RECREATIESCHAP STICHTSE GROENLANDEN.

BEGROTING 2022

ONTWERPVERSIE

7 APRIL 2021

1 Voorwoord

Voor u ligt de Programmabegroting Stichtse Groenlanden 2022, opgesteld namens het dagelijks bestuur door bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland (RMN).

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

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

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

Het zijn turbulente tijden voor het recreatieschap. Vanwege de corona-crisis en maatregelen om de verspreiding van het coronavirus te beperken, worden onze gebieden vaker en door meer mensen bezocht. Hierdoor nemen de werkzaamheden en de werkdruk voor onze toezichthouders en beheer- en onderhoudsmedewerkers toe. Tegelijkertijd zijn, vanwege dezelfde maatregelen, een groot deel van onze exploitanten in deze gebieden gesloten en doen zij een beroep op het schap om minder huur/pacht te betalen. Daarnaast heeft het schap eind 2020 uitgesproken geen toekomst te zien in de wijze waarop de samenwerking momenteel georganiseerd is. Naar verwachting zal uitvoeringsorganisatie RMN geliquideerd worden en wordt het recreatieschap omgevormd tot een ander samenwerkingsverband met een 'lichtere' structuur. Deze onzekerheden leggen extra druk op de uitvoeringsorganisatie die al onvoldoende toegerust was op haar taak.

De begroting 2022 is opgesteld in een onzekere periode waar de toekomst van het recreatieschap en haar uitvoeringsorganisatie ter discussie staat. Omdat het toekomstperspectief nog ongewis is en er nog geen besluiten zijn genomen (ten tijde van het opstellen van de stukken), gaat de begroting uit van een ongewijzigde situatie, ook al weten we dat de toekomst er anders uit komt te zien.

ONDERTEKENING

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. dag-maand-jaar

Dhr. J.R.C. van Everdingen
Voorzitter

Mevr. S. Stolwijk
Secretaris

INHOUD

Beleidsbegroting 5
2 Programmaplan 5
2.1 Inleiding 5
2.2 Programma 1: Beheer en onderhoud 7
2.2.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen? 7
2.2.2 Wat mag het kosten? 7
2.3 Programma 2: Toezicht en handhaving 8
2.3.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen? 8
2.3.2 Wat mag het kosten? 8
2.4 Programma 3: Ontwikkeling 9
2.4.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen? 9
2.4.2 Wat mag het kosten? 11
2.5 Programma 4: Exploitatie 12
2.5.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen? 12
2.5.2 Wat mag het kosten? 13
2.6 Programma 5: Algemeen (incl. overhead) 14
2.6.1 Wat willen we bereiken? 14
2.6.2 Wat gaan we daarvoor doen? 14
2.6.3 Wat mag het kosten? 14
3 Paragrafen 16
3.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 16
3.1.1 Generieke risico's 16
3.1.2 Risico's werkgebied Stichtse Groenlanden 17
3.1.3 Risico's werkgebied Vinkeveense Plassen 17
3.1.4 Conclusie risico's recreatieschap 18
3.1.5 Inventarisatie en toelichting beschikbare weerstandscapaciteit 18
3.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 20
3.3 Paragraaf financiering 20
3.3.1 Beleidsuitgangspunten 20
3.3.2 Risicobeheer 20
3.3.3 Kasgeldlimiet 20
3.3.4 Renterisiconorm 21
3.3.5 Mutaties in de leningenportefeuille 21
3.3.6 BBV en rentetoerekening 21
3.4 Paragraaf bedrijfsvoering 21
3.4.1 Bedrijfsvoering 21

3.4.2 Overhead en toerekening personeelskosten 22
3.5 Paragraaf verbonden partijen 22
Financiële Begroting 23
4 Overzicht baten en lasten per programma en toelichting 23
5 Overzicht incidentele baten en lasten 24
5.1 Overzicht incidentele baten en lasten en toelichting 24
5.2 Presentatie van het structureel begrotingssaldo 24
6 Uiteenzetting van de financiële positie 25
6.1 Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid 25
6.2 Geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar 25
6.3 EMU-saldo 25
6.4 Meerjaren investeringsbegroting 26
6.5 Stand en verloop van de reserves 26
6.5.1 Werkgebied Stichtse Groenlanden 27
6.5.2 Werkgebied Vinkeveense Plassen 27
6.6 Baten en lasten per taakveld 28
6.7 Deelnemersbijdrage 2022 29
6.7.1 Stichtse Groenlanden 29
6.7.2 Vinkeveense Plassen 29
Bijlagen 30
7 Bijlage 1: Begroting ‘oude’ stijl 30
7.1 Werkgebied Stichtse Groenlanden 30
7.2 Werkgebied Vinkeveense Plassen 31

2 Programmaplan

2.1 Inleiding

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

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

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

Gescheiden financiële huishouding

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

Transitie

Momenteel zijn het recreatieschap en RMN ‘in transitie’. Naar verwachting wordt het schap in 2021 omgevormd tot een ‘lichter’ samenwerkingsverband en wordt RMN geliquideerd. Streven is om per 1 januari 2022 over te gaan in de nieuwe situatie/rechtsvorm.

Derhalve is voor 2022 een beleidsarme begroting opgesteld, waarbij de bedragen voor 2022 zullen worden geïndexeerd conform de uitgangspunten die zijn vastgesteld in de ‘Uitgangspunten begroting 2022’.

Leeswijzer

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

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

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

2.2 Programma 1: Beheer en onderhoud

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

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

2.2.1.1 Optimalisatie

In 2021 wordt 'de basis op orde' gebracht door het opstellen/verbeteren van de onderhoudsbestekken voor Dagelijks Onderhoud, het MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP), de digitalisering van het areaal in het GIS-systeem Geovisia en het opstellen van nieuw beleid en richtlijnen. In 2022 zullen de resultaten van deze inspanningen zichtbaar worden en zal de nadruk liggen op het verder verbeteren/optimaliseren en waar mogelijk digitaliseren van deze processen.

2.2.1.2 Duurzaamheid

De duurzaamheid-thema's 'klimaatverandering'/'klimaatadaptatie', 'biodiversiteit', 'circulaire economie' en 'energietransitie' staan steeds hoger en prominenter op de politieke agenda's. Het schap heeft in de afgelopen jaren een aantal stappen gezet op het gebied van duurzaamheid. Waar mogelijk wordt ecologisch beheerd ter bevordering van de biodiversiteit, worden natuurvriendelijke oevers aangelegd. In 2022 streven we naar verdere verduurzaming.

2.2.1.3 Routebureau Utrecht

Het recreatieschap is – namens deelnemende gemeenten - een van de opdrachtgevers van het Routebureau Utrecht. Uniform beheer en onderhoud, ontwikkeling en informatievoorziening & marketing m.b.t. de bewegwijzerde routenetwerken voor fietsen, wandelen en varen (sloepen) loopt via het Routebureau. Het recreatieschap draagt hier, vanuit de middelen voor beheer & onderhoud, voor het werkgebied Stichtse Groenlanden jaarlijks €140.658 en voor het werkgebied Vinkeveense plassen jaarlijks €29.878 aan bij.

