouw Eiland 4	50.000		50.000	11.226	38.774
<b>Totaal</b>		<b>15.563.851</b>	<b>3.676.316</b>	<b>11.887.535</b>	<b>655.904</b>	<b>11.231.631</b>

\* Komt te vervallen, wordt onderdeel van Begroting 2027.

\*\* Inclusief €40.000 budget vanuit Staatsbosbeheer ten behoeve van inzet uren. Deze uren zijn wel gemaakt, maar niet doorbelast.

#### Quick wins doorontwikkeling Nedereindse Plas

In 2025 hebben we geen onderdelen meer van de quick wins Nedereindse Park gerealiseerd. We hebben pas op de plaats gemaakt ten behoeve van het opstellen van een integraal inrichtingsplan. Hiervoor is vanuit de beschikbare provinciale subsidie een bijdrage gedaan aan de Gemeente Utrecht van €70.000.

#### Toekomstperspectief Nedereindse Park

De kosten van de integrale projectorganisatie rondom het Nedereindse Park zijn tot nog toe ten laste van de Gemeente Utrecht gekomen. Omdat het Nedereindse Park een regionale functie heeft en ook in de toekomst zal behouden, en omdat er vanuit het Recreatieschap geen ambtelijke capaciteit beschikbaar is om deze trekkersrol te vervullen, worden de kosten van de integrale projectorganisatie vanaf nu in een verhouding van 50-50% verdeeld over Gemeente Utrecht en Recreatieschap Stichtse Groenlanden. De integrale projectorganisatie verzorgt o.a. een tweewekelijkse kernteambijeenkomst, een werkgroep communicatie en omgeving, divers bilateraal overleg en voorbereiding van bestuurlijke overleggen. De kosten die daarmee samenhangen worden geraamd op €150.000. Een bijdrage van het Recreatieschap van 50% in deze kosten zal dus maximaal €75.000 bedragen. Dit bedrag is door het Algemeen Bestuur beschikbaar gesteld vanuit de 'reserve Ontwikkelplan komende jaren'.

#### Strandzone & Boulevard Haarrijnseplas

In 2025 heeft het Recreatieschap wederom de opdracht ontvangen van de Gemeente Utrecht om het beheer en onderhoud van de strandzone en de boulevard aan de Haarrijnseplas te verzorgen.



Uitgangspunt is dat dit een budgetneutrale opdracht betreft. Zodoende is aan het einde van 2025 afgerekend op basis van de werkelijke lasten die werden gemaakt door het Recreatieschap.

### Ontwikkeling horeca Salmsteke

In 2023 is de heringerichte uiterwaard bij Salmsteke deels opgeleverd. Eind 2024 zijn ook de werkzaamheden voor de dijkversterking afgerond en daarmee zijn ook de gronddepots verdwenen. De horecaterp is klaar om verder ontwikkeld te worden, zoals voorzien in het ontwerp van de heringerichte uiterwaard, het ontwikkelprogramma van het Recreatieschap en het bestemmingsplan Salmsteke Uiterwaard. Voor de begeleiding van dit proces is de firma ForValue benaderd. Het Algemeen Bestuur heeft €10.352 beschikbaar gesteld vanuit de 'Reserve Ontwikkelplan komende jaren', zodat samen met ForValue gezocht kan worden naar een geschikte partij voor de ontwikkeling, realisatie en exploitatie van een paviljoen op de horecaterp Salmsteke. Vanwege de verwachte aanpassingen die nodig zijn aan het gebied, wordt dit project tijdelijk uitgesteld.

### Uitvoeren PvA Honswijkerwaard

In juni 2025 is het plan van aanpak voor de ontwikkeling van de Honswijkerwaard opgeleverd. Het doel van dit plan van aanpak is het afstemmen van de lopende activiteiten van en voor het Recreatieschap Stichtse Groenlanden in de Honswijkerwaard en het initiatief voor natuurontwikkeling in hetzelfde gebied. Het Algemeen Bestuur heeft een projectkrediet van €101.300 beschikbaar gesteld vanuit de 'Reserve Inrichting 't Waal / Honswijkerplas' ten behoeve van uitvoering van het plan van aanpak. Hiermee is in de tweede helft van 2025 gestart. Het project zal een verwachte doorloop hebben naar 2027.

### Opstellen PvA Heemstede Noord / Laagraven

Met de vaststelling van het Ontwikkelperspectief Kromme Rijn Linielandschap is momentum ontstaan om de ontwikkeling van Heemstede Noord op te pakken. Hiervoor is in het verleden al de 'Bestemmingsreserve Heemstede Noord' aangelegd. Deze reserve is ontstaan uit de doorverkoop van delen van de percelen Heemstede Noord aan de Gemeente Houten en aan HDSR. De opbrengst van die grondverkopen, te weten €84.849, moet volgens afspraken met de provincie worden gebruikt voor de recreatieve ontwikkeling van het gebied. Voor het opstellen van een plan van aanpak om te komen tot een inrichtingsvoorstel voor Heemstede Noord is naar schatting een bedrag van €12.000 benodigd. Het Algemeen Bestuur heeft dit bedrag in 2025 beschikbaar gesteld vanuit de hiervoor aangelegde bestemmingsreserve, waarmee eind 2025 een conceptversie van het plan van aanpak is gerealiseerd.

### Herziening Verordeningen

In de verslagperiode is een werkdocument opgesteld en zijn de eerste conclusies en aanbevelingen ten aanzien van de verordening gedeeld met de AKBG. De verdere uitwerking vindt plaats in nauw overleg met (de juristen van) de gemeenten en de betrokken medewerkers van Staatsbosbeheer. Het zwaartepunt van de aanpassingen ligt in het gebied Vinkeveense Plassen (SGL-B), voor de overige gebieden (SGL-A) van SGL is de situatie veel overzichtelijker. In het in mei door de Raad van De Ronde Venen goedgekeurde bestemmingsplan VVP is een aantal besluiten opgenomen welke gevolgen hebben voor de op te stellen verordening voor het gebied. Op dit moment worden de consequenties in kaart gebracht, zowel voor de inhoud van de verordening (reikwijdte, uitvoering) als voor de realisatie van het project (planning en kosten).

### Toekomstvisie 2040

In 2025 zijn de raden en staten van de deelnemers van het Recreatieschap gevraagd inbreng te leveren aan de hand van de concept Toekomstvisie Stichtse Groenlanden en aanliggende terreinen van Staatsbosbeheer. Die inbreng is na de zomer verwerkt. Eind 2025 hebben zowel het hoofd van de provinciale eenheid Utrecht van Staatsbosbeheer, als het algemeen bestuur van Stichtse Groenlanden de Toekomstvisie vastgesteld. Staatsbosbeheer verwerkt de gezamenlijke Toekomstvisie 2040 in de eigen Lange Termijnvisie 2050.



### Vervangen oeverconstructies Vinkeveense Plassen

Met het vaststellen van het projectplan voor het vervangen van 1.700 meter harde oeverconstructie in 2024 is een bedrag van 500k beschikbaar gesteld voor de verdere voorbereiding. In het afgelopen voorjaar is toegewerkt naar een uitvraag voor de benodigde ingenieursdiensten ter voorbereiding op de realisatiefase. Een Europese openbare aanbesteding met een beoordeling op zowel prijs als kwaliteit heeft geleid tot 6 inschrijvingen. Uiteindelijk zijn de werkzaamheden gegund aan Arcadis.

In Q4 is gestart met de uitwerking van het ontwerp en de voorbereiding van de noodzakelijke vergunningaanvragen. Daarnaast is ook de begeleiding van de aanbesteding voor de realisatiefase en de directievoering & toezicht onder voorbehoud onderdeel van de opdracht. Dit zorgt voor continuïteit en een samenwerking voor langere tijd.

### Renovatie toiletgebouwen Vinkeveense Plassen

De geplande renovatie van de toiletgebouwen op de verschillende zandeilanden is technisch uitgewerkt en de nodige onderzoeken, zoals een ecologische QuickScan en asbestinventarisatie zijn ingezet. Via de Subsidieregeling Recreatie en Toerisme 2022-2025 van de Provincie Utrecht is er een aanvraag gedaan voor een aanvullende subsidie. Deze is toegekend met een maximale hoogte van €75.000. Dit project gaat binnenkort de aanbestedingsfase in.

### Verkenning multifunctioneel gebouw Eiland 4

Het Algemeen Bestuur heeft een bedrag van €50.000 beschikbaar gesteld voor de verkenning van de mogelijkheden voor een multifunctioneel gebouw op Eiland 4 te Vinkeveen. Er is onderzocht of het realistisch is om gemeentelijk monument De Plashoeve te verplaatsen naar Eiland 4. Daarnaast is deelgenomen aan overleggen over de perspectievenschets van Gemeente De Ronde Venen voor Eiland 4. Dit wordt voortgezet in 2026, tezamen met een aantal andere -ruimtelijk hiermee verbonden- vraagstukken, zoals gezamenlijke huisvesting, het verplaatsen van een kanovereniging en een oplossing voor de boothelling.

## 3.6 Mutaties in reserves

Reserve	Stand per 31-12-2024	Resultaat 2024	Toevoegingen 2025	Onttrekkingen 2025	Resultaat 2025	Stand per 31-12-2025
<b>Algemene reserve SGL-A</b>	<b>899.735</b>	<b>222.926</b>				<b>1.122.661</b>
Reserve natuurontwikkeling fietspaden	45.378					45.378
Reserve inrichting 't Waal / Honswijkerplas	971.395		64.256	64.307		971.344
Herplantfonds Nedereindseplas	11.171					11.171
Reserve fietspad Nieuw Wulven	23.270			5.817		17.453
Calamiteiten fonds	48.900					48.900
Reserve ontwikkelplan MVP	489.241			38.311		450.929
Reserve ontwikkelplan komende jaren	412.689		125.000	40.659		497.030
Reserve boomveiligheid	16.000					16.000
Reserve Heemstede Noord	84.849			6.600		78.249
Strategische keuzes reserve	4.500					4.500
Bestemmingsreserve inspecties	288.110		38.580	106.977		219.713
Bestemmingsreserve Transitiekosten	11.111					11.111
Bestemmingsreserve Haarrijnseplas	0	49.322		49.322		0
<b>Bestemmingsreserves SGL-A</b>	<b>2.406.614</b>	<b>49.322</b>	<b>227.836</b>	<b>311.994</b>	<b>0</b>	<b>2.371.778</b>
<b>Algemene reserve SGL-B</b>	<b>81.429</b>	<b>68.908</b>				<b>150.337</b>
Reserve Duiken	11.029					11.029
Reserve Legakkers beschoeiingen	62.053			10.400		51.653
Reserve uitvoeringsprogramma VVP	19.844					19.844
Reserve gevolgen verkoop legakkers	33.247					33.247
Bestemmingsreserve inspecties	33.233		4.767	38.000		0
Bestemmingsreserve transitiekosten	6.570					6.570
Bestemmingsreserve Investerings	0		67.697	11.910		55.787
<b>Bestemmingsreserves SGL-B</b>	<b>165.975</b>	<b>0</b>	<b>72.464</b>	<b>60.310</b>	<b>0</b>	<b>178.129</b>
<b>Gerealiseerd resultaat SGL-A</b>	<b>272.248</b>	<b>-272.248</b>			<b>41.677</b>	<b>41.677</b>
<b>Gerealiseerd resultaat SGL-B</b>	<b>68.908</b>	<b>-68.908</b>			<b>62.974</b>	<b>62.974</b>
<b>TOTAAL RESERVES</b>	<b>3.894.908</b>	<b>0</b>	<b>300.300</b>	<b>372.304</b>	<b>104.651</b>	<b>3.927.556</b>



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

### 3.7 Wat heeft het gekost?

#### Overzicht van baten en lasten 2025

Programma instandhoudingsgebieden	LASTEN		BATEN		SALDO	
	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025
Personeel	2.265.758	2.171.136	0	0	-2.265.758	-2.171.136
Materieel	3.485.438	3.429.040	1.969.806	2.055.707	-1.515.632	-1.373.333
<b>Totaal Gebiedsbeheer</b>	<b>5.751.196</b>	<b>5.600.176</b>	<b>1.969.806</b>	<b>2.055.707</b>	<b>-3.781.389</b>	<b>-3.544.469</b>
Personeel	410.436	379.628	0	0	-410.436	-379.628
<b>Totaal Plannen maken</b>	<b>410.436</b>	<b>379.628</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-410.436</b>	<b>-379.628</b>
Personeel	160.806	205.356	0	0	-160.806	-205.356
Materieel	187.567	191.043	71.017	75.070	-116.550	-115.973
<b>Totaal Bestuurlijke diensten</b>	<b>348.373</b>	<b>396.399</b>	<b>71.017</b>	<b>75.070</b>	<b>-277.356</b>	<b>-321.329</b>
Personeel	527.704	433.616	0	0	-527.704	-433.616
Materieel	121.850	109.826	0	0	-121.850	-109.826
<b>Totaal Financiële diensten</b>	<b>649.554</b>	<b>543.442</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-649.554</b>	<b>-543.442</b>
Personeel	32.097	14.386	0	0	-32.097	-14.386
Materieel	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal Juridische diensten</b>	<b>32.097</b>	<b>14.386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-32.097</b>	<b>-14.386</b>
<b>Totaal overhead</b>	<b>1.030.024</b>	<b>954.227</b>	<b>71.017</b>	<b>75.070</b>	<b>-959.006</b>	<b>-879.157</b>
<b>Totaal Algemene middelen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.900.269</b>	<b>4.900.269</b>	<b>4.900.269</b>	<b>4.900.269</b>
<b>Saldo gewone bedrijfsvoering</b>	<b>7.191.656</b>	<b>6.934.030</b>	<b>6.941.092</b>	<b>7.031.046</b>	<b>-250.563</b>	<b>97.016</b>
<b>Totaal kredieten</b>	<b>334.391</b>	<b>165.980</b>	<b>283.995</b>	<b>101.612</b>	<b>-50.396</b>	<b>-64.368</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>7.526.047</b>	<b>7.100.011</b>	<b>7.225.087</b>	<b>7.132.658</b>	<b>-300.959</b>	<b>32.648</b>
<b>Toevoegingen en onttrekkingen reserves</b>	<b>286.044</b>	<b>300.301</b>	<b>287.915</b>	<b>372.304</b>	<b>1.871</b>	<b>72.003</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>7.812.091</b>	<b>7.400.311</b>	<b>7.513.002</b>	<b>7.504.962</b>	<b>-299.088</b>	<b>104.651</b>

## 4 Paragrafen

### 4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

#### Algemeen

Het weerstandsvermogen weerspiegelt de mate waarin het Recreatieschap in staat is om financiële middelen vrij te maken om de risico's, die zich in de praktijk kunnen voordoen, op te vangen zonder dat hiervoor het beleid gewijzigd, dan wel ingekrompen, dient te worden. Deze ratio wordt bepaald conform de nota weerstandsvermogen.

