Bundel - Commissie Mobiliteit, Groen en Openbare Ruimte van 8 september 2022

1 Opening

2 Vaststellen agenda 8 september 2022

3 Vaststellen ingekomen agenderingen (Procedure)

Deze punten worden alleen procedureel behandeld. De leden van de commissie bespreken of, op welke wijze en voor hoe lang zij deze raadsvoorstellen en onderwerpen willen bespreken. Na vaststelling van dit behandeladvies, wordt het stuk voor een volgende vergadering geagendeerd.

2022 06 09 Behandelvoorraad MGOR.docx

3.1 Ontwerp jaarrekening en jaarverslag 2021 met accountantsverklaring Stichtse Groenlanden

1.a) 20220630 Aanbiedingsbrief financiele stukken vsAB SGL+mth2.pdf

2.a) Aanbiedingsbrief AB Ontwerp Jaarrekening 2021.pdf

2.b) Ontwerp Jaarrekening 2021 SGL.pdf

2.c) Accountantsverslag 2021 SGL def.pdf

3.a) Bestuursvoorstel 1e Begrotingswijziging SGL 2022 na zienswijze vsAB.pdf

3.b) SGL_Nota van antwoord_reactie zienswijzen 1e begrotingwijziging 2022+mth.pdf

4.a) AB_Bestuursvoorstel Uitgangspunten Begroting SGL 2023.pdf

4.b) Ontwerp uitgangspunten begroting 2023 SGLV3na NvA.pdf

4.c) SGL_Nota van antwoord_reactie zienswijzen uitgangspunten begroting SGL 2023+antw.pdf

3.2 Ontwerp jaarrekening en jaarverslag 2021 met accountantsverklaring Plassenschap Loosdrecht

1a) Concept jaarrekening 2021 LSD na correctie.pdf

1b) Accountantsverslag 2021 GR LSD.pdf

2a) AB Bestuursvoorstel 1e Begrotingswijziging LSD 2022.pdf

2b) Nota van antwoord n.a.v. eerste begrotingswijziging 2022 LSD vdef (003).pdf

3a) ontwerp Kadernota 2023 LSD V2.pdf

Aanbiedingsbrief financiele stukken LSD.pdf

3.3 Agenderingen ter plaatse op basis van de lijst ingekomen raadsbrieven

31 mei tm 30 augustus 2022.docx

3.4 Nagekomen agenderingen

Nagekomen agenderingen Commissie Mobiliteit, Groen en Openbare Ruimte 8 september 2022.doc

4 Verslagen

Concept Verslag commissie Mobiliteit, Groen en Openbare Ruimte van 9 juni 2022, ter vaststelling.

2022 06 09 Concept Verslag commissie Mobiliteit, Groen en Openbare Ruimte.docx

5 Toezeggingen/moties

In de vorige vergadering is besloten dat we deze lijst doorlopen in deze vergadering.

Toezeggingenlijst MGOR met voortgangsinformatie dd 6 september 2022.docx

6 Speeltuin Lauwershof

Wethouder Oosters, Beleidsterrein: Wijk Binnenstad
Indicatieve behandeltijd: 60 minuten
De VVD wil de speeltuin Lauwershof agenderen voor de volgende commissie MGOR. De VVD vindt het belangrijk dat er voor alle kinderen dichtbij een speeltuin is, ook in de binnenstad, en willen graag een debat met andere fracties en college over de rol van de gemeente bij de aanleg, het besluit om te slopen, de participatie daarbij en de ontstane patstelling. In de vergadering van 9 juni hebben de fracties van PvdA, GroenLinks, PvdD, EenUtrecht en Volt zich bij deze agendering aangesloten.
Op de Lauwershof is de afgelopen jaren een speeltuin gerealiseerd waar sommige bewoners heel blij mee zijn en sommige bewoners veel overlast van ervaren. Er ligt nu een besluit om de speeltuin te verwijderen. De fracties van de PvdA, GroenLinks, PvdD, Utrecht Solidair en D66 willen hierover graag in gesprek als raad, omdat ook in de binnenstad behoefte is aan voldoende speelplekken en ze vragen hebben bij het proces waarbij kosten zijn gemaakt om een speeltuin na een draagvlakmeting te realiseren en zo kort daarop een besluit genomen is deze te verwijderen. Ze willen in gesprek over een alternatief dat voor alle bewoners tot meer tevredenheid leidt, wat de fracties waardevol lijkt voor de sfeer in dit buurtje.

6.1 Raadsbrief Informatie voor commissiebehandeling speelplek Lauwerhof

Dossier 2892 voorblad

Raadsbrief Informatie voor commissiebehandeling speelplek Lauwerhof.docx.pdf

Tijdlijn casus speelplek Lauwerhof (augustus 2022).docx.pdf

Wijkspeelscan Binnenstad Noord.pdf

#RAAD030#

Commissie Mobiliteit, Groen en Openbare Ruimte

(t.b.v. de commissie van 8 september 2022 PROCEDUREEL)

Mobiliteit, Groen (incl. agrarische zaken, volkstuinen, NME, Amelisweerd etc.), Dierenwelzijn, Openbare ruimte (incl. Werven), Klimaatadaptatie (incl. water), Markten en havens

Behandelvoorraad

Wethouder Voortman		
	Groen Bijgevoegd ontvangt u de volgende financiële stukken van Recreatieschap Stichtse Groenlanden: 1) Aanbiedingsbrief financiële stukken 2) Ontwerp jaarrekening en jaarverslag 2021 met accountantsverklaring 3) Eerste begrotingswijziging 2022 met bestuursvoorstel en Nota van Antwoord 4) Kadernota voor de Begroting 2023 met bestuursvoorstel en Nota van Antwoord	Cie MGOR 6-10, behandeltijd 15 minuten De ontwerp jaarrekening en jaarverslag 2021 worden u voor zienswijze aangeboden. Graag ontvangen wij uw zienswijze vóór 15 oktober 2022.
	Groen Bijgevoegd ontvangt u de volgende financiële stukken van het Plassenschap Loosdrecht e.o. met een bijbehorende aanbiedingsbrief: 1) Ontwerp jaarrekening en jaarverslag 2021 met accountantsverklaring 2) Eerste begrotingswijziging 2022 met bestuursvoorstel en Nota van Antwoord 3) Kadernota voor de Begroting 2023	Cie MGOR 6-10, behandeltijd 15 minuten De ontwerp jaarrekening en jaarverslag 2021 worden u voor zienswijze aangeboden. Graag ontvangen wij uw zienswijze vóór 1 november 2022.

Wethouder Schilderman		
	Openbare ruimte De VVD wil de speeltuin Lauwershof agenderen voor de volgende commissie MGOR. De VVD vindt het belangrijk dat er voor alle kinderen dichtbij een speeltuin is, ook in de binnenstad, en willen graag een debat met andere fracties en college over de rol van de gemeente bij de aanleg, het besluit om te slopen, de participatie daarbij en de ontstane patstelling. **Agendering nog te ontvangen**	Op de agenda van de cie MGOR van 8 september 2022 (60 minuten), vastgesteld 9 juni 2022

Wethouder van Hooijdonk		
	Mobiliteit De fracties VVD, CDA en PVV ontvangen regelmatig klachten van omwonenden van de Meernbrug over de verkeersveiligheid. In antwoord op schriftelijke vragen gaf het college echter aan dat de Meernbrug “geen groot verkeersveiligheidsknelpunt is”. De fracties vinden dat de verkeersveiligheid wel degelijk verbeterd kan worden bij de Meernbrug. Daarnaast staat wat de fracties betreft ook de bruikbaarheid van de openbare weg ter plaatse onder druk. VVD, CDA en PVV willen hierover in debat met de andere fracties en het college.	Op de agenda van de cie MGOR 6 oktober 2022 (45 minuten), vastgesteld 12 mei 2022 --> verschoven (RIB is ook verschoven naar 27-9).

RECREATIESCHAP STICHTSE GROENLANDEN

Aan: de deelnemers van recreatieschap Stichtse Groenlanden: de raden en colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten de Bilt, De Ronde Venen, Houten, Lopik, Nieuwegein, Stichtse Vecht, Utrecht, Woerden en IJsselstein en de staten en het College van gedeputeerde staten van de provincie Utrecht

TELEFOON
030 297 40 00

POSTADRES
Postbus 8058
3503 RB Utrecht

BEZOEKADRES
Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

ONLINE
www.recreatiemiddennederland.nl
info@recreatiemiddennederland.nl

FINANCIEEL
IBAN NL91 BNGH 0285072307
BIC BNGH NL2G
BTW NL805330689B01
KvK 52400549

Ons kenmerk:	Z - 888888 / UIT - 888888
Uw kenmerk:	
Referentie:	Daniëlle Brink
E-mailadres:	d.brink@recreatiemiddennederland.nl
Bijlage(n):	6
Onderwerp:	Aanbiedingsbrief financiële stukken recreatieschap Stichtse Groenlanden

Utrecht, 5 juli 2022

Geachte deelnemer,

Bijgevoegd ontvangt u de volgende financiële stukken van het recreatieschap:

1) Ontwerp jaarrekening en jaarverslag 2021 recreatieschap Stichtse Groenlanden
2) Eerste begrotingswijziging 2022 recreatieschap Stichtse Groenlanden
    a. Nota van Antwoord zienswijzen
    b. Eerste begrotingswijziging 2022 inclusief bestuursvoorstel
3) Uitgangspunten voor de Begroting 2023
    a. Nota van antwoord zienswijzen
    b. Uitgangspunten voor de begroting 2023
    c. Aanbiedingsbrief van DB aan AB

Toelichting op de bijlagen

Bijlage 1
U ontvangt de Ontwerp Jaarrekening 2021 voor zienswijze. Het resultaat (inclusief mutaties reserves), bedraagt € 521.758 positief ten opzichte van een gepland resultaat van € 144.641 negatief (begroting na wijziging). Het verschil tussen het geplande resultaat en de realisatie wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door beduidend lagere doorbelaste apparaatskosten, lagere kosten voor rente en afschrijvingen en hogere opbrengsten van eigendommen. Het resultaat wordt negatief beïnvloed door de effecten van de corona-maatregelen, dit is in het resultaat verwerkt en leidt niet tot compensatieverzoek in een extra deelnemersbijdrage.
Wanneer u besluit het positieve resultaat van boekjaar 2021 volledig toe te voegen aan de algemene reserve (stand vóór resultaatbestemming € 0,58 miljoen[1]) komt het totaal van de algemene reserve op € 1,1 miljoen per 1 januari 2022.

Voor het programma SGL-A bedraagt het resultaat over het boekjaar 2021 positief € 433.156 (inclusief mutaties reserves) ten opzichte van een gepland resultaat van negatief € 61.840 (begroting na wijziging). Voor het programma SGL-B bedraagt het resultaat over het boekjaar 2021 positief € 88.602 (inclusief mutaties reserves) ten opzichte van een gepland resultaat van negatief € 82.801 (begroting na wijziging).

[1] Waarvan € 0,34 miljoen van SGL-A en € 0,24 miljoen van SGL-B

Bijlage 2
Op 21 januari 2022 ontving u het Bestuursvoorstel eerste begrotingswijziging 2022. De voornaamste oorzaken voor deze eerste begrotingswijziging is gelegen in de verwerking van het aandeel van ons schap in de liquidatiekosten van RMN en in de verwerking van de gevolgen van het MJOP. Dit leidt voor SGL-A tot een negatief begrotingssaldo van € 0,19 miljoen en voor SGL-B tot een negatief begrotingssaldo van € 0,27 miljoen. In deze eerste begrotingswijziging zijn de incidentele kosten van de omvorming die Staatsbosbeheer (invlechtingskosten) bij ons schap in rekening brengt nog niet verwerkt. De omvang van deze PM-post alsmede de actualisatie van het MJOP maken het noodzakelijk om een tweede begrotingswijziging in het najaar bij u aan te bieden.

Bijlage 3
In bijgevoegde Nota van Antwoord geeft het dagelijks bestuur een reactie op de door u kenbaar gemaakte zienswijzen op de Uitgangspunten voor de begroting van 2023. De ingebrachte zienswijzen hebben geleid tot één tekstuele aanpassing in de uitgangspunten voor de begroting 2023, welke wij in de bijgevoegde versie hebben verwerkt.

Financiële positie van het schap

Indien het positieve resultaat van het boekjaar 2021 volledig wordt toegevoegd aan de algemene reserve is een extra deelnemersbijdrage voor de te maken transitiekosten in het boekjaar 2022 waarschijnlijk niet nodig omdat deze kunnen worden gefinancierd uit de algemene reserve. Dit geldt zowel voor SGL-A als SGL-B. Het negatieve saldo van baten en laten uit de eerste begrotingswijziging kan voor SGL-A ruimschoots uit de algemene reserve per 31/12/2021 worden gedekt. Dit geldt niet voor SGL-B, waar toevoeging van het positieve exploitatieresultaat 2021 noodzakelijk is om de begrotingswijziging uit de reserve te financieren.
Afhankelijk van de hoogte van de PM-post doorbelaste invlechtingskosten van Staatsbosbeheer zal blijken of een extra deelnemersbijdrage voor SGL-A en/of SGL-B noodzakelijk is.

Daarbij moet in ogenschouw worden genomen, dat wanneer de incidentele kosten van de transitie volledig gefinancierd wordt op de lopende balans, deze mogelijk de komende jaren niet meer toereikend is voor het schap om de risico's (zelf) op te kunnen vangen.

Met vriendelijke groet,

Jitske Brand
Secretaris

RECREATIESCHAP STICHTSE GROENLANDEN

Aan: de deelnemers van recreatieschap Stichtse Groenlanden: *de raden en colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten de Bilt, De Ronde Venen, Houten, Lopik, Nieuwegein, Stichtse Vecht, Utrecht, Woerden en IJsselstein en de staten en het College van gedeputeerde staten van de provincie Utrecht*

TELEFOON
030 297 40 00

POSTADRES
Postbus 8058
3503 RB Utrecht

BEZOEKADRES
Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

ONLINE
www.recreatiemiddennederland.nl
info@recreatiemiddennederland.nl

FINANCIEEL
IBAN NL91 BNGH 0285072307
BIC BNGH NL2G
BTW NL805330689B01
KvK 52400549

Ons kenmerk:
Uw kenmerk: Secretaris
E-mailadres: secretariaat@recreatiemiddennederland.nl
Bijlage(n): 1
Onderwerp: Ontwerp Jaarrekening 2021deelnemers

Utrecht, 5 juli 2022

Geachte deelnemer aan recreatieschap Stichtse Groenlanden, geachte heer, mevrouw,

Ontwerp Jaarrekening 2021

Op 10 juni jl. heeft het dagelijks bestuur de Ontwerp Jaarrekening opgesteld.
De accountant zal deze jaarstukken in de komende periode controleren. We verwachten u in november 2022 de definitieve gecontroleerde jaarstukken aan te kunnen bieden.

- Het resultaat (inclusief mutaties reserves), bedraagt € 521.758 positief ten opzichte van een gepland resultaat van € 144.641 negatief (begroting na wijziging). Het verschil tussen het geplande resultaat en de realisatie wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door beduidend lagere doorbelaste apparaatskosten, lagere kosten voor rente en afschrijvingen.
- De kosten voor RMN (doorbelaste personeels- en apparaatskosten en inhuur derden) zijn lager uitgevallen. Door het combineren van functies en het meer ad-hoc inzetten van extern personeel op vraagstukken is op inhuur een fors bedrag bespaard ten opzichte van de begroting.
- Daarnaast zijn de kosten voor rente en afschrijvingen lager dan begroot. Dit komt vooral omdat vervangingsinvesteringen zijn uitgesteld in verband met de ontwikkeling van het nieuwe MJOP en vertraging in vergunningstrajecten vanwege de PAS-wetgeving (stikstofproblematiek).
- Tenslotte zijn er als gevolg van de corona-maatregelen inkomsten misgelopen. Het resultaateffect hiervan bedraagt € 218.700 negatief en is onderdeel van het totale resultaat. Zonder dit resultaateffect zou het resultaat dus € 218.700 positiever zijn geweest.

Zienswijze

Conform de gemeenschappelijke regeling recreatieschap Stichtse Groenlanden wordt u in de gelegenheid gesteld een zienswijze kenbaar te maken op de Ontwerp Jaarrekening 2021 voordat deze ter vaststelling wordt geagendeerd voor de vergadering van het algemeen bestuur (AB). Hiervoor geldt een wettelijke termijn van 8 weken. I.v.m. het zomerreces zullen wij deze termijn verlengen. Graag ontvangen wij uw (voorgenomen) zienswijze vóór 15 oktober 2022 zodat het AB uw zienswijzen kan betrekken in de besluitvorming.

Met vriendelijke groet,
namens het dagelijks bestuur,

Jitske Brand
Secretaris

RECREATIESCHAP STICHTSE GROENLANDEN.

JAARVERSLAG & JAARREKENING 2021

ONTWERPVERSIE

20 MEI 2022

1 Voorwoord

1.1 Jaarverslag en jaarrekening

Voor u ligt het Ontwerp jaarverslag en de Ontwerp jaarrekening van recreatieschap Stichtse Groenlanden over het jaar 2021.

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 de uitvoeringsorganisatie voor recreatieschap Stichtse Groenlanden, Plassenschap Loosdrecht e.o. en Routebureau Utrecht.

Het jaar 2021 was een turbulent jaar voor het Recreatieschap. Vanwege de coronacrisis en maatregelen om de verspreiding van het coronavirus te beperken, werden de gebieden vaker en door meer mensen bezocht. De werkzaamheden en de werkdruk voor onze toezichthouders en beheer- en onderhoudsmedewerkers nam hierdoor toe. Anderzijds zijn er in deze periode door de Covid19-maatregelen geen evenementen in onze recreatiegebieden geweest.

Eind 2020 heeft het schap uitgesproken geen toekomst te zien in de wijze waarop de samenwerking momenteel georganiseerd is. Eind 2021 is hierover de besluitvorming afgerond. Besloten is, de uitvoeringsorganisatie RMN te liquideren per 1 januari 2023 en ons schap om te vormen tot een ander samenwerkingsverband met een 'lichtere' structuur.

1.2 Effect COVID-19 (corona) op de jaarstukken

De uitbraak van COVID-19 (corona) in februari 2020 heeft een enorme impact gehad op de samenleving én ook op het recreatieschap. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Het COVID-19 (corona) virus heeft financiële gevolgen die zijn verwerkt in voorliggende jaarrekening. De belangrijkste (financiële) effecten zijn:

- Niet/nauwelijks inkomsten uit verhuur van terreinen voor evenementen en (groeps-)activiteiten;
- Hogere kosten voor terreinbeheer: extra kosten voor schoonmaak, afvalinzameling, toezicht en handhaving;
- Extra lasten om de online verkoop van toegangsbewijzen voor de Maarsseveense plassen mogelijk te maken en zodoende het bezoek 'corona-proof' te organiseren en faciliteren;
- Uitstel overdracht eigendom/opstallen Oortjespad.

De totale impact van deze effecten op het resultaat bedraagt € 218.700.

1.3 Financiële resultaten

Het resultaat (inclusief mutaties reserves), bedraagt € 521.758 positief ten opzichte van een gepland resultaat van € 144.641 negatief (begroting na wijziging). Het verschil tussen het geplande resultaat en de realisatie wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door beduidend lagere doorbelaste apparaatskosten en lagere kosten voor rente en afschrijvingen.

De kosten voor RMN (doorbelaste personeels- en apparaatskosten en inhuur derden) zijn lager uitgevallen. Door het combineren van functies en het meer ad-hoc inzetten van extern personeel op vraagstukken is op inhuur een fors bedrag bespaard ten opzichte van de begroting.