2.2.2 Wat mag het kosten?

Programma 1	Begroting 2022 (bedragen in €)
Lasten	1.740.900
Baten	1.408.300
Saldo van baten en lasten	332.600
Onttrekkingen aan reserves	453.100
Toevoegingen aan reserves	352.400
Gerealiseerd resultaat	231.900

2.2.2.1 Toelichting lasten

De lasten (inclusief mutatie reserves) zijn als volgt opgebouwd:

- Inhuur personeel: 48.900
- Afschrijvingen vaste activa: 46.900
- Lasten onderhoud en beheer recreatiegebieden: 1.533.500
- Overige lasten: 10.900

2.2.2.2 Toelichting baten

De baten bestaan uit toegerekende dekkingsmiddelen.

2.3 Programma 2: Toezicht en handhaving

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

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

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

In 2022 is de begrote capaciteit voor toezicht & handhaving 2,68 fte. Dit betekent dat de BOA's doorgaans alleen toezicht (i.p.v. in duo's) houden en het niet mogelijk is om iedere dag op ieder terrein toezicht te houden.

2.3.2 Wat mag het kosten?

Programma 2	Begroting 2022 (bedragen in €)
Lasten	562.000
Baten	454.700
Saldo van baten en lasten	107.300
Onttrekkingen aan reserves	17.500
Toevoegingen aan reserves	
Gerealiseerd resultaat	89.800

2.3.2.1 Toelichting lasten

De lasten (inclusief mutatie reserves) zijn als volgt opgebouwd:

- Doorbelaste personele lasten: 371.800
- Inhuur personeel: 182.000
- Overige lasten: 8.500

2.3.2.2 Toelichting baten

De baten bestaan uit toegerekende dekkingsmiddelen.

2.4 Programma 3: Ontwikkeling

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

2.4.1.1 Werkgebied Stichtse Groenlanden

In 2019 heeft het schapsbestuur een meerjarig ontwikkel- en investeringsprogramma vastgesteld. De projecten uit dat programma hebben een lange doorlooptijd. Meerdere projecten hebben in 2020 en 2021 vertraging opgelopen, vooral als gevolg van de coronacrisis. Gelet op het voornemen om in 2021 uitvoeringsorganisatie RMN te liquideren, worden de lopende projecten in 2021 voorbereid op een overdracht. Wat we willen bereiken en wat we daarvoor gaan doen in 2022 is om die reden abstract weergegeven in onderstaande tabel.

Beleidsterrein	Doelstelling
Maarsseveense Plassen	Ten westen van de hoofdingang is er nog ontwikkelruimte. In 2021 inventariseren we welke wensen, eisen en mogelijkheden er zijn ten aanzien van toekomstige ontwikkeling en exploitatie van met name het strandbad. Afhankelijk van besluitvorming daarover wordt daar in 2022 een vervolg aan gegeven.
Strijkviertel	We werken aan het verbeteren van het recreatieve aanbod op dit terrein. Er is een ondernemer die een nieuwe horecavoorziening gaat realiseren aan de noordoever van de plas. Daar moet dan ook een nieuw strand worden gerealiseerd. Als gevolg van de coronacrisis zijn de plannen vertraagd en zal, mede onder voorbehoud van de planologische procedure, 2022 mogelijk het eerste jaar van uitvoering zijn.
Noorderpark/Ruigenhoek	*Herontwikkeling BMX-baan* De in 2015 aangelegde BMX-baan in Ruigenhoek is in verval geraakt en kan niet langer veilig gebruikt worden. Naar verwachting hebben we met de gemeente Utrecht in 2021 een plan ontwikkeld en gerealiseerd om het terrein een nieuwe functie te geven. Inmiddels is de voorbereiding iets vertraagd, waardoor realisatie mogelijk doorloopt in 2022. *Realisatie oefengolfbaan* Met ondernemer/ontwikkelaar Golfcentrum Utrecht hebben we sinds 2015 een voorovereenkomst voor de realisatie van een oefengolfbaan, inclusief openbare horecavoorziening in Ruigenhoek. In 2021 moeten de plannen van de ondernemer nog verder worden uitgewerkt en voorbereid en moeten verschillende onderdelen van de overeenkomst nog worden geactualiseerd. Afhankelijk van de voortgang daarin is 2022 een jaar van uitvoering.
Hampoort/ de Rivier	We verwachten in 2021 daadwerkelijk de percelen Hampoort/ de Rivier van de provincie over te nemen om deze recreatief te ontwikkelen en het gebied in te richten als toegangspoort tot het achterliggende recreatiegebied met Haarzuilens als grote trekker. In 2021 werken we aan een plan, dat op zijn vroegst in 2022 gerealiseerd zou kunnen worden.
Salmsteke	In samenwerking met HDSR, provincie Utrecht, Rijkswaterstaat, gemeente Lopik en Staatsbosbeheer werken we aan het versterken van de dijk en een recreatieve verbetering van de uiterwaard door aanleg van een zwemplas en de mogelijkheid voor jaarrond horeca. Begin 2021 moet het definitief ontwerp gereedkomen. Afhankelijk van de verdere voorbereiding van de uitvoering zou er in 2022 daadwerkelijk aan de realisatie gewerkt kunnen worden.
Laagraven/ Heemstede Noord	Laagraven is een groene buffer in een stedelijke omgeving. We hebben in 2020 grond bij Heemstede Noord overgenomen van de

	provincie om het recreatief aanbod in dit gebied te vergroten. In 2021 werken we samen met omgevingspartijen aan een plan voor de recreatieve invulling van het gebied. Met de realisatie daarvan kan op zijn vroegst in 2022 worden begonnen. In de tussentijd proberen we al wel kleine, concrete verbeteringen te realiseren, die niet per se afhankelijk zijn van het grotere ontwikkelplan.
Tull en 't Waal/ Honswijkerplas	De ontwikkeling van deze terreinen is afhankelijk van de verbetering van de ontsluiting ervan. We verwachten dat er in het kader van de versterking van de Lekdijk belangrijke besluiten worden genomen over de verkeerscapaciteit en daarmee de ontwikkelmogelijkheden voor deze terreinen.
De Leijen	We verkennen de mogelijkheden om op dit terrein een (kleine, hoogwaardige) horecavoorziening te realiseren, zodat het beter benut kan worden voor dagrecreatie. Enkele jaren geleden zijn hier al investeringen voor gedaan (een speelvoorziening, een waterleiding en een persriool). In de eerste helft van 2021 willen we een projectplan voorleggen aan het dagelijks bestuur. In 2022 kan er dan mogelijk verder gewerkt worden aan het vestigen van een duurzame grondpositie, het aantrekken van een ondernemer en het daadwerkelijk realiseren van een nieuwe voorziening.
Nedereindse Plas	In 2021 worden besluiten genomen over de verhoudingen tussen gemeente Utrecht en het recreatieschap. De bedoeling is om samen met de gemeenten IJsselstein en Nieuwegein een plan uit te werken voor recreatieve doorontwikkeling van het gebied, met name van de landdelen. Er wordt ook gekeken of er andere functies mogelijk zijn in combinatie met recreatie, zoals duurzame energieopwekking. Als het plan wordt vastgesteld en er voldoende financiering is, zou er in 2022 gestart kunnen worden met realisatie.