In het slechtste geval kan het gevolg zijn, dat wanneer één of meerdere van de geïdentificeerde risico's zich voordoen, het bestuur 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 indien de weerstandscapaciteit onvoldoende is.

Voor de waardering van de toereikendheid van het weerstandsvermogen wordt de volgende tabel gehanteerd.



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

## Risicoanalyse

Nr	Risico's	Aard van het risico	Financiële omvang risico	Kans van optreden (hoog, midden, laag)	Impact *
1	Risico's op naheffingen/boetes door mogelijk niet voldoen aan regelgeving Vennootschapsbelasting (VPB)	zie toelichting	€ 16.660	hoog	€ 13.328
2	Actualiteit verordeningen	zie toelichting	€ 16.660	hoog	€ 13.328
3	Niet nagekomen verplichtingen (Erfpacht, huur en	zie toelichting	€ 275.000	hoog	€ 220.000
4	Realisatie natuurvriendelijke oevers niet haalbaar	zie toelichting	€ 16.660	hoog	€ 13.328
5	Schadevergoeding bezoeker Vinkeveense Plassen	zie toelichting	€ 700.000	hoog	€ 560.000
<b>Totaal</b>			<b>€ 1.024.980</b>		<b>€ 819.984</b>

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

### Niet-kwantificeerbare risico's

Een aantal van de geïdentificeerde risico's, onderstaand in meer detail toegelicht, zijn (nog) niet kwantificeerbaar. We volgen daarom het rijksbeleid voor gemeenten, die vallen onder het artikel 12-regime. Dit beleid stelt de minimale buffer van de algemene reserve op 2% van de som van de structurele inkomsten. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste weerstandsvermogen voor niet-gekwantificeerde risico's. Voor de structurele inkomsten wordt uitgegaan van de huren en pachten, vermeerderd met de verwachte rentebaten. Voor 2025 bedraagt dit € 833.000. Per risico schatten we de financiële omvang op 2% \* €833.000 = € 16.660.

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

Met ingang van 1 januari 2016 is de VPB-plicht voor overheidslichamen ingevoerd. Hieronder vallen ook de gemeenschappelijke regelingen. Per activiteit of cluster van activiteiten dient te worden beoordeeld of met de uitvoering van de betreffende activiteit een onderneming in fiscaalrechtelijke zin wordt gedreven. Er is sprake van een fiscale onderneming indien aan elk van de volgende drie voorwaarden is voldaan:

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

Uit de beschikbare dossiers, zoals overgedragen door RMN, is wel een memo van een ingehuurd bureau beschikbaar, echter geen uitwerking van een fiscalist in combinatie met een standpunt van de Belastingdienst. Vanuit Staatsbosbeheer is in 2025 de samenwerking met fiscaal adviesbureau Fiscaliade voortgezet. Het doel was om de exacte risico's in kaart te brengen en de bevindingen voor te leggen aan de Belastingdienst. Dit afstemmingsverzoek voor de clustering van (winstgevende) activiteiten is momenteel door Fiscaliade in voorbereiding en zal in het eerste kwartaal van 2026 worden ingediend bij de Belastingdienst, waarna een betere inschatting gemaakt kan worden van de te verwachten impact.



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

Het Dagelijks Bestuur van SGL heeft in 2020 vastgesteld, dat zowel de regelgeving Vinkeveense Plassen, als de verordening Stichtse Groenlanden, op onderdelen achterhaald en/of onjuist zijn en dat dit problemen oplevert in de communicatie met bezoekers van de recreatiegebieden, in het bijzonder bij handhaving en toezicht. Problemen doen zich ook voor bij het verlenen van vergunningen en ontheffingen en de heffing van leges. Gelet hierop heeft het Dagelijks Bestuur in mei 2020 besloten om deze verordeningen/regelgeving samen te voegen en te actualiseren en hiervoor opdracht te verlenen aan RMN. Deze werkzaamheden zijn door RMN gestaakt als gevolg van de discussie over de toekomst van de recreatieschappen in de Provincie Utrecht. In 2024 is een plan van aanpak goedgekeurd om de verordeningen te actualiseren. Hieraan is gedurende 2025 het nodige werk verricht. Oplevering van de geactualiseerde verordeningen staat gepland voor de start van het recreatieseizoen 2026.

### **Risico 3: Niet nagekomen verplichtingen (Erfpacht, huur en evenementen)**

De geraamde omzet uit erfpacht, verhuur en evenementen bedraagt jaarlijks ongeveer € 1.100.000. Het risico dat exploitanten niet aan hun verplichtingen kunnen voldoen (bijvoorbeeld door de hoge inflatie, verzuim of tegenvallende inkomsten) is aanwezig. Het risico wordt ruim ingeschat op 25% van de geraamde omzet en bedraagt zodoende € 275.000.

### **Risico 4: Verplichting voor het realiseren van natuurvriendelijke oevers in de Vinkeveense Plassen blijkt niet haalbaar**

Met het tekenen van de 3 partijenovereenkomst borging natuurcompensatie Vinkeveense Plassen is het Recreatieschap een verplichting aangegaan voor de realisatie van natuurvriendelijke oevers. Op dit moment is nog onzeker:

- Of het beoogd aantal strekkende meters daadwerkelijk te realiseren is;
- Hoe de realisatie van de natuurvriendelijke oevers gefinancierd zal worden;
- Wanneer de natuurvriendelijke oevers gerealiseerd moeten zijn;
- Of Staatsbosbeheer als uitvoeringsorganisatie in staat is om de opgave binnen de gestelde kaders te realiseren.

Wanneer blijkt dat niet voldaan kan worden aan de verplichting uit de overeenkomst dient het Recreatieschap dit zo snel mogelijk kenbaar te maken bij de andere partijen uit de overeenkomst.

### **Risico 5: Schadevergoeding bezoeker Vinkeveense Plassen**

In 2018 heeft een ongeval plaatsgevonden bij Zandeiland 4 in de Vinkeveense Plassen, waarbij een bezoeker ernstig nekletsel heeft opgelopen. De advocaat van het slachtoffer is van mening dat het Recreatieschap tekort is geschoten in haar zorgplicht aangaande de veiligheid van bezoekers van het zandeiland. De zaak is in behandeling gegeven bij verzekeraar Nationale Nederlanden. In eerste instantie was de verzekeraar voornemens aansprakelijkheid te erkennen en uit te gaan van een 50/50 deling van de schade. Op basis van jurisprudentie werd rekening gehouden met een billijkheidscorrectie, waardoor SGL aansprakelijk zou zijn voor 80% van de schade. De omvang van het schadebedrag is nog niet bekend. Echter, op basis van uitspraken in andere zaken moet rekening worden gehouden met een schadebedrag van ten minste € 4.000.000 (80% = € 3.200.000). De maximale verzekerde som bij Nationale Nederlanden bedraagt € 2.500.000. Zodoende resteert een mogelijke impact van € 700.000. De verzekeringstussenpersoon heeft telefonisch laten weten, dat de verzekeraar de aansprakelijkheid toch zou hebben afgewezen. Formeel is dit nog niet bevestigd. Zodoende blijft dit risico voor nu ongewijzigd.

### **Berekening Weerstandsvermogenratio**

Rekening houdend met de voorgestelde resultaatbestemming voor 2025, bedraagt het saldo van de algemene reserve ultimo 2025 €1.377.649. De totale potentiële impact van de geïdentificeerde risico's wordt geraamd op €819.984. De weerstandsvermogenratio van het Recreatieschap komt daarmee uit op 1,7 en is conform waarderingstabel te kwalificeren als 'Ruim voldoende'.



Voor louter informatieve doeleinden kan dit worden uitgesplitst per programmagebied. Het deel van de risico's dat is toe te schrijven aan SGL-A bedraagt €215.792. Met een algemene reserve (inclusief resultaat 2025) van €1.164.338 komt de weerstandsvermogenratio uit op 5,4. Voor SGL-B bedraagt het deel van de risico's €604.192, zodat de ratio bij een algemene reserve (inclusief resultaat 2025) van €213.311 uitkomt op slechts 0,4. Daarbij moet worden opgemerkt dat SGL-A en SGL-B samen één juridische entiteit vormen en in beginsel samen aansprakelijk zijn voor eventuele claims die voortvloeien uit de risico's.

### Kengetallen BBV

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voor provincies, gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen wordt voorgeschreven, dat er in de jaarstukken enkele kengetallen moeten worden opgenomen.

#### Normen

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

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

Structurele exploitatieruimte: evenwicht (0 of positief).

Kengetallen	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Jaarrekening 2025
Netto schuldquote	17%	40%	8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	17%	40%	8%
Solvabiliteitsratio	34%	33%	37%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	0,2%	2,9%	0,9%
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

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

- De netto schuldquote geeft een beeld van het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Een negatieve schuldquote geeft in feite aan dat er per saldo geen sprake is van een schuld. Over 2025 is dit percentage gedaald door aflossingen op leningen en een toename van het eigen vermogen. In de Begroting 2025 werd ervan uitgegaan dat gedurende het jaar vreemd vermogen zou worden aangetrokken ter financiering van diverse investeringen. Dit zal in 2026 naar verwachting alsnog gebeuren.
- De solvabiliteitsratio wordt berekend als het percentage van het totale eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen van het schap. Dit geeft inzicht in de mate waarin het schap in staat is om op lange termijn aan al haar financiële verplichtingen te kunnen voldoen. Over 2025 is de solvabiliteitsratio significant gestegen door een toename van het eigen vermogen en een afname van het vreemd vermogen.
- De structurele exploitatieruimte geeft aan of de structurele baten groter zijn dan de structurele lasten. Dit wordt in het kengetal als percentage van de totale baten uitgedrukt. Dit kengetal zegt in feite iets over het structurele jaarrekeningsaldo, d.w.z. zonder alle incidentele baten en lasten.

## 4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Het goed onderhouden van de gebieden is een belangrijke taak voor het schap om duurzaam gebruik mogelijk te maken. Als basis voor het plannen van regulier- en groot onderhoud en vervangingsinvesteringen wordt het MJOP gehanteerd.

In oktober 2025 heeft het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap ingestemd met het nieuwe Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) 2025. Hiermee komt het MJOP zoals ingevoerd in 2021 te vervallen. Het nieuwe onderhoudsplan werd opgesteld op basis van het Terrein Beheer Model (TBM) van



Staatsbosbeheer en geeft een vooruitzicht in de onderhoudsopgave in de komende twintig jaar. De geplande lasten van groot onderhoud fluctueren van jaar tot jaar. Dit kan een direct en groot effect hebben op het jaarresultaat en daarmee op de jaarlijkse deelnemersbijdrage. Om dit ongewenste effect zoveel mogelijk te voorkomen heeft het Recreatieschap ervoor gekozen om een egalisatievoorziening groot onderhoud in te stellen. Hierbij wordt jaarlijks een gelijkblijvend bedrag in de voorziening gestort en worden de werkelijke lasten van het betreffende jaar aan de voorziening onttrokken. Aan de hand van het TBM is berekend wat jaarlijks aan de voorziening gedoteerd moet worden om te kunnen voldoen aan de onderhoudsopgave die er ligt. Hierbij is rekening gehouden met het saldo van de voorziening dat beschikbaar was uit het oude MJOP. Ten opzichte van het oude MJOP wordt in het MJOP 2025 ook rekening gehouden met de personele inzet door de uitvoeringsorganisatie.

De geplande lasten, de dotatie en de werkelijke lasten worden ieder jaar gemonitord. Vanwege de transitie en het capaciteitstekort is in 2023 en 2024 het nodige werk doorgeschoven in de planning. In de nieuwe MJOP zijn deze werken vervolgens opgenomen onder 2025 of -indien mogelijk- opnieuw ingepland in een volgend jaar. Dat gaf in 2025 de nodige uitdagingen, waardoor nu nog een bedrag van €263k aan uit te voeren groot onderhoud openstaat, wat doorschuift naar 2026. Hiervan is een groot deel in 2025 al opgestart, maar zal ten uitvoer komen in 2026.

In onderstaande tabel wordt het meerjarig te verwachten verloop van de onderhoudsvoorziening weergegeven.