Daarnaast zijn de kosten voor rente en afschrijvingen lager dan begroot. Dit komt vooral omdat vervangingsinvesteringen zijn uitgesteld in verband met de ontwikkeling van het nieuwe MJOP en vertraging in vergunningstrajecten vanwege de PAS-wetgeving (stikstofproblematiek).

Tenslotte zijn er als gevolg van de corona-maatregelen inkomsten misgelopen. Het resultaateffect hiervan bedraagt € 218.700 negatief en is onderdeel van het totale resultaat. Zonder dit resultaateffect zou het resultaat dus € 218.700 positiever zijn geweest.

ONDERTEKENING

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden, gehouden op … te … / via MS Teams.

Dhr. J.C. R. van Everdingen
Voorzitter

Mw. J. Brand-Dijkstra
Secretaris

INHOUD

1 Voorwoord 2
1.1 Jaarverslag en jaarrekening 2
1.2 Effect COVID-19 (corona) op de jaarstukken 2
1.3 Financiële resultaten 3
Ondertekening 3
Inhoud 4
Jaarverslag 7
2 Programmaverantwoording 7
2.1 Programma 1: Beheer en onderhoud 7
2.1.1 Wat wilden we bereiken? 7
2.1.2 Wat hebben we bereikt? 8
2.1.3 Wat hebben we daarvoor gedaan? 8
2.1.4 Wat heeft het gekost? 8
2.2 Programma 2: Toezicht en handhaving 8
2.2.1 Wat wilden we bereiken? 8
2.2.2 Wat hebben we bereikt? 9
2.2.3 Wat hebben we daarvoor gedaan? 9
2.2.4 Wat heeft het gekost? 9
2.3 Programma 3: Ontwikkeling 10
2.3.1 Wat wilden we bereiken? 10
2.3.2 Wat hebben we bereikt? 15
2.3.3 Wat hebben we daarvoor gedaan? 15
2.3.4 Wat heeft het gekost? 15
2.4 Programma 4: Exploitatie 16
2.4.1 Wat wilden we bereiken? 16
2.4.2 Wat hebben we bereikt? 16
2.4.3 Wat hebben we daarvoor gedaan? 17
2.4.4 Wat heeft het gekost? 17
2.5 Programma 5: Algemeen (incl. overhead) 18
2.5.1 Wat wilden we bereiken? 18
2.5.2 Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan? 18
2.5.3 Wat hebben we daarvoor gedaan? 18
2.5.4 Wat heeft het gekost? 18
3 Paragrafen 19
3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 19
3.1.1 Kengetallen 19

3.1.2 Inventarisatie risico's per 31 december 2021 19
3.1.3 Inventarisatie en toelichting beschikbare weerstandscapaciteit per 31 december 2021 22
3.2 Onderhoud kapitaalgoederen 23
3.2.1 Wegen 23
3.2.2 Watergangen en oevers Vinkeveense plassen 23
3.2.3 Groen: beplantingen 23
3.2.4 Groen: grasvegetaties 23
3.2.5 Schoonhouden en vuilafvoer 23
3.2.6 Materieel 24
3.3 Financiering 24
3.3.1 Risicobeheer 24
3.3.2 Kasgeldlimiet 24
3.3.3 Renterisiconorm 24
3.4 Bedrijfsvoering 24
3.5 Verbonden partijen 24
Jaarrekening 26
4 Balans per 31 december 2021 26
5 Overzicht van baten en lasten 28
6 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 29
6.1 Inleiding 29
6.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening 29
6.3 Vaste activa 29
6.3.1 Immateriële vaste activa 29
6.3.2 Materiële vaste activa 29
6.3.3 Financiële vaste activa 30
6.4 Vlottende activa 30
6.4.1 Voorraden 30
6.4.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar 30
6.4.3 Liquide middelen en overlopende activa 30
6.5 Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer 30
6.6 Vlottende passiva 30
7 Toelichting op de balans per 31 december 2021 31
7.1 Vaste activa 31
7.1.1 Immateriële vaste activa 31
7.1.2 Materiële vaste activa 32
7.1.3 Financiële vaste activa 33
7.2 Vlottende activa 34
7.2.1 Voorraden 34

7.2.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar 34
7.2.3 Liquide middelen 36
7.2.4 Overlopende activa 36
7.3 Eigen vermogen 37
7.4 Voorzieningen 40
7.4.1 Voorziening egalisatie onderhoud 40
7.5 Vaste schulden 42
7.5.2 Overlopende passiva 43
7.5.3 Niet uit de balans blijkende verplichtingen 44
8 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 46
8.1 Toelichting per programma 46
8.2 Begrotingsrechtmatigheid 46
8.3 Overzicht van incidentele baten en lasten 46
9 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld 47
10 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 48
10.1 Bezoldiging topfunctionarissen 48
10.2 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT 49
10.3 Leden en plaatsvervangende leden en secretaris van het bestuur 49
10.3.1 Dagelijks bestuur 49
10.3.2 Algemeen bestuur 50
11 Gebeurtenissen na balansdatum 51
11.1 Effect COVID 19 op de jaarrekening 51
Bijlagen 52
12 Staat van langlopende geldleningen 52
13 Programmarekening ‘oude stijl’ 53
13.1 Programmarekening ingedeeld naar voormalige begrotingsposten 53
13.1.1 Programma A 53
13.1.2 Toelichting afwijkingen per begrotingspost programma A 53
13.1.3 Deelnemersbijdragen van programma A 54
13.1.4 Programma B 55
13.1.5 Toelichting afwijkingen per begrotingspost programma B 55
13.1.6 Deelnemersbijdragen van programma B 56

2 Programmaverantwoording

2.1 Programma 1: Beheer en onderhoud

2.1.1 Wat wilden we bereiken?

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.

Economisch klimaat

Veel beheer & onderhoudswerkzaamheden worden uitbesteed. In het huidige economische klimaat zien we dat de tarieven harder stijgen dan de prijsindex. In 2021 moeten een aantal onderhoudsbestekken opnieuw worden aanbesteed. We gaan ervan uit dat deze duurder uitvallen dan de huidige bestekken plus index

Digitalisering

Enkele jaren geleden hebben we GIS-systeem GeoVisia gekocht om ons areaal en alle voorzieningen in onze gebieden digitaal te beheren. Om budgettaire redenen wordt het systeem geleidelijk gevuld en in gebruik genomen. Naar verwachting is in 2020 het systeem gevuld aan de hand van onderhoudsinspecties, zodat we in 2021 het systeem in gebruik kunnen nemen om dagelijks-, groot en vervangingsonderhoud te plannen en begroten. Tot en met 2021 wordt er begroot aan de hand van technische levensduur, vanaf 2022 kunnen we begroten op basis van de werkelijke staat van onderhoud. Dit zal een effect hebben op de dotatie groot onderhoud.

Klimaatverandering en biodiversiteit

Het veranderende klimaat heeft directe gevolgen voor het beheer van onze gebieden. We moeten rekening houden met toenemende kosten als gevolg van extreme weersomstandigheden, zoals stormschade, uitspoeling van paden en stranden en langere periodes van onwerkbaar weer. Daarnaast zien we dat het groeiseizoen steeds langer wordt en dat het aantal pieken in het recreatieseizoen toeneemt, waardoor de beheer & onderhoudswerkzaamheden toenemen.

Het veranderende klimaat heeft ook gevolgen voor de biodiversiteit, waardoor we te maken hebben met essentaksterfte, overlast van de eikenprocessierups en invasieve exoten (waaronder de reuzenberenklauw en Japanse duizendknoop), overlast als gevolg van cabomba (waterplanten) en de opkomst van de Amerikaanse rivierkreeft, de zwemwaterkwaliteit komt steeds sneller en op meer plekken onder druk te staan als gevolg van blauwalg en de toename in ganzenpopulatie (E-coli bacterie).

Om de biodiversiteit te vergroten, streven we naar een betere mix van boomsoorten, gewassen en planten. Ook willen we graag meer insecten en dieren aantrekken door middel van natuurlijke oevers en bijenvelden. Daarnaast zullen we bij het beheer en de inrichting van de terreinen maatregelen moeten nemen op het gebied van klimaatadaptatie, aangezien we vaker te maken zullen krijgen met droogte, wateroverlast, oplopende temperaturen en bodemdaling.

Milieuwetgeving

De wettelijke normen en kaders op het gebied van milieu worden steeds verder aangescherpt. Actueel zijn de problemen n.a.v. de stikstofwetgeving (PAS), de bodem en slibwetgeving (TBT, PFAS) en aanscherping van uitstoot- en emissienormen (CO2/fijnstof). We moeten bij het plannen van werkzaamheden rekening houden met het milieueffect, zodat we kunnen zorgen voor compensatie. Dit heeft een kostenverhogend effect.

Energietransitie

Momenteel wordt er weinig gebruik gemaakt van duurzame energie maar streven ernaar om te verduurzamen. In 2021 stellen we een plan op om het doel te bereiken voor minimaal 50% gebruik te maken van duurzame energie.

2.1.2 Wat hebben we bereikt?

Door het planmatig uitvoeren van het reguliere onderhoud en het uitvoeren van incidenteel onderhoud op meldingen en stormschade is de recreatieve waarde van onze gebieden geborgd. Overlast van de eikenprocessierups is sterk verminderd.

2.1.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

Vanuit projecten en GOH zijn er geen voortgangen geboekt. Regulier onderhoud is conform planning uitgevoerd. Bijzonderheden in 2021 waren extra werkzaamheden in verband met stormschade en het nemen van ecologische maatregelen (ophangen van nestkastjes voor mezen) ter voorkoming van overlast door de eikenprocessierups. Voorts is het onderzoek naar de realisatie van natuurvriendelijke oevers opgestart.

2.1.4 Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Afwijking begroting - realisatie
Lasten	2.434.360	1.531.771	3.038.152	3.942.388	904.236
Baten	1.839.339	1.230.688	1.107.209	2.725.651	1.618.441
Saldo van baten en lasten	**595.021**	**301.083**	**1.930.943**	**1.216.738**	**-714.205**
Toevoegingen aan reserves	299.800	75.000	12.397	117.957	105.560
Onttrekkingen aan reserves	10.879	102.400	1.562.247	610.788	-951.459
Gerealiseerd resultaat	**883.942**	**273.683**	**381.093**	**723.907**	**342.814**

2.2 Programma 2: Toezicht en handhaving

2.2.1 Wat wilden we bereiken?

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 2021 is de begrote capaciteit voor toezicht & handhaving 2,68 fte. Dit betekent dat de BOA's doorgaans alleen toezicht houden en het niet mogelijk is om iedere dag op ieder terrein toezicht te houden. De BOA's mogen vanaf 2020 geen dienstwapen meer dragen. Hierdoor hebben we concessies moeten doen omdat de taken in avonduren in tweetallen worden uitgevoerd omwille van de veiligheid van onze mensen.

2.2.2 Wat hebben we bereikt?

Er zijn minder klachten van gebruikers en omwonenden binnen gekomen en er zijn interventies gedaan op de aanwezigheid van (herhaaldelijke) overtreders van in het gebied.

2.2.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

Er is 2021 een (hernieuwde) samenwerking opgezet met politie, Rijkswaterstaat en gemeenten in het Lekgebied. We hebben gezamenlijke handhavingsacties opgezet en uitgevoerd, zowel op water als op het land.
Er was sprake van enkele venters op de SGL-terreinen (ijs- en patatverkopers) die zonder ontheffing opereerden en die zich van recreatieterrein naar recreatieterrein verplaatsten. Hier is bestuurlijk tegen opgetreden.
Op Ruigenhoek kwamen veel klachten van hangjeugd (vernielingen, vuurwerk, brandstichtingen, intimidatie), na zonsondergang. Samen met de politie hebben onze BOA's hiertegen met succes opgetreden.
Op Vinkeveens Plassen is veel geïnvesteerd op de relatie met de onderwatersportbeoefenaren. Dit heeft ertoe geleid dat er minder corrigerende interventies nodig waren.

2.2.4 Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Afwijking begroting - realisatie
Lasten	343.434	545.515	545.515	349.030	-196.485
Baten	259.489	438.289	416.118	241.309	-174.809
Saldo van baten en lasten	**83.945**	**107.226**	**129.397**	**107.721**	**-21.676**
Toevoegingen aan reserves		-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	13.297	27.500	27.500	14.517	-12.983
Gerealiseerd resultaat	**70.647**	**79.726**	**101.897**	**93.205**	**-8.693**

2.3 Programma 3: Ontwikkeling

2.3.1 Wat wilden we bereiken?

Werkgebied Stichtse Groenlanden

Beleidsterrein	Doelstelling	Realisatie
Maarsseveense Plassen	Ten westen van de hoofdingang is er nog ontwikkelruimte. Hier zijn nog geen concrete plannen voor, dus werken we eerst aan een visie.	In verband met beperkte personele capaciteit, de aanstaande transitie van RMN en verwachte doorlooptijd van een visietraject is dit uitgesteld. Er is wel overleg gevoerd over de nieuwbouwplannen van de Utrechtse Kanoclub, die gevestigd is in het strandbad Maarsseveense Plassen.
Strijkviertel	We werken aan het verbeteren van het recreatieve aanbod op dit terrein. We gaan ervan uit dat we, samen met de ondernemer, in 2021 werken aan de bouw van een hoogwaardig horeca/recreatieconcept aan de noordoever van de plas.	Deze ontwikkeling is in 2021 voortgezet. Met de gemeente Utrecht is een aantal keren gesproken over de recreatieve ontwikkeling aan de plas in relatie tot de ontwikkeling van een nieuw bedrijventerrein aan de Oostkant van de plas.
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 heeft de gemeente Utrecht in 2021 een plan ontwikkeld om de baan een nieuwe functie te geven. We werken samen met de gemeente, gebiedspartners en omgevingspartijen aan de realisatie van dat plan. *Realisatie oefengolfbaan* De ondernemer Golfcentrum Utrecht realiseert een oefengolfbaan, inclusief openbare horecavoorziening in Ruigenhoek. De horeca wordt eerst opgeleverd, naar verwachting in 2021, maar mogelijk al in 2020. De golfbaan zo snel mogelijk daarna.	*Herontwikkeling BMX-baan* Voor de locatie van de BMX-baan is in 2021 met inbreng van gebruikers en de aannemer een ontwerp gemaakt en goedgekeurd. In 2021 zijn de vergunningen en de overeenkomsten voor het gebruik van de grond rondgekomen, In het voorjaar van 2022 wordt het plan uitgevoerd. *Realisatie oefengolfbaan* Golfcentrum Utrecht, tegenwoordig ChiChi Utrecht, is in de zomer van 2021 gestart met de realisatie van delen van het oefengolfcentrum, nadat in het voorjaar, na lang onderhandelen, de ondererfpachtovereenkomst en bijbehorende gebruiksovereenkomst waren gesloten.
Hampoort/ de Rivier	*Realisatie pleisterplaats* Eind 2018 hebben we percelen van de provincie overgenomen om recreatief te ontwikkelen en	*Realisatie pleisterplaats* Het plan voor de realisatie van een pleisterplaats bij Hampoort pakken we op, zodra de

Beleidsterrein	Doelstelling	Realisatie
	het gebied in te richten als toegangspoort tot het achterliggende recreatiegebied met Haarzuilens als grote trekker. In 2020 werken we aan een plan dat we in 2021 willen gaan realiseren *Recreatieve ontwikkeling van het terrein* Langs het recent aangelegde fietspad De Rivier ligt een terrein dat we kunnen verwerven van de provincie. We gaan ervan uit dat we dit terrein in 2020 verwerven en in 2021 een visie opstellen voor de recreatieve ontwikkeling.	grondoverdracht heeft plaatsgevonden. Daarover is overleg gevoerd met de provincie, die nu nog eigenaar is. *Recreatieve ontwikkeling van het terrein* Het terrein langs het fietspad de Rivier is nog in eigendom bij de provincie. Er wordt niet langer ingezet op verwerving van dit terrein voor het recreatieschap.
Cattenbroek	Aan de zuidoever van de recreatieplas wordt een recreatievoorziening ontwikkeld door een Woerdense ondernemer. Afhankelijk van de bestemmingsplanprocedure, nemen we dit gebied in 2020 of 2021 in eigendom over van de gemeente Woerden en geven we dit in erfpacht uit aan de ondernemer onder voorwaarde dat dit kostenneutraal geschiedt	De gemeente Woerden heeft besloten om het terrein Cattenbroek alsnog niet over te dragen aan het recreatieschap. De inzet vanuit het recreatieschap voor recreatieve ontwikkeling van deze locatie is afgerond.
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.	In 2021 is het definitief ontwerp voor de herinrichting van de uiterwaard en de dijkversterking afgerond en zijn de planologische procedures gestart. De doelen van het recreatieschap (met name jaarrond horeca en veilig zwemmen) bleken technisch, juridisch en economisch realiseerbaar.
Laagraven/ Heemstede Noord	*Verbeteren paden en routestructuren* We werken aan het verbeteren van de routestructuren in het gebied. Op het parkeerterrein tegenover Down Under wordt in 2020 een TOP gerealiseerd en het gebied is opgenomen in het wandelroutenetwerk. Naar verwachting realiseren we in 2021 een aantal nieuwe routes en beleefpaden in het gebied. *Vergroten recreatief aanbod*	*Verbeteren paden en routestructuren* Bij de TOP Laagravense Plassen is de inrichting verbeterd, er is een pad aangelegd naar de TOP-zuil en er zijn bankjes geplaatst. Het wandelpad rond de Noordplas Laagraven is verbeterd, zodanig dat er een volledig rondje te wandelen is over een halfverhard wandelpad. *Vergroten recreatief aanbod*

Beleidsterrein	Doelstelling	Realisatie
	Laagraven is een groene buffer in een stedelijke omgeving. We hebben eind 2018 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.	De grond bij Heemstede Noord is in 2021 daadwerkelijk juridisch overgedragen aan het recreatieschap. Het plan voor recreatieve ontwikkeling is uitgesteld met het oog op de discussie over de ontwikkeling van de A12 zone. Wel is er een plan gemaakt om over deze grond, parallel aan de Heemsteedseweg een veilige wandelstrook te realiseren. Voor de realisatie daarvan is door de provincie Utrecht subsidie verstrekt.
Tull en 't Waal/ Honswijkerplas	We hebben verschillende terreinen langs de Lek: 't Waal West en Oost, de Honswijkerplas, de Boomgaard en het Waalse Bos (verpacht aan Staatsbosbeheer). De terreinen zijn geschikt voor dagrecreatie, maar sluiten onvoldoende aan bij de regionale recreatiebehoefte. Afhankelijk van het verloop van planologische procedures, werken we in 2021 aan de herinrichting van het gebied samen met nog te werven ondernemers.	Vanwege beperkte verkeerscapaciteit op de Lekdijk is de recreatieve ontwikkeling bij Tull en 't Waal getemporiseerd. In 2021 hebben we op deze terreinen wel nieuwe borden geplaatst voor het gebruik van de trailerhelling. Dit in verband met de overlast door gebruikers van jetski's en waterscooters in de dode tak van de Lek. We hebben hierbij samengewerkt met Rijkswaterstaat, de politie en met de stichting Leefbaarheid Tull en 't Waal.
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 2020 hopen we een duurzame grondpositie te vestigen, zodat een nog te werven ondernemer de bouw van een paviljoen gefinancierd kan krijgen. We streven naar realisatie in 2021.	Vanwege beperkte personele capaciteit en andere prioriteiten is de ontwikkeling van de Leijen doorgeschoven naar 2022.
Nedereindse Plas	In het verleden is afgesproken dat wij, na sanering, eigenaar zouden worden van dit gebied om het verder te ontwikkelen tot recreatiegebied met zwemplas. Momenteel worden deze afspraken herzien. Er zal geen zwemplas gerealiseerd worden, maar we onderzoeken	In 2021 hebben we een nieuw, tijdelijk bestuurlijk-juridisch kader kunnen laten vaststellen voor de recreatieve ontwikkeling van de Nedereindse Plas. Met een werkgroep vanuit de gemeenten Utrecht, Nieuwegein en IJsselstein, de

Beleidsterrein	Doelstelling	Realisatie
	samen met gemeente en provincie Utrecht hoe we de terreinen verder kunnen ontwikkelen voor recreatie. In 2021 kunnen we, mede afhankelijk van planologische procedures en het besluit over het grondeigendom.	provincie en RMN hebben we de recreatieve ontwikkelmogelijkheden verkend en bijbehorende bewonersparticipatie georganiseerd. Dit heeft geleid tot een vervolgopdracht aan de werkgroep vanuit het bestuurlijk overleg Nedereindse Plas voor een plan met concrete maatregelen voor recreatieve doorontwikkeling.