2.4.1.2 Werkgebied Vinkeveense Plassen

Beleidsterrein	Doelstelling
De Basis op orde	*Vervangen beschoeiingen zandeilanden en legakkers* Mits alle vergunningen en toestemmingen in 2021 worden verleend, vervangen we vanaf 2022 ruim 3.000 meter aan beschoeiingen van de zandeilanden en (groene) legakkers. Mogelijk wordt een deel uitgevoerd met een natuurvriendelijke oever. *Entrees gebied* In 2021 zijn we naar verwachting gestart met de verbetering van de entrees Winkelpolder en Eiland 4. In 2022 wordt het werk afgerond.
Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden)	Na vaststelling van het bestemmingsplan Plassengebied (gemeente De Ronde Venen) werven we ondernemer(s), we begeleiden de plannen/ontwerp en vergunningaanvraag, we stellen pachtcontract(en) op en eventueel passen we de verordening aan. Ook zetten we ons in voor een goede en zorgvuldige communicatie met omwonenden en stakeholders.
Maatschappelijke verbreding	*Pilots verzonden (blauwe) legakkers* In plaats van het afgraven van de verzonken (blauwe) legakkers (opdracht vanuit het programma) bekijken we mogelijkheden om deze zonder extra kosten te kunnen behouden. *Duurzaamheid* Bij de ontwikkeling van Winkelpolder en de zandeilanden stellen we eisen op het gebied van duurzaamheid en deze wegen mee in de beoordeling van de voorstellen.

2.4.2 Wat mag het kosten?

Programma 3	Begroting 2022 (bedragen in €)
Lasten	24.400
Baten	19.700
Saldo van baten en lasten	4.700
Onttrekkingen aan reserves	-
Toevoegingen aan reserves	-
Gerealiseerd resultaat	4.700

2.4.2.1 Toelichting lasten

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

2.4.2.2 Toelichting baten

De baten bestaan uit toegerekende dekkingsmiddelen.

2.5 Programma 4: Exploitatie

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

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

Exploitatie biedt de mogelijkheid om de recreatieve meerwaarde van het gebied te vergroten en/of meer inkomsten te genereren. Het schap heeft voor het werkgebied Stichtse Groenlanden geen exploitatiebeleid of -doelstellingen geformuleerd. Het werkgebied Vinkeveense Plassen heeft wel een verdienopgave geformuleerd om de financiële gevolgen van het uittreden van Amsterdam ope vangen. Het programma Vinkeveense Plassen richt zich op het realiseren van deze verdienopgave.

2.5.1.1 Erfpachtovereenkomsten werkgebied Stichtse Groenlanden

Het schap heeft erfpachtovereenkomsten met o.a. SpaSereen en InnStyle bij de Maarsseveense Plassen, Down Under bij Laagraven, Kameryck op Oortjespad, Skipiste Nieuwegein en de Wielercoöperatie bij de Nedereindse Plas en op Ruigenhoek hebben we de Forelvijver. Voor Ruigenhoek, Strijkviertel en Hampoort Heemstede Noord worden voorbereidingen getroffen om overeenkomsten te vestigen. Deze exploitanten dragen voor een belangrijk deel bij aan de recreatievoorzieningen en -mogelijkheden op een terrein en vormen een belangrijke bron van inkomsten.

2.5.1.2 Erfpachtovereenkomsten werkgebied Vinkeveense Plassen

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

2.5.1.3 Huur- en gebruiksovereenkomsten werkgebied Stichtse Groenlanden

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

2.5.1.4 Leges, huur- en gebruiksovereenkomsten werkgebied Vinkeveense Plassen

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

[1] Op dit moment is dit nog een huurovereenkomst, maar er wordt onderhandeld om deze om te zetten in een erfpachtovereenkomst.

2.5.2 Wat mag het kosten?

Programma 4	Begroting 2022 (bedragen in €)
Lasten	2.034.700
Baten	2.975.500
Saldo van baten en lasten	-940.800
Onttrekkingen aan reserves	83.700
Toevoegingen aan reserves	
Gerealiseerd resultaat	-1.024.500

2.5.2.1 Toelichting lasten

De lasten (inclusief mutatie reserves) zijn volgt opgebouwd:

- Doorbelaste personele lasten: 938.200
- Doorbelaste apparaatskosten: 42.700
- Inhuur personeel: 125.400
- Afschrijvingen vaste activa: 661.900
- Communicatie en marketing- 119.500
- Energie en water: 47.300
- Overige lasten: 16.000

2.5.2.2 Toelichting baten

De baten die gemoeid zijn met programma 4 exploitatie zijn als volgt opgebouwd:

- Toegerekende dekkingsmiddelen: 1.646.100
- Opbrengst eigendommen (huur, pacht, entreegelden): 960.700
- Rechten (duikontheffingen en waterskiën): 98.900
- Overige baten 269.800

2.6 Programma 5: Algemeen (incl. overhead)

2.6.1 Wat willen we bereiken?

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

2.6.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Programma 5 is een beleidsarm programma.

2.6.3 Wat mag het kosten?

Programma 5	Begroting 2022 (bedragen in €)
Lasten	2.347.800
Baten	1.894.700
Saldo van baten en lasten	452.300
Onttrekkingen aan reserves	-
Toevoegingen aan reserves	-
Gerealiseerd resultaat	453.100

2.6.3.1 Toelichting baten

De lasten (inclusief mutatie reserves) zijn als volgt opgebouwd:

- Doorbelaste personele lasten: 1.161.200
- Doorbelaste apparaatskosten: 1.084.900
- Bestuur en apparaatskosten: 60.600
- Belastingen en verzekeringen: 35.600
- Overige lasten: 5.500

2.6.3.2 Toelichting lasten

De baten bestaan uit toegerekende dekkingsmiddelen.

2.6.3.3 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen zijn die inkomsten die geen specifiek bestedingsdoel kennen. Het BBV schrijft voor een overzicht algemene dekkingsmiddelen op te nemen. In onderstaand overzicht worden de bedragen voor de begroting van 2020 t/m 2024 weergegeven evenals realisatiecijfers van 2019. Omdat conform de regeling taakvelden de deelnemersbijdrage toegerekend dient te worden aan de taakvelden waaraan zij besteed wordt, is bij het recreatieschap geen sprake van algemene dekkingsmiddelen.