Stand voorziening	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Onderhoudsvoorziening SGL-A</i>					
Stand voorziening 1 januari	1.263.727	1.549.416	1.074.015	1.123.130	1.161.558
Dotatie	551.263	583.906	583.906	583.906	583.906
Onttrekking	265.573	1.059.307	534.791	545.477	602.746
<b>Stand voorziening 31 december</b>	<b>1.549.416</b>	<b>1.074.015</b>	<b>1.123.130</b>	<b>1.161.558</b>	<b>1.142.718</b>
<i>Onderhoudsvoorziening SGL-B</i>					
Stand voorziening 1 januari	381.241	362.756	309.350	276.683	244.284
Dotatie	69.193	73.879	73.879	73.879	73.879
Onttrekking	87.678	127.285	106.547	106.278	62.353
<b>Stand voorziening 31 december</b>	<b>362.756</b>	<b>309.350</b>	<b>276.683</b>	<b>244.284</b>	<b>255.810</b>
<b>Totaal stand per 31 december</b>	<b>1.912.172</b>	<b>1.383.365</b>	<b>1.399.812</b>	<b>1.405.842</b>	<b>1.398.528</b>

## 4.3 Financiering

### Kasgeldlimiet

Tot het kasgeld behoren alle vlottende schulden < 1 jaar, de contante gelden in kas, de uitgaande gelden < 1 jaar en de tegoeden/ schulden rekening-courant. Doel van de kasgeldlimiet is het beperken van de renterisico's op de korte schuld. De korte schuld is bedoeld voor de lopende uitgaven en zodoende is de limiet gekoppeld aan het begrotingstotaal. De kasgeldlimiet is bij ministeriële regeling vastgesteld op 8,5% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. De totale lasten van gewone bedrijfsvoering zoals opgenomen in de begroting 2025 bedragen €6.085.892. Zodoende was de te verwachten kasgeldlimiet:  $8,5\% * €6.085.892 = €517.301$ . De werkelijke lasten van de gewone bedrijfsvoering ultimo 2025 bedragen €6.934.030, waarmee de definitieve kasgeldlimiet uitkomt op €589.393. Het Recreatieschap voldoet aan deze kasgeldlimiet, aangezien er per saldo geen sprake is van een kortlopende schuld.

### Renterisiconorm

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



van de leningenportefeuille en de renterisico's. De verwachte renterisiconorm voor 2025 kan als volgt worden weergegeven: Totaal van de lasten van gewone bedrijfsvoering in de begroting 2025 bedraagt €6.085.892. De verwachte limiet is 20%, zijnde € 1.217.178. Deze limiet werd in 2025 niet overschreden door de aflossingen op de langlopende schulden.

Mutaties in de leningenportefeuille:

Omschrijving	2024	2025	2026*	2027*	2028*	2029*
<b>Stand per 1 januari</b>	2.580.000	2.426.000	2.272.000	4.042.240	5.563.438	5.224.655
Nieuwe leningen			1.924.240	1.771.410		
Af:						
Reguliere aflossing	154.000	154.000	154.000	250.212	338.783	338.783
<b>Stand per 31 december</b>	<b>2.426.000</b>	<b>2.272.000</b>	<b>4.042.240</b>	<b>5.563.438</b>	<b>5.224.655</b>	<b>4.885.872</b>
Rente	44.583	41.713	77.489	131.355	173.424	163.159

\* Op basis van Begroting 2026

De verwachte leningen in 2026 en 2027 zijn ontleend aan de vastgestelde begroting 2026. Inmiddels is dit beeld bijgesteld op basis van de actuele investeringsplanning en is de verwachting dat in deze jaren een grotere behoefte aan vreemd vermogen zal optreden. Een en ander zal in de loop van 2026 verder in kaart worden gebracht.

### Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en rentetoerekening

Het BBV bevat voorschriften met betrekking tot de rentetoerekening. De interne rentetoerekening is afhankelijk van de verhouding netto rentelasten afgezet tegen de integraal gefinancierde activa. Het Recreatieschap 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. Over reserves en voorzieningen wordt geen rente toegerekend.

### Schatkistbankieren

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

## 4.4 Grondbeleid

De gronden in eigendom van het Recreatieschap zijn een belangrijk middel om de daaraan gekoppelde (beleids) doelen te realiseren. Dat geldt voor vrijwel alle gronden in eigendom en/of erfpacht. In uitzonderlijke gevallen kan de doelstelling daarop vervallen of niet meer doelmatig zijn. Als grond niet nodig is voor het realiseren van de gestelde doelen dan kan deze worden vervreemd. Wanneer dit aan de orde is, zal dit worden voorgelegd aan het bestuur.

### Financieel

Naast het algemene uitgangspunt van financiële optimalisatie is de inzet vooral gericht op het behoud van het huidige niveau van inkomsten in de schapsbegroting, zulks in relatie tot de met eigendom/erfpacht samenhangende kosten.

Binnen Recreatieschap Stichtse Groenlanden zijn circa 250 locaties waarbij het huidige gebruik van grond niet overeenkomt met de formele zeggenschap of waarbij contracten of afspraken ontbreken. Dit leidt tot onduidelijkheid in beheer, juridische risico's en beïnvloedt de begroting omdat niet altijd vaststaat welke terreinen SGL wel of niet moet beheren.



In 2025 is een quickscan uitgevoerd bij gemeenten en de provincie Utrecht om ontbrekende informatie boven water te krijgen, maar dit heeft niet geleid tot vermindering van het aantal issues. Een voorstel om met een projectmatige aanpak alsnog op de belangrijkste issues duidelijkheid te creëren over eigendom en beheerverantwoordelijkheid wordt voorbereid.

## 4.5 Bedrijfsvoering

Recreatieschap Stichtse Groenlanden is een bestuurlijke organisatie en heeft geen eigen personeel in dienst. Uitvoering van de eigen kerntaken vereist derhalve een derde uitvoerende partij. Dit is Staatsbosbeheer. Bij de vigerende Samenwerkingsovereenkomst (SOK) hoort een volmacht- en mandaatlijst. De in de SOK opgenomen indexatie is voor 2025 toegepast.

### Begroting 2025 versus realisatie voor SGL als geheel

Vooruitlopend op de nog te implementeren Producten- en Dienstencatalogus (PDC) is in 2025 door de medewerkers van Staatsbosbeheer tijd geschreven op productniveau. In totaal is in 2025 door Staatsbosbeheer een bedrag van €3,2 mln doorbelast voor de verschillende programmaonderdelen. Conform Samenwerkingsovereenkomst (SOK) tussen het Recreatieschap en Staatsbosbeheer was de maximale doorbelasting €3,4 mln. Dit bedrag is in de SOK niet verder gespecificeerd.

Het schrijven op productniveau levert waardevolle kennis op, waarmee Staatsbosbeheer in de toekomst haar bedrijfsvoering beter kan afstemmen op de wensen en benodigdheden van het Recreatieschap.

Omschrijving	SGL-A		SGL-B		SGL Totaal	
	Begroting 2025	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2025
Beheerinformatie	54.091	250.277	11.305	17.624	65.397	267.901
Uitvoeren Terreininspecties	47.142	76.176	32.384	25.428	79.526	101.604
Ondersteuning recreatie-, landschaps- en natuurbeheer	107.053	23.866	2.689	-	109.742	23.866
uitvoeren Terreinbeheer RO 30%	711.130	634.563	323.135	369.994	1.034.265	1.004.557
Omgevingscommunicatie	64.163	30.173	11.706	12.070	75.869	42.243
Beheer vastgoed en gronden (rentmeesterschap)	215.394	79.133	23.092	18.532	238.486	97.665
Toezicht en Handhaving	400.300	316.455	247.992	219.790	648.292	536.245
Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen	3.504	87.744	75	9.312	3.579	97.056
Zorg en arbeidsparticipatie	-	-	-	-	-	-
Advies marketing	5.874	-	4.728	-	10.602	-
Vrijwilligers en actief burgerschap	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal Gebiedsbeheer</b>	<b>1.608.652</b>	<b>1.498.386</b>	<b>657.106</b>	<b>672.750</b>	<b>2.265.758</b>	<b>2.171.136</b>
Adviesdiensten strategische vastgoed	163.600	107.111	2.069	14.639	165.668	121.750
Plan- en projectvoorbereiding	131.393	142.168	113.375	115.711	244.768	257.879
<b>Totaal Plannen maken</b>	<b>294.993</b>	<b>249.279</b>	<b>115.443</b>	<b>130.350</b>	<b>410.436</b>	<b>379.628</b>
Accountmanagement	105.103	140.304	21.231	45.523	126.334	185.826
Bestuursadvies	5.490	-	16.251	19.530	21.741	19.530
Secretariaat	7.414	-	-	-	7.414	-
Plan van aanpak visie SGL	5.317	-	-	-	5.317	-
<b>Totaal Bestuurlijke diensten</b>	<b>123.324</b>	<b>140.304</b>	<b>37.482</b>	<b>65.052</b>	<b>160.806</b>	<b>205.356</b>
Financieel beleid	345	1.529	-	556	345	2.085
Planning en control	388.799	339.607	138.559	84.726	527.359	424.333
VIC - Rechtmatigheid	-	5.635	-	1.564	-	7.198
<b>Totaal Financiële diensten</b>	<b>389.145</b>	<b>346.771</b>	<b>138.559</b>	<b>86.845</b>	<b>527.704</b>	<b>433.616</b>
Aansprakelijkheid	-	-	-	-	-	-
Juridische ondersteuning	19.541	6.213	11.306	4.900	30.847	11.113
Procederen	-	-	-	-	-	-
Opstellen gemeenschappelijke regeling	-	-	-	-	-	-
WOO-procedures	1.249	3.273	-	-	1.249	3.273
<b>Totaal Juridische diensten</b>	<b>20.791</b>	<b>9.486</b>	<b>11.306</b>	<b>4.900</b>	<b>32.097</b>	<b>14.386</b>
<b>Totaal personele lasten</b>	<b>2.436.904</b>	<b>2.244.226</b>	<b>959.896</b>	<b>959.896</b>	<b>3.396.800</b>	<b>3.204.122</b>



## Rechtmatigheidsverantwoording

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

1. **Het voorwaardencriterium:** alle financiële beheershandelingen zijn verricht in overeenstemming met wet- en regelgeving.
2. **Het begrotingscriterium:** Alle lasten in het begrotingsjaar vallen binnen de begroting (incl. wijzigingen) zoals door het algemeen bestuur is goedgekeurd. Een aantal begrotingsoverschrijdingen is niet verwijtbaar aan het dagelijks bestuur, bijvoorbeeld omdat ze niet voorzienbaar waren of omdat er ook hogere baten aan ten grondslag liggen.
3. **Het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium:** het dagelijks bestuur heeft voldoende waarborgen genomen om te voorkomen dat als gevolg van misbruik of oneigenlijk gebruik van wet- en regelgeving ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen zijn verleend of een te laag dan wel geen bedrag aan heffingen aan het Recreatieschap is betaald.

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

### Rechtmatigheidsverantwoording 2025

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

Het dagelijks bestuur van het Recreatieschap geeft aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, en ook de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met de bepalingen vermeld in de documenten van de lijst met relevante wet- en regelgeving van het normenkader rechtmatigheid 2025, vastgesteld door het algemeen bestuur, en de grenzen inzake toelichtingen opgenomen in de financiële verordening 2025 van het Recreatieschap (eveneens vastgesteld door het algemeen bestuur).

In het normenkader rechtmatigheid is opgenomen dat een grens voor de rechtmatigheidsverantwoording van 2% van de lasten exclusief toevoegingen aan de reserves wordt gehanteerd. Voor 2025 bedraagt deze grens €142.000. Onderstaand worden eventuele geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan €10.000,- én meer dan 10% nader toegelicht, e.e.a. conform de financiële verordening 2025 van het Recreatieschap.

### Toelichting op de afwijkingen 2025 per onderstaande onderscheiden processen

Ten behoeve van de rechtmatigheidsverantwoording is door Baker Tilly Business Advisory een verbijzonderde interne controle (VIC) uitgevoerd. Het onderzoek naar de verschillende processen is **6 maart 2026** afgerond. Hier komen de volgende bevindingen uit voort:

## Aanbestedingen

### Conclusie

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties **wel/niet rechtmatig** tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde kaders.

De geconstateerde afwijkingen betreffen samengevat:



## 4.6 Openbaarheid

De openbaarheidsparagraaf beschrijft de activiteiten die in 2025 zijn uitgevoerd ten aanzien van actieve en passieve openbaarmaking.

### Actieve openbaarmaking

Overheidsorganisaties geven vastgoed in beginsel alleen uit via een openbare procedure. Maar in uitzonderingsgevallen doen we dat ook onderhands: wanneer bij voorbaat vaststaat dat op grond van objectieve, toetsbare en redelijke criteria slechts één serieuze gegadigde in aanmerking komt voor de overeenkomst. Dit voornemen met de motivering ervan maken we vooraf bekend via de website. Daarmee geven we invulling aan het Didam-arrest (Hoge Raad d.d. 26 november 2021).

Het bestuur van Recreatieschap Stichtse Groenlanden komt regelmatig in vergadering bijeen. De agenda's, besluiten en verslagen van de vergaderingen van het Algemeen Bestuur zijn (in principe) openbaar.