Werkgebied Vinkeveense Plassen

Beleidsterrein	Doelstelling	Realisatie
De Basis op orde	Vervangen beschoeiingen zandeilanden en legakkers In 2021 vervangen we ruim 3.000 meter aan beschoeiingen van de zandeilanden en (groene) legakkers. Mogelijk wordt hiervan een deel uitgevoerd met een natuurvriendelijke oever. Entrees gebied We maken een plan/ontwerp voor de verbetering van de entrees Winkelpolder en Eiland 4. Als de financiering om het plan uit te voeren gedekt is, gaan we in 2021 starten met de realisatie. Legakkers; naleven afspraken vervangen beschoeiing Mogelijk kan er door de PAS-problematiek geen/lastiger vergunning verleend worden voor het vervangen van de beschoeiing. Hierdoor kunnen er handhavingsactiviteiten die gepland staan voor 2020 doorschuiven naar 2021.	<u>Vervangen beschoeiingen zandeilanden en legakkers</u> In 2021 is de aanbesteding voor het vervangen van de beschoeiingen stopgezet omdat de vergunningen nog niet waren verleend. Wel is een aantal noodreparaties uitgevoerd aan de beschoeiingen. Ook is nader advies ingewonnen met betrekking tot toepassing van natuurvriendelijke oevers. <u>Entrees gebied</u> In september 2021 heeft gemeente besloten om het Ontwikkelscenario niet vast te stellen als beleidskader, vooruitlopend op het bestemmingsplan. Omdat de ontwikkeling en herinrichting van de entrees samenhangt met de toekomstige ontwikkelingen op de Zandeilanden en de uitvoering van het Ontwikkelscenario is besloten om de verbetering van de entrees on hold te zetten tot duidelijk is welke recreatieve ontwikkelingen er in het nieuwe bestemmingsplan mogelijk zijn. <u>Legakkers; naleven afspraken vervangen beschoeiing</u> In 2021 zijn afspraken gemaakt met de eigenaren van de betreffende legakkers die in 2017 door het recreatieschap zijn verkocht om de beschoeiingsplicht na te komen. In 2022 wordt dit traject afgerond.

Beleidsterrein	Doelstelling	Realisatie
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.	Het bestemmingsplan heeft vertraging opgelopen, daardoor hebben we in 2021 geen volledige uitvoering kunnen geven aan het Ontwikkelscenario. In 2021 zijn de onderhandelingen om te komen tot een erfpacht voor de horeca op Zandeiland en een ver gevorderd stadium gekomen. Ook zijn voorbereidingen getroffen voor een tijdelijke ontwikkeling op Zandeiland 4.
Maatschappelijke verbreding	Pilots verzonken (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.	<u>Pilots verzonken (blauwe) legakkers</u> In 2021 heeft voor het tweede jaar monitoring plaatsgevonden van de ontwikkeling van de visstand bij de in 2020 gerealiseerde pilot Vissenbossen. Vissenbossen is een verzonken legakker die hersteld is door middels van snoeiselvulling. Uit de rapportages blijkt dat de visstand in soorten en aantal aanzienlijk is toegenomen nabij de Vissenbossen. In 2021 is de tweede pilot voor de verzonken legakkers, waarbij de legakkers door middel van een te plaatsen kooiconstructie wordt hersteld, voorbereid en is de omgevingsvergunning aangevraagd. In het eerste kwartaal van 2022 is de pilot gerealiseerd. <u>Duurzaamheid</u> Bij de ontwikkelingen die in gang zijn gezet hebben we het duurzaamheidsaspect meegenomen in de plannen. Voorbeelden hiervan zijn het zo veel mogelijk toepassen en hergebruiken van materialen, samenwerken met lokale ondernemers en bevorderen van de natuurlijke waarden.

2.3.2 Wat hebben we bereikt?

Zie hiervoor de kolom realisatie in paragraaf 2.3.1.

2.3.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

Zie hiervoor de kolom realisatie in paragraaf 2.3.1.

2.3.4 Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Afwijking begroting - realisatie
Lasten	68.868	19.347	19.347	49.153	29.806
Baten	52.034	15.544	14.758	33.983	19.225
Saldo van baten en lasten	**16.833**	**3.803**	**4.589**	**15.170**	**10.581**
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	45.400	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	**-28.567**	**3.803**	**4.589**	**15.170**	**10.581**

2.4 Programma 4: Exploitatie

2.4.1 Wat wilden we bereiken?

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.

Het schap heeft erfpachtovereenkomsten met o.a. SpaSereen en InnStyle bij de Maarsseveense Plassen, Down Under bij Laagraven, Kameryck op Oortjespad, Skipiste Nieuwegein bij de Nedereindse Plas en voor Ruigenhoek, Cattenbroek en Strijkviertel worden in 2020 en 2021 overeenkomsten gevestigd. Deze exploitanten dragen voor een belangrijk deel bij aan de recreatievoorzieningen en -mogelijkheden op een terrein en vormen een belangrijke bron van inkomsten.

Huur- en gebruiksovereenkomsten worden aangegaan voor het gebruik van terreinen door hondenuitlaatservices, het laten weiden van schapen en koeien, jacht- en visrecht, het gebruik van (een deel van) een terrein voor een activiteit waaronder de festivals Ultrasonic, Soenda en Lief, maar ook sportevenementen zoals de Triatlon, een roeikamp en een volleybaltoernooi. Het gaat om zeer diverse overeenkomsten voor (regelmatig terugkerende) eenmalige activiteiten of korte termijn gebruik.

Exploitatie biedt de mogelijkheid om de recreatieve meerwaarde van het gebied te vergroten en/of meer inkomsten te genereren. Het schap heeft momenteel geen exploitatiebeleid of -doelstellingen geformuleerd, maar zal zich hier in 2020/2021, in het kader de verbetering van het opdrachtgeverschap2, op bezinnen. Vooral het eenmalig en kortdurend verhuren van terreinen en eilanden voor bijvoorbeeld een evenement of pop-up-activiteit biedt mogelijkheden.

Sinds 1 januari 2018 is het recreatieschap een van opdrachtgevers van het Routebureau Utrecht. Beheer en ontwikkeling van routenetwerken evenals de gezamenlijke informatievoorziening en marketing loopt via het routebureau. Het recreatieschap draagt hier voor het werkgebied Stichtse Groenlanden jaarlijks € 134.100 aan bij en voor het werkgebied Vinkeveense plassen jaarlijks €32.000 aan bij.

2.4.2 Wat hebben we bereikt?

Door de maatregelen die door het kabinet zijn genomen om het coronavirus in te dammen zijn veel pachters en huurders van het schap financieel in 2021 in de problemen gekomen. Namens het schap zijn gesprekken gevoerd met de ondernemers om hen zoveel mogelijk te ondersteunen bij het opvangen van de problemen en tegelijk de financiële schade voor het schap zo beperkt mogelijk te houden. Dit heeft in 2021 uiteindelijk geresulteerd in het voor een bedrag €.49.788,- compenseren van de pachters. In het schapsgebied is in 2021 er maar één evenement geweest als gevolg van de coronamaatregelen.

In 2021 is voor de Vinkeveense Plassen ambtelijke overeenstemming bereikt met een commerciële partij tot het vestigen van het recht van erfpacht, voor een periode van 30 jaar. Ook is de ondererfpachtovereenkomst voor een oefengolfcentrum in Ruigenhoek getekend en bij de notaris. gepasseerd. De bouw het oefengolf centrum is voortvarend opgepakt. Pancake in de Parc is begin 2022 reeds geopend en de drivingrange wordt opgericht.

Op Strijkviertel loopt de Recreatie/Horeca WOOD ontwikkeling parallel aan de ontwikkeling van het bedrijventerrein in de oksel van de A12 en A2. Hiervoor is de intentieovereenkomst verlengd tot 2024.

In 2021 heeft het schap een aantal percelen verkocht aan particulieren. Tenslotte is op de Vinkeveense Plassen een Pilot gedraaid voor horeca op eiland 4.

2.4.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

Team exploitatie neemt deel aan de verschillende projectteams die ervoor zorgen dat projecten zoals Ruigenhoek, Vinkeveen en Strijkviertel exploitatie technisch goed en commercieel verstandig uitgebaat worden.

2.4.4 Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Afwijking begroting - realisatie
Lasten	1.455.015	2.098.835	2.056.064	1.129.943	-926.121
Baten	2.618.443	3.003.557	2.726.903	2.181.075	-545.828
Saldo van baten en lasten	**-1.163.428**	**-904.722**	**-670.839**	**-1.051.133**	**-380.293**
Toevoegingen aan reserves	44.308	-	-	104.216	104.216
Onttrekkingen aan reserves	104.048	89.596	89.596	135.037	45.441
Gerealiseerd resultaat	**-1.223.169**	**-994.318**	**-760.435**	**-1.081.954**	**-321.519**

2.5 Programma 5: Algemeen (incl. overhead)

2.5.1 Wat wilden we bereiken?

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

2.5.2 Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Genoemde taken op het gebied van de instandhouding van de organisatie van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden zijn in 2021 uitgevoerd door Recreatie Midden Nederland.

2.5.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

Onder de overheadtaken vallen communicatieadvies, financiële administratie en financieel advies, personeelsadministratie en -advies, het organiseren en uitvoeren van de planning- en control cyclus en het leveren van tussentijdse management rapportages. Voorts worden taken uitgevoerd op het gebied van facilitaire zaken, ICT en juridische zaken.

2.5.4 Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Afwijking begroting - realisatie
Lasten	2.441.390	2.461.194	2.497.553	2.559.383	61.830
Baten	1.844.645	1.977.425	1.977.066	1.782.281	-194.785
Saldo van baten en lasten	**596.744**	**483.769**	**520.487**	**777.101**	**256.614**
Toevoegingen aan reserves	-	277.400	105.560	336.100	230.540
Onttrekkingen aan reserves	-	208.550	208.550	1.385.287	1.176.737
Gerealiseerd resultaat	**596.744**	**552.619**	**417.497**	**-272.086**	**-689.583**

3 Paragrafen

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

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

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.1.1 Kengetallen

De kengetallen geven inzicht in de financiële positie van SGL.

	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
Netto schuldquote	40%	25%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	40%	25%
Solvabiliteitsratio	47%	32%
Grondexploitatie	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	0%	2%
Belastingcapaciteit	nvt	nvt

3.1.1.1 Netto schuldquote

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van het RMN ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

3.1.1.2 Solvabiliteitsratio

Dit kengetal drukt het eigen vermogen als percentage van het totale vermogen uit. Hoe hoger het percentage hoe beter SGL in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen.

3.1.1.3 Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat gekeken wordt naar de structurele baten en de structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

3.1.2 Inventarisatie risico's per 31 december 2021

De risico's van het recreatieschap hebben met name betrekking op de realisatie van de in de begroting opgenomen opbrengsten. Ook door klimaatveranderingen en kostenstijging als gevolg van de aantrekkende economie, loopt het schap een risico. Binnen recreatieschap Stichtse Groenlanden zijn de risico's per programma waar nodig beschreven. De generieke risico's voor geheel het schap worden hier als eerste weergegeven.

3.1.2.1 Generieke risico's per 31 december 2021

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
1	Rente	25.000	2022 e.v.	Jaarlijks
2	Klimaatverandering	85.000	2022 e.v.	Jaarlijks
3	Aantrekkende markt	28.000	2022.e.v.	Jaarlijks
	Totaal	**138.000**		

1) Rente

Het rentepercentage voor het aangaan van vaste geldleningen is voor 2021 geraamd op 2,5%. Op basis van de thans geldende rente voor langlopende leningen moet dat ruim voldoende zijn, maar de markt kan zich altijd anders ontwikkelen. Een rentepercentage van 1,0% hoger bij de huidige leningenportefeuille betekent extra lasten van € 25.000 per jaar.

2) Aantrekkende markt

Dit risico heeft zich niet voorgedaan in 2021.

3.1.2.2 Risico's werkgebied Stichtse Groenlanden per 31 december 2021

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

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
4	Tegenvallende opbrengsten strandbad Maarsseveense Plassen	60.000	2022 e.v.	Jaarlijks
5	Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)	25.000	2022 e.v.	Jaarlijks
6	Vertraging overdracht beheer Oortjespad	90.000	2022.e.v.	Jaarlijks
	Totaal	**175.000**		

4) Tegenvallende opbrengsten strandbad Maarsseveense Plassen

Het bezoekersaantal voor het strandbad wordt geraamd op 80.000 betalende bezoekers. Het daadwerkelijke bezoekersaantal is in grote mate afhankelijk van de weersomstandigheden waardoor het risico bestaat dat dit aantal niet wordt gehaald. Een ander risico is dat de kosten voor bijvoorbeeld inhuur van lifeguards door de ontwikkelingen in de markt sterker stijgen dan geraamd.
Deze risico's hebben zich in 2021 niet voorgedaan.

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, is aanwezig. Het risico wordt geschat op 5% van de omzet, zijnde € 25.000.

6) Vertraging overdracht beheer Oortjespad

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

3.1.2.3 Risico's werkgebied Vinkeveense Plassen per 31 december 2021

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

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

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 risico dat de opbrengsten tegenvallen. Ontwikkeling van de zandeilanden is mede afhankelijk van het nog vast te stellen herziene bestemmingsplan door gemeente De Ronde Venen. De planning hiervan is vertraagd. Vaststelling door de raad valt niet te verwachten eerder dan 2022. Dit geeft een onzeker toekomstbeeld, omdat de jaren gaan dringen. Eind 2022 heeft het recreatieschap een brief opgesteld aan gemeente waarin dit risico en de gevolgen daarvan expliciet is benoemd. 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

Tranche 1 is grotendeels gerealiseerd.. Het bedrag per meter is hoger uitgevallen dan in het Toekomstplan was berekend. De verwachting is dat de aanbesteding voor de 2e tranche aanzienlijk hoger zal uitvallen als de 1e tranche. Dit heeft onder andere met de aantrekkende markt en zeer grote kostenstijging van materiaal e.d. te maken. Omdat sprake is van een risico ten aanzien van de aanbesteding is het niet mogelijk hiervoor een concreet bedrag te benoemen.

3.1.2.4 Conclusie risico's recreatieschap per 31 december 2020

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 € 406.000.

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
1	Rente	25.000	2022 e.v.	Jaarlijks
2	Klimaatverandering	85.000	2022 e.v.	Jaarlijks
3	Aantrekkende markt	28.000	2022 e.v.	Jaarlijks
4	Tegenvallende opbrengsten strandbad Maarsseveense Plassen	60.000	2022e.v.	Jaarlijks
5	Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)	25.000	2022 e.v..	Jaarlijks
6	Vertraging overdracht beheer Oortjespad	90.000	2022e.v.	Jaarlijks
7	Exploitatie zandeilanden VVP	78.000	2023 e.v.	Jaarlijks
8	Aanbesteding vervangen beschoeiingen VVP	0	2019 e.v.	Tot afronding beschoeiingsproject
	Totaal	**391.000**		

3.1.3 Inventarisatie en toelichting beschikbare weerstandscapaciteit per 31 december 2021

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

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

3.1.3.1 Incidentele weerstandscapaciteit

	Beschikbaar per 31-12-2021
Algemene reserve	588.124
Stille reserves materiële vaste activa[1]	P.M.
Post onvoorzien in de begroting	n.v.t.
Totaal incidentele weerstandscapaciteit	**588.124**

3.1.3.2 Structurele weerstandscapaciteit

	Beschikbaar per 31-12-2021
Onbenutte ruimte heffingen	0
Heroverweging bestaand beleid	P.M.
Totaal structurele weerstandscapaciteit	0

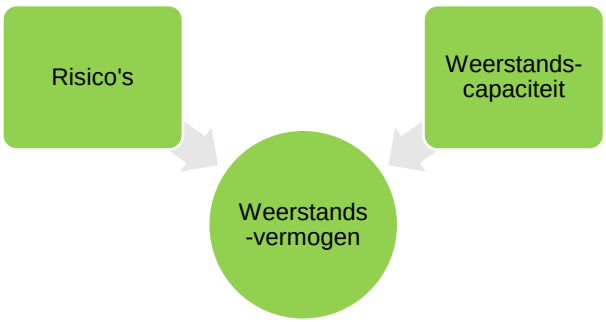
Onbenutte ruimte leges en heffingen
Voor zover de hoogte van leges en andere heffingen niet gebonden is aan landelijk vastgestelde tarieven, is het beleid zoveel mogelijk gericht op 100% kostendekking. Zowel bedrijfseconomische factoren (vraaguitval), draagvlak (relatieve hoogte tarieven in vergelijking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

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

[1] De 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.

3.1.3.3 Weerstandsvermogen

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



De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt ultimo 2021 € 588.124

Het weerstandsvermogen wordt berekend door de risico's te delen door de beschikbare weerstandscapaciteit. Op basis van de beschikbare weerstandscapaciteit van €588.124 en € 406.000 aan risico's komt het weerstandsvermogen in de jaarrekening 2021 uit op 1,4.

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

MJOP is in Q3 2021 opgesteld, op basis van inspecties, en inventarisatie bij de beheerders en percentage berekening van niet kapitaalintensieve goederen (meubilair), hieruit zijn budgetten en tijdspad geraamd voor GOH, INV, en inspecties. Het MJOP is een eerste stap naar het maken van werkplannen, niet alle objecten zijn voor 100% gedekt en zal gaande de periode steeds sluitende gaan worden. Het MJOP is voor 6 jaar opgesteld en heeft voor de aankomende periode en inflatie berekening van 1,5%, dit is bij vaststelling door het schap als risico benoemd en zal naar de huidige inflatiecorrectie moeten worden bijgesteld, tevens is het niet doorrekenen van VAT kosten een punt om op te nemen bij de herijking in 2022

3.2.1 Wegen

Er is gestart met de inspecties van de diverse verhardingen, deze zullen worden verwerkt in het MJOP. Op de parkeerplaats Maarsseveenseplassen is het afwaterprobleem opgelost door het aanleggen van een betere infiltratievoorziening. Tevens is een hulpdienst toegang gerealiseerd voor het buitengebied (grote plas) Maarsseveenseplassen

3.2.2 Watergangen en oevers Vinkeveense plassen

Onderhoud aan watergangen en oevers heeft in 2021 stilgelegen. Er is intensief overleg met Provincie Utrecht en de Omgevingsdienst over de voortgang van beschoeiingswerkzaamheden in relatie tot stikstofproblematiek. In 2021 zijn voorbereidingen getroffen om tranche 1 af te ronden, deze zijn bij de aannemer neergelegd en zal voor het recreatie seizoen 2022 het werk gaan uitvoeren. Onderzoeken t.b.v. natuurvriendelijke oevers zijn opgestart.

3.2.3 Groen: beplantingen

Geen bijzonderheden.

3.2.4 Groen: grasvegetaties

Geen bijzonderheden.

3.2.5 Schoonhouden en vuilafvoer

Er is in de jaren 2020 en 2021 meer afval ingezameld door intensiever gebruik.