	2019 realisatie	2021	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting
Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	0	0	0	0	0	0
Algemene uitkeringen	0	0	0	0	0	0
Dividend	0	0	0	0	0	0
Saldo financieringsfunctie	0	0	0	0	0	0
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Totaal algemene dekkingsmiddelen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

2.6.3.4 Bedrag onvoorzien

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording is het verplicht het jaarlijks opgenomen bedrag voor onvoorziene lasten in de begroting afzonderlijk te presenteren. De omvang van de post onvoorzien is gebaseerd op 0,1% van de totale lasten en bedraagt €7.000

	2019 realisatie	2021	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting
Post onvoorzien	n.v.t.	6.700	7.000	7.000	7.100	6.600
In % totale lasten	n.v.t.	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%

2.6.3.5 Overzicht overhead

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

Overzicht overhead	Begroting 2022 (bedragen in €)
Lasten	2.347.800
Baten	-
Saldo van baten en lasten	2.347.800
Onttrekkingen aan reserves	-
Toevoegingen aan reserves	-
Gerealiseerd resultaat	2.347.800

3 Paragrafen

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

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

3.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.1.1 Generieke risico's

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

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
1	Rente	62.000	2022 e.v.	Jaarlijks
2	Klimaatverandering	85.000	2022 e.v.	Jaarlijks
3	Uitkomsten inspecties MJOP	PM	2022 e.v.	Jaarlijks
4	SGL/RMN in transitie	PM	2022 e.v.	Jaarlijks
	Totaal	**147.000**		

1. Rente

Het rentepercentage voor het aangaan van vaste geldleningen is voor 2022 geraamd op 2,5%. Op basis van de thans geldende rente voor langlopende leningen moet dat ruim voldoende zijn, maar de markt kan zich altijd anders ontwikkelen. Een rentepercentage van 1,0% hoger bij de huidige leningenportefeuille betekent extra lasten van € 62.000 per jaar. Dit risico is ingeschat op €62.000

2. Klimaatverandering

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

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

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

3. Uitkomsten inspecties MJOP

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

4. SGL/RMN in transitie

Het recreatieschap oriënteert zich op een wijziging van de wijze waarop de samenwerking is vormgegeven en de bedrijfsvoeringsorganisatie RMN wordt vermoedelijk geliquideerd. Het toekomstperspectief is nog onvoldoende helder om uit te kunnen in cijfers. De juridische-, personele- en financiële consequenties zijn op het moment van de totstandkoming van deze begroting nog niet bekend, daarom is een PM-post Transitiekosten SGL/RMN als risico opgenomen.

3.1.2 Risico's werkgebied Stichtse Groenlanden

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

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
5	Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)	125.000	2022 e.v.	Jaarlijks
6	Vertraging overdracht beheer Oortjespad	90.000	2022.e.v.	Jaarlijks
	Totaal	**215.000**		

5. Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)

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

6. Vertraging overdracht Oortjespad

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

3.1.3 Risico's werkgebied Vinkeveense Plassen

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

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

7. Exploitatie zandeilanden

In het Toekomstplan VVP is rekening gehouden met een netto opbrengst van de exploitatie van de zandeilanden van minimaal € 78.000 per jaar in 2023/2024 (Toekomstplan, H7). Er is een groot risico dat de opbrengsten niet haalbaar blijken, ook omdat het dagelijks bestuur heeft besloten om de beleidsmaatregel ‘invoeren snelvaren’ te stoppen door ontbreken van draagvlak binnen de gemeente. Ontwikkeling van de zandeilanden is mede afhankelijk van het nog vast te stellen herziene bestemmingsplan door gemeente De Ronde Venen. De planning hiervan is vertraagd. Vaststelling door de raad valt niet te verwachten eerder dan 2022. Dit geeft een onzeker toekomstbeeld, omdat de jaren gaan dringen. Het schap levert door het aanstellen van een programmamanager en een projectleider zoveel mogelijk inspanning dat vanaf 2023 (moment van wegvallen bijdrage Amsterdam) sprake is van een gezonde exploitatie van het voormalig recreatieschap Vinkeveense Plassen.

8. Aanbesteding vervangen beschoeiingen VVP

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

3.1.4 Conclusie risico’s recreatieschap

In de onderstaande tabel is een totaaloverzicht weergegeven van de risico’s voor recreatieschap Stichtse Groenlanden en de financiële inschatting van deze risico’s. Het totaalbedrag komt uit op € 458.000.

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
1	Rente	62.000	2022 e.v.	Jaarlijks
2	Klimaatverandering	85.000	2022 e.v.	Jaarlijks
3	Uitkomsten inspecties MJOP	PM	2022 e.v.	Jaarlijks
4	SGL/RMN in transitie	PM	2022 e.v.	Jaarlijks
5	Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)	125.000	2022 e.v.	Tot definitieve tekening
6	Vertraging overdracht Oortjespad	90.000	2022.e.v.	Jaarlijks
7	Tegenvallende opbrengsten strandbad Maarsseveense Plassen	60.000	2022e.v.	Jaarlijks
8	Exploitatie zandeilanden VVP	78.000	2023 e.v.	Jaarlijks
9	Aanbesteding vervangen beschoeiingen VVP	PM	2022 e.v.	Tot afronding beschoeiingsproject
	Totaal	500.000		

3.1.5 Inventarisatie en toelichting beschikbare weerstandscapaciteit

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

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

3.1.5.1 Incidentele weerstandscapaciteit

	Beschikbaar per 31-12-2019	Begroot 2022
Algemene reserve	1.106.600	784.400
Stille reserves materiële vaste activa[2]	P.M.	P.M.
Post onvoorzien in de begroting	n.v.t.	7.000
Totaal incidentele weerstandscapaciteit	**1.106.600**	**791.400**

3.1.5.2 Structurele weerstandscapaciteit

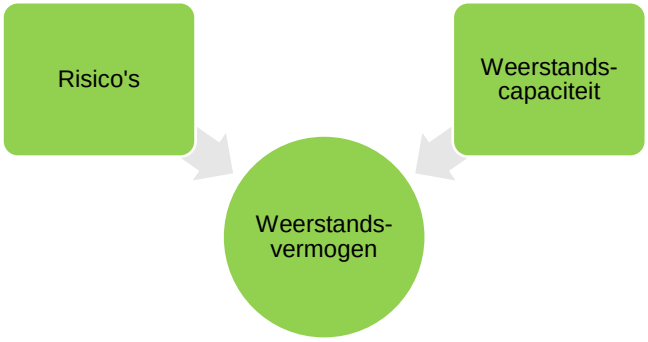
	Beschikbaar per 31-12-2019	Begroot 2022
Onbenutte ruimte heffingen	0	0
Heroverweging bestaand beleid	P.M.	P.M.
Totaal structurele weerstandscapaciteit	0	0

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

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

3.1.5.3 Weerstandsvermogen

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



De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt voor 2022 € 791.400.