### Passieve openbaarmaking

In het verslagjaar zijn twee WOO verzoeken ontvangen. De eerste verzoek heeft betrekking gehad op een ongeluk in het natuurgedeelte van de Haarrijnseplas in de zomer van 2024. Verzoekster heeft gevraagd of het Recreatieschap bekend was met het feit dat er vanaf Corona tot en met 2024 sprake is geweest van zwemmers in het (natuur-)gedeelte van de plas en of hiervan melding is gedaan bij de Gemeente Utrecht. Omdat er geen documenten zijn aangetroffen die onder het verzoek vallen is het WOO-verzoek afgewezen. Het tweede verzoek betrof het al dan niet afgeven van ontheffingen op de Vinkeveense Plassen en met name documenten die zien op intern beleid en/of afspraken die zien op het wel of niet verlenen van ligplaatsontheffingen op de Vinkeveense Plassen over de periode 22 mei 2020 tot en met 21 mei 2025.

Jaar	Aantal verzoeken	Betreft
2025	2	- Haarrijnse plas - Ligplaatsontheffingen VVP

## 5 Jaarrekening 2025

### 5.1 Balans per 31 december 2025

ACTIVA	31 december 2025	31 december 2024
<b>Vaste activa</b>		
<b>Immateriële vaste activa</b>	<b>113.275</b>	<b>141.343</b>
Investerings onderzoek, ontwikkeling, bijdragen	65.647	91.069
Bijdragen in activa eigendom van derden	47.628	50.274
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>6.304.406</b>	<b>6.521.008</b>
Investerings met economisch nut	2.152.751	2.241.925
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	4.151.655	4.279.083
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>34.795</b>	<b>53.147</b>
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	34.795	53.147
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>	<b>3.780.617</b>	<b>2.872.232</b>
Vorderingen op openbare lichamen	1.028.720	290.248
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < dan 1 jaar	2.696.622	2.275.278
Overige vorderingen	55.275	306.705
<b>Liquide middelen</b>	<b>342.826</b>	<b>301.310</b>
Kas	2.058	3.255
Banksaldi	340.769	298.055
<b>Overlopende activa</b>	<b>139.079</b>	<b>1.420.515</b>
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	-	-
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	139.079	1.420.515
<b>Totaal</b>	<b>10.714.998</b>	<b>11.309.556</b>



PASSIVA	31 december 2025	31 december 2024
<b>Vaste passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>	<b>3.927.556</b>	<b>3.894.908</b>
Algemene reserve	1.272.998	981.163
Bestemmingsreserves	2.549.907	2.572.588
Gerealiseerde resultaat	104.651	341.157
<b>Vorzieningen</b>	<b>1.912.172</b>	<b>1.644.968</b>
Onderhoudseffisatievoorzieningen	1.912.172	1.644.968
<b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</b>	<b>2.679.651</b>	<b>2.913.330</b>
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.272.000	2.426.000
Waarborgsommen	16.162	17.662
Vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
- Afkoopsommen	391.490	469.668
<b>Vlottende passiva</b>		
<b>Netto-vlottende schulden rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>	<b>267.398</b>	<b>713.706</b>
Overige schulden	267.398	713.706
<b>Overlopende passiva</b>	<b>1.928.221</b>	<b>2.142.644</b>
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	202.708	525.370
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.724.298	1.616.059
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.215	1.215
<b>Totaal</b>	<b>10.714.998</b>	<b>11.309.556</b>



## 5.2 Overzicht van baten en lasten 2025

Programma instandhoudingsgebieden	LASTEN				BATEN				SALDO			
	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025
Personeel	2.028.816	2.190.758	2.265.758	2.171.136	0	0	0	0	-2.028.816	-2.190.758	-2.265.758	-2.171.136
Materieel	3.156.284	2.687.462	3.485.438	3.429.040	1.997.374	1.388.708	1.969.806	2.055.707	-1.158.910	-1.298.754	-1.515.632	-1.373.333
Totaal Gebiedsbeheer	5.185.100	4.878.220	5.751.196	5.600.176	1.997.374	1.388.708	1.969.806	2.055.707	-3.187.726	-3.489.512	-3.781.389	-3.544.469
Personeel	421.423	410.436	410.436	379.628	0	0	0	0	-421.423	-410.436	-410.436	-379.628
Totaal Plannen maken	421.423	410.436	410.436	379.628	0	0	0	0	-421.423	-410.436	-410.436	-379.628
Totaal Overhead	937.067	797.236	1.030.024	954.227	71.017	0	71.017	75.070	-866.049	-797.236	-959.006	-879.157
Totaal Algemene middelen	0	0	0	0	4.458.385	4.819.936	4.900.269	4.900.269	4.458.385	4.819.936	4.900.269	4.900.269
Saldo gewone bedrijfsvoering	6.543.589	6.085.892	7.191.656	6.934.030	6.526.776	6.208.644	6.941.092	7.031.046	-16.813	122.752	-250.563	97.016
Totaal Kredieten	0	0	334.391	165.980	0	0	283.995	101.612	0	0	-50.396	-64.368
Saldo van baten en lasten	6.543.589	6.085.892	7.526.047	7.100.011	6.526.776	6.208.644	7.225.087	7.132.658	-16.813	122.752	-300.959	32.648
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	296.380	310.674	286.044	300.301	654.349	241.498	287.915	372.304	357.969	-69.176	1.871	72.003
Gerealiseerd resultaat	6.839.969	6.396.566	7.812.091	7.400.311	7.181.125	6.450.142	7.513.002	7.504.962	341.156	53.576	-299.088	104.651



Met ingang van begrotingsjaar 2023 is gekozen voor één programma, te weten het programma “Instandhouding gebieden”. Dit programma is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- Gebiedsbeheer;
- Plannen maken;
- Overhead;
- Algemene dekkingsmiddelen;
- Projectkredieten;
- Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

Het overzicht van baten en lasten is als volgt opgebouwd:

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

### 5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening 2025 van het schap, waarin door het algemeen bestuur op 11 december 2025 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van het Recreatieschap.

#### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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



## Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
  - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 11 december 2025 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
  - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld.
  - Ten aanzien van het M&O criterium is artikel 13 van de financiële verordening van toepassing leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
  - Een verantwoordingsgrens van 2% (werkelijke lasten exclusief dotaties in reserves) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen. Deze grens bedraagt €142.000;
  - Een rapporteringstolerantie van € 10.000 en meer dan 10% is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

## Algemeen

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de activa en passiva een toelichting gegeven.

### Vaste activa

#### Immateriële vaste activa

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

#### Materiële vaste activa

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

#### *Investerings met economisch en maatschappelijk nut*

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



De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

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

#### Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) verminderd met de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten (of vrijval) en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht.

#### **Vlottende activa**

##### Voorraden

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

##### Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

##### Liquide middelen en overlopende activa

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

#### **Eigen vermogen**

Dit betreffen de Algemene Reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat.

#### **Passiva**

##### Voorzieningen

De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren grootonderhoud aan de kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet. De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

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

De vaste schulden worden tegen nominale waarde gewaardeerd, verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. Hieronder vallen langlopende leningen, waarborgsommen en afkoopsommen.

Vlottende schulden met een rente typische looptijd van één jaar of korter

De vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn en de overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## 5.4 Toelichting op de balans

### Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Immateriële vaste activa	Boekwaarde 01-01 2025	Herrubricering	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12 2025
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	91.069	-	-	-	25.422	-	-	65.646
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	50.274	-	-	-	2.646	-	-	47.628
<b>Totaal</b>	<b>141.343</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28.068</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>113.274</b>

In 2025 hebben zich geen investeringen in de immateriële vaste activa voorgedaan. De post 'Bijdragen aan activa in eigendom van derden' bestaat volledig uit de bijdrage aan de pumptrack in het Noorderpark Ruigenhoek, dat eigendom is van de Gemeente Utrecht.

Materiële vaste activa

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

Investeringen met een economisch nut	Boekwaarde 01-01 2025	Herrubricering	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12 2025
Gronden en terreinen	596.789	-	-	-	-	-	-	596.789
Bedrijfsgebouwen	56.382	-	-	-	3.350	-	-	53.032
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	1.004.038	-	-	-	96.952	-	-	907.086
Vervoermiddelen	9.075	-	-	-	895	-	-	8.180
Machines en apparaten	453.651	-	-	-	29.823	-	-	423.828
Overige materiële activa	121.991	5.038	46.480	-	25.476	-	-	148.032
Activa in bewerking	-	-	15.806	-	-	-	-	15.806
<b>Totaal</b>	<b>2.241.925</b>	<b>5.038</b>	<b>62.286</b>	<b>-</b>	<b>156.497</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.152.752</b>

De investeringen met economisch nut in 2025 betreffen:

Omschrijving	Investeringsbedrag
Drijflijnen Strandbad Maarsseveense Plassen	36.373
Portofoons en toebehoren Strandbad Maarsseveense Plassen	5.069
Speeltoestel Strandbad Maarsseveense Plassen	5.038
<b>Totaal</b>	<b>46.480</b>

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



Investerings met een maatschappelijk nut	Boekwaarde 01-01 2025	Herrubricering	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12 2025
Gronden en terreinen	1.377.431	-	-	-	-	-	-	1.377.431
Bedrijfsgebouwen	5.537	-	-	-	1.846	-	-	3.691
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	2.869.093	20.950	-	-	185.260	-	-	2.662.883
Vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-
Machines en apparaten	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige materiële activa	27.023	15.912	18.713	-	5.174	-	-	56.475
Activa in bewerking	-	-	51.176	-	-	-	-	51.176
<b>Totaal</b>	<b>4.279.083</b>	<b>5.038</b>	<b>69.889</b>	<b>-</b>	<b>192.280</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.151.655</b>

De investeringen met maatschappelijk nut in 2025 betreffen:

Omschrijving	Investeringsbedrag
Speeltoestellen Ruigenhoek	16.864
Bevestigingsplaten toiletcabines Strijkviertel en Maarsseveense Plassen	1.849
<b>Totaal</b>	<b>18.713</b>

Van de investeringen met maatschappelijk nut heeft € 2.592.815 (per eind 2025) betrekking op investeringen van vóór 2018.

### Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit de vooruitbetaalde vergoedingen aan grondeigenaren ten behoeve van de wandelpaden. Deze vooruitbetalingen beslaan doorgaans een periode van 5 tot 10 jaar.

Financiële vaste activa	Boekwaarde 01-01 2025	Herrubricering	Investerings	Desinvesteringen	Vrijval	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12 2025
Vooruitbetaalde contracten (wandelpaden)	53.148	-	-	-	18.352	-	-	34.795
<b>Totaal</b>	<b>53.148</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18.352</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34.795</b>

### Vlottende activa

#### Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

	Uitzetting per 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde per 31-12-2024	Uitzetting per 31-12-2025	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde per 31-12-2025
Vorderingen op openbare lichamen	290.248	-	290.248	1.028.720	-	1.028.720
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen						
Overige verstrekte kasgeldleningen						
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.275.278	-	2.275.278	2.696.622	-	2.696.622
Rekening-courantverhouding met het Rijk						
Rekening-courantverhouding met niet-financiële instellingen						
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier						
Overige vorderingen	308.056	1.351	306.705	66.113	10.838	55.275
Overige uitzettingen						
<b>Totaal</b>	<b>2.873.582</b>	<b>1.351</b>	<b>2.872.231</b>	<b>3.791.455</b>	<b>10.838</b>	<b>3.780.617</b>

#### Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit openstaande debiteuren betreffende diverse gemeenten en de Provincie Utrecht. Gelet op de aard van de vorderingen wordt het niet noodzakelijk geacht een voorziening voor oninbaarheid te vormen. De grote toename in het saldo 'Vorderingen op openbare lichamen' ten opzichte van 2024 wordt veroorzaakt doordat de door te schuiven BTW al in boekjaar 2025 is gefactureerd aan de deelnemers van het Recreatieschap. In 2024 werd hier een positie voor opgenomen onder de overlopende activa, waarna daadwerkelijke facturatie pas volgde in het eerste kwartaal van 2025.



### Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Op balansdatum had SGL geen overtollige middelen boven de drempel van het schatkistbankieren in het kader van de Wet Houdbare Overheidsfinanciën (wet HOF). In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er is echter een aantal uitzonderingen, zoals het drempelbedrag. Dit is een minimumbedrag afhankelijk van de omvang van de organisatie dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor SGL was dat voor 2025 een drempelbedrag van € 1.000.000. Voor organisaties met een begrotingstotaal kleiner dan €500 mln. geldt immers de drempel van € 1.000.000. SGL heeft met de BNG de afspraak gemaakt dat het saldo boven de € 1.000.000 op de reguliere betaalrekening automatisch dagelijks wordt afgeroomd naar het schatkistbankieren.

In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen in 2025 is geweest:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	402	414	376	324
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	598	586	624	676
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	6.086			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	6.086			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	36.200	37.707	34.593	29.802
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	402	414	376	324

Uit de tabel blijkt dat geen sprake is van een overschrijding van het drempelbedrag gedurende 2025.

### Overige vorderingen

De overige vorderingen betreffen debiteuren voor een bedrag van €66.113. Dit bedrag is aanzienlijk lager dan de positie die ultimo 2024 op de balans stond. Daar ligt aan ten grondslag dat laat in 2024 nog werd gefactureerd voor de huren en pachten. In 2025 is werk gemaakt van een betere contractadministratie, waardoor tijdig gefactureerd kon worden. Ten opzichte van 2024 is de voorziening voor dubieuze debiteuren opgehoogd met een bedrag van €9.487 voor mogelijk oninbare posten.



	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2025
Debiteuren	308.056	66.113
Voorziening dubieuze debiteuren	1.351	10.838
<b>Totaal</b>	<b>306.705</b>	<b>55.275</b>

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2025
Kassaldi	3.255	2.058
Banksaldi	298.055	340.769
<b>Totaal</b>	<b>301.310</b>	<b>342.826</b>

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit de volgende onderdelen.