3.2.6 Materieel

Het werkschip de “Netta Rufina” voldoet inmiddels aan de wettelijke eisen zoals gesteld in de wet Binnenvaart.

3.3 Financiering

In het Treasurystatuut is het treasurybeleid opgenomen met daarin de producten, partijen en limieten, de treasury-organisatie met taken, bevoegdheden en verantwoordingsrelatie en de bijbehorende informatievoorziening, in totaliteit bedoeld ter beperking van te lopen risico's.

3.3.1 Risicobeheer

Binnen de Wet FIDO zijn twee normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. Het doel van deze normen is het voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk} hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen. De normen beperken daardoor de budgettaire risico's.

3.3.2 Kasgeldlimiet

De gemiddelde vlottende schuld, over drie maanden gezien, is voor een gemeenschappelijke regeling gelimiteerd op 8,2% van het begrotingstotaal. Voor SGL is dat (gecombineerd voor A en B) € 574.743. Omdat in 2020 geen kortlopende leningen zijn aangetrokken is de kasgeldlimiet in 2021 niet overschreden.

3.3.3 Renterisiconorm

Over de langlopende schuld mogen de jaarlijkse aflossingen en renteherzieningen niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van deze renterisiconorm in 2021 weergegeven:

Omschrijving	2020	2021
Begrotingstotaal (primitief)	7.779.700	7.009.062
Wettelijk percentage	20%	20%
Renterisiconorm	1.555.940	1.401.812
Bedrag waarover renterisico wordt gelopen (aflossingen)	271.765	240.000
Ruimte onder renterisiconorm	1.284.175	1.161.812

Het bedrag aan langlopende leningen, waarover een renterisico liep, blijft ruimschoots binnen de wettelijke norm (volgens de wet FIDO), zoals blijkt uit de tabel.

3.4 Bedrijfsvoering

Het onderhoud en beheer, de ontwikkeling, de bedrijfsvoering en handhaving en toezicht van het recreatieschap wordt uitgevoerd door de gemeenschappelijke regeling (GR) Recreatie Midden-Nederland (RMN). Naast het uitvoeren van taken door RMN in eigen beheer worden veel externe partijen ingeschakeld voor de uit te voeren opdrachten als (groot) onderhoud en het realiseren van ontwikkelingen. Het recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL) en het Plassenschap Loosdrecht e.o. zijn deelnemer in RMN. De exploitatiebaten en lasten van RMN worden volledig doorberekend aan de betalende deelnemers. In 2021 had het Recreatieschap Stichtse Groenlanden een belang van 71,7% in de bedrijfsvoering organisatie RMN.

3.5 Verbonden partijen

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

Prog. 1	Recreatie Midden Nederland (RMN)		
Vestigingsplaats	Utrecht		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling – bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO)		
Doelstelling/Publiek belang	Het bieden van een op de behoefte van de recreatieschappen afgestemd uitvoeringsapparaat en het vervullen van de daarmee samenhangende rol van werkgever, alsmede het bevorderen van de onderlinge afstemming tussen de recreatieschappen van de uit te voeren werkzaamheden		
Zeggenschap / bestuurlijk belang	Het bestuur van RMN bestaat uit 3 leden en een secretaris. Namens SGL heeft dhr. VJ.H. Molkenboer zitting in het bestuur van RMN.		
Samenwerkingspartners	RMN kent drie deelnemers: Recreatieschap Stichtse Groenlanden, Plassenschap Loosdrecht en provincie Utrecht.		
Financieel belang	Deelnemers financieren via een deelnemersbijdrage de kosten van RMN en zijn gezamenlijk aansprakelijk voor eventuele tekorten.		
Risico's / weerstandsvermogen	Er zijn geen materiële risico’s die effect hebben op de jaarrekening van SGL. Alle kosten van RMN worden doorbelast aan de deelnemende schappen.		
Kerncijfers		2020	2021
	Vreemd Vermogen	1.462.162	1.845.428
	Resultaat	0	0
	Eigen vermogen	0	0
Overige informatie / website	https://www.recreatiemiddennederland.nl		

4 Balans per 31 december 2021

Activa (bedragen in €)	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Immateriële vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	168.549	226.001
Subtotaal immateriële vaste activa	*168.549*	*226.001*
Materiële vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	2.541.110	2.744.588
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	-	-
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	4.054.704	4.222.099
Subtotaal materiële vaste activa	*6.595.814*	*6.966.687*
Financiële vaste activa		
Overige uitzettingen	94.312	122.991
Subtotaal financiële vaste activa	*94.312*	*122.991*
Totaal vaste activa	**6.858.675**	**7.315.679**
Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	205.999	205.999
Subtotaal voorraden	*205.999*	*205.999*
Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	1.391.912	536.642
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.337.068	1.167.587
Rekening-courantverhouding met het Rijk	-	-
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	-	-
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier	-	-
Overige vorderingen	55.001	215.065
Subtotaal uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar	*3.783.981*	*1.919.294*
Liquide middelen		
Kas- en banksaldi	268.994	466.015
Overlopende activa		
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen van:		
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Overige overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	86.193	123.835
Subtotaal overlopende activa	*86.193*	*123.835*
Totaal vlottende activa	**4.345.166**	**2.715.143**
Totaal activa	**11.203.841**	**10.030.822**

Passiva (bedragen in €)	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Eigen vermogen		
Algemene reserve	588.124	887.726
Bestemmingsreserves	2.434.974	4.022.330
Gerealiseerd resultaat	521.758	(299.599)
Subtotaal eigen vermogen	*3.544.856*	*4.610.456*
Voorzieningen		
Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt (egalisatievoorziening)	*1.711.505*	*-*
Subtotaal voorzieningen	*1.711.505*	*-*
Vaste schulden		
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	*3.036.150*	*3.276.150*
Waarborgsommen	*4.262*	*3.712*
Vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	*17.273*	*19.393*
Subtotaal vaste schulden	*3.057.685*	*3.299.255*
Totaal vaste passiva	**8.314.046**	**7.909.711**
Netto vlottende schulden		
Overige schulden	1.036.223	828.378
Subtotaal netto vlottende schulden	*1.036.223*	*828.378*
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	343.561	217.858
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren;		
- Het Rijk		
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.458.796	1.062.519
Overige vooruitontvangen bedragen	51.215	12.356
Subtotaal overlopende passiva	*1.853.572*	*1.292.733*
Totaal vlottende passiva	**2.889.795**	**2.121.111**
Totaal passiva	**11.203.841**	**10.030.822**

5 Overzicht van baten en lasten

Programma	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Afwijking begroting - realisatie
Lasten					
Programma 1 Beheer en onderhoud	2.434.360	1.531.771	3.038.152	3.942.388	*904.236*
Programma 2 Toezicht en handhaving	343.434	545.515	545.515	349.030	*-196.485*
Programma 3 Ontwikkeling	68.868	19.347	19.347	49.153	*29.806*
Programma 4 Exploitatie	1.455.015	2.098.835	2.056.064	1.129.943	*-926.121*
Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen en overhead, te onderscheiden in:					
- Overhead	2.441.390	2.461.194	2.497.553	2.559.383	*61.830*
- Bedrag onvoorzien	-	-	-	-	-
Totaal lasten	**6.743.066**	**6.656.662**	**8.156.631**	**8.029.897**	***-126.734***
Baten					
Programma 1 Beheer en onderhoud	1.839.339	1.230.688	1.107.209	2.725.651	*1.618.441*
Programma 2 Toezicht en handhaving	259.489	438.289	416.118	241.309	*-174.809*
Programma 3 Ontwikkeling	52.034	15.544	14.758	33.983	*19.225*
Programma 4 Exploitatie	2.618.443	3.003.557	2.726.903	2.181.075	*-545.828*
Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen en overhead					
- Overhead	1.844.645	1.977.425	1.977.066	1.782.281	*-194.785*
- Bedrag onvoorzien	-	-	-	-	-
Totaal baten	**6.613.951**	**6.665.503**	**6.242.054**	**6.964.299**	***722.245***
Saldo van baten en lasten	**129.116**	**-8.841**	**1.914.577**	**1.065.598**	***-848.979***
Mutaties reserves					
Toevoegingen aan reserves	344.108	75.000	117.957	558.273	440.316
Onttrekkingen aan reserves	173.625	219.496	1.887.893	2.145.629	257.736
Totaal mutaties reserves	**170.483**	**-144.496**	**-1.769.936**	**-1.587.356**	***182.580***
Gerealiseerd resultaat	**299.599**	**-84.487**	**144.641**	**-521.758**	***-666.399***

6 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

6.1 Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

6.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

6.3 Vaste activa

6.3.1 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven.

6.3.2 Materiële vaste activa

6.3.2.1 Algemeen

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

6.3.2.2 Investeringen met economisch en maatschappelijk nut

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

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

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

6.3.3 Financiële vaste activa
De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

6.4 Vlottende activa

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

6.4.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

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

6.5 Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer
De vaste schulden worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

6.6 Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

7 Toelichting op de balans per 31 december 2021

7.1 Vaste activa

7.1.1 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	168.549	226.001
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-	-
Totaal	**168.549**	**226.001**

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de immateriële vaste activa weer:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Investeringen	Des-inves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Duurzame waarde-vermin-deringen	Boekwaarde per 31-12-2021
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	-	-	-	-	-	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	226.001	27.541	-	56.994	27.999	-	168.549
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	**226.001**	**27.541**	**-**	**56.994**	**27.999**	**-**	**168.549**

De belangrijkste investeringen in de immateriële vaste activa betreffen:

Omschrijving	Investering 2021
Advies Engineering Pilot NVO Noordplas	16.049
Haalbaarheidsonderz horeca Salmsteke	6.750
Ontwikkeling terrein Down Under	2.707
Pilot aanleg paaiplaats zuidplas	1.025
Ontwikkeling Salmsteke	1.009
Totaal	**27.541**

7.1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Investeringen met een economisch nut	2.541.110	2.744.588
Waarvan in erfpacht uitgegeven	-	-
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	-	-
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	4.054.704	4.222.099
Totaal	**6.595.814**	**6.966.687**

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

	Boekwaarde per 31-12-2020	Investeringen	Des-inves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Duurzame waarde-vermin-deringen	Boekwaarde per 31-12-2021
Gronden en terreinen	531.790	-	-	1	-	-	531.789
Waarvan in erfpacht uitgegeven	-	-	-	-	-	-	-
Woonruimten	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	423.823	-	-	38.977	-	-	384.846
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	771.179	4.900	-	70.759	4.900	-	700.420
Vervoermiddelen	13.306	-	-	1.112	-	-	12.194
Machines, apparaten en installaties	573.917	7.777	-	45.542	-	-	536.152
Overige materiële vaste activa	430.572	174.812	-	76.066	153.609	-	375.709
Totaal	**2.744.588**	**187.489**	**-**	**232.457**	**158.509**	**-**	**2.541.110**

De belangrijkste investeringen in 2021 zijn:

Omschrijving	Investering 2021
Kunstwerk A12 Laagraven	174.812
Persriool eiland 1	6.077
Vissteigers Ruigenhoek	4.900
Hydraulische schepbak tbv Shibaura CM374	1.700
Totaal	**187.489**

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

	Boekwaarde per 31-12-2020	Investeringen	Des-inves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Duurzame waarde-vermin-deringen	Boekwaarde per 31-12-2021
Gronden en terreinen	1.376.430	1.000	-	-	-	-	1.377.430
Waarvan in erfpacht uitgegeven	-	-	-	-	-	-	-
Woonruimten	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	36.364	-	-	12.122	-	-	24.243
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.528.236	473.311	-	193.987	368.877	-	2.438.683
Vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	3.788	-	-	947	-	-	2.840
Overige materiële vaste activa	277.281	39.086	-	30.246	74.614	-	211.507
Totaal	**4.222.099**	**513.397**	**-**	**237.301**	**443.491**	**-**	**4.054.704**

De belangrijkste investeringen met maatschappelijk nut in 2021 zijn:

Omschrijving	Investering 2021
Ontwikkeling MeerlopadMeerlopad	365.794
verplaatsen Damwand	82.390
parkeerterrein mvp	25.127
wandelroutenetwerk C fase 2	20.866
Laagraven voetpad verlengen	18.220
aankoop grond	1.000
Totaal	**513.397**

7.1.3 Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Overige uitzettingen	94.312	122.991
Totaal	**94.312**	**122.991**

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het boekjaar was als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Toename	Aflossing/ afname	Duurzame waarde-verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2021
Overige uitzettingen	122.991	659	29.338	-	94.312
Totaal	**122.991**	**659**	**29.338**	**-**	**94.312**

7.2 Vlottende activa

7.2.1 Voorraden

De voorraden bestaan per 31 december 2021 uit de volgende posten:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Grond- en hulpstoffen	-	-
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-	-
Gereed product en handelsgoederen	205.999	205.999
Vooruitbetalingen	-	-
Totaal	**205.999**	**205.999**

De voorraad gereed product bestaat uit de voor verkoop beschikbare activa Oortjespad. Ingevolge de notitie materiële vaste activa van de commissie BBV dienen activa bestemd voor verkoop gepresenteerd te worden onder de voorraden. Om die reden is de boekwaarde van het Oortjespad verantwoord als desinvestering in de immateriële en materiële vaste activa en opgenomen als voorraad gereed product en handelsgoederen in 2019. De verkoop van het Oortjespad is vanwege de coronacrisis uitgesteld tot eind 2022, derhalve staat deze post per jaareinde 2021 nog steeds onder de voorraden verantwoord.

7.2.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

	Uitzetting per 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde per 31-12-2021	Uitzetting per 31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde per 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	1.391.912	-	1.391.912	536.642	-	536.642
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	-	-	-	-	-	-
Overige verstrekte kasgeldleningen	-	-	-	-	-	-
Uitzettingen in 's Rijksschatkist	2.337.068	-	2.337.068	1.167.587	-	1.167.587
Rekening-courantverhouding met het Rijk	-	-	-	-	-	-
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	-	-	-	-	-	-
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier	-	-	-	-	-	-
Overige vorderingen	56.254	1.253	55.001	215.065	-	215.065
Overige uitzettingen						
Totaal	**3.785.234**	1.253	**3.783.981**	**1.919.294**	-	**1.919.294**

7.2.2.1 Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit openstaande debiteuren betreffende diverse gemeenten en de provincie Utrecht. Gelet op de aard van de vorderingen wordt het niet noodzakelijk geacht een voorziening voor oninbaarheid te vormen.

7.2.2.2 Uitzettingen in ‘s Rijksschatkist

Op balansdatum had SGL overtollige middelen boven de drempel in van het schatkistbankieren in het kader van de Wet Houdbare Overheidsfinanciën (wet HOF). De middelen boven de drempel dienen in de schatkist van het Rijk worden aangehouden.

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er is echter een aantal uitzonderingen, zoals het drempelbedrag. Dit is een minimumbedrag afhankelijk van de omvang van de organisatie dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor SGL was dat voor 2021 € 1.000.000. Voor organisaties met een begrotingstotaal kleiner dan €500 mln. bedraagt de drempel € 1.000.000. SGL heeft met de BNG de afspraak gemaakt dat het saldo boven de € 1.000.000 op de reguliere betaalrekening automatisch dagelijks wordt afgeroomd naar het schatkistbankieren.

In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2021 is geweest:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.000**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen**	**350**	**249**	**348**	**259**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	650	751	652	741
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	8.275			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	8.275			
(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 het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1.000			

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	31.528	22.678	32.002	23.782
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen	350	249	348	259

Uit de tabel blijkt dat geen sprake is van een overschrijding van het drempelbedrag gedurende 2021.

7.2.2.3 Rekening courant verhoudingen met niet-financiële instellingen

SGL heeft een rekening courant met de schappen waarvoor zij werkzaam is. Het saldo van deze rekening courant bedroeg per 31 december 2021 € 1.402 credit. Dit bedrag is opgenomen onder de overige schulden. Omdat sprake is van een rekening courant voor lopende transacties is geen sprake van financiering. Om die reden wordt geen rente in rekening gebracht.

7.2.2.4 Overige vorderingen

De overige vorderingen betreffen debiteuren voor een bedrag € 56.254. In 2021 is er voor een bedrag ad. € 1.253 een voorziening dubieuze debiteuren getroffen.

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Debiteuren	56.254	215.065
Voorziening dubieuze debiteuren	1.253	-
Totaal	**55.001**	**215.065**

7.2.3 Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Banksaldi	266.057	461.951
Kassaldi	2.937	4.064
Totaal	**268.994**	**466.015**

7.2.4 Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
- Het Rijk	-	-
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Nog te ontvangen bedragen	79.713	119.079
Vooruitbetaalde bedragen	6.480	4.756
Totaal	**86.193**	**123.835**

7.2.4.1 Nog te ontvangen bedragen

Nog te ontvangen bedragen zijn opbrengsten die betrekking hebben op 2021, maar pas in een volgend jaar daadwerkelijk tot een ontvangst leiden. De nog te ontvangen bedragen bestaan ultimo boekjaar voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
Verondiepen Honswijkerplas - zandopbrengst 2021	69.559
Bijdrage BDU-kunstwerk	5.000
Overige posten < € 5.000	5.154
Totaal	**79.713**

7.2.4.2 Vooruitbetaalde bedragen

Vooruitbetaalde bedragen zijn bedragen die voor 31 december 2021 betaalbaar zijn gesteld, maar waarvan de lasten betrekking hebben op latere jaren. De vooruitbetaalde bedragen bestaan ultimo boekjaar voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
Overige posten < € 5.000	6.480
Totaal	**6.480**

7.3 Eigen vermogen

Het eigen vermogen van SGL wordt gevormd door de reserves en het rekeningresultaat. Het eigen vermogen bestaat uit de volgende onderdelen:

Reserve	Saldo per 31-12-2020	Resultaat-bestemming	Saldo per 1-1-2021	Toevoegingen	Onttrek-kingen	Onttrek-king in verband met afschrijving op activa	Saldo per 31-12-2021
Algemene reserve (programma A)	469.040	-122.191	346.849	-	-	-	346.849
Algemene reserve (programma B)	418.682	-177.408	241.275	-	-	-	241.275
Subtotaal algemene reserve	*887.722*	*-299.599*	*588.124*	**-**	**-**	**-**	**588.124**
Reserve natuurontwikkeling fietspaden	45.378	-	45.378	-	-	-	45.378
Reserve inrichting 't Waal / Honswijkerplas	951.918	-	951.918	69.559	67.239	-	954.238
Herplantfonds Nedereindseplas	14.386	-	14.386	-	-	-	14.386
Reserve vrijwillige bijdrage Oortjespad	38.666	-	38.666	-	-	-	38.666
Reserve MVP rioolpomp	2.655	-	2.655	-	-	885	1.770
Reserve fietspad Nieuw Wulven	46.539	-	46.539	-	-	5.817	40.721
Calamiteitenfonds	48.900	-	48.900	-	-	-	48.900

Reserve	Saldo per 31-12-2020	Resultaat-bestemming	Saldo per 1-1-2021	Toevoegingen	Onttrek-kingen	Onttrek-king in verband met afschrijving op activa	Saldo per 31-12-2021
Reserve speeleiland	12.879	-	12.879	-	-	6.889	5.990
Reserve ontwikkelplan Oortjespad	10.000	-	10.000	-	-	-	10.000
Reserve ontwikkelplan Maarsseveense Plassen	565.689	-	565.689	-	-	23.420	542.269
Reserve ontwikkelplan Ruigenhoek	4.999	-	4.999	-	-	4.999	-
Reserve ontwikkelplan komende jaren	209.356	-	209.356	-	-	-	209.356
Reserve boomveiligheid	16.000	-	16.000	-	-	-	16.000
Reserve heemstede noord	-		-	21.857	-	-	21.857
Strategische keuzes reserve	10.700	-	10.700	-	-	3.100	7.600
Bestemmingsreserve inspecties	-		-	105.560	23.475	-	82.085
Bestemmingsreserve onderhoud	1.049.187	-	1.049.187	-	1.049.187	-	-
Subtotaal bestemmingsreserves programma A	*3.027.252*	**-**	*3.027.252*	*196.976*	*1.139.901*	*45.111*	*2.039.216*
Duiken	49.042	-	49.042	-	-	12.534	36.508
Reserve Legakkers beschoeiingen	103.503	-	103.503	-	-	10.350	93.153
Reserve uitvoeringsprogramma VVP	64.385	-	64.385	-	-	-	64.385
Reserve Entrees gebied	170.110	-	170.110	-	9.887	-	160.223
Reserve gevolgen verkoop legakkers	37.500	-	37.500	-	1.983	-	35.517
Bestemmingsreserve inspecties	-	-	-	12.397	6.424	-	5.973
Bestemmingsreserve onderhoud	570.538	-	570.538	-	570.538	-	-
Subtotaal bestemmingsreserves programma B	*995.078*	-	*995.078*	*12.397*	*588.833*	*22.884*	*395.758*
Subtotaal bestemmingsreserves (programma A + programma B)	*4.022.331*	-	*4.022.331*	*209.373*	*1.728.734*	*67.995*	*2.434.974*
Gerealiseerd resultaat	-299.599	-299.599	-	-	-	-	521.758
Totaal	**4.610.456**	**-**	**4.610.456**	**209.373**	**1.728.734**	**67.995**	**3.544.856**

7.3.1.1 Reserve natuurontwikkeling fietspaden

Betreft een reserve t.b.v. ontwikkeling van natuur langs fiets- en wandelpaden in het Noorderpark. Dit bedrag zal worden aangewend bij nadere inrichting van dit gebied. In 2021 zijn er geen mutaties geweest.