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

Het weerstandsvermogen wordt berekend door de risico's te delen door de beschikbare weerstandscapaciteit. Op basis van de beschikbare weerstandscapaciteit van € 791.400 en € 500.000 aan risico's komt het weerstandsvermogen in de begroting 2022 uit op 1,6.

Relatie weerstandsvermogen en financiële kengetallen

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

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

	2019	2021	2022	2023	2024	2025
Netto schuldquote	43%	89%	110%	101%	93%	84%
Netto schuldquote gecorrigeerd	43%	89%	110%	101%	93%	84%
Solvabiliteit	43%	33%	30%	31%	31%	31%
Kengetal grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	-8%	4%	4%	4%	3%	3%
Onbenutte belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

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

3.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

In 2020 is gestart met inspecties om op basis daarvan een nieuw onderhoudsplan op te stellen. Voor een uitgebreide beschrijving van de beleidsvoornemens ten aanzien van het onderhoud van de verschillende kapitaalgoederen verwijzen wij u naar de toelichting bij programma 1 Beheer en onderhoud.

3.3 Paragraaf financiering

3.3.1 Beleidsuitgangspunten

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

3.3.2 Risicobeheer

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

3.3.3 Kasgeldlimiet

In de Uitvoeringsregeling Financiering Decentrale Overheden (UFDO) geeft het ministerie aan tot welk bedrag gemeenschappelijke regelingen mogen financieren met kortlopende geldleningen: de

kasgeldlimiet. Het betreft een percentage van het totaal van de begroting, zijnde momenteel 8,2 %. Als de gemeenschappelijke regeling deze kasgeldlimiet structureel overschrijdt, dient ze de kortlopende schuld om te zetten in een langlopende schuld. Met name bij korte financiering is er sprake van een renterisico. Van de ene kant voorkomt de GR grote fluctuaties in de rentelasten door deze financieringsvorm in te kaderen. Van de andere kant is het schap sinds de invoering van de Wet FIDO flexibeler en krijgt ze grotere vrijheid om het cashmanagement vorm te geven.

De verwachte kasgeldlimiet voor 2022 kan als volgt worden weergegeven: Totaal van de lasten begroting 2022 € 6.709.900. De verwachte limiet is 8,2% zijnde € 550.200.

3.3.4 Renterisiconorm

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

De verwachte renterisiconorm voor 2022 kan als volgt worden weergegeven:

Totaal van de lasten begroting 2022 € 6.709.900. De verwachte limiet is 20% zijnde € 1.342.000.

De begrote aflossingen voor 2022 zijn € 353.000 zodat deze ruim binnen deze limiet passen.

3.3.5 Mutaties in de leningenportefeuille

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Stand per 1 januari	**5.849.000**	**6.546.000**	**6.187.000**	**5.878.000**
Nieuwe leningen	1.050.000	0	0	0
Reguliere aflossing	353.000	359.000	309.000	309.000
Stand per 31 december	**6.546.000**	**6.187.000**	**5.878.000**	**5.567.000**

Het uitgangspunt is dat in deze begrotingsperiode in totaal € 1.1 mln. aan nieuwe leningen wordt opgenomen. Dit is met name ter afdekking van de investeringen in de begroting en om te waarborgen dat vaste activa met vaste geldmiddelen gefinancierd zijn.

3.3.6 BBV en rentetoerekening

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

3.4 Paragraaf bedrijfsvoering

3.4.1 Bedrijfsvoering

In de begroting van het schap is geen apart programma bedrijfsvoering opgenomen. Dit komt omdat de bedrijfsvoering inclusief al het personeel is ondergebracht binnen de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland (RMN). Hiertoe worden de personeels- en apparaatskosten binnen de begroting van RMN opgesteld en via vaste percentages doorbelast naar de schappen waar RMN werkzaamheden voor verricht. Voor het recreatieschap Stichtse Groenlanden is dit percentage 45,5% voor het werkgebied Stichtse Groenlanden en 23,5% voor het werkgebied Vinkeveense Plassen.

3.4.2 Overhead en toerekening personeelskosten

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

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

De doorbelaste kosten vanuit RMN (grotendeels overhead) voor de begroting 2022 is bepaald op € 3.598.800 waarvan € 2.471.200 personeelslasten. De overige kosten van overhead bestaan uit de doorbelaste apparaatslasten vanuit RMN.

3.5 Paragraaf verbonden partijen

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

	Recreatie Midden Nederland (RMN)		
Vestigingsplaats	Utrecht		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling – bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO)		
Doelstelling/Publiek belang	Het bieden van een op de behoefte van de recreatieschappen afgestemd uitvoeringsapparaat en het vervullen van de daarmee samenhangende rol van werkgever, alsmede het bevorderen van de onderlinge afstemming tussen de recreatieschappen van de uit te voeren werkzaamheden		
Zeggenschap / bestuurlijk belang	Het bestuur van RMN bestaat uit 3 leden en een secretaris. Namens SGL heeft dhr. V.J.H. Molkenboer zitting in het bestuur van RMN.		
Samenwerkingspartners	RMN kent drie deelnemers: recreatieschap Stichtse Groenlanden, Plassenschap Loosdrecht e.o. en provincie Utrecht.		
Financieel belang	Deelnemers financieren via een deelnemersbijdrage de kosten van RMN en zijn gezamenlijk aansprakelijk voor eventuele tekorten.		
Risico's / weerstandsvermogen	Er zijn geen materiële risico’s die effect hebben op de begroting van SGL. Alle kosten van RMN worden doorbelast aan de deelnemende schappen.		
Kerncijfers	Bedragen in €	31-12-2018	31-12-2019
	Eigen vermogen	217.998	0
	Vreemd Vermogen	1.777.429	2.582.294
	Resultaat	0	0
Overige informatie / website	https://www.recreatiemiddennederland.nl		