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2025
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	-	-
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Nog te ontvangen bedragen	1.407.768	135.003
Vooruitbetaalde bedragen	12.746	4.076
<b>Totaal</b>	<b>1.420.515</b>	<b>139.079</b>

Nog te ontvangen bedragen

Nog te ontvangen bedragen zijn opbrengsten die betrekking hebben op 2025, maar pas in een volgend jaar daadwerkelijk tot een ontvangst leiden. De nog te ontvangen bedragen bestaan ultimo 2025 uit:

Omschrijving	Bedrag
Afrekening zandsuppletie Honswijkerplas 2025	64.256
Eenmalige uitkering Routebureau Utrecht	22.672
Nog te ontvangen RC rente 2025-Q4	22.277
Te vorderen BTW	18.399
Nog te factureren BCF deelnemers	4.602
Overige bedragen < € 5.000	2.796
<b>Totaal</b>	<b>135.003</b>

De grote afname in het saldo 'Nog te ontvangen bedragen' ten opzichte van 2024 wordt veroorzaakt doordat de door te schuiven BTW al in boekjaar 2025 is gefactureerd aan de deelnemers van het Recreatieschap. Dit vertaalt zich in een hoger saldo 'Vorderingen op openbare lichamen'. In 2024 werd hier een positie voor opgenomen onder de overlopende activa, waarna daadwerkelijke facturatie pas volgde in het eerste kwartaal van 2025.



Daarnaast was er ultimo 2024 nog een grote kredietnota te ontvangen van Staatsbosbeheer en stond er een grote vordering open op de Belastingdienst.

### Vooruitbetaalde bedragen

Vooruitbetaalde bedragen zijn bedragen die voor 31 december 2025 betaalbaar zijn gesteld, maar waarvan de lasten betrekking hebben op latere jaren. De vooruitbetaalde bedragen bestaan ultimo boekjaar uit:

Omschrijving	Bedrag
Vooruitbetaalde facturen 2026	4.076
<b>Totaal</b>	<b>4.076</b>

## Vaste Passiva

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen van SGL wordt gevormd door de algemene reserves, bestemmingsreserves en het rekeningresultaat van beide programmagebieden.

Reserve	Stand per 31-12-2024	Resultaat 2024	Toevoegingen 2025	Onttrekkingen 2025	Resultaat 2025	Stand per 31-12-2025
<b>Algemene reserve SGL-A</b>	<b>899.735</b>	<b>222.926</b>				<b>1.122.661</b>
Reserve natuurontwikkeling fietspaden	45.378					45.378
Reserve inrichting 't Waal / Honswijkerplas	971.395		64.256	64.307		971.344
Herplantfonds Nedereindseplas	11.171					11.171
Reserve fietspad Nieuw Wulven	23.270			5.817		17.453
Calamiteiten fonds	48.900					48.900
Reserve ontwikkelplan MVP	489.241			38.311		450.929
Reserve ontwikkelplan komende jaren	412.689		125.000	40.659		497.030
Reserve boomveiligheid	16.000					16.000
Reserve Heemstede Noord	84.849			6.600		78.249
Strategische keuzes reserve	4.500					4.500
Bestemmingsreserve inspecties	288.110		38.580	106.977		219.713
Bestemmingsreserve Transitiekosten	11.111					11.111
Bestemmingsreserve Haarrijnseplas	0	49.322		49.322		0
<b>Bestemmingsreserves SGL-A</b>	<b>2.406.614</b>	<b>49.322</b>	<b>227.836</b>	<b>311.994</b>	<b>0</b>	<b>2.371.778</b>
<b>Algemene reserve SGL-B</b>	<b>81.429</b>	<b>68.908</b>				<b>150.337</b>
Reserve Duiken	11.029					11.029
Reserve Legakkers beschoeiingen	62.053			10.400		51.653
Reserve uitvoeringsprogramma VVP	19.844					19.844
Reserve gevolgen verkoop legakkers	33.247					33.247
Bestemmingsreserve inspecties	33.233		4.767	38.000		0
Bestemmingsreserve transitiekosten	6.570					6.570
Bestemmingsreserve Investerings	0		67.697	11.910		55.787
<b>Bestemmingsreserves SGL-B</b>	<b>165.975</b>	<b>0</b>	<b>72.464</b>	<b>60.310</b>	<b>0</b>	<b>178.129</b>
<b>Gerealiseerd resultaat SGL-A</b>	<b>272.248</b>	<b>-272.248</b>			<b>41.677</b>	<b>41.677</b>
<b>Gerealiseerd resultaat SGL-B</b>	<b>68.908</b>	<b>-68.908</b>			<b>62.974</b>	<b>62.974</b>
<b>TOTAAL RESERVES</b>	<b>3.894.908</b>	<b>0</b>	<b>300.300</b>	<b>372.304</b>	<b>104.651</b>	<b>3.927.556</b>

### Algemene reserve (programmagebied A en B)

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

Algemene reserve SGL-A	2024	2025
Saldo 1 januari	968.502	899.736
Bij: Bestemming resultaat	-99.864	222.926
Bij: Toevoegingen		
Af: Onttrekkingen	-31.098	
<b>Saldo 31 december</b>	<b>899.736</b>	<b>1.122.662</b>



<b>Algemene reserve SGL-B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Saldo 1 januari	-75.516	81.429
Bij: Bestemming resultaat	205.065	68.908
Bij: Toevoegingen		
Af: Onttrekkingen	48.120	
<b>Saldo 31 december</b>	<b>81.429</b>	<b>150.337</b>

<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
SGL-A	272.248	41.677
SGL-B	68.908	62.974
<b>Gerealiseerd resultaat SGL</b>	<b>341.156</b>	<b>104.651</b>

#### *Reserve natuurontwikkeling fietspaden*

Betreft een reserve t.b.v. ontwikkeling van natuur langs fiets- en wandelpaden in het Noorderpark. Dit bedrag zal worden aangewend bij nadere inrichting van dit gebied. In 2025 zijn er geen mutaties geweest.

#### *Reserve inrichting 't Waal / Honswijkerplas*

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

<b>Reserve inrichting 't Waal / Honswijkerplas</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Saldo 1 januari	963.718	971.395
Bij: Toevoegingen	53.403	64.256
Af: Onttrekkingen	45.726	64.307
<b>Saldo 31 december</b>	<b>971.395</b>	<b>971.344</b>

#### *Specificatie toevoegingen:*

- Opbrengst zandsuppletie Honswijkerplas	64.256
<b>Totaal toevoegingen</b>	<b>64.256</b>

#### *Specificatie onttrekkingen:*

- Bijdrage beheer en onderhoud Honswijkerplas	cf Begroting 2025	50.000
- Uitvoering PvA Ontwikkeling Honswijkerwaard	cf AB 10-07-2025	11.389
- Onderhoud boomgaard Tull en 't Waal	cf DB 24-10-2023	2.918
<b>Totaal onttrekkingen</b>		<b>64.307</b>

#### *Herplantfonds Nedereindse Plas*

Dit bedrag is een aantal jaren geleden ontvangen, nadat op de Nedereindse Plas schade aan de beplantingen werd aangericht. Van deze reserve vindt, na voltooiing van de sanering, herplanting bij de plas plaats. In 2025 hebben geen mutaties op deze reserve plaatsgevonden.

#### *Reserve fietspad Nieuw Wulven*

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



<b>Reserve fietspad Nieuw Wulven</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Saldo 1 januari	29.087	23.270
Bij: Toevoegingen		
Af: Onttrekkingen	5.817	5.817
<b>Saldo 31 december</b>	<b>23.270</b>	<b>17.453</b>

*Specificatie onttrekkingen:*

- Afschrijvingslasten 2025	cf Begroting 2025	5.817
<b>Totaal onttrekkingen</b>		<b>5.817</b>

*Calamiteiten fonds*

Een van de uitgangspunten van de 2e budgetfinancieringscyclus was de opbouw van een calamiteitenreserve. Daarbij werd afgesproken, dat een jaarlijks bedrag van € 25.000 als 'Onvoorzien' in de begroting werd opgevoerd t.b.v. opvang calamiteiten. Het maximum van de reserve is gesteld op € 100.000 eventueel verhoogd met de jaarlijkse prijsindex (voor 2015 t/m 2018 is de nullijn gehanteerd). Uitgaven ten laste van deze post worden gedaan op basis van besluiten van het dagelijks bestuur. In 2025 is de reserve niet aangesproken.

*Reserve ontwikkelplan Maarsseveense plassen + Reserve ontwikkelplan komende jaren*

Uitrollen van diverse ontwikkelplannen goedgekeurd door het bestuur in 2015. Voor zover bedragen aangewend zijn, staan deze genoemd onder de diverse ontwikkelplannen en vallen vrij gelijktijdig met de uit investeringen gegenereerde afschrijvingen.

<b>Reserve ontwikkelplan Maarsseveense plassen</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Saldo 1 januari	504.045	489.241
Bij: Toevoegingen		
Af: Onttrekkingen	14.804	38.311
<b>Saldo 31 december</b>	<b>489.241</b>	<b>450.929</b>

*Specificatie onttrekkingen:*

- Afschrijvingslasten 2025	cf Begroting 2025	14.804
- Vrijval ivm te hoge reservering afschrijven 2017	cf Begr. Wijz. 2025	23.507
<b>Totaal onttrekkingen</b>		<b>38.311</b>

<b>Reserve ontwikkelplan komende jaren</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Saldo 1 januari	334.356	412.689
Bij: Toevoegingen	125.000	125.000
Af: Onttrekkingen	46.667	40.659
<b>Saldo 31 december</b>	<b>412.689</b>	<b>497.030</b>

*Specificatie toevoegingen:*

- Toevoeging reserve	cf Begroting 2025	125.000
<b>Totaal toevoegingen</b>		<b>125.000</b>

*Specificatie onttrekkingen:*

- Onttrekking reserve	cf Begroting 2025	20.000
- Afschrijvingslasten 2025	cf Begr. wijz. 2025	729
- Bijdrage project Herziening Verordening	cf AB 11-04-2024	19.931
<b>Totaal onttrekkingen</b>		<b>40.659</b>

**Reserve boomveiligheid**

Reserve gevormd in 2017 in verband met uit te voeren onderzoek naar boomveiligheid. In 2025 waren er geen mutaties op deze reserve.

**Reserve Heemstede Noord**

In 2021 heeft de Provincie Utrecht, in het kader van Recreatie om de Stad (RodS), percelen in Heemstede Noord/ Laagraven overgedragen aan het Recreatieschap. Bij die overdracht hoort een verplichting om deze percelen te ontwikkelen voor regionale recreatie. Delen van de betreffende percelen mochten worden doorgeleverd aan de Gemeente Houten voor de realisatie van een fietsstraat bij de Heemsteedseweg, en aan Hoogheemraadschap Stichtse Rijnlanden voor de verbreding van watergangen in het gebied. Het Recreatieschap moest de bijbehorende opbrengsten dan wel reserveren voor de recreatieve ontwikkeling van dezelfde percelen. In 2025 heeft het Algemeen Bestuur middelen beschikbaar gesteld vanuit deze reserve voor het opstellen van een plan van aanpak voor de ontwikkeling van het gebied. Een bedrag van €6.600 is onttrokken aan de reserve ter dekking van gemaakte kosten.

<b>Reserve Heemstede Noord</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Saldo 1 januari	84.849	84.849
Bij: Toevoegingen		
Af: Onttrekkingen		6.600
<b>Saldo 31 december</b>	<b>84.849</b>	<b>78.249</b>

*Specificatie onttrekkingen:*

- Bijdrage PvA Ontwikkeling Heemstede Noord	cf AB 10-07-2025	6.600
<b>Totaal onttrekkingen</b>		<b>6.600</b>

**Reserve strategische keuzes**

Reserve gevormd in 2017 in verband met een nader onderzoek strategische keuzes. In 2025 waren er geen mutaties op deze reserve.

**Bestemmingsreserve Haarrijnseplas**

Deze bestemmingsreserve is in 2025 aangelegd vanuit de resultaatbestemming 2024. Een aantal vaste bedragen in de overeenkomst met de Gemeente Utrecht voor de beheeropdracht 2024 van de strandzone en boulevard bij de Haarrijnseplas bleken achteraf hoger uit te vallen dan de werkelijke lasten. Omdat dit in gaat tegen het 'budgetneutrale' karakter van de opdracht, heeft het bestuur besloten het surplus beschikbaar te maken om te investeren in het gebied. In 2025 zijn van dit geld de toiletunits gerenoveerd.

<b>Bestemmingsreserve Haarrijnseplas</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Saldo 1 januari		
Bij: Bestemming resultaat		49.322
Bij: Toevoegingen		
Af: Onttrekkingen		49.322
<b>Saldo 31 december</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

*Specificatie onttrekkingen:*

- Onderhoudswerkzaamheden Haarrijnseplas	cf AB 10-07-2025	49.322
<b>Totaal onttrekkingen</b>		<b>49.322</b>

**Bestemmingsreserve inspecties (A + B)**

In 2021 is het MJOP vastgesteld. Deze is gebaseerd op uitgevoerde inspecties naar de technische staat van het bezit van het Recreatieschap. Om het MJOP actueel te houden blijft het belangrijk om periodiek



inspecties uit te voeren om vast te stellen dat de feitelijke technische staat niet afwijkt van hetgeen in het MJOP is opgenomen. Om deze inspecties uit te kunnen voeren heeft het Algemeen Bestuur besloten tot het instellen van de bestemmingsreserve inspecties voor beide gebieden.