7.3.1.2 Reserve inrichting ’t Waal / Honswijkerplas

Ten behoeve van het inrichtingsplan ’t Waal is een contract gesloten met een ontzander. Hierin is bepaald, dat de ontzander het gebied recreatief inricht. Tevens betaalt hij, ter dekking van in het verleden door het recreatieschap gedane investeringen en in het kader van afkoop van een 20-jarige beheer- en onderhoudsverplichting in totaal ruim € 944.100. In 2021 is aan onderhoud besteed € 67.239. In 2021 zijn de opbrengsten ad € 69.559 van de verkoop van zand dat beschikbaar komt bij het verondiepen van de Honswijkerplas toegevoegd aan de reserve.

7.3.1.3 Herplantfonds Nedereindse Plas

Dit bedrag is een aantal jaren geleden ontvangen, nadat op de Nedereindse Plas schade aan de beplantingen is aangericht. Van deze reserve vindt, na voltooiing van de sanering, herplanting bij de plas plaats. In 2021 zijn er geen mutaties geweest.

7.3.1.4 Reserve vrijwillige bijdrage Oortjespad

Donaties in de bus van het Oortjespad t.b.v. financiering nieuwe aansprekende objecten op de kinderboerderij Oortjespad. In de afgelopen jaren zijn een uitkijktoren en speeltoestellen hieruit

gefinancierd. Vrij te besteden per eind 2021 is € 38.666. In 2022 zal deze reserve worden aangewend ter dekking van de kosten afwikkeling overdracht kinderboerderij Oortjespad.

7.3.1.5 Reserve MVP rioolpomp

Voor de ontvangen vergoeding voor schade aan een vervangen pomp in 2013 is een reserve gevormd. Reserve dekt de kapitaalslasten van de nieuwe pomp.

7.3.1.6 Reserve fietspad Nieuw Wulven

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

7.3.1.7 Calamiteitenfonds

Een van de uitganspunten van de 2e budgetfinancieringscyclus was opbouw van een calamiteitenreserve. Daarbij werd afgesproken, dat een jaarlijks bedrag van € 25.000 als ‘Onvoorzien’ in de begroting werd opgevoerd t.b.v. opvang calamiteiten. Het maximum van de reserve is gesteld op € 100.000 eventueel verhoogd met de jaarlijkse prijsindex (voor 2015 t/m 2018 is de nullijn gehanteerd). Uitgaven ten laste van deze post wordt gedaan op basis van besluiten van het dagelijks bestuur. In 2021 is de reserve niet aangesproken.

7.3.1.8 Reserve speeleiland

Beschikbare reserve ten bate van innovatie waterspeeleiland. Het bedrag valt evenredig vrij met de afschrijving op investeringen, voor 2021 € 6.889.

7.3.1.9 Ontwikkelplannen

Uitrollen van diverse ontwikkelplannen goedgekeurd door het bestuur in 2015. Saldo beschikbaar voor aanwending is €761.625. Voor zover bedragen aangewend zijn, staan deze genoemd onder de diverse ontwikkelplannen en vallen vrij gelijktijdig met de uit investeringen gegenereerde afschrijvingen.

7.3.1.10 Reserve boomveiligheid

Reserve gevormd in 2017 in verband met uit te voeren onderzoek naar boomveiligheid. In 2021 waren er geen mutaties op deze reserve.

7.3.1.11 Reserve heemstede noord

In 2021 heeft de provincie Utrecht, in het kader van RodS, percelen in Heemstede Noord/ Laagraven overgedragen aan het recreatieschap. Bij die overdracht hoort een verplichting om deze percelen te ontwikkelen voor regionale recreatie. Delen van de betreffende percelen mochten worden doorgeleverd aan de gemeente Houten, voor de realisatie van een fietsstraat bij de Heemsteedseweg en aan Hoogheemraadschap Stichtse Rijnlanden voor de verbreding van watergangen in het gebied. Het recreatieschap moest de bijbehorende opbrengsten dan wel reserveren voor de recreatieve ontwikkeling van dezelfde percelen. De recreatieve ontwikkeling is uitgesteld vanwege de verwachte doorlooptijd en de transitie van RMN; deze reserve is en blijft de komende jaren beschikbaar.

7.3.1.12 Reserve strategische keuzes

Reserve gevormd in 2017 in verband met een nader onderzoek strategische keuzes. In 2021 bedroeg de vermindering in verband met afschrijvingen op activa op deze reserve € 3.100.

7.3.1.13 Bestemmingsreserve inspecties A + B

In 2021 is het MJOP vastgesteld. Deze is gebaseerd op uitgevoerde inspecties naar de technische staat van het bezit van het recreatieschap. Om het MJOP actueel te houden blijft het belangrijk om periodiek inspecties uit te voeren om vast te stellen dat feitelijke technische staat niet afwijkt van hetgeen in het MJOP vanuit is gegaan. Om deze inspecties uit te kunnen voeren heeft het AB besloten tot het instellen van bestemmingsreserve inspecties.

7.3.1.14 Bestemmingsreserve Onderhoud A + B

In 2021 heeft het bestuur een nieuw MJOB vastgesteld dat voldoet aan de vereisten uit de verslaggevingsvoorschriften Besluit Begroting en Verantwoording. Het bestuur heeft besloten de bestemmingsreserve onderhoud vrij te laten vallen in het resultaat en gelijktijdig om een voorziening groot onderhoud ten laste van het resultaat te vormen De onttrekking aan de reserve bedraagt € 1.049.187.

7.3.1.15 Duiken

De jaarlijkse dotatie aan de reserve duiken is met ingang van 2013 gestaakt. Ten laste van de reserve komen de afschrijvingslasten van tot nog toe uitgevoerde investeringen in de duikzone. De omvang van de reserve is voldoende om de investeringen te dekken.

7.3.1.16 Reserve vervanging beschoeiingen

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

7.3.1.17 Reserve Uitvoeringsprogramma VVP

Deze bestemmingsreserve wordt ingezet voor de realisatie van het programma Vinkeveense Plassen 2019-2024. In 2021 zijn er geen mutaties geweest.

7.3.1.18 Reserve entrees gebied

Deze reserve is in 2019 gevormd vanuit de reserve winkelpolder en is bedoeld voor het verbeteren van de twee entrees naar dit gebied. (Winkelpolder en Zandeiland 4). Deze uitgaven worden gezien als investering waarover 10 jaar wordt afgeschreven. Deze bestemmingsreserve valt ook in 10 jaar vrij.

7.3.1.19 Reserve gevolgen verkoop legakkers

Deze reserve is gevormd voor nog te verwachten uitgaven als gevolg van de verkoop van de legakkers. De reserve is in 2021 aangesproken. Er is juridisch advies ingewonnen om de nieuwe eigenaren te houden aan de contractueel afgesproken beschoeiingsplicht.

7.4 Voorzieningen

De voorzieningen zijn als volgt te specificeren:

	Saldo per 31-12-2020	Toevoegingen	Ten gunste van de rekening van baten en lasten vrijgevallen bedragen	Aanwendingen	Saldo per 31-12-2021
Onderhoudsvoorziening programma A	-	1.198.909	-	16.925	1.181.984
Onderhoudsvoorziening programma B	-	529.521	-	-	529.521
Totaal egalisatievoorzieningen	**-**	***1.728.430***	**-**	***16.925***	***1.711.505***
Totaal	**-**	**1.728.430**	**-**	**16.925**	**1.711.505**

7.4.1 Voorziening egalisatie onderhoud

Zie ook de toelichting bij Bestemmingsreserve onderhoud. In 2021 is naar aanleiding van het vastgestelde MJOP opnieuw een voorziening groot onderhoud ingesteld. Deze voorziening heeft tot

doel om schommelingen in de kosten van groot onderhoud van de kapitaalgoederen te egaliseren. Dit gebeurt door jaarlijks een gelijkblijvend bedrag in de voorziening te storten en vervolgens werkelijke lasten van het betreffende jaar te onttrekken.

7.5 Vaste schulden

De vaste schulden zijn als volgt te specificeren:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Obligatieleningen	-	-
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	3.036.150	3.276.150
- binnenlandse bedrijven	-	-
- openbare lichamen	-	-
- overige binnenlandse sectoren	-	-
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	-	-
Door derden belegde gelden:		
Waarborgsommen	4.262	3.712
Vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	17.273	19.393
Totaal	**3.057.685**	**3.299.255**

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

	Boekwaarde per 1-1-2021	Vermeer-deringen	Aflossingen	Boekwaarde per 31-12-2021	Rentelast 2021
Obligatieleningen	-	-	-	-	-
Onderhandse leningen van:					
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen					
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	3.276.150	-	240.000	3.036.150	62.066
- binnenlandse bedrijven	-	-	-	-	-
- openbare lichamen	-	-	-	-	-
- overige binnenlandse sectoren	-	-	-	-	-
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	-	-	-	-	-
Door derden belegde gelden:					
Waarborgsommen	3.712	10.550	10.000	4.262	-
Vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	19.393	400	2.519	17.273	-
Totaal	**3.299.255**	**10.950**	**252.519**	**3.057.685**	**62.066**

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

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-	-
Overige kasgeldleningen	-	-
Banksaldi	-	-
Overige schulden	1.036.223	828.378
Totaal	**1.036.223**	**828.378**

De overige schulden bestonden volledig uit het crediteurensaldo.

7.5.2 Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2021
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	343.561	217.858
Van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	-	-
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.458.796	1.062.519
Overige vooruitontvangen bedragen	51.215	12.355
Totaal	**1.853.572**	**1.292.732**

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

Verplichtingen zijn posten die ten laste van het jaar 2021 zijn gebracht, maar waarvan de facturen in de loop van 2022 zijn of worden ontvangen. De verplichtingen bestaan ultimo 2021 voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
Transparantie btw-correctie 4e kwt 2021	155.981
Verplaatsen damwand	82.390
Overlopende rente BNG	39.404
Nog te betalen bijdrage HUS SSB/UL	17.938
Waterschapslasten	7.000
Zuiveringsheffing	6.600
Overige bedragen < 5000	34.248
Totaal	**343.561**

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

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

Regeling	Saldo 31-12-2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	Saldo per 31-12-2021
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Provincie Utrecht - Wandelroutenetwerk C	65.473	-	40.387	25.086
Gemeente Wijk bij Duurstede - Wandelroutenetwerk C	31.000	-	31.000	-
Gemeente Bunnik - Wandelroutenetwerk C	23.437	-	23.437	-
Gemeente Utrechtse Heuvelrug - Wandelroutenetwerk C	36.250	-	36.250	-
Gemeente Zeist - Wandelroutenetwerk C	6.250	-	6.250	-
Provincie Utrecht TOP Laagraven	-	19.720	18.220	1.500
Provincie Utrecht Meerlopad	-	145.075	135.075	10.000
Provincie Utrecht - Rods Noorderpark	25.265	-	4.900	20.365
Gemeente De Ronde Venen - beschoeiing VVP	218.050	-	10.987	207.063
Gemeente Amsterdam - beschoeiing VVP	138.921	-	7.000	131.921
Provincie Utrecht - beschoeiing VVP	517.873	555.000	10.013	1.062.860
Totaal	**1.062.519**	**719.795**	**323.518**	**1.458.796**

7.5.2.3 Overig vooruit ontvangen bedragen

Onder de post overige vooruitontvangen bedragen zijn bedragen opgenomen die in 2021 al zijn ontvangen maar betrekking hebben op latere jaren. De overige vooruitontvangen bedragen bestaan ultimo 2021 voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
transitiekosten liquidatie RMN	50.000
Overige posten < € 5.000	1.215
Totaal	**51.215**

7.5.3 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

7.5.3.1 Noorderpark (Ruigenhoek)

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

7.5.3.2 Fietspaden

Van Staatbosbeheer zijn in het bos Nieuw Wulven te Houten en in het Gagelbos te Utrecht gronden in erfpacht verkregen voor de realisatie van recreatieve fietspaden. Dezelfde situatie doet zich voor in het Parkbos en in het Wielrevelt te Haarzuilens, waar van Natuurmonumenten eveneens gronden in erfpacht zijn verkregen voor het realiseren van recreatieve fietspaden. Conform de

erfpachtovereenkomsten, waarvoor geen erfpacht is verschuldigd, is het recreatieschap verplicht deze fietspaden in goede staat van onderhoud te houden.

7.5.3.3 De Leijen

Het recreatieschap heeft sinds 1999 een huurovereenkomst met het Utrechts Landschap voor het recreatieterrein de Leijen. Deze huurovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd. Jaarlijkse huur ca. € 2.000. Van een particulier wordt in ieder geval tot 1 januari 2029 de toegangsweg naar de Leijen gehuurd voor € 125,00 per jaar. Dit contract wordt, behoudens opzegging, per keer voor 10 jaar verlengd.

7.5.3.4 Huurovereenkomst

Er is een huurovereenkomst afgesloten voor de Loswal. Het contract loopt van 2018-2022 en heeft een contractwaarde van € 36.500. Ultimo 2021bedraagt de restantverplichting € 7.947

7.5.3.5 Publieke bijdrage oortjespad

Het recreatieschap is in 2020 een overeenkomst aangegaan met een commerciële partij inzake het beheer van Oortjespad. Ten behoeve van het uitvoer van dit beheer is overeengekomen dat het recreatieschap 5 jaar een publieke bijdrage betaalt van € 150.000. De restantverplichting bedraagt € 450.000 per ultimo 2021.

8 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

8.1 Toelichting per programma

Voor de toelichting op de baten en lasten verwijzen wij naar paragraaf 13.

8.2 Begrotingsrechtmatigheid

In de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en de financiën. Daarbij wordt tevens getoetst of de uitgaven in de jaarrekening binnen de door het bestuur vastgestelde begroting (inclusief begrotingswijzigingen) passen. Zo niet, dan kan sprake zijn van een zogenaamde begrotingsonrechtmatigheid. De commissie BBV heeft hiervoor in de kadernota rechtmatigheid een afwegingskader gesteld.

Programma	Overschrijding lasten	Afweging in het kader van begrotings-rechtmatigheid	Conclusie in het kader van begrotingsrechtmatigheid
Programma 1 Beheer en Onderhoud	904.236	De begroting 2021 is de eerste die is opgesteld volgens de programma-indeling. In de realisatie is met name bij posten als kapitaallasten een verdere specificering plaatsgevonden van de toerekening aan de programma's op basis van werkelijk gebruik. Hierdoor zijn ten opzichte van de begroting enkele verschuivingen opgetreden. Per saldo zijn deze verschuivingen ongeveer neutraal. Deze overschrijding past daarmee binnen het bestaande beleid.	Onrechtmatig, maar telt niet mee in het oordeel van de accountant.
Programma 3 Ontwikkeling	29.806		
Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen en overhead	61.830		

8.3 Overzicht van incidentele baten en lasten

Onderstaand is het overzicht van incidentele baten en lasten opgenomen. Per item is in cursieve tekst tevens een motivatie opgenomen van waarom sprake is van een incidenteel karakter.

Omschrijving en toelichting incidentele last/ baat	Programma	Lasten	Baten	Toevoeging aan reserve	Onttrekking aan reserve	Saldo
Compensatie gevolgen van Corona aan pachters *Betreft een eenmalige tegemoetkoming, derhalve als incidenteel aangemerkt*	4	49.788	348.900	-	-	286.312
Verkoop groenstrook Tienhoven *Incidentele verkoop grond, aangemerkt als incidenteel*	4	-	31.000	-	-	31.000
Bijdrage in personeelskosten bij overdracht Oortjespad *Eenmalige bijdrage in personeelskosten daarom aangemerkt als incidenteel*	4	-	30.000	-	-	30.000
Verkoop perceel Tachtigmorgen *Incidentele verkoop grond, aangemerkt als incidenteel*	4	-	20.000	-	-	20.000
Totaal		**49.788**	**429.900**	**-**	**-**	**380.112**

9 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
0.1 Bestuur	-	61.744	-61.744
0.4 Overhead	-	1.969.331	-1.969.331
0.5 Treasury	-	62.066	-62.066
0.8 Overige baten en lasten	320	-	320
1.2 Openbare orde en veiligheid	-	382.632	-382.632
2.3 Recreatieve havens	-	-	-
2.4 Economische havens en vaarwegen	-	-	-
3.4 Economische promotie	1.529	2.192	-663
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	6.962.450	5.551.931	1.410.519
Saldo van baten en lasten	6.964.299	8.029.896	-1.065.597
0.10 Mutaties reserves	1.587.355	-	1.587.355
Gerealiseerd resultaat	8.551.654	8.029.896	521.758

10 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op RMN van toepassing zijnde regelgeving: Wet gemeenschappelijke regelingen.

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor RMN is € 209.000 inclusief onkosten en pensioenbijdrage. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Recreatieschap Stichtse Groenlanden heeft geen eigen personeel in dienst en heeft dus geen topfunctionarissen. Het recreatieschap is deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland, die de uitvoeringsorganisatie van de recreatieschappen is. De diensten worden afgenomen van de eigen uitvoeringsorganisatie (verplichte winkelnering). Bij RMN was in 2021 sprake van één topfunctionaris. Het belang van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden was in 2020 71,7%. Onderstaand zijn de WNT-gegevens van de topfunctionaris bij RMN opgenomen.

10.1 Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020	
Bedragen x € 1	P.D. KOTVIS
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01/ 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 115.238
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.349
Subtotaal	€ 135.587
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 201.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Totale bezoldiging	**€ 135.587**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2021	
Bedragen x € 1	J. BRAND
Functiegegevens	Interim-directeur
Kalenderjaar	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar	01/01 – 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1865
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 292.200
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 292.200
Bezoldiging (alle bedragen exclusief BTW)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief	JA
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 223.800
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 223.800
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	N.V.T.
Bezoldiging	**€ 223.800**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.