4 Overzicht baten en lasten per programma en toelichting

Programma	Begroting 2021[3]	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten					
Programma 1 Beheer en onderhoud	1.531.800	1.740.900	1.692.000	1.699.400	1.721.200
Programma 2 Toezicht en handhaving	545.500	562.000	595.900	610.400	625.300
Programma 3 Ontwikkeling	19.300	24.400	61.800	61.800	61.800
Programma 4 Exploitatie	2.098.800	2.034.700	2.001.000	2.036.300	2.067.900
Programma 5 Algemeen (incl. overhead)	2.461.200	2.347.800	2.408.500	2.470.200	2.533.600
• *Waarvan Overhead*	*2.361.000*	*2.340.800*	*2.401.300*	*2.463.100*	*2.526.000*
• *Waarvan bedrag onvoorzien*	6.700	7.000	7.000	7.100	6.600
• *Transitie RMN*	*PM*	*PM*	*PM*	*PM*	*PM*
Totaal lasten	**6.656.600**	**6.709.800**	**6.759.600**	**6.878.500**	**7.009.500**
Baten					
Programma 1 Beheer en onderhoud	1.230.700	1.408.300	1.385.700	1.335.800	1.365.800
Programma 2 Toezicht en handhaving	438.300	454.700	488.000	479.800	496.200
Programma 3 Ontwikkeling	15.500	19.000	49.000	47.200	47.400
Programma 4 Exploitatie	3.003.600	2.975.500	2.979.800	3.180.400	3.226.900
Programma 5 Algemeen (incl. overhead)	1.977.400	1.894.700	1.972.800	1.942.100	2.010.900
• *Waarvan Overhead*		0	0	0	0
• *Waarvan bedrag onvoorzien*		0	0	0	0
Totaal baten	**6.665.500**	**6.752.200**	**6.877.000**	**6.986.600**	**7.148.600**
Saldo van baten en lasten	**8.900**	**42.400**	**117.400**	**108.100**	**139.100**
Mutaties reserves					
Onttrekkingen aan reserves	428.000	554.300	587.200	586.400	586.400
Toevoegingen aan reserves	352.400	352.400	477.400	477.400	477.400
Totaal mutaties reserves	**75.600**	**201.900**	**109.800**	**109.000**	**109.000**
Geraamd resultaat *(negatief bedrag = tekort)*	**84.500**	**244.300**	**227.200**	**217.100**	**248.100**

De baten, lasten en mutaties in reserves zijn gebaseerd op de beleidsinhoudelijke doelstellingen zoals per programma opgenomen in het programmaplan. Voor een nadere toelichting verwijzen wij daarom naar de individuele programma's in het programmaplan.

[3] De vergelijkende cijfers over 2019 zijn opgenomen in de bijlage 'begroting oude stijl' per werkgebied.

5 Overzicht incidentele baten en lasten

5.1 Overzicht incidentele baten en lasten en toelichting

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

	2022	**2023**	**2024**	**2025**
Totaal lasten exclusief mutaties reserves	6.709.800	6.759.600	6.878.500	7.009.500
Totaal incidentele lasten **exclusief mutaties reserves**	-	-	-	-
Totaal structurele lasten exclusief mutaties reserves	6.709.800	6.759.600	6.878.500	7.009.500
Totaal baten exclusief mutaties reserves	6.709.800	6.759.600	6.878.500	7.009.500
Totaal incidentele baten **exclusief mutaties reserves**	-	-	-	-
Totaal structurele baten exclusief mutaties reserves	6.709.800	6.759.600	6.878.500	7.009.500
Totaal stortingen in reserves	352.400	477.400	477.400	477.400
Totaal incidentele stortingen in reserves	-	125.000	125.000	125.000
Totaal structurele stortingen in reserves	352.400	352.400	352.400	352.400
Totaal onttrekkingen uit reserves	554.300	587.200	586.400	586.400
Totaal incidentele onttrekkingen uit reserves	-	-	-	-
Totaal structurele onttrekkingen uit reserves	554.300	587.200	586.400	586.400

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

- Storting ontwikkelreserve 2023 t/m 2025: €125.000

5.2 Presentatie van het structureel begrotingssaldo

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

	2022	2023	2024	2025
Saldo van baten en lasten	48.000	117.400	108.100	139.100
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	201.900	109.800	109.000	109.000
Begrotingssaldo na bestemming	249.900	227.200	217.100	248.100
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-	-125.000	-125.000	-125.000
Structureel begrotingssaldo	**0**	**352.200**	**342.100**	**373.100**

6 Uiteenzetting van de financiële positie

6.1 Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid

De begroting 2022 is een beleidsarme begroting, derhalve is er voor gekozen geen nieuw beleid in de begroting 2022 te verwerken. De begroting 2022 is daarmee volledig gebaseerd op bestaand beleid.

6.2 Geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar

(Bedragen in €)	Realisatie 2019	2021	2022	2023	2024	2025
Activa						
Immateriële vaste activa	269.400	150.500	92.000	42.800	-	-
Materiële vaste activa	7.131.600	9.245.900	9.825.200	9.340.400	8.760.900	8.181.400
Financiële vaste activa	149.800	47.800	47.800	47.800	47.800	47.800
Totaal vaste activa	***7.550.800***	***9.444.200***	***9.965.000***	***9.431.000***	***8.808.700***	***8.229.200***
Uitzettingen	2.744.700	1.217.200	1.245.000	1.239.600	1.277.700	1.381.700
Liquide middelen	448.400	385.500	358.400	607.900	835.400	1.004.800
Overlopende activa	397.000	94.800	94.800	94.800	94.800	94.800
Totaal vlottende activa	***3.590.100***	***1.697.500***	***1.698.200***	***1.942.300***	***2.207.900***	***2.481.300***
Totaal generaal activa	**1.140.900**	**11.141.700**	**11.663.200**	**11.373.300**	**11.016.600**	**10.710.500**
Passiva						
Eigen vermogen	4.744.200	4.595.200	4.448.900	4.588.700	4.638.000	4.640.900
Vaste schulden	3.562.600	5.849.000	6.546.000	6.187.000	5.878.000	5.569.000
Totaal vaste passiva	***8.306.800***	***10.444.200***	***10.994.900***	***10.775.700***	***10.516.000***	***10.209.900***
Vlottende schulden	1.478.300	471.100	441.800	371.200	274.200	274.200
Overlopende passiva	1.355.800	226.400	226.400	226.400	226.400	226.400
Totaal vlottende passiva	***2.834.100***	***697.500***	***668.200***	***597.600***	***500.600***	***500.600***
Totaal generaal passiva	**1.140.900**	**11.141.700**	**11.663.100**	**11.373.300**	**11.016.600**	**10.710.500**

6.3 EMU-saldo

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

6.4 Meerjaren investeringsbegroting

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

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Investeringsprogramma SGL	250.000			
Investeringsprogramma SGL 2022	500.000			
Speeltoestel basketkort/balspel	4.500			
Speeltoestel klimtoestel	12.000			
Speeltoestel combinatietoestel	23.000			
Speeltoestel waterspeelstoestel	12.500			
Speeltoestel waterspeelstoestel	11.000			
Bruggen buitengebied	60.000			
Pompinstallatie speeleiland		45.000		
Subtotaal werkgebied Stichtse Groenlanden	***873.000***	***45.000***	***0***	***0***
Toiletgebouw eiland 7+8+9	120.000			
Vervangen regiokantoor Vinkeveen	350.000			
Beschoeiingen investering		3.048.455		
Beschoeiingen kapitaaloverdracht		-3.048.455		
Subtotaal werkgebied Vinkeveense Plassen	***470.000***	***0***	***0***	***0***
Totaal per jaarschijf	**1.343.000**	**45.000**	**0**	**0**

6.5 Stand en verloop van de reserves

Reserves zijn middelen die onder het eigen vermogen vallen en waarvan het Algemeen Bestuur over de inzet kan besluiten. Onderstaand is per reserve het verloop gedurende de begrotingsperiode weergegeven. Als uitgangspunt is gehanteerd het saldo van de reserves conform de begroting 2020, rekening houdend met de voorgenomen omzetting van de voorziening groot onderhoud naar een bestemmingsreserve.