<b>Bestemmingsreserve inspecties SGL-A</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Saldo 1 januari	283.710	288.110
Bij: Toevoegingen	105.580	38.580
Af: Onttrekkingen	101.180	106.977
<b>Saldo 31 december</b>	<b>288.110</b>	<b>219.713</b>

*Specificatie toevoegingen:*

- Toevoeging aan reserve	cf Begr.Wijz. 2025	38.580
<b>Totaal toevoegingen</b>		<b>38.580</b>

*Specificatie onttrekkingen:*

- Onttrekking aan reserve	cf Begroting 2025	106.977
<b>Totaal onttrekkingen</b>		<b>106.977</b>

<b>Bestemmingsreserve inspecties SGL-B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Saldo 1 januari	28.187	33.233
Bij: Toevoegingen	12.397	4.767
Af: Onttrekkingen	7.351	38.000
<b>Saldo 31 december</b>	<b>33.233</b>	<b>-</b>

*Specificatie toevoegingen:*

- Toevoeging aan reserve	cf Begr.Wijz. 2025	4.767
<b>Totaal toevoegingen</b>		<b>4.767</b>

*Specificatie onttrekkingen:*

- Onttrekking aan reserve	cf Begr.Wijz. 2025	38.000
<b>Totaal onttrekkingen</b>		<b>38.000</b>

*Bestemmingsreserve Transitiekosten (A + B)*

In 2022 heeft het bestuur besloten om een bestemmingsreserve transitiekosten van € 1.100.000 te vormen om de kosten van de overgang van het beheer van de terreinen naar Staatsbosbeheer te financieren. Deze reserve is gevormd vanuit de algemene reserves van programmagebied SGL-A en SGL-B. In 2025 hebben geen mutaties plaatsgevonden in deze reserve.

*Reserve Duiken*

De jaarlijkse dotatie aan de reserve duiken is met ingang van 2013 gestaakt. Ten laste van de reserve komen de afschrijvingslasten van tot nog toe uitgevoerde investeringen in de duikzone. Deze afschrijvingen zijn in 2024 voltooid. Het resterende saldo is beschikbaar voor nieuwe investeringen in de duikzone.

*Reserve vervanging beschoeiingen*

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



Reserve vervanging beschoeiingen	2024	2025
Saldo 1 januari	72.453	62.053
Bij: Toevoegingen		
Af: Onttrekkingen	10.400	10.400
<b>Saldo 31 december</b>	<b>62.053</b>	<b>51.653</b>

*Specificatie onttrekkingen:*

- Afschrijvingslasten 2025	cf Begroting 2025	10.400
<b>Totaal onttrekkingen</b>		<b>10.400</b>

*Reserve Uitvoeringsprogramma VVP*

Deze bestemmingsreserve zou worden ingezet voor de realisatie van het programma Vinkeveense Plassen 2019-2024. Inmiddels wordt gewerkt aan een nieuwe doorontwikkelagenda (DOA). Gezien de oorsprong van deze reserve wordt onderzocht of de nog beschikbare middelen kunnen worden ingezet voor de DOA.

*Reserve gevolgen verkoop legakkers*

Deze reserve is gevormd voor nog te verwachten uitgaven als gevolg van de verkoop van de legakkers. In 2025 waren er geen mutaties op deze reserve.

*Bestemmingsreserve investeringen*

Deze reserve is door het Algemeen Bestuur ingesteld in de programmabegroting 2023. Conform Begroting 2025 is een bedrag van €67.697 toegevoegd voor toekomstige investeringen. In 2025 is vanuit deze reserve een bijdrage geleverd aan de uitbreiding van het beheerkantoor aan de Baambrugse Zuwe te Vinkeveen. Daarnaast is een bedrag van €40.000 beklemd, waarmee een bijdrage wordt geleverd aan de nieuw aan te schaffen BOA-boot voor het Vinkeveense Plassengebied.

Bestemmingsreserve investeringen	2024	2025
Saldo 1 januari	99.120	-
Bij: Toevoegingen		67.697
Af: Onttrekkingen	99.120	11.910
<b>Saldo 31 december</b>	<b>-</b>	<b>55.787</b>

*Specificatie toevoegingen:*

- Toevoeging reserve	cf Begroting 2025	67.697
<b>Totaal toevoegingen</b>		<b>67.697</b>

*Specificatie onttrekkingen:*

- Bijdrage extra kantoorunit Baambrugse Zuwe	cf AB 17-04-2025	11.910
<b>Totaal onttrekkingen</b>		<b>11.910</b>

Voorzieningen*Voorziening Groot onderhoud*

In oktober 2025 heeft het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap ingestemd met het nieuwe Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) 2025. Hiermee komt het MJOP zoals ingevoerd in 2021 te vervallen. Het nieuwe onderhoudsplan werd opgesteld op basis van het Terrein Beheer Model (TBM) van Staatsbosbeheer en geeft een vooruitzicht in de onderhoudsopgave in de komende twintig jaar. Het doel van de voorziening is om schommelingen in de kosten van groot onderhoud van de kapitaalgoederen te egaliseren. Dit gebeurt door jaarlijks een gelijkblijvend bedrag in de voorziening te storten en vervolgens de werkelijke uitgaven van het betreffende jaar te onttrekken. Aan de hand van het TBM is berekend wat jaarlijks aan de voorziening gedoteerd moet worden om te kunnen voldoen



aan de onderhoudsopgave die er ligt. Hierbij is rekening gehouden met het saldo van de voorziening dat beschikbaar was uit het oude MJOP. Ten opzichte van het oude MJOP wordt in het MJOP 2025 ook rekening gehouden met de personele inzet door de uitvoeringsorganisatie.

Direct na implementatie van het nieuwe MJOP is de jaarlijkse dotatie aan de voorziening opgehoogd middels een begrotingswijziging. Voor SGL-A is de jaarlijkse dotatie berekend op €551.000 (€288.000 in 2024) en voor SGL-B op €69.000 (€30.000 in 2024).

Omschrijving	Stand 31-12-2024	Dotatie	Ten gunste van de rekening van baten en lasten vrijgevallen bedragen	Aanwendungen	Stand 31-12-2025
Onderhoudsvoorziening programmagebied A	1.263.727	551.263		265.573	1.549.416
Onderhoudsvoorziening programmagebied B	381.241	69.193		87.678	362.756
<b>Totaal</b>	<b>1.644.968</b>	<b>620.456</b>	<b>0</b>	<b>353.252</b>	<b>1.912.172</b>

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

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

Omschrijving	Stand 31-12-2024	Vermeerderingen	Aflossingen	Stand 31-12-2025	Rentelast 2025
Obligatieleningen					
Onderhandse leningen van:					
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen					
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.426.000		154.000	2.272.000	41.713
- binnenlandse bedrijven					
- openbare lichamen					
- overige binnenlandse sectoren					
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren					
Door derden belegde gelden:					
- Waarborgsommen	17.662	750	2.250	16.162	
- Vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	469.668		78.179	391.490	
<b>Totaal</b>	<b>2.913.330</b>	<b>750</b>	<b>234.429</b>	<b>2.679.652</b>	<b>41.713</b>

Onder de vooruit ontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer worden afkoopsommen verstaan. In 2024 heeft het Recreatieschap van voormalig uitvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland (RMN) een bedrag ontvangen in de vorm van een afkoop. Deze afkoop heeft betrekking op de looptijd van de samenwerkingsovereenkomst (SOK) met Staatsbosbeheer en dient ter dekking van de extra kosten uit hoofde van de garantietoelage. Het vooruit ontvangen bedrag valt in delen vrij naar rato van de door Staatsbosbeheer te verantwoorden en te declareren kosten op dit onderdeel. In 2025 bedragen deze kosten €75.000.

Overige afkoopsommen zijn ontvangen voor het beheer en onderhoud van een fietsbrug en diverse kanosteigers. Vrijval vindt plaats op basis van werkelijk gemaakte kosten.

### Flottende Passiva

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

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2025
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-	-
Overige kasgeldleningen	-	-
Banksaldi	-	-
Overige schulden	713.706	267.398
<b>Totaal</b>	<b>713.706</b>	<b>267.398</b>



De overige schulden bestonden volledig uit het crediteurensaldo. Ten opzichte van ultimo 2024 is dit saldo aanzienlijk lager. Dat komt doordat eind 2024 een grote projectfactuur nog openstond. Daarnaast is eind december 2025 nog een betaalfonde uitgevoerd, waarmee het saldo verder omlaag is gebracht.

#### Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2025
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	525.370	202.708
Van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	-	-
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.616.059	1.724.298
- Overige vooruitontvangen bedragen	1.215	1.215
<b>Totaal</b>	<b>2.142.644</b>	<b>1.928.221</b>

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

Verplichtingen zijn posten die ten laste van het jaar 2025 zijn gebracht, maar waarvan de facturen in de loop van 2026 zijn of worden ontvangen. De verplichtingen bestaan ultimo 2025 uit:

Omschrijving	Bedrag
Doorbelasting Staatsbosbeheer garantietoelage RMN	75.067
Nog te ontvangen facturen leveranciers	36.007
Overlopende rente BNG	30.399
Nog te ontvangen belastingaanslagen	19.647
Schadeclaim terrein Ruigenhoek	13.646
Af te dragen BTW	10.411
Reservering verlopen contracten wandelroutes	9.998
Af te dragen BCF	6.161
Overige bedragen < € 5.000	1.374
<b>Totaal</b>	<b>202.708</b>

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

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

Project	Saldo 31-12-2024	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen, bestede of terugbetaalde bedragen	Saldo 31-12-2025
Quick wins recreatieve doorontwikkeling NP	101.570		70.000	31.570
Tijdelijke toiletvoorzieningen Strijkviertel en MVP	-	34.367	26.219	8.148
Vervangen beschoeiingen Vinkeveense Plassen	1.514.488	230.000	122.803	1.621.686
Renovatie toiletgebouwen zandellanden VVP	-	75.000	12.107	62.893
<b>Totaal</b>	<b>1.616.058</b>	<b>339.368</b>	<b>231.128</b>	<b>1.724.298</b>



Project	Budget	Uitgaven t/m 2024	Saldo 1-1-2025	Uitgaven 2025	Totale uitgaven t/m 2025	Saldo 31-12-2025
Quick wins recreatieve doorontwikkeling NP	339.815	117.171	222.644	70.000	187.171	152.644
Tijdelijke toiletvoorzieningen Strijkviertel en MVP	58.000	-	58.000	43.698	43.698	14.302
Vervangen beschoeiingen Vinkeveense Plassen	13.430.000	3.449.671	9.980.329	122.803	3.572.474	9.857.526
Renovatie toiletgebouwen zandellanden VVP	944.109	-	944.109	48.428	48.428	895.681

### Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

Onder de post overige vooruitontvangen bedragen zijn bedragen opgenomen die in 2025 al zijn ontvangen maar betrekking hebben op latere jaren. De overige vooruitontvangen bedragen bestaan ultimo 2025 uit:

Omschrijving	Bedrag
Overige bedragen < € 5.000	1.215
<b>Totaal</b>	<b>1.215</b>

## Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

### Noorderpark (Ruigenhoek)

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

### Fietspaden

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

### De Leijen

Het Recreatieschap heeft sinds 1999 een huurovereenkomst met het Utrechts Landschap voor het recreatieterrein De Leijen. Deze huurovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd. Jaarlijkse huur bedraagt ca. € 2.700.

Van een particulier wordt in ieder geval tot 1 januari 2029 de toegangsweg naar de Leijen gehuurd voor € 125,00 per jaar. Dit contract wordt, behoudens opzegging, per keer voor 10 jaar verlengd.

### Huurovereenkomst

Er is een huurovereenkomst afgesloten voor de Loswal aan de Botsholledijk te Vinkeveen. Het contract loopt van 2023 t/m 2028 en heeft een resterende contractwaarde van € 29.000. Dit betreft een opslaglocatie voor bedrijfsmiddelen en afval.

### Beeldbestekken onderhoud

Voor het dagelijkse onderhoud in de verschillende terreinen zijn voor 2026 nieuwe onderhoudsbestekken in de markt gezet en gegund. Het gaat om bestekken 'Terrein West', 'Terreinen Noord' en 'Fietspaden'. Het onderhoudsbestek voor de 'Gebieden langs de Lek' is met een jaar verlengd. De contractwaarde van deze bestekken bedraagt € 839.984.

### Garantietoelagen

In verband met de overdracht van Recreatie Midden-Nederland (RMN) als uitvoeringsorganisatie naar Staatsbosbeheer zijn vanuit de RMN organisatie 20 medewerkers per 1-1-2023 in dienst getreden van Staatsbosbeheer; Stichtse Groenlanden SGL heeft geen eigen personeel in dienst. In de vastgestelde



jaarrekening van 2022 van RMN is de Voorziening liquidatiekosten opgenomen. De voorziening is gevormd naar aanleiding van het besluit tot liquidatie van RMN per 31 december 2022.

Uit de specificatie van de storting in deze voorziening bij RMN blijkt dat de geraamde kosten voor de garantietoelagen personeel opgenomen zijn voor de periode 2023 tot en met 2028. De periode 2023 is vanuit de RMN organisatie betaald aan de overnemende partij Staatsbosbeheer. De nominale waarde voor de periode 2024 tot en met 2028 bedraagt € 488k, waarvan inmiddels €146k in rekening is gebracht door Staatsbosbeheer. De totale verplichting loopt echter tot en met het jaar 2063; in dit jaar bereikt de laatste betreffende medewerker de pensioengerechtigde leeftijd. In 2022 is de nominale waarde van deze verplichting voor de periode 2029 tot en met 2063 berekend op € 1.825k.