10.2 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

10.3 Leden en plaatsvervangende leden en secretaris van het bestuur

Het hoogste uitvoeringsorgaan van het recreatieschap is het bestuur. Het bestuur bestaat uit bestuurders van de deelnemers. Het individueel WNT-maximum van de voorzitter bedraagt € 31.350, voor de overige leden bedraagt dit maximum € 20.900. Evenals in 2020 is er in 2021 geen dienstverband tussen de leden en de plaatsvervangende leden en SGL. De onderstaand genoemde personen zijn in 2021 lid of plaatsvervangend lid van het bestuur geweest. Aan deze lijst is toegevoegd de secretaris van het bestuur.

De bestuursleden hebben geen bezoldiging ontvangen. De samenstelling van het dagelijks en het algemeen bestuur is hieronder opgenomen.

10.3.1 Dagelijks bestuur

Bestuurder	Functie	Periode
Dhr. J. van Everdingen	Voorzitter DB	Heel 2021 (tot heden)
Dhr. S. Bos	Lid DB	Heel 2021 (tot heden)
Mw. A. Brommersma	Lid DB	Vanaf juni 2021 (tot heden)
Mw. A. Schuurs-Jensema	Lid DB	Heel 2021 (tot heden)

Bestuurder	Functie	Periode
Dhr. J. van Engelen	Lid DB	Heel 2021 (tot heden)
Dhr. M. van Dijk	Lid DB	Heel 2021 (tot heden)
Mw. L. van Hooijdonk	Lid DB	Heel 2021 (tot heden)
Dhr. V.J.H. Molkenboer	Lid DB	Heel 2021 (tot heden)
Dhr. C. Geldof	Lid DB	Heel 2021 (tot heden)
Dhr. A. Schaddelee	Lid DB	Heel 2021 (tot heden)
Mw. S. Stolwijk	Secretaris	Tot september 2021
Mw. J. Brand	Secretaris	Vanaf september 2021

10.3.2 Algemeen bestuur

Bestuurder	Functie	Periode
Dhr. J. van Everdingen	Voorzitter AB	Heel 2021 (tot heden)
Dhr. S. Bos	Lid AB	Heel 2021 (tot heden)
Dhr. J. De Jong Schouwenburg	Lid AB	Heel 2021 (tot heden)
Mw. A. Schuurs-Jensema	Lid AB	Heel 2021 (tot heden)
Dhr. M. Divendal	Lid AB	Heel 2021 (tot heden)
Dhr. L.J. de Graaf	Lid AB	Heel 2021 (tot heden)
Dhr. H. Adriani	Lid AB	Heel 2021 (tot heden)
Dhr. J. van Engelen	Lid AB	Heel 2021 (tot heden)
Dhr. A. Gemke	Lid AB	Heel 2021 (tot heden)
Dhr. M. van Dijk	Lid AB	Heel 2021 (tot heden)
Mw. L. van Hooijdonk	Lid AB	Heel 2021 (tot heden)
Dhr. K. Diepeveen	Lid AB	Heel 2021 (tot heden)
Dhr. V.J.H. Molkenboer	Lid AB	Heel 2021 (tot heden)
Dhr. C. Geldof	Lid AB	Heel 2021 (tot heden)
Dhr. J. Pel	Lid AB	Heel 2021 (tot heden)
Dhr. A. Schaddelee	Lid AB	Heel 2021 (tot heden)
Mw. J. van Gilse	Lid AB	Heel 2021 (tot heden)
Dhr. J. de Jong	Lid AB	Tot februari 2021
Mw. S. Stolwijk	Secretaris	Tot september 2021
Mw. J. Brand	Secretaris	Vanaf september 2021

11 Gebeurtenissen na balansdatum

11.1 Effect COVID 19 op de jaarrekening

Ondanks de grote maatschappelijke impact zijn de financiële gevolgen voor het recreatieschap in 2021 beperkt. Het recreatieschap heeft geen gebruik gemaakt van overheidssteun zoals NOW of TVL.

12 Staat van langlopende geldleningen

Lening-nummer	Geldgever	Datum sluiten lening	Oorspronkelijk bedrag	Looptijd in jaren	Rentepercentage	Type	Restantbedrag van de lening per 31-12-2020	Nieuw opgenomen leningen 2021	Aflossing 2021	Restantbedrag van de lening per 31-12-2021	Rentelast 2021
94307	BNG	18-2-2002	720.000	20	5,24%	Lineair	72.000	-	36.000	36.000	2.133
98612	BNG	19-12-2003	1.000.000	20	4,54%	Lineair	150.000	-	50.000	100.000	6.741
40108181	BNG	15-2-2013	1.000.000	20	3,35%	Lineair	720.000	-	40.000	680.000	22.947
40111028	BNG	24-1-2017	1.000.000	20	1,30%	Lineair	850.000	-	50.000	800.000	10.443
40111999	BNG	2-7-2018	1.600.000	25	1,38%	Lineair	1.472.000	-	64.000	1.408.000	19.802
Totaal n.v.t.	Garantstelling						3.264.000 12.150	- -	240.000 -	3.024.000 12.150	62.066 -
Totaal (in €)							**3.276.150**		**240.000**	**3.036.150**	**62.066**

13 Programmarekening ‘oude stijl’

13.1 Programmarekening ingedeeld naar voormalige begrotingsposten

Omwille van de vergelijkbaarheid hebben we onderstaand de programmarekening ‘oude’ stijl opgenomen.

13.1.1 Programma A

Begrotingspost	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	*Afwijking begroting - realisatie*
Doorbelaste personeelskosten	1.801.730	1.737.674	1.578.952	1.731.540	152.588
Doorbelaste apparaatskosten	753.507	711.521	834.596	665.936	-168.660
Inhuur personeel derden	208.639	326.371	172.000	163.279	-8.721
Rente en afschrijvingen	523.627	711.199	528.000	477.294	-50.706
Huur en pachten	33.862	27.995	40.000	30.730	-9.270
Bestuurs- en apparaatskosten	132.357	66.078	76.000	73.819	-2.181
Belastingen en verzekeringen	52.467	47.708	54.000	51.599	-2.401
Energie- en waterkosten	43.145	41.847	41.900	36.394	-5.506
Onderhoud en vuilafvoer	1.259.858	1.107.705	1.148.225	1.229.900	81.675
Voorzieningen	-	-	1.198.909	1.198.909	-
Publiciteits- en overige kosten	199.495	98.405	198.000	238.091	40.091
Nagekomen lasten	26.707	-	-	7.645	7.645
onvoorzien	-	4.877	-		-
Totaal lasten	**5.035.394**	**4.881.380**	**5.870.582**	**5.905.136**	**34.554**
Opbrengsten van eigendommen	1.008.330	928.502	738.000	883.261	145.261
Rechten	7.588	-	-	6.913	6.913
Rente	-	-	-	-	-
Overige baten	348.770	265.579	257.000	322.434	65.434
Nagekomen baten	59.766	-	5.991	29.071	23.080
Dekkingsmiddelen	3.690.287	3.666.552	3.666.553	4.108.578	442.025
Totaal baten	**5.114.741**	**4.860.633**	**4.667.544**	**5.350.257**	**682.713**
Saldo van baten en lasten	**79.347**	**-20.747**	**-1.203.038**	**-554.879**	**648.159**
Toevoegingen aan reserves	293.804	277.400	105.560	196.977	91.417
Onttrekkingen aan reserves	137.687	298.146	1.246.758	1.185.012	-61.746
Gerealiseerd resultaat	**-76.770**	**-1**	**-61.840**	**433.156**	**494.996**

13.1.2 Toelichting afwijkingen per begrotingspost programma A

Onderstaand is een toelichting opgenomen per begrotingspost op de belangrijke over- en onderschrijdingen (>€10.000):

Doorbelaste personeelskosten
De doorbelaste personeelskosten zijn hoger dan begroot doordat er relatief meer uren aan SGL zijn besteed dan vooraf is voorzien.

Doorbelaste apparaatskosten
RMN had minder lasten dan verwacht met name (inhuur externen) waren een stuk lager dan begroot. Dit werkt uiteindelijk door naar de schappen.

Rente en afschrijvingen
In de begroting was rekening gehouden met meer investeringen. Doordat deze niet zijn gerealiseerd in 2021 is de afschrijving lager dan begroot.

Onderhoud en vuilafvoer
De prijzen voor de onderhoudswerkzaamheden zijn gestegen wat terug te zien is in de nieuw afgesloten onderhoud groen bestekken en in het onderhoud van de fietspaden.

Publiciteits- en overige kosten
De overschrijding is onder andere ontstaan door uitgaven voor Wandelroute Netwerk C 2e fase. Hier staat een subsidie tegenover onder de overige baten.

Opbrengsten van eigendommen
De Corona vergoeding aan pachters is in 2021 lager uitgevallen en in 2021 is er weer een groot evenement geweest. De opbrengsten zijn daardoor fors hoger dan begroot.

Overige baten
In de overige baten is de afrekening subsidie wandelroutenetwerk C 2e fase opgenomen wat voor een positief resultaat zorgt.

Nagekomen baten
Het positieve resultaat in de nagekomen baten is vooral te danken aan een teruggave van de Watersysteemheffing over de afgelopen 3 jaar. Dit naar aanleiding van een ingediend bezwaarschrift.

Dekkingsmiddelen
In 2021 heeft SGL van de deelnemers een compensatie ontvangen voor de Coronakosten over 2020.
Van € 336.100.

13.1.3 Deelnemersbijdragen van programma A

Deelnemersbijdragen	Inwoneraantal per 1-1-2017 (Bron: CBS). toegepast 2020	Tarief	Totale bijdrage begroting 2021	Realisatie 2021
Gem. Utrecht		*34,20%*	1.078.404	1.078.404
Provincie Utrecht		*30,90%*	974.347	974.348
Inwonerbijdrage				
Gem. Nieuwegein	*61.868*	*8,3*	260.166	260.166
Gem. Stichtse Vecht	*40.986*	*5,5*	172.353	172.354
Gem. Woerden	*51.513*	*6,9*	216.622	216.622
Gem. Houten	*49.300*	*6,6*	207.316	207.316
Gem. IJsselstein	*34.208*	*4,6*	143.852	143.852
Gem. Lopik	*14.208*	*1,9*	59.748	59.748

Deelnemersbijdragen	Inwoneraantal per 1-1-2017 (Bron: CBS). toegepast 2020	Tarief	Totale bijdrage begroting 2021	Realisatie 2021
Gem. De Bilt	*9.612*	*1,3*	40.420	40.420
			3.153.228	**3.153.230**
Bijdrage compensatie corona 2021			0	336.100
Deelnemersbijdrage doorschuif BTW			513.323	619.248
Totalen			**3.666.551**	**4.108.578**

13.1.4 Programma B

Begrotingspost	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	*Afwijking begroting - realisatie*
Doorbelaste personeelskosten	789.003	903.811	786.067	809.335	23.268
Doorbelaste apparaatskosten	389.174	324.181	521.245	343.945	-177.300
Inhuur personeel derden	88.844	41.950	12.000	-	-12.000
Rente en afschrijvingen	113.017	157.412	131.000	111.524	-19.476
Huur en pachten	12.557	15.320	15.320	12.782	-2.538
Bestuurs- en apparaatskosten	17.903	20.050	38.000	51.569	13.569
Belastingen en verzekeringen	17.882	22.928	22.928	24.395	1.467
Energie- en waterkosten	13.454	16.348	16.348	20.843	4.495
Onderhoud en vuilafvoer	252.886	257.731	198.428	203.399	4.971
Voorzieningen	-	-	529.521	529.521	-
Publiciteits- en overige kosten	12.002	13.778	13.778	10.502	-3.276
Nagekomen lasten	951	-		6.946	6.946
onvoorzien	-	1.774	1.774	-	-1.774
Totaal lasten	**1.707.673**	**1.775.283**	**2.286.409**	**2.124.761**	**-161.648**
Opbrengsten van eigendommen	15.488	25.835	23.826	32.413	8.587
Rechten	104.495	97.350	99.359	100.045	686
Rente	-	-	-	-	-
Overige baten	20.000	-	-	24.057	24.057
Nagekomen baten	65	-	-	-	-
Dekkingsmiddelen	1.404.583	1.681.685	1.451.685	1.457.527	5.842
Totaal baten	**1.544.631**	**1.804.870**	**1.574.870**	**1.614.043**	**39.173**
Saldo van baten en lasten	**-163.042**	**29.587**	**-711.539**	**-510.718**	**200.821**
Toevoegingen aan reserves	49.774	75.000	12.397	12.397	-
Onttrekkingen aan reserves	35.409	129.900	641.135	611.717	-29.418
Gerealiseerd resultaat	**-177.408**	**84.487**	**-82.801**	**88.602**	**171.403**

13.1.5 Toelichting afwijkingen per begrotingspost programma B

Onderstaand is een toelichting opgenomen per begrotingspost op de belangrijke over- en onderschrijdingen (>€10.000):

Doorbelaste personeelskosten
De doorbelaste personeelskosten zijn hoger dan begroot.

Deze post moet in samenhang worden beoordeeld met de doorbelaste apparaatskosten vanwege een verschuiving die niet in de begroting is opgenomen.

Doorbelaste apparaatskosten
RMN had minder lasten dan verwacht met name (inhuur externen) waren een stuk lager dan begroot. Dit werkt uiteindelijk door naar de schappen.

Inhuur personeel derden
In 2021 is alle externe inhuur via RMN gelopen en via doorbelaste apparaatskosten doorbelast.

Rente en afschrijvingen
In de begroting was rekening gehouden met meer investeringen. Doordat deze niet zijn gerealiseerd in 2021 is de afschrijving lager dan begroot.

Bestuurs- en apparaatskosten
De stijging ten opzichte van de begroting heeft met name te maken door het inzetten van aannemer & Zandeiland 1.

13.1.6 Deelnemersbijdragen van programma B

Deelnemersbijdragen	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Deelnemersbijdrage incl. BTW	1.681.685	1.451.685	1.457.527
Deelnemersbijdrage excl. transparantie BTW	*1.406.511*	*1.176.511*	*1.189.312*
Transparantie BTW	275.174	275.174	268.215
Reguliere bijdrage			
Provincie Utrecht	688.509	458.509	464.776
Gemeente de Ronde Venen	485.402	485.402	489.819
Gemeente Amsterdam	232.600	232.600	234.717
Transparantie BTW			
Provincie Utrecht	134.700	134.700	104.524
Gemeente de Ronde Venen	94.964	94.964	110.665
Gemeente Amsterdam	45.510	45.510	53.026
Totalen	**1.681.685**	**1.451.685**	**1.457.527**



ACCOUNTANTSVERSLAG

Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Boekjaar 2021

Aan het Algemeen bestuur van Recreatieschap Stichtse Groenlanden
Postbus 8058
3503 RB Utrecht

30 juni 2022

Referentie: 2021.3-WHS-RMN

Accountantsverslag met betrekking tot de controle van de jaarrekening 2021

Geachte bestuursleden,

In overeenstemming met de opdracht tot de controle van de jaarrekening 2021 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden, zoals overeengekomen in onze opdrachtbevestiging d.d. 15 september 2021, bieden wij u hierbij het accountantsverslag zoals bedoeld in artikel 2:393 BW aan.

Het accountantsverslag bevat bevindingen en conclusies die naar aanleiding van onze werkzaamheden naar voren zijn gekomen. De geconstateerde aandachtspunten zijn nader uitgewerkt en waar nodig voorzien van aanbevelingen.

Wij zijn van voornemens om bij de jaarrekening een goedkeurende controleverklaring af te geven ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid.

Indien en voor zover de jaarrekening niet door het bestuur wordt vastgesteld en leidt tot een aangepaste jaarrekening, dient ook bij deze aangepaste jaarrekening door ons toestemming te worden verleend tot het opnemen van onze controleverklaring.

Het accountantsverslag is uitsluitend opgesteld voor uw gebruik en mag daarom zonder onze toestemming niet aan derden ter inzage worden verstrekt.

Wij willen u bedanken voor de open en constructieve samenwerking bij het verrichten van onze controlewerkzaamheden. Daarnaast vertrouwen we erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en zijn graag bereid de inhoud van deze rapportage nader toe te lichten.

Met vriendelijke groet,

WHS Registeraccountants



Willem van Santvoort MSc RA

(Externe accountant WHS)



Inhoudsopgave

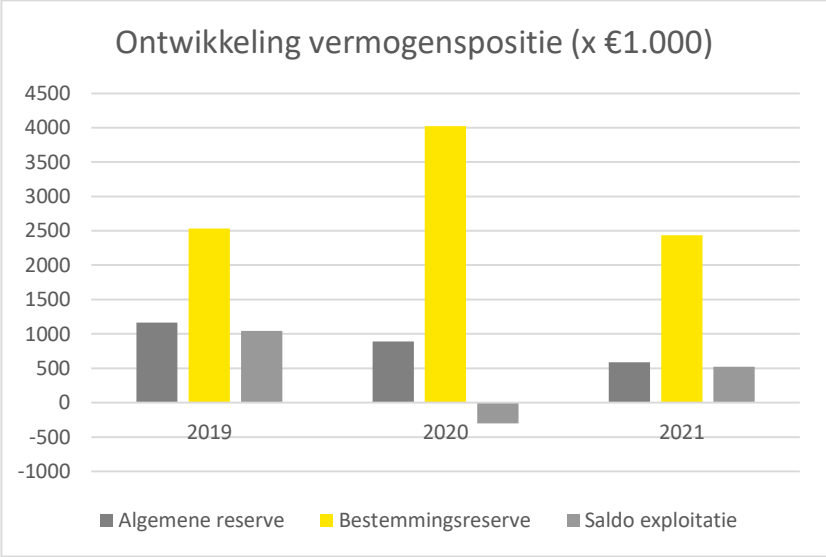
1. Managementsamenvatting	4
2. Opdracht, scope en uitkomsten	6
3. Financiële analyse	11
4. Aandachtspunten en bevindingen in de controle	14
5. Kwaliteit van de beheersorganisatie	18
6. Actuele ontwikkelingen	20
Bijlagen:	
A. Goedkeuringstolerantie en rapporteringstolerantie	24
B. Foutenevaluatie en onzekerheden	25

WHS *Registeraccountants*

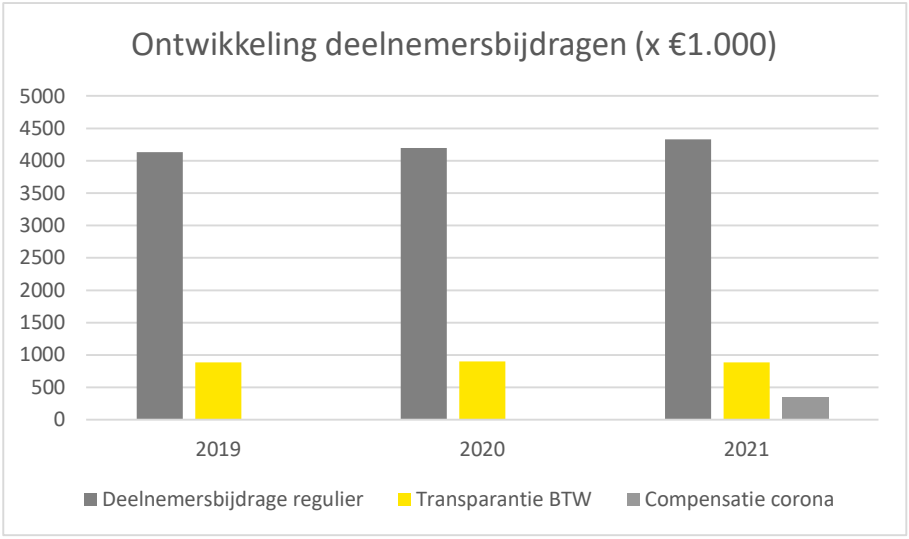
Doelgericht samenwerken

1. Management samenvatting

1. Managementsamenvatting







Financiële toelichting

Boekjaar 2021 is met een positief gerealiseerd resultaat van € 522.000 afgesloten. De gerealiseerde baten ad € 6.964.000 zijn hierbij 722.000 hoger dan begroot. Dit wordt met name verklaard door hogere baten uit eigendommen (meer activiteiten) en de dekkingsbijdrage in verband met corona compensatie 2020 ad 348.900.
De daadwerkelijke lasten 127.000 lager dan begroot als gevolg van de daling in de doorbelaste personeelskosten en apparaatskosten vanuit RMN en lagere afschrijvingskosten door uitgestelde investeringen.
Het totaal eigen vermogen inclusief resultaat 2021 bedraagt ultimo 2021 € 1.387.000.
Conform de resultaatbestemming 2020 heeft in 2021 een onttrekking plaatsgevonden van de algemene reserve van € 299.600 en is de bestemmingsreserve onderhoud ter hoogte van € 1.728.000 vrijgevallen ten gunste van de onderhoudsvoorziening.