6.5.1 Werkgebied Stichtse Groenlanden

Naam reserve en voorziening	Saldo eind 2021	Bij 2022	Af 2022	Saldo eind 2022	Bij 2023	Af 2023	Saldo eind 2023	Bij 2024	Af 2024	Saldo eind 2024	Bij 2025	Af 2025	Saldo eind 2025
Algemene reserve	391.759	-	27.273	364.486	152.155		516.641	141.862		658.502	169.379	-	827.881
Subtotaal algemene reserve	**391.759**	**-**	**27.273**	**364.486**	**152.155**	**-**	**516.641**	**141.862**	**-**	**658.502**	**169.379**	**-**	**827.881**
Reserve ontwikkeling komende jaren	209.356	-	-	209.356	125.000	-	334.356	125.000		459.356	125.000		584.356
Bestem. reserve calamiteiten	48.900	-	-	48.900	-	-	48.900			48.900			48.900
Bestem. reserve natuurontwikkeling fietspaden	45.378	-	-	45.378	-	-	45.378			45.378			45.378
Bestem. reserve herplant Nedereindse Plas	14.386	-	-	14.386	-	-	14.386			14.386			14.386
Bestem. Res. inr. Honswijkerplas (v/h 't Waal)	901.918	-	50.000	851.918	-	50.000	801.918		50.000	751.918		50.000	701.918
Fietspad Nieuw Wulven	40.739	-	5.800	34.939	-	5.800	29.139		5.800	23.339		5.800	17.539
Pomp Maarsseveense Plassen	1.755	-	900	855	-	825	30		-	30		-	30
Speeleiland Maarsseveense Plassen	5.979	-	5.958	21	-	-	21		-	21		-	21
Reserve ontwikkelplan MVP	544.689	-	21.000	523.689	-	21.000	502.689		21.000	481.689		21.000	460.689
Reserve boomveiligheid	16.000	-	-	16.000	-	-	16.000			16.000			16.000
Strategische keuze reserve	7.600	-	1.400	6.200	-	-	6.200			6.200			6.200
Bestemmingsreserve onderhoud	1.118.337	277.400	367.400	1.028.337	277.400	367.200	938.537	277.400	367.200	848.737	277.400	367.200	758.937
Subtotaal bestemmingsreserves	**2.955.037**	**277.400**	**452.458**	**2.779.979**	**402.400**	**444.825**	**2.737.554**	**402.400**	**444.000**	**2.695.954**	**402.400**	**444.000**	**2.654.354**
Totaal eigen vermogen	**3.346.796**	**277.400**	**479.731**	**3.144.465**	**554.555**	**444.825**	**3.254.195**	**544.262**	**444.000**	**3.354.456**	**571.779**	**444.000**	**3.482.235**

6.5.2 Werkgebied Vinkeveense Plassen

Naam reserve en voorziening	Saldo eind 2021	Bij 2022	Af 2022	Saldo eind 2022	Bij 2023	Af 2023	Saldo eind 2023	Bij 2024	Af 2024	Saldo eind 2024	Bij 2025	Af 2025	Saldo eind 2025
Algemene reserve	308.176	84.487	-	392.663	97.484	-	490.147	85.572	-	575.719	-	-	575.719
Subtotaal algemene reserve	**308.176**	**3**	**-**	**392.663**	**97.484**	**-**	**490.147**	**85.572**	**-**	**575.719**	**-**	**-**	**575.719**
Reseve entrees gebied project Winkelpolder	149.810	-	20.300	129.510	-	20.300	109.210		20.300	88.910		20.300	68.610
Reserve Duiken	36.542	-	12.500	24.042	-	12.500	11.542		11.491	51		-	51
Reserve herstel legakkers beschoeiing	93.103	-	10.400	82.703	-	10.400	72.303		10.400	61.903		10.400	51.503
reserve verkoop legakkers	37.500	-	-	37.500	-	-	37.500		-	37.500		-	37.500
Reserve uitvoering Programma VVP	49.385	-	5.000	44.385	-	5.000	39.385		156	39.229		-	39.229
Bestemmings reserve onderhoud	573.838	75.000	55.200	593.638	75.000	94.200	574.438		94.200	480.238		94.200	386.038
Subtotaal bestemmingsreserves	**940.178**	**75.000**	**103.400**	**911.778**	**75.000**	**142.400**	**844.378**	**75.000**	**136.547**	**707.831**	**75.000**	**124.900**	**582.931**
Totaal eigen vermogen	**1.248.354**	**75.003**	**103.400**	**1.304.441**	**172.484**	**142.400**	**1.334.525**	**160.572**	**136.547**	**1.283.550**	**75.000**	**124.900**	**1.158.650**

6.6 Baten en lasten per taakveld

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

Taakveld	Realisatie 2019	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
0.1 Bestuur	69.300	61.200	62.200	63.200	64.200	65.300
0.4 Overhead	2.244.000	2.361.000	2.246.100	2.304.700	2.364.900	2.426.700
0.8 Overige baten en lasten	-900	6.700	6.700	6.600	6.600	6.600
1.2 Openbare orde en veiligheid	313.600	358.300	371.800	382.600	393.700	405.100
2.3 Recreatieve havens		51.600	53.100	54.700	56.300	57.900
2.4 Economische havens en vaarwegen		26.700	27.400	28.200	29.100	29.900
3.4 Economische promotie	3.700	90.900	92.400	93.800	95.300	96.900
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.111.200	3.700.200	3.850.100	3.825.800	3.868.400	3.921.100
Totaal van de lasten	**5.740.900**	**6.656.600**	**6.709.800**	**6.759.600**	**6.878.500**	**7.009.500**
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	6.636.000	6.665.500	6.757.800	6.877.000	6.986.600	7.148.600
Totaal van de baten		**6.665.500**	**6.757.800**	**6.877.000**	**6.986.600**	**7.148.600**
Saldo van baten en lasten	**895.100**	**8.900**	**48.000**	**117.400**	**108.100**	**139.100**
0.10 Mutaties reserves (stortingen)		352.400	352.400	477.400	477.400	477.400
0.10 Mutaties reserves (onttrekkingen)	153.300	428.000	554.300	587.200	586.400	586.400
Totaal mutaties reserves	**153.300**	**75.600**	**201.900**	**109.800**	**109.000**	**109.000**
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	1.048.400	84.500	-249.900	-227.200	-217.100	-248.100
Gerealiseerd resultaat	**1.048.400**	**84.500**	**-249.900**	**-227.200**	**-217.100**	**-248.100**

6.7 Deelnemersbijdrage 2022

De deelnemersbijdrage voor 2022 is als volgt (bedragen in €):