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

### Samenwerkingsovereenkomst (SOK) met Staatsbosbeheer

Vanaf 1 januari 2023 heeft Staatsbosbeheer het beheer, de ontwikkeling en exploitatie van de gebieden van Recreatieschap Stichtse Groenlanden overgenomen van de geliquideerde uitvoeringsorganisatie Recreatie Midden Nederland (RMN). Met het oog op een langdurige samenwerking hebben beide partijen op 7 december 2022 een Samenwerkingsovereenkomst (SOK) afgesloten voor de periode van zes jaar (2023 tot en met 2028), die telkens kan worden verlengd met een periode van zes jaar, behoudens opzegging door 1 van beide partijen. Conform Programmabegroting 2026 bedraagt het budget ten behoeve van de reguliere dienstverlening € 3,23 mln.

### Rechtmatigheidsverantwoording

Ten behoeve van de rechtmatigheidsverantwoording is een extern bureau ingeschakeld. Het onderzoek naar de verschillende processen wordt in **maart/april 2026** voltooid. In deze jaarrekening wordt het oordeel van het dagelijks bestuur over de rechtmatigheid van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede over de balansmutaties binnen de daarvoor gestelde grens opgenomen. Tevens wordt verslag gedaan van de geconstateerde afwijkingen en de te ondernemen acties om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

### Rechtmatigheidsverantwoording

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 11 december 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.



Deze verantwoording hanteert een grensbedrag, omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale werkelijke lasten exclusief dotaties aan de reserves en is daarmee vastgesteld op €142.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

### Bevinding

-toelichting-

Begrotingscriterium		In €
1A.	Overschrijding lasten programma's	0
1B.	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0
2.	Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3.	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld op grond van de spelregels in de financiële verantwoording	0
<b>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</b>		<b>0</b>
4.	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïdentificeerd. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	0
	De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	
Voorwaardencriterium		
5A.	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	0
5B.	Bevindingen in het kader van het voorwaardencriterium	0
M&O criterium		
6.	Bevindingen in het kader van het M&O criterium	0
Totaal Onrechtmatigheden		0
Waarvan acceptabel		0
Waarvan niet-acceptabel		0



De geconstateerde afwijkingen betreffen samengevat:

In de paragraaf Bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie zij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.



## 5.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2025

### Toelichting per programma

In de begrotingswijziging voor 2025 werd per saldo rekening gehouden met een negatief resultaat over 2025 van €299.088. Kanttekening hierbij is, zoals tevens ter sprake is gekomen in de halfjaarrapportage van het Recreatieschap, dat dit saldo is gebaseerd op volledige benutting van het budget voor dienstverlening van Staatsbosbeheer (cf SOK). De verwachting was echter dat voor SGL-A niet het volledige budget benut zou worden. Voorzichtigheidshalve is besloten om de begroting hier niet voor bij te stellen om eventuele vertraging in het declareren van uren op te kunnen vangen en budget beschikbaar te houden voor het geval de personele inzet in het tweede halfjaar toch hoger zou uitvallen dan verwacht. Het geprognostiseerde resultaat voor SGL-A werd gesteld op nihil. Voor SGL-B werd een negatief resultaat van €36.000 verwacht. Per saldo heeft het Recreatieschap over 2025 een positief resultaat behaald van €105.000, waarvan €42.000 is toe te schrijven aan SGL-A en €63.000 aan SGL-B. Onderstaand wordt uiteengezet waar de belangrijkste afwijkingen door werden veroorzaakt. Ten opzichte van de begroting 2025 na wijziging betreft dit een positief verschil van €404.000.

### Hogere lasten

- Dienstverlening door derden (o.a. inhuur lifeguards strandzones)	€ 65.000
- Schadeclaim terrein Ruigenhoek	€ 14.000
- Belastingen SGL-B (nagekomen heffingen eerdere jaren)	€ 10.000
- Toevoeging voorziening dubieuze debiteuren	€ 9.000
- Overige posten	€ 11.000

**Totaal hogere lasten: € 109.000 (negatief)**

### Lagere lasten

- Onderschrijding max aantal uren SOK SGL-A	€ 193.000
- Bijdrage Routebureau (lagere jaarbijdrage en uitkering saldo reserve)	€ 60.000
- Regulier Onderhoud SGL-A (o.a. bestekken en tijdelijke toiletten)	€ 52.000
- Project Verkenning Eiland 4 SGL-B (vervolg in 2026)	€ 39.000
- Inspecties SGL-B (planning niet haalbaar, uitvoer in 2026)	€ 33.000
- Lagere energiekosten	€ 21.000
- Overige posten	€ 39.000

**Totaal lagere lasten: € 437.000 (positief)**

### Hogere baten

- Entreegelden strandbad Maarsseveense Plassen	€ 21.000
- Opbrengst zandsuppletie Honswijkerplas	€ 14.000
- Overige posten	€ 38.000

**Totaal hogere baten: € 73.000 (positief)**

### Lagere baten

- Projecten (bijdrage loopt via mutaties reserve)	€ 53.000
- Overige posten	€ 14.000

**Totaal lagere baten: € 67.000 (negatief)**

### Mutatie reserves

Hogere storting in reserves (hogere opbrengst zandsuppletie)	€ 14.000
Hogere vrijval uit reserves	€ 84.000

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



### Overzicht van incidentele baten en lasten

Onderstaand is het overzicht van incidentele baten en lasten opgenomen. Hierin betreft de structurele onttrekking aan de reserves de dekking van de kapitaallasten (afschrijvingen) van de activa die geactiveerd zijn.

<b>SGL - Structureel resultaat</b>	
	<b>2025</b>
Lasten	7.100.011
Baten	-7.132.658
<b>Totaal saldo baten en lasten</b>	<b>-32.648</b>
Stortingen reserves	300.301
Onttrekkingen reserves	-372.304
<b>Totaal saldo mutaties reserves</b>	<b>-72.003</b>
<b>Rekening resultaat</b>	<b>-104.651</b>
Af: incidentele baten en lasten (incl. reserves)	
Incidentele lasten	300.301
Incidentele baten	-340.554
<b>Totaal saldo incidentele baten en lasten</b>	<b>-40.253</b>
<b>Structureel rekening resultaat</b>	<b>-64.397</b>

<b>Reserve mutaties</b>	
	<b>2025</b>
Stortingen	300.301
Onttrekkingen	-372.304
	-72.003
Incidentele reserves	
Stortingen	300.301
Onttrekkingen	-340.554
	<b>-40.253</b>
Structurele reserves	
Stortingen	-
Onttrekkingen	-31.750
	<b>-31.750</b>

<b>De incidentele lasten bestaan uit:</b>	
Storting in de Reserve inrichting 't Waal/Honswijkerplas (SGL-A)	64.256
Storting in de Reserve Ontwikkelplan komende jaren (SGL-A)	125.000
Storting in de Reserve inspecties (SGL-A+B)	43.347
Storting in de Bestemmingsreserve Investerings (SGL-B)	67.697
Afronding	1
<b>Totaal</b>	<b>300.301</b>
<b>De incidentele baten bestaan uit:</b>	
Onttrekking aan de Reserve inrichting 't Waal/Honswijkerplas	-64.307
Onttrekking aan de Reserve Ontwikkelplan MVP	-23.507
Onttrekking aan de Reserve Ontwikkelplan komende jaren	-39.931
Onttrekking aan de Reserve Heemstede Noord	-6.600
Onttrekking aan de Bestemmingsreserve Haarrijnseplas	-49.322
Onttrekking aan de Reserve inspecties	-144.977
Onttrekking aan de Reserve Investerings	-11.910
<b>Totaal</b>	<b>-340.554</b>



## 5.6 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten	Saldo
0.1 Bestuur	308.881	72.141	-236.740
0.4 Overhead	2.667.877	0	-2.667.877
0.5 Treasury	44.107	89.716	45.609
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	536.245	0	-536.245
3.4 Economische promotie	187.454	0	-187.454
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.355.447	6.970.801	3.615.355
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>7.100.011</b>	<b>7.132.658</b>	<b>32.648</b>
0.10 Mutaties reserves	300.301	372.304	72.003
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>7.400.311</b>	<b>7.504.962</b>	<b>104.651</b>



## 5.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De WNT is van toepassing op Recreatieschap Stichtse Groenlanden. Het voor het Recreatieschap toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000.

Dhr. S Thijsen en dhr. Revis, directeur van Staatsbosbeheer (SBB), dienen op grond van de mandaatregeling aangemerkt te worden als topfunctionaris. Over de vergoeding in het kader van deze functies als topfunctionaris zijn geen nadere afspraken tussen het Recreatieschap en Staatsbosbeheer gemaakt. Er worden geen rechtstreekse vergoedingen aan dhr. Thijsen en dhr. Revis door het Recreatieschap verstrekt.

Dhr. Thijsen en dhr. Revis ontvangen hun bezoldiging via Staatsbosbeheer en deze organisatie verantwoordt zijn bezoldiging via haar eigen jaarrekening. Aangaande de doorbelasting van de kosten die Staatsbosbeheer maakt voor haar dienstverlening zijn afspraken gemaakt, waarbij indirect de kosten die gemaakt worden door Staatsbosbeheer in het kader van de functie van beide directeurs versleuteld zitten in de afspraken en in de overhead van de tarieven die door Staatsbosbeheer worden doorbelast. Ten aanzien van de door te belasten directe kosten is voor dhr. Thijsen en dhr. Revis geen tijdsregistratie aanwezig op basis waarvan de werkelijke omvang van het dienstverband kan worden bepaald.

Hierdoor is de vergoeding die betaald wordt voor de inhuur van de topfunctionaris niet te herleiden. Op basis van de inschatting van het bestuur is de werkelijke tijdsbesteding van dhr. Thijsen en dhr. Revis aan het Recreatieschap verwaarloosbaar ten opzichte van zaken als directeur van Staatsbosbeheer en bedraagt daarmee minder dan € 2.100.

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

Het ministerie van Binnenlandse Zaken heeft op 1 november 2022 de toelichting op de Uitvoeringsregeling WNT 2023 de openbaarmakingsverplichting voor WNT-instellingen die deel uitmaken van een groep verduidelijkt. In de relatie tussen de organisatie en Staatsbosbeheer is weliswaar geen sprake van een groep, maar de problematiek inzake de intra-groep detachering is in deze casus vergelijkbaar.

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

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Naam topfunctionaris	Functie	Periode
Ir. S. Thijssen	Algemeen directeur	01-01-2025 t/m 15-03-2025
Drs. B.A. Revis	Algemeen directeur	01-01-2025 t/m 31-12-2025

Behalve dhr. S. Thijsen en dhr. B. Revis zijn er geen topfunctionarissen conform de WNT met dienstbetrekking in 2025 en die een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. In 2025 zijn geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT (Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens) of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.



## Samenstelling van het bestuur in het verslagjaar

Tabel Topfunctionarissen met een bezoldiging van €2.100 of minder:

De bestuursleden hebben over 2025 geen bezoldiging ontvangen.

### Leden Dagelijks Bestuur

Naam	Rol	Functie	Gemeente	Periode
Dhr. J. van Engelen	Voorzitter	Wethouder	Nieuwegein	01/01 - 31/12
Dhr. M. Divendal	Plv. voorzitter	Burgemeester	De Ronde Venen	01/01 - 01/11
Dhr. C. van Uden	Lid	Wethouder	De Ronde venen	01/11 - 31/12
Dhr R. van Muilekom	Lid	Gedeputeerde	Utrecht (prov.)	01/01 - 31/12
Mevr. M. Pennarts	Lid	Wethouder	Woerden	01/01 - 31/12
Mevr. L. Voortman	Lid	Wethouder	Utrecht	01/01 - 31/12

### Leden Algemeen bestuur

Naam	Rol	Functie	Gemeente	Periode
Dhr. J. van Engelen	Voorzitter	Wethouder	Nieuwegein	01/01 - 31/12
Dhr. M. Divendal	Plv. voorzitter	Burgemeester	De Ronde Venen	01/01 - 01/11
Dhr. C. van Uden	Lid	Wethouder	De Ronde venen	01/11 - 31/12
Dhr R. van Muilekom	Lid	Gedeputeerde	Utrecht (prov.)	01/01 - 31/12
Mevr. M. Pennarts	Lid	Wethouder	Woerden	01/01 - 31/12
Mevr. L. Voortman	Lid	Wethouder	Utrecht	01/01 - 31/12
Dhr H. van den Akker	Lid	Wethouder	Stichtse Vecht	01/01 - 31/12
Dhr. W. van den Berg	Lid	Wethouder	Houten	01/01 - 31/12
Dhr. L. de Graaf	Lid	Burgemeester	Lopik	01/01 - 01/11
Mevr. R. Westerlaken	Lid	Burgemeester	Lopik	01/11 - 31/12
Dhr E. Tas	Lid	Wethouder	IJsselstein	01/01 - 31/12
Dhr P. van de Veerdonk	Lid	Wethouder	De Bilt	01/01 - 31/12