Ons oordeel bij de jaarrekening

Wij zijn van voornemens om bij deze jaarrekening een goedkeurende controleverklaring af te geven, bestaande uit een goedkeurend oordeel ten aanzien van zowel getrouwheid als rechtmatigheid.

WHS *Registeraccountants*

Doelgericht samenwerken

2. Opdracht, scope en uitkomsten

2. Opdracht, scope en uitkomsten

Onze visie op het verloop van de controle

Boekjaar 2021 is ons eerste controlejaar van de jaarrekening van de Recreatieschap Stichtse Groenlanden. De interimcontrole in oktober 2021 stond in het teken van een “nulmeting”, wederzijds kennismaken en doorgronden van uw organisatie en het delen van wederzijdse verwachtingen. Dit om, samen met uw organisatie, mogelijke vraagstukken en/ of knelpunten in een vroeg stadium te signaleren en de belangrijkste processen en onderwerpen zo vroeg mogelijk te doorgronden en te controleren. Tijdens de interim-controle is aandacht besteed aan de volgende materiële bedrijfsprocessen:

- ✓ Opbrengsten (doorbelastingen);
- ✓ Inkopen inclusief betalingsproces;
- ✓ Aanbestedingen;
- ✓ Lonen en salarissen;
- ✓ Automatisering;
- ✓ Schattings,- en afsluitproces.

Van deze processen is de opzet beoordeeld en het bestaan vastgesteld en waar mogelijk en efficiënt is de werking van de interne beheersingsmaatregelen getest. Op basis van onze tussentijdse controle is gebleken dat de processen binnen Recreatieschap Stichtse Groenlanden in de basis op orde zijn. Wij hebben geen belangrijke tekortkomingen geconstateerd in de interne beheersing, voor zover dat relevant is voor onze jaarrekeningcontrole.

Op 2 mei 2022 zijn wij vervolgens gestart met de controle van de jaarrekening. De dossiervorming als basis voor onze controle was op het moment van de start van onze controle niet geheel volledig en is gedurende onze controle waar nodig aangevuld. Wij hebben met uw organisatie een afspraak gepland om het jaarrekeningproces te evalueren.

Hoewel de controle grotendeels op afstand heeft plaatsgevonden hebben wij de samenwerking tussen uw organisatie en WHS Registeraccountants als goed, prettig en constructief ervaren en mede hierdoor is de met elkaar afgesproken planning behaald.

Controleopdracht

De opdracht tot controle van de jaarrekening is uitgevoerd conform de met u gemaakte afspraken die zijn vastgelegd in de opdrachtbevestiging d.d. 15 september 2021. De jaarrekeningcontrole is gericht op het uitbrengen van een onafhankelijk oordeel omtrent de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening 2021 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden. Daarbij hebben wij gecontroleerd of de jaarrekening in alle van materieel belang zijnde opzichten is opgesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en tot stand is gekomen in overeenstemming met de begroting en de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader.

2. Opdracht, scope en uitkomsten

Opzet en reikwijdte controle
Onze controle is gericht op het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Niet uitgesloten is dat afwijkingen voorkomen die voor de jaarrekening als geheel niet van belang zijn.

De gehanteerde materialiteit bij het uitvoeren van de jaarrekeningcontrole is € 82.000. Bij het rapporteren van de afwijkingen is een rapportagedrempel van € 10.000 gehanteerd. In de bijlage is een overzicht opgenomen met alle gecorrigeerde en ongecorrigeerde verschillen.

Ons onderzoek richt zich niet specifiek op het ontdekken van fraude. De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en ontdekken van fraude berust bij de directie van de gemeenschappelijke regeling. De accountant is niet verantwoordelijk en aansprakelijk voor de preventie van fraude.

Goedkeurende verklaring getrouwheid en rechtmatigheid
Wij hebben de controle van de jaarrekening 2021 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden afgerond. Naar aanleiding van de door ons uitgevoerde controlewerkzaamheden hebben we geen (ongecorrigeerde) fouten en onzekerheden geconstateerd rondom getrouwheid en of rechtmatigheid. Om deze reden zijn wij van voornemens om een goedkeurende verklaring af te geven ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid.

Grondslagen
De accountantscontrole omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen, het controleren van de grondslagen van de financiële verslaggeving en van belangrijke schattingen die bij het opmaken van de jaarrekening zijn gehanteerd.

Wij hebben met het management de aanvaardbaarheid van de gehanteerde waarderingsgrondslagen en de consistente toepassing daarvan besproken. In dit kader komen tevens zaken aan de orde die een significante invloed hebben op de kwaliteit van de jaarverslaggeving, zoals nieuwe of gewijzigde waarderingsgrondslagen, schattingen, onzekerheden en bijzondere transacties.

Naar onze mening zijn de door het management en bestuur gekozen waarderingsgrondslagen aanvaardbaar en consistent toegepast met betrekking tot de significante jaarrekeningposten en bijzondere transacties. In het verslagjaar 2021 zijn geen wijzigingen doorgevoerd in de keuze of de toepassing van belangrijke verslaggevingsgrondslagen.

Jaarverslag en overige gegevens
Wij hebben het jaarverslag en de overige in de jaarstukken opgenomen informatie gelezen en op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen uit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of deze informatie materiële afwijkingen bevat. Met deze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten uit het BBV en de Nederlandse standaard 720. Bij onze beoordeling hebben wij geen materiële afwijkingen geconstateerd. Tevens bevestigen wij dat het jaarverslag voldoet aan de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

2. Opdracht, scope en uitkomsten

Managementinzicht en schattingen
Schattingen op basis waarvan sommige jaarrekeningposten worden bepaald, zijn gebaseerd op inzichten van het management. Binnen de jaarrekening van Recreatieschap Stichtse Groenlanden heeft dit met name betrekking op de waardering van de vorderingen. Wij hebben de belangrijkste gehanteerde factoren en veronderstellingen getoetst op basis waarvan de afzonderlijke oordelen en schattingen zijn gevormd. Wij hebben vastgesteld dat deze aanvaardbaar zijn in het kader van de jaarrekening.

Administratieve Organisatie en Interne Beheersing
In het kader van de controle van de jaarrekening 2021 hebben wij onder meer werkzaamheden verricht ten aanzien van de Administratieve Organisatie en Interne Beheersing (hierna te noemen: AO/IB). Hierbij is tevens de geautomatiseerde gegevensverwerking betrokken, voor zover van belang voor de jaarrekeningcontrole. Tijdens de uitvoering hebben wij ons gericht op de opzet en het bestaan van de AO/IB en de daarin opgenomen maatregelen van interne beheersing.
In hoofdstuk 5 hebben wij onze bevindingen naar aanleiding van deze werkzaamheden opgenomen.

Geautomatiseerde gegevensverwerking
Op grond van artikel 393 lid 4, Titel 9 Boek 2 BW rapporteren wij onze bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking in dit verslag. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de accountantscontrole van de jaarrekening niet specifiek is gericht op de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking.

Wij zijn van mening dat voldoende maatregelen zijn getroffen om de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking en informatievoorziening te waarborgen.

Wet Normering Topinkomens (WNT)
De WNT is van toepassing op uw organisatie. Daarom hebben wij de WNT verantwoording in de jaarrekening gecontroleerd op basis van het 'Controleprotocol WNT 2021'. Bij deze werkzaamheden zijn geen bijzonderheden geconstateerd.

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is. Dit hebben wij in onze controleverklaring ook kenbaar gemaakt.

2. Opdracht, scope en uitkomsten

Fraude en naleving wet- en regelgeving
Het Bestuur is primair verantwoordelijk voor het voorkomen van fraude, het naleven van wet- en regelgeving en voor een cultuur van eerlijkheid en integriteit en dient zowel preventieve als repressieve beheersingsmaatregelen te nemen om de kans op fraude en overtreding van wet- en regelgeving zo veel mogelijk te beperken. Vanaf boekjaar 2022 zullen wij hier naar alle waarschijnlijkheid extra aandacht aan dienen te besteden in onze controleverklaring.

Ten aanzien van fraude zullen wij dan op basis van een aangepaste standaard rapporteren over de risico-inschatting rondom fraude. Van belang hierbij is dat uw organisatie beschikt over een actuele frauderisicoanalyse die inzicht geeft in de frauderisico's en die de beheersmaatregelen benoemt om frauderisico's zoveel mogelijk te beperken.

Wij adviseren u om in 2022 een frauderisicoanalyse op te stellen en na te gaan of de frauderisico's voldoende worden afgedekt met beheersmaatregelen zoals beschreven in de procesbeschrijvingen. Tevens adviseren wij u om de frauderisicoanalyse periodiek te agenderen in uw management bestuur. Dit draagt bij aan het actueel houden van het inzicht in de kwetsbare plekken in uw organisatie. Mogelijke gespreksonderwerpen zijn de aard, frequentie en diepgang van de uitgevoerde frauderisicoanalyses, de uitkomst daarvan en de manier waarop de organisatie de frauderisico's opvolgt en monitort.

WHS Registeraccountants

Doelgericht samenwerken

3. Financiële analyse

3. Financiële analyse

Analyse van het resultaat
Het resultaat over 2021 toont een positief saldo van € 522.000 ten opzichte van een gepland resultaat van € 145.000 negatief (begroting na wijziging). In de jaarrekening is in hoofdstuk 13 een analyse opgenomen van het gerealiseerde resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting. Hieruit blijkt dat het behaald resultaat met name een incidenteel karakter heeft en hoofdzakelijk veroorzaakt wordt door onderstaande posities:

- Lagere doorbelaste kosten RMN ad € 170.000 (voordelig):
- Hogere dekkingsmiddelen ad € 448.000 (voordelig);
- Hogere opbrengsten uit eigendommen ad €154.000 (voordelig)

Voor een gedetailleerd overzicht van en een nadere toelichting op de afwijkingen ten opzichte van de begroting verwijzen wij u naar de toelichtingen per programma zoals opgenomen in paragraaf 13 in de jaarrekening 2021.

Weerstandsvermogen
De weerstandscapaciteit bestaat uit middelen en mogelijkheden waarover Recreatieschap Stichtse Groenlanden beschikt om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken, zonder dat de begroting en het beleid aangepast hoeven te worden. Het gaat om die posten waaruit tegenvallers eventueel bekostigd kunnen worden, zoals de algemene reserve.

Op basis van de door het management onderkende risico's (zie toelichting paragraaf Weerstandsvermogen van het jaarverslag) is de weerstandsratio als voldoende te bestempelen.

Financiële ratio's
Als onderdeel van de paragraaf Weerstandsvermogen zijn financiële kengetallen opgenomen conform artikel 11 van het BBV. Tevens is daar een inhoudelijke toelichting opgenomen ten aanzien van de ontwikkeling.
De solvabiliteitsratio geeft hierbij inzicht in de mate waarin een organisatie zelfstandig aan haar verplichtingen kan voldoen. Het solvabiliteitspercentage voor uw gemeenschappelijke regeling bedraagt per 31 december 2021 32% (2020: 47%). De daling van de solvabiliteitsratio is met name het gevolg van de overheveling van de gelden in de bestemmingsreserve onderhoud naar de onderhoudsvoorziening.
De solvabiliteitsratio van Recreatieschap Stichtse Groenlanden e.o. kan als gezond beschouwd worden.

3. Financiële analyse

Financiering
Zoals blijkt uit de paragraaf Financiering is in 2021 de kasqeldlimiet niet overschreden. Er is daarnaast geen sprake van een overschrijding van de renterisiconorm aangezien er geen sprake is van langlopende externe leningen.

Schatkistbankieren
Vanaf de invoering van de wet verplicht schatkistbankieren zijn alle decentrale overheden (provincies, gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen in de vorm van een openbaar lichaam) verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Recreatieschap Stichtse Groenlanden heeft in de toelichting bij de jaarrekening adequaat gerapporteerd over het schatkistbankieren. Hierbij blijkt dat het drempelbedrag niet is overschreden.



WHS Registeraccountants

Doelgericht samenwerken

4. Aandachtspunten en bevindingen in de controle

4. Aandachtspunten en bevindingen in de controle

Vanuit onze controle van de jaarrekening van Recreatieschap Stichtse Groenlanden hebben wij een aantal onderwerpen en/of bevindingen die wij specifiek aan u willen melden. Deze onderwerpen zijn het meest significant geweest voor onze controle. Onderstaand is een uiteenzetting van deze onderwerpen opgenomen. Waar nodig geacht hebben wij verbetervoorstellen gedaan aan uw organisatie.

4.1 Aankomende liquidatie van uitvoeringsorganisatie RMN

De gemeenschappelijke regeling RMN is de uitvoeringsorganisatie voor de schappen Plassenschap Loosdrecht e.o. en Recreatieschap Stichtse Groenlanden. In 2019 is een bestuurlijk proces gestart waarin de toekomst van de schappen is heroverwogen met als belangrijkste onderdeel de herziening van de relatie met RMN. Dit heeft in 2020 geleid tot richtinggevende uitspraken over een nieuwe inrichting van de samenwerking op het gebied van recreatie in de provincie Utrecht. Het gevolg van deze ontwikkeling is dat de gemeenschappelijke regeling RMN wordt ontbonden, omdat er geen draagvlak voor een voortbestaan meer is onder de deelnemers. In het onderliggend liquidatieplan wordt hierbij uitgegaan van een liquidatiedatum van 31 december 2022.

Conform het liquidatieplan d.d. 4 maart 2022 worden de liquidatiekosten geraamd op totaal € 1,25 miljoen. De meeste kosten worden geraamd op het risico van de personele en frictie (die al dan niet in het kader van een sociaal plan worden gemaakt). De overige kosten worden gemaakt in de vorm van uren van de uitvoering van de liquidatievoorbereiding, boetebedingen uit de contracten en het liquidatieproces zelf. De kosten worden gedragen door RMN.

De geraamde liquidatiekosten worden verdeeld over de deelnemers op basis van de verdeelsleutel die in de begroting van 2022 wordt gehanteerd. Dit betekent dat de liquidatiekosten voor Recreatieschap Stichtse Groenlanden geraamd worden op een bedrag van € 0,8 miljoen. In lijn met de verslaggevingsregels is hier ultimo 2021 nog geen voorziening voor opgenomen. Tijdens de accountantscontrole van boekjaar 2022 zullen we de (financiële) gevolgen van de liquidatie van RMN voor uw gemeenschappelijke regeling in detail beoordelen.

4.2 Onderhoudsvoorziening

In 2021 is naar aanleiding van het vastgestelde MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) opnieuw een voorziening groot onderhoud ingesteld. Deze voorziening heeft tot doel om schommelingen in de kosten van groot onderhoud van de kapitaalgoederen te egaliseren. Dit gebeurt door jaarlijks een gelijkblijvend bedrag in de voorziening te storten en vervolgens werkelijke lasten van het betreffende jaar te onttrekken. In 2021 is hierbij een bedrag van € 1.728.000 gedoteerd ten laste van de bestemmingsreserves. In 2021 is daarnaast aan de voorziening groot onderhoud een geringe onttrekking geweest ter hoogte van € 17.000. Per jaareinde bedraagt de stand van de onderhoudsvoorziening dan ook € 1.712.000.

Tijdens onze controle hebben wij vastgesteld dat er aan de voorziening een actuele onderhoudsplan ten grondslag ligt welke is geautoriseerd door het bestuur van Recreatieschap Stichtse Groenlanden.

4. Aandachtspunten en bevindingen in de controle

WHS Registeraccountants
Doelgericht samenwerken

4.3 Inkoop en aanbesteden

Recreatieschap Stichtse Groenlanden heeft de interne aanbestedingsregels niet opgenomen in het normenkader, zodat onze controle primair toeziet op naleving van de Europese aanbestedingsregels. Ter vaststelling van de rechtmatigheid omtrent Europese aanbestedingen hebben wij uw organisatie gevraagd een spendanalyse uit te voeren. Hierbij is voor de gehele inkoopmassa over 2021 getoetst of voldaan is aan de Europese aanbestedingsrichtlijnen. Naar aanleiding van de uitgevoerde spendanalyse stellen wij vast dat de Europese aanbestedingsregels juist zijn nageleefd.

Voor het onderhoud van de terreinen Heulse Waard, 't Waal, Ruigenhoek, Honswijkerplas, Grutto, Maarsseveense plassen en het onderhoud van fietspaden heeft een nieuwe Europese aanbesteding plaatsgevonden. De contracten lopen van 2021 tot en met 2023 en zijn opgenomen onder de niet uit balans blijkende verplichtingen.

4.4 Rechtmatigheid

Bij onze controle op de rechtmatigheid hebben wij aandacht gegeven aan de volgende onderwerpen:

Begrotingsrechtmatigheid

Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium toetsen wij of het budgetrecht van het bestuur is gerespecteerd. Wij beoordelen bij onze controle de overschrijdingen ten opzichte van de begrote lasten per programma. Dit betreffen enkel de lasten omdat hierop een beoordeling en rapportering van de accountant wordt gevraagd vanuit de Kadernota Rechtmatigheid.

Indien desondanks budgetten worden overschreden en niet meer gedurende het jaar kunnen worden voorgelegd aan het bestuur, is strikt genomen sprake van een onrechtmatigheid. Deze overschrijdingen hoeven echter niet in alle gevallen te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Voor een juiste oordeelsvorming is van belang in hoeverre de begrotingsoverschrijding past binnen het door het bestuur geformuleerde beleid, deze wordt gecompenseerd door hogere opbrengsten of kostenoverschrijdingen bij openeinderegelingen. Deze overschrijdingen dienen te worden weergegeven in de jaarrekening en kunnen door het vaststellen van de jaarrekening alsnog door het bestuur worden geautoriseerd.

Wij hebben beoordeeld of de financiële beheershandelingen tot stand zijn gekomen binnen de grenzen van de door het algemeen bestuur geautoriseerde begroting. Wij hebben hierbij vastgesteld dat de lasten overschrijdingen op programmaniveau passen binnen het bestaand beleid en adequaat zijn toegelicht in de jaarrekening.

4. Aandachtspunten en bevindingen in de controle

Niet-financiële beheershandelingen
Handelingen en beslissingen van niet-financiële aard vallen buiten de scope van de rechtmatigheidscontrole door de accountant. De accountant toetst deze handelingen en beslissingen niet inhoudelijk door gegevensgericht onderzoek. Volstaan wordt in dit kader met het beoordelen van het interne systeem van risicoafwegingen. Binnen dit systeem moeten voorwaarden zijn geschapen om risico's goed te kunnen beoordelen en in de tijd te kunnen volgen.

Wij hebben ons een beeld gevormd over de wijze van totstandkoming van de inventarisatie van de risico's en de getrouwe weergave van de hieruit mogelijk voortvloeiende financiële gevolgen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van het jaarverslag.

Daarnaast hebben wij gericht geïnformeerd naar de lopende procedures waarbij Recreatieschap Stichtse Groenlanden betrokken is, teneinde indicaties te verkrijgen over de eventuele risico's op dit vlak. Op grond hiervan beschikken wij niet over aanwijzingen die een nader onderzoek naar de (financiële) gevolgen noodzakelijk maakt.