6.7.1 Stichtse Groenlanden

	2021			2022	
	Deelnemers-bijdrage	BTW		Deelnemers-bijdrage	BTW
Gemeente Utrecht	1.078.404	175.564	34,20%	1.099.974	170.552
Provincie Utrecht	974.347	158.614	30,90%	993.834	154.095
Gemeente Nieuwegein	260.166	42.352	8,30%	265.369	41.146
Gemeente Stichtse Vecht[4]	172.353	28.057	5,50%	175.800	27.258
Gemeente Woerden	216.622	35.264	6,90%	220.954	34.259
Gemeente Houten	207.316	33.749	6,60%	211.462	32.787
Gemeente IJsselstein	143.852	23.417	4,60%	146.729	22.750
Gemeente Lopik	59.748	9.726	1,90%	60.943	9.449
Gemeente De Bilt[5]	40.420	6.580	1,30%	41.228	6.393
Totaal	**3.153.229**	**513.323**		**3.216.293**	**498.689**

6.7.2 Vinkeveense Plassen

	2021		2022	
	Deelnemers-bijdrage	BTW	Deelnemers-bijdrage	BTW
Provincie Utrecht	688.509	134.700	702.279	136.371
Gemeente Ronde Venen	485.402	94.964	495.110	96.142
Gemeente Amsterdam	232.600	45.510	232.600	45.315
Totaal	**1.406.511**	**275.174**	**1.429.989**	**278.587**

[4] Voormalige gemeente Maarssen

[5] Voormalige gemeente Maartensdijk

7 Bijlage 1: Begroting ‘oude’ stijl

Omwille van de vergelijkbaarheid is onderstaand de meerjarenraming 2022-2025 opgenomen op basis van de ‘oude’ indeling.

7.1 Werkgebied Stichtse Groenlanden

Begrotingspost (bedragen in €)	Realisatie 2019	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Doorbelaste personeelskosten	1.748.363	1.737.674	1.618.505	1.665.441	1.713.739	1.758.693
Doorbelaste apparaatskosten	712.188	711.521	740.539	757.572	774.996	792.821
Inhuur personeel derden	329.834	326.371	313.389	338.440	343.855	349.356
Rente en afschrijvingen	600.982	711.199	619.110	543.730	543.730	543.730
Huur en pachten	46.403	27.995	28.443	29.955	30.435	30.922
Bestuurs- en apparaatskosten	98.213	66.078	67.136	98.184	99.755	101.351
Belastingen en verzekeringen	45.678	47.708	48.471	49.852	50.652	51.464
Energie- en waterkosten	49.966	41.847	42.516	50.080	50.881	51.695
Onderhoud en vuilafvoer	1.239.935	1.107.705	1.352.167	1.261.526	1.264.641	1.282.137
Voorzieningen	-491.590	-	-	-	-	-
Publiciteits- en overige kosten	64.191	98.405	105.516	107.204	108.920	110.662
Nagekomen lasten	8.071	-	-	-	2	-
Onvoorzien	-	4.877	4.936	4.902	4.982	4.800
Totaal lasten	**4.452.234**	**4.881.379**	**4.940.728**	**4.906.886**	**4.986.585**	**5.077.629**
Opbrengsten van eigendommen	1.213.635	928.502	934.587	940.733	940.733	940.733
Rechten	4.741		-	-	2	-
Rente	-		-	-	-	-
Overige baten	204.002	265.579	269.828	274.145	278.532	282.988
Nagekomen baten	58.786	-	-	-	-	-
Dekkingsmiddelen	3.626.861	3.666.552	3.714.983	3.791.444	3.869.502	3.981.687
Deelnemersbijdrage	*3.010.300*	3.153.229	3.216.294	3.280.619	3.346.232	3.413.157
Transparantie BTW	*616.561*	513.323	498.689	510.825	523.270	568.531
Totaal baten	**5.108.025**	**4.860.633**	**4.919.398**	**5.006.323**	**5.088.769**	**5.205.408**
Saldo van baten en lasten	**655.791**	**-20.746**	**-21.330**	**99.437**	**102.184**	**127.779**
Toevoegingen aan reserves	**82.653**	**277.400**	**277.400**	**402.400**	**402.400**	**402.400**
Onttrekkingen aan reserves	**172.473**	**298.146**	**450.885**	**444.825**	**444.000**	**444.000**
Gerealiseerd resultaat	**745.611**	**-**	**152.155**	**141.862**	**143.784**	**169.379**

7.2 Werkgebied Vinkeveense Plassen

Begrotingspost (bedragen in €)	Realisatie 2019	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Doorbelaste personeelskosten	881.353	903.811	852.691	877.419	902.864	929.047
Doorbelaste apparaatskosten	336.887	324.181	387.087	395.990	405.098	414.416
Inhuur personeel derden	26.955	41.950	42.621	43.303	43.996	44.700
Rente en afschrijvingen	112.682	157.412	150.970	156.717	156.717	156.717
Huur en pachten	12.666	15.320	15.565	15.814	16.067	16.324
Bestuurs- en apparaatskosten	70.593	20.050	20.370	20.696	21.027	21.364
Belastingen en verzekeringen	19.960	22.928	23.295	23.668	24.047	24.431
Energie- en waterkosten	15.603	16.348	16.610	16.875	17.145	17.420
Onderhoud en vuilafvoer	204.175	257.731	244.208	285.828	288.489	291.193
Voorzieningen	-456.964	-	-	-	-	-
Publiciteits- en overige kosten	12.865	13.778	13.999	14.222	14.450	14.681
Nagekomen lasten	1.506	-	-	-	2	-
Onvoorzien	-	1.774	1.767	1.851	1.890	1.800
Totaal lasten	**1.238.281**	**1.775.283**	**1.769.183**	**1.852.383**	**1.891.792**	**1.932.092**
Opbrengsten van eigendommen	34.286	25.835	26.131	25.725	258.427	258.531
Rechten	94.045	97.350	98.907	100.490	102.098	103.731
Rente	-	-	-	-	-	-
Overige baten	60.000	-	-	-	-	-
Dekkingsmiddelen	1.391.376	1.681.685	1.708.576	1.744.339	1.537.389	1.581.163
Deelnemersbijdrage	*1.123.300*	*1.406.511*	*1.429.989*	*1.458.682*	*1.244.473*	*1.263.140*
Transparantie BTW	*268.076*	*275.174*	*278.587*	*285.658*	*292.916*	*318.022*
Totaal baten	**1.579.707**	**1.804.870**	**1.833.614**	**1.870.555**	**1.897.915**	**1.943.425**
Saldo van baten en lasten	**341.426**	**29.587**	**64.432**	**18.172**	**6.123**	**11.333**
Toevoegingen aan reserves	**316.325**	**75.000**	**75.000**	**75.000**	**75.000**	**75.000**
Onttrekkingen aan reserves	**337.497**	**129.900**	**103.400**	**142.400**	**142.400**	**142.400**
Gerealiseerd resultaat	**362.598**	**84.487**	**92.832**	**85.572**	**73.523**	**78.733**