## BIJLAGE I Overzicht van baten en lasten per programmagebied

### Programmagebied A

Programma instandhoudingsgebieden	LASTEN				BATEN				SALDO			
	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025
Personeel	1.512.703	1.608.652	1.608.652	1.498.386	0	0	0	0	-1.512.703	-1.608.652	-1.608.652	-1.498.386
Materieel	2.681.159	2.252.598	3.035.639	3.024.579	1.839.803	1.255.536	1.831.806	1.901.311	-841.356	-997.062	-1.203.833	-1.123.269
<b>Totaal Gebiedsbeheer</b>	<b>4.193.862</b>	<b>3.861.250</b>	<b>4.644.291</b>	<b>4.522.966</b>	<b>1.839.803</b>	<b>1.255.536</b>	<b>1.831.806</b>	<b>1.901.311</b>	<b>-2.354.059</b>	<b>-2.605.714</b>	<b>-2.812.485</b>	<b>-2.621.655</b>
Personeel	273.977	294.993	294.993	249.279	0	0	0	0	-273.977	-294.993	-294.993	-249.279
Totaal Plannen maken	273.977	294.993	294.993	249.279	0	0	0	0	-273.977	-294.993	-294.993	-249.279
Personeel	150.331	123.324	123.324	140.304	0	0	0	0	-150.331	-123.324	-123.324	-140.304
Materieel	60.773	1.870	131.930	134.201	46.836	0	46.836	49.510	-13.937	-1.870	-85.094	-84.691
Totaal Bestuurlijke diensten	211.104	125.194	255.254	274.505	46.836	0	46.836	49.510	-164.268	-125.194	-208.418	-224.995
Personeel	308.355	389.145	389.145	346.771	0	0	0	0	-308.355	-389.145	-389.145	-346.771
Materieel	136.015	53.144	89.200	82.332	0	0	0	0	-136.015	-53.144	-89.200	-82.332
Totaal Financiële diensten	444.370	442.289	478.345	429.103	0	0	0	0	-444.370	-442.289	-478.345	-429.103
Personeel	15.227	20.791	20.791	9.486	0	0	0	0	-15.227	-20.791	-20.791	-9.486
Materieel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Juridische diensten	15.227	20.791	20.791	9.486	0	0	0	0	-15.227	-20.791	-20.791	-9.486
Totaal Algemene middelen	0	0	0	0	3.391.504	3.533.269	3.533.269	3.533.269	3.391.504	3.533.269	3.533.269	3.533.269
<b>Saldo gewone bedrijfsvoering</b>	<b>5.138.539</b>	<b>4.744.517</b>	<b>5.693.673</b>	<b>5.485.338</b>	<b>5.278.143</b>	<b>4.788.805</b>	<b>5.411.910</b>	<b>5.484.089</b>	<b>139.603</b>	<b>44.288</b>	<b>-281.762</b>	<b>-1.248</b>
Totaal kredieten	0	0	261.156	133.875	0	0	260.760	92.642	0	0	-396	-41.232
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>5.138.539</b>	<b>4.744.517</b>	<b>5.954.829</b>	<b>5.619.212</b>	<b>5.278.143</b>	<b>4.788.805</b>	<b>5.672.671</b>	<b>5.576.731</b>	<b>139.603</b>	<b>44.288</b>	<b>-282.158</b>	<b>-42.481</b>
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	283.983	230.580	213.580	227.836	416.628	197.598	232.945	311.994	132.644	-32.982	19.365	84.158
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>5.422.523</b>	<b>4.975.097</b>	<b>6.168.409</b>	<b>5.847.048</b>	<b>5.694.771</b>	<b>4.986.403</b>	<b>5.905.616</b>	<b>5.888.725</b>	<b>272.248</b>	<b>11.306</b>	<b>-262.793</b>	<b>41.677</b>



## Specificatie deelnemersbijdragen programmagebied A

Recreatieschap Stichtse Groenlanden Deelnemersbijdragen	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025
Provincie Utrecht	838.425	873.471	873.471	873.471
Gemeente De Bilt	43.474	45.291	45.291	45.291
Gemeente Lopik	64.263	66.949	66.949	66.949
Gemeente IJsselstein	154.723	161.190	161.190	161.190
Gemeente Houten	222.981	232.302	232.302	232.302
Gemeente Woerden	232.991	242.730	242.730	242.730
Gemeente Stichtse Vecht	185.377	193.126	193.126	193.126
Gemeente Nieuwegein	279.825	291.522	291.522	291.522
Gemeente Utrecht	1.369.445	1.426.688	1.426.688	1.426.688
<b>Totaal Programmagebied A</b>	<b>3.391.504</b>	<b>3.533.269</b>	<b>3.533.269</b>	<b>3.533.269</b>

### Afwijkingen ten opzichte van begroting

In de begrotingswijziging voor 2025 werd voor programmagebied SGL-A per saldo rekening gehouden met een negatief resultaat over 2025 van € 262.793. In de halfjaarrapportage werd hieromtrent al opgemerkt, dat het budget voor de dienstverlening door Staatsbosbeheer (cf SOK) waarschijnlijk niet volledig zou worden benut, maar dat de begroting hier voorzichtigheidshalve niet zou worden gewijzigd. Het resultaat ultimo 2025 werd dan ook geraamd op nihil. Het gerealiseerde resultaat over 2025 bedraagt echter €41.677. Onderstaand wordt uiteengezet waar de belangrijkste afwijkingen door werden veroorzaakt. De totale afwijking ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025 bedraagt €304.470.

#### Hogere lasten

- Dienstverlening door derden (o.a. lifeguards zwemzones) € 75.000
- Schadeclaim terrein Ruigenhoek € 14.000
- Dotatie voorziening dubieuze debiteuren € 8.000
- Overige posten € 7.000

**Totaal hogere lasten: € 104.000 (negatief)**

#### Lagere lasten

- Onderschrijding max aantal uren SOK € 193.000
- Regulier Onderhoud SGL-A (o.a. bestekken en tijdelijke toiletten) € 52.000
- Routebureau Utrecht (lagere jaarbijdrage en uitkering saldo reserve) € 49.000
- Lagere energielasten € 21.000
- Overige posten € 27.000

**Totaal lagere lasten: € 342.000 (positief)**

#### Hogere baten

- Entreegelden strandbad Maarsseveense Plassen € 21.000
- Opbrengst zandsuppletie Honswijkerplas € 14.000
- Overige posten € 8.000

**Totaal hogere baten: € 43.000 (positief)**

#### Lagere baten

- Projecten (bijdrage loopt via mutaties reserves) € 41.000

**Totaal lagere baten: € 41.000 (negatief)**

#### Mutatie Reserves

- Hogere toevoeging aan reserves (opbrengst zandsuppletie Honswijkerplas) € 14.000
- Hogere vrijval uit reserves (diverse projecten) € 79.000



Programmagebied B

Programma instandhoudingsgebieden	LASTEN				BATEN				SALDO			
	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025
Personeel	516.113	582.106	657.106	672.750	0	0	0	0	-516.113	-582.106	-657.106	-672.750
Materieel	475.125	434.864	449.800	404.460	157.571	133.172	138.000	154.397	-317.554	-301.692	-311.800	-250.064
Totaal Gebiedsbeheer	991.238	1.016.969	1.106.905	1.077.210	157.571	133.172	138.000	154.397	-833.667	-883.797	-968.905	-922.813
Personeel	147.446	115.443	115.443	130.350	0	0	0	0	-147.446	-115.443	-115.443	-130.350
Totaal Plannen maken	147.446	115.443	115.443	130.350	0	0	0	0	-147.446	-115.443	-115.443	-130.350
Personeel	65.311	37.482	37.482	65.052	0	0	0	0	-65.311	-37.482	-37.482	-65.052
Materieel	31.038	374	55.637	56.842	24.181	0	24.181	25.560	-6.857	-374	-31.456	-31.282
Totaal Bestuurlijke diensten	96.350	37.856	93.119	121.894	24.181	0	24.181	25.560	-72.168	-37.856	-68.938	-96.334
Personeel	116.071	138.559	138.559	86.845	0	0	0	0	-116.071	-138.559	-138.559	-86.845
Materieel	49.495	21.241	32.650	27.494	0	0	0	0	-49.495	-21.241	-32.650	-27.494
Totaal Financiële diensten	165.566	159.801	171.209	114.339	0	0	0	0	-165.566	-159.801	-171.209	-114.339
Personeel	4.451	11.306	11.306	4.900	0	0	0	0	-4.451	-11.306	-11.306	-4.900
Materieel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Juridische diensten	4.451	11.306	11.306	4.900	0	0	0	0	-4.451	-11.306	-11.306	-4.900
Totaal Algemene middelen	0	0	0	0	1.066.881	1.286.667	1.367.000	1.367.000	1.066.881	1.286.667	1.367.000	1.367.000
Saldo gewone bedrijfsvoering	1.405.050	1.341.375	1.497.983	1.448.693	1.248.633	1.419.839	1.529.181	1.546.957	-156.416	78.464	31.198	98.264
Totaal kredieten	0	0	73.235	32.106	0	0	23.235	8.970	0	0	-50.000	-23.136
Saldo van baten en lasten	1.405.050	1.341.375	1.571.218	1.480.798	1.248.633	1.419.839	1.552.416	1.555.927	-156.416	78.464	-18.802	75.128
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	12.397	80.094	72.464	72.465	237.721	43.900	54.970	60.310	225.324	-36.194	-17.494	-12.155
Gerealiseerd resultaat	1.417.447	1.421.469	1.643.682	1.553.263	1.486.355	1.463.739	1.607.386	1.616.237	68.908	42.270	-36.296	62.974

**Specificatie deelnemersbijdragen programmagebied B**

Recreatieschap Stichtse Groenlanden Deelnemersbijdragen	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2025 na 1e wijziging	Realisatie 2025
Gemeente Ronde Venen	539.405	650.527	691.138	691.142
Provincie Utrecht	527.476	636.140	675.862	675.858
<b>Totaal Programmagebied B</b>	<b>1.066.881</b>	<b>1.286.667</b>	<b>1.367.000</b>	<b>1.367.000</b>

**Afwijkingen ten opzichte van begroting**

In de begrotingswijziging voor 2025 werd voor programmagebied SGL-B per saldo rekening gehouden met een nadelig resultaat over 2025 van €36.296. Uit het gerealiseerde resultaat blijkt echter dat dit te laag was ingestoken. Dit komt onder andere doordat het budget voor de verkenning van ontwikkelingsmogelijkheden van Eiland 4 nog niet volledig is benut. Dit project zal overlopen in 2026.

Ultimo 2025 bedraagt het gerealiseerde resultaat €62.974 voordelig. Onderstaand wordt uiteengezet waar de belangrijkste afwijkingen door werden veroorzaakt. De totale afwijking ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025 bedraagt €99.270.

**Hogere lasten**

- Belastingen (nagekomen aanslagen over eerdere) € 10.000
- Dotatie voorziening dubieuze debiteuren € 1.000
- Overige posten € 4.000

**Totaal hogere lasten: € 15.000 (negatief)**

**Lagere lasten**

- Verkenning ontwikkelmogelijkheden Eiland 4 VVP (overloop naar 2026) € 39.000
- Inspecties (planning niet haalbaar, uitvoer in 2026) € 33.000
- Routebureau Utrecht (lagere jaarbijdrage en uitkering saldo reserve) € 12.000
- Overige posten € 18.000

**Totaal lagere lasten: € 102.000 (positief)**

**Hogere baten**

- Rentebaten € 8.000
- Overige posten € 11.000

**Totaal hogere baten: € 19.000 (positief)**

**Lagere baten**

- Dekking extra kantoorunit VVP (bijdrage loopt via mutaties reserves) € 12.000

**Totaal lagere baten: € 12.000 (negatief)**

**Mutatie reserves**

- Hogere vrijval uit reserves (dekking kantoorunit VVP) € 12.000
- Lagere vrijval uit reserves (implementatie CMSi anders gefinancierd) € 7.000



## BIJLAGE II Transitieplan B

### *Rapportage van Staatsbosbeheer*

Als uitvloeisel van de transitie heeft het Algemeen Bestuur op 17 april 2025 het bestuursvoorstel Besteding Transitiebudget 2025 vastgesteld. Daarbij is besloten het resterende transitiebudget uit 2024 (€17,7K) te bestemmen voor de implementatie van CMSi. Omdat deze implementatie in 2025 volledig uit het reguliere SBB budget is bekostigd, is het transitiebudget niet aangesproken..

### Stand van zaken transitieplan B

Hieronder volgt een overzicht van de stand van zaken na drie jaar transitie m.b.t. het transitieplan B (2023-2025):

- **Beheer Vastgoed & Gronden** - In de verslagperiode zijn correcties en verrekeningen uit voorgaande jaren financieel verwerkt. Het vastgoedbeheersysteem CMSi is geschikt gemaakt voor het importeren van de SGL overeenkomsten en alle percelen en gebouwen van het recreatieschap zijn opgenomen in de administratie. Voor de zeggenschapsissues wordt verwezen naar paragraaf 4.4.
- **Vergunning, Ontheffing en Toestemming (VOT)** – In de verslagperiode is samengewerkt met de Zuid Hollandse recreatieschappen en Staatsbosbeheer om inzicht te krijgen in werkwijzen en tarieven. Het opstellen van het evenementenbeleid wordt meegenomen in de Doorontwikkelagenda 2026, zodat uitvoering, verantwoordelijkheden en beleidslijnen integraal kunnen worden vastgesteld.
- **Huisvestingsplan** - Voor de nieuwe huisvesting op Zandeiland 4 is het Ruimtelijk Kader richtinggevend. De benodigde ruimte is in kaart gebracht. In de verkenning is daarnaast vastgesteld dat gemeente, politie en waterschap behoefte hebben aan een gezamenlijke plek voor toezicht. De gevolgen hiervan voor het ruimtebeslag en de vereiste afspraken over samenwerking, privacy en kostenverdeling worden in het vervolg verder uitgewerkt. De huisvestingsopgave vraagt om bestuurlijke duidelijkheid over rolverdeling, eigendom, investeringen en beheer.