Misbruik en oneigenlijk gebruik
In de externe en interne regelgeving zijn diverse bepalingen opgenomen die erop zijn gericht om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen. Er zijn geen bevindingen die invloed hebben op de rechtmatigheid van baten en lasten en balansmutaties.

WHS Registeraccountants

Doelgericht samenwerken

5. Kwaliteit van de beheersorganisatie

5. Kwaliteit van de beheersorganisatie

5.1 Interne beheersing

Bij de planning en uitvoering van de controle van de jaarrekening 2021 van uw organisatie hebben wij de interne beheersmaatregelen, welke onderdeel uitmaken van de administratieve organisatie, in onze overwegingen betrokken. Wij hebben de opzet en het bestaan van de interne beheersmaatregelen onderzocht, voor zover wij dit in het kader van de jaarrekening noodzakelijk achten en niet met het doel om een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing te geven.

Wij merken volledigheidshalve op dat wij de werking van de interne beheersmaatregelen niet hebben getest. Wij hebben onze controleaanpak voor de jaarrekeningcontrole 2021 op een gegevensgerichte manier ingestoken. Onderdeel van deze controleaanpak is het uitvoeren van gegevensgerichte detailtesten, waarbij wij de getrouwheid en rechtmatigheid van transacties binnen de reguliere processen door ons wordt vastgesteld. Onze volledig gegevensgerichte controleaanpak is onder meer ingegeven door de meer stringente eisen welke aan interne beheersmaatregelen worden gesteld. Hierdoor is een meer gegevensgerichte controleaanpak voor ons en voor u op dit moment efficiënter.

Op basis van onze tussentijdse controle is gebleken dat de processen binnen Recreatieschap Stichtse Groenlanden in de basis op orde zijn. Wij hebben geen belangrijke tekortkomingen geconstateerd in de interne beheersing, voor zover dat relevant is voor onze jaarrekeningcontrole.

5.2 Fraude en naleving wet- en regelgeving

Het bestuur is primair verantwoordelijk voor het voorkomen van fraude, het naleven van wet- en regelgeving en voor een cultuur van eerlijkheid en integriteit en dient zowel preventieve als repressieve beheersingsmaatregelen te nemen om de kans op fraude en overtreding van wet- en regelgeving zo veel mogelijk te beperken.

Voor het uitoefenen van deze verantwoordelijkheid maakt het management gebruik van diverse beheersingsmaatregelen, zoals interne richtlijnen en gedragscodes, controle technische functiescheiding en periodieke rapportages.

Ten behoeve van onze jaarrekeningcontrole identificeren wij, in het kader van NV COS 240/250, de risico's met betrekking tot fraude en overtreding van wet- en regelgeving en vormen wij ons een beeld van de interne beheersingsmaatregelen die gericht zijn op het voorkomen en signaleren van (materiële) fraude en niet naleving van wet- en regelgeving. Voor zover relevant voor onze controle voeren wij gegevensgerichte controlewerkzaamheden uit. Onze controle is echter niet specifiek gericht op het signaleren van fraude en niet-naleving van wet- en regelgeving. In het kader van onze controle hebben wij geen bevindingen te melden met betrekking tot fraude.

WHS Registeraccountants

Doelgericht samenwerken

6. Actuele ontwikkelingen

6. Actuele ontwikkelingen

6.1 Rechtmatigheidsverantwoording

Het ministerie van BZK heeft via de nieuwsbrief IBI (nummer 103, juni 2021) aangegeven dat de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording uitgesteld wordt tot in ieder geval de jaarrekening 2022. Dit betekent dat vanaf dan onze controleverklaring alleen een oordeel inzake de getrouwheid van de jaarrekening (inclusief de rechtmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur, die in de jaarrekening wordt opgenomen) bevat. De Commissie BBV heeft inmiddels de herziene kadernota uitgebracht (Kadernota rechtmatigheid 2022), waarin zij haar visie geeft over de invulling van het begrip rechtmatigheid in de rechtmatigheidsverantwoording. De Kadernota rechtmatigheid 2022 is daarmee vooral een belangrijk document voor het bestuur van decentrale overheden geworden. Met de rechtmatigheidsverantwoording van het Dagelijks Bestuur beoogd de wetgever onder meer de volgende doelen te realiseren:

- ✓ Een expliciete rechtmatigheidsverantwoording benadrukt de politieke aanspreekbaarheid van het Dagelijks Bestuur;
- ✓ Het kan een kwaliteitsverhogend effect op de financiële bedrijfsvoering bij decentrale overheden hebben;
- ✓ De voorgestelde methodiek sluit bovendien aan bij een bredere maatschappelijke trend, waarbij het bestuur verantwoording aflegt over de rechtmatigheid.

Omdat het separate oordeel van de accountant over rechtmatigheid gaat verdwijnen, is de Kadernota rechtmatigheid 2022 niet (meer) gericht op de accountantscontrole. Dit laatste is in het Besluit accountantscontrole decentrale overheden geregeld.

Verschuiving van rollen

De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording betekent ook een verschuiving van rollen in het kader van de accountantscontrole bij Recreatieschap Stichtse Groenlanden:

Bestuur:

- ✓ Vaststelling normenkader, verantwoordingsgrens en rapporteringsgrens;
- ✓ Organiseren van de onderbouwing van de rechtmatigheidsverantwoording;
- ✓ Opstellen van de verantwoording en opname in jaarstukken.

Accountant:

- ✓ Controleert alleen nog de getrouwheid van de jaarrekening (incl. de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording);
- ✓ Adviseren van het Dagelijks Bestuur over de aanpak.

Het is van belang dat Recreatieschap Stichtse Groenlanden hier op een goede wijze invulling aan geeft.

6. Actuele ontwikkelingen

Verantwoordingscriteria rechtmatigheid in relatie tot de interne controle
In de jaarrekening legt het Dagelijks Bestuur verantwoording af over alle negen criteria van rechtmatigheid. De laatste zes criteria, die betrekking hebben op getrouwheid en óók onderdeel zijn van rechtmatigheid, komen tot uitdrukking in de balans en het overzicht van baten en lasten. De drie specifieke rechtmatigheidscriteria komen tot uitdrukking in de rechtmatigheidsverantwoording. De negen criteria gelden ook als uitgangspunt vanuit de wetgever, waarbij de reikwijdte van de verantwoording niet wijzigt ten opzichte van de situatie tot en met 2021, waarin de accountant het oordeel over rechtmatigheid afgeeft. Omdat de laatste zes criteria worden afgedekt door het getrouwe beeld hoeven deze niet afzonderlijk vermeld te worden in de rechtmatigheidsverantwoording. Vanzelfsprekend maken deze laatste zes criteria wel onderdeel uit van de reguliere jaarrekeningcontrole. In het onderstaande schema is dit in beeld gebracht.

CRITERIA VAN RECHTMATIGHEID	OMSCHRIJVING	TOETSINGSKADER	
Begrotingscriterium	Financiële handelingen moeten passen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. Past het totaal binnen het opgestelde en geautoriseerde begroting.	• Overschrijding van de begroting.	Overblijvende rechtmatigheids-criteria
Voorwaardencriterium	Nadere eisen die worden gesteld bij de uitvoering van financiële beheershandelingen.	• Subsidievoorwaarden • Aanbesteding • Belastingwetgeving	
M&O-criterium	De interne toetsing op juistheid en volledigheid van gegevens die door derden zijn verstrekt bij het gebruik van overheidsregelingen (= misbruik). De interne toetsing of derden bij het gebruik van overheidsregelingen geen (recht)handelingen hebben verricht die in strijd zijn met het doel of de strekking van de regeling (= oneigenlijk gebruik).	• Subsidieregelingen • Kwijtschelding • Uitkeringen • Aanbesteding	
Calculatiecriterium	De vastgestelde bedragen zijn juist berekend.	• Legesbedragen • Facturen	Rechtmatigheids-criteria afgedekt door controle 'getrouw beeld
Valuteringcriterium	Het tijdstip van betaling en de verantwoording van verplichtingen is juist.	• Aangegaan en verantwoording van contracten en verplichtingen.	
Leveringscriterium	Juistheid van ontvangen goederen en/ of diensten.	• Inkoop van goederen/ diensten.	
Adresseringscriterium	De persoon of organisatie waar een financiële stroom naar toe is gegaan, is juist (rechthebbende).	• Betalingsverkeer	
Volledigheidscriterium	Alle opbrengsten die verantwoord zouden moeten zijn, zijn ook verantwoord.	• Huren en pachten • Parkeerbelasting	
Aanvaardbaarheidscriterium	De financiële beheershandeling past bij de activiteiten van de Gemeente en in relatie tot de kosten is een aanvaardbare tegenprestatie overeengekomen.	• Inkoop van goederen en/ of diensten • Verstrekken van subsidies	

NU: Toetsingscriteria specifiek voor het rechtmatigheidsoordeel van de accountant.

STRAKS: Scope van de door het college af te geven oordeel over de rechtmatigheid (rechtmatigheidsverantwoording).

Status invoering rechtmatigheidsverantwoording
Wij hebben geconstateerd dat Recreatieschap Stichtse Groenlanden rondom de aankomende rechtmatigheidsverantwoording al goede stappen heeft gezet. Zo is in 2021 al reeds gestart met het in kaart brengen van de effecten van de rechtmatigheidsverantwoording voor Recreatieschap Stichtse Groenlanden en is in het kader van de jaarrekening 2021 hier al reeds opvolging aan gegeven. Uit de interne controlewerkzaamheden is hierbij gebleken dat er geen onrechtmatigheden zijn geconstateerd.

6.2 Wijzigingen WNT vanaf 2022
Het algemeen voltijds-en voljaars bezoldigingsmaximum is voor 2022 verhoogd naar €216.000 (2021: €209.000). Voor topfunctionarissen zonder dienstverband worden de maxima €28.700 (2021: €27.700) per maand voor de eerste zes maanden plus €21.700 (2021: €21.000) per maand voor de tweede zes maanden, met een maximum uurtarief van €206 (2021: €199).

BZK heeft een rekentool ontwikkeld waarmee op basis van enkele eenvoudige vragen de toepasselijke individuele WNT-norm voor 2022 kan worden afgeleid. De rekentool is te vinden op de website www.topinkomens.nl.

WHS *Registeraccountants*

Doelgericht samenwerken

Bijlagen

Bijlage A: Goedkeuringstolerantie en rapporteringstolerantie

De met u afgesproken goedkeurings- en rapporteringstoleranties

Op grond van het Bado stelt het bestuur de goedkeuringstolerantie en rapporteringstolerantie vast die de accountant bij zijn jaarrekeningcontrole dient te hanteren.

Op grond van de jaarrekening 2021 bedraagt de goedkeuringstolerantie voor fouten afgerond 82.000 (1% van de lasten) en voor onzekerheden € 246.000 (3% van de lasten). Als de goedkeuringstolerantie niet wordt overschreden, kan een goedkeurende controleverklaring afgegeven worden. Deze goedkeuringstolerantie is een kwantitatief criterium. De uiteindelijke oordeelsvorming is echter altijd een combinatie van kwalitatieve en kwantitatieve afwegingen.

Het rapporteringsbedrag, de maatstaf die geldt voor het rapporteren van fouten en onzekerheden, is door het bestuur bepaald op € 10.000.

Bevestiging onafhankelijke positie

De onafhankelijkheid van de accountant behoort tot het fundament van zijn beroep. In de maatschappelijke discussie over kwaliteitsverbetering van de controle speelt de onafhankelijkheid van accountants een belangrijke rol. Hierbij is op alle assurance opdrachten onder Nederlands recht de Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO) van toepassing.

Wij hebben alle aspecten geanalyseerd die onze onafhankelijkheid gedurende het jaar zouden kunnen bedreigen. Wij kunnen u bevestigen dat we zowel als organisatie en als controleteam onafhankelijk zijn van Recreatieschap Stichtse Groenlanden.

Goedkeurings-tolerantie	Goedkeurend	Beperking	Oordeel-onthouding	Afkeurend
Fouten in de jaarrekening (% lasten)	≤ 1%	> 1 < 3%	-	≥ 3%
Onzekerheden in de controle (% lasten)	≤ 3%	> 3 < 10%	≥ 10%	-

Bijlage B: Foutenevaluatie en onzekerheden

(Niet-) gecorrigeerde controleverschillen
In de onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van niet-gecorrigeerde controleverschillen boven de rapportagedrempel van € 10.000.

Aard van de controleverschil	Getrouwheid * 1.000	Rechtmatigheid * 1.000
(Niet) gecorrigeerde fouten	N.V.T.	N.V.T.
Gecorrigeerde fouten	N.V.T.	N.V.T.
Overige rechtmatigheidsfouten zonder direct financieel effect vanuit externe regels (EU-aanbesteding)	N.V.T.	N.V.T.

.

Bestuursvoorstel

Onderwerp	1e Begrotingswijziging 2022 recreatieschap Stichtse Groenlanden
Aan	Het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden
Van	Financiën
Datum	21 juni 2022
Bijlagen	1e Begrotingswijziging 2022 SGL

Overwegingen en besluit

Overwegingen

- Overwegende dat er op een aantal posten wordt afgeweken t.o.v. de vastgestelde begroting 2022;
- Gelet op de *1e Begrotingswijziging 2022 Recreatie Midden-Nederland* met enkele budget-verschuivingen die van invloed zijn op de begrotingsposten 3a en 3b binnen de begroting van het recreatieschap;
- Overwegende dat het MJOP is vastgesteld en de financiële effecten verwerkt dienen te worden in de 1e begrotingswijziging 2022;
- Overwegende dat het liquidatieplan RMN is vastgesteld met een totale liquidatiebegroting van € 1,27 miljoen (incl. btw) en dat het aandeel van SGL-A in de liquidatiebegroting 45,5% en € 0,58 mln. bedraagt en het aandeel van SGL-B in de liquidatiebegroting 23,5% en € 0,30 mln. bedraagt;
- Overwegende dat het verwachte verlies van SGL-A €190.300 bedraagt en dat in de ontwerpjaarrekening een algemene reserve per 31/12/2021 is opgebouwd van € 0,34 miljoen vóór verwerking van het positieve resultaat van boekjaar 2021;
- Overwegende het verwachte verlies van SGL-B € 273.300 bedraagt en dat in de ontwerpjaarrekening een algemene reserve per 31/12/2021 is opgebouwd van € 0,24 miljoen vóór verwerking van het positieve resultaat van boekjaar 2021;
- Overwegende de ontvangen zienswijzen.

Besluit het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden:

1. De voorgestelde begrotingswijzigingen op te stellen als nieuw kader voor 2022;
2. Het negatieve resultaat van de 1e Begrotingswijziging 2022 recreatieschap Stichtse Groenlanden voor SGL-A te dekken uit de algemene reserve en voor SGL-B dit alleen dan te doen wanneer het positieve resultaat 2021 in zijn geheel wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Ondertekening

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden gehouden op 30 juni 2022,

Dhr. V. Molkenboer
Plv. Voorzitter

Mw. J. Brand
Secretaris

Toelichting

1. Inleiding

Op 30 juni 2021 heeft het algemeen bestuur de begroting 2022 vastgesteld. In de periode tussen vaststelling van de begroting 2022 en nu blijkt dat op diverse punten wordt afgeweken van deze initiële begroting. In voorliggend voorstel wordt toegelicht op welke punten wordt afgeweken en wordt een begrotingswijziging voorgesteld om begroting en realisatie weer met elkaar in lijn te brengen.

2. Doel

Deze begrotingswijziging heeft tot doel toestemming te verkrijgen om conform de aangepaste begroting lasten en baten te realiseren. In het kader van de accountantscontrole is het van belang dat de realisatie en de begroting inclusief vastgestelde begrotingswijzigingen in overeenstemming zijn, teneinde rechtmatig te handelen.

3. Afwegingen

De 1e begrotingswijziging 2022 is gebaseerd op de actuele cijfers van het recreatieschap Stichtse Groenlanden. De voornaamste redenen om tot een begrotingswijziging te komen zijn:

Recreatie Midden-Nederland

In de 1e begrotingswijziging 2022 van RMN zijn de transitiekosten ingerekend. Het deel hiervan dat niet opgevangen kan worden binnen de begroting van RMN komt ten laste van de deelnemers (in totaal incl. BTW € 1,25 mln.). Het aandeel van SGL-A (45,5%) en SGL-B (23,5%) in deze kosten is in de voorliggende begrotingswijziging verwerkt.

MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP)

In 2021 hebt u ingestemd met het MJOP. Omdat de besluitvorming over het MJOP is geweest na de vaststelling van de begroting 2022 wordt het financieel effect van deze besluitvorming in deze begrotingswijziging verwerkt. Deze verwerking is overeenkomstig de eerder door u vastgestelde begrotingswijziging 2021 op dit onderwerp.

Overige aanpassingen

Naast voorgenoemde aanpassingen is de begroting 2022 met de huidige inzichten en markt- en prijsontwikkelingen geactualiseerd. Daarnaast is beoordeeld waar de doorbelasting van de transitiekosten binnen de begroting opgevangen kan worden. Dit leidt in zijn totaliteit tot aanpassingen in de begrote kosten voor inhuur, rente en afschrijving, belastingen en verzekeringen, energie- en waterkosten, opbrengsten van eigendommen, rechten en overige baten.

4. Financiën

Op de volgende pagina is een samenvattend overzicht opgenomen van de voorgestelde begrotingswijzigingen. De indeling van dit overzicht is gebaseerd op de begrotingsposten zoals u die bij de begroting 2022 hebt vastgesteld. Onder de tabel is per gewijzigde begrotingspost een toelichting opgenomen op de voorgestelde wijziging.

RECREATIESCHAP STICHTSE GROENLANDEN.

1e Begrotingswijziging Recreatieschap Stichtse Groenlanden

SGL-A

	Begrotingspost	Jaarrekening 2020	Begroting 2022	Begroting 2022 na 1e wijziging
3a	Doorbelaste personeelskosten	€ 1.801.730	€ 1.618.500	€ 1.339.600
3c	Doorbelaste apparaatskosten	€ 753.507	€ 740.500	€ 1.598.800
5	Inhuur personeel derden	€ 208.639	€ 313.400	€ 313.400
7	Rente en afschrijvingen	€ 523.627	€ 619.100	€ 471.000
9	Huur en pachten	€ 33.862	€ 28.400	€ 32.000
11	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 132.357	€ 67.100	€ 67.100
13	Belastingen en verzekeringen	€ 52.467	€ 48.500	€ 52.000
15	Energie- en waterkosten	€ 43.145	€ 42.500	€ 47.500
17	Onderhoud en vuilafvoer	€ 1.259.858	€ 1.352.200	€ 1.082.700
19	Voorziening groot onderhoud	€ -	€ -	€ 149.700
21	Publiciteits- en overige kosten	€ 199.495	€ 105.500	€ 185.500
	Nagekomen lasten	€ 26.706	€ -	€ -
24	Onvoorzien	€ -	€ 4.900	€ 4.900
	Totaal lasten	€ **5.035.393**	€ **4.940.600**	€ **5.344.200**
2	Opbrengst van eigendommen	€ 1.008.330	€ 934.600	€ 934.600
4	Rechten	€ 7.588	€ -	€ -
6	Rente	€ -	€ -	€ -
8	Overige baten	€ 348.770	€ 269.800	€ 269.800
10	Nagekomen baten	€ 59.766	€ -	€ -
12	Dekkingsmiddelen	€ 3.690.287	€ 3.715.000	€ 3.855.300
	Deelnemersbijdrage	€ 3.360.973	€ 3.216.300	€ 3.216.300
	Transparantie BTW	€ 329.314	€ 498.700	€ 639.000
	Totaal baten	€ **5.114.741**	€ **4.919.400**	€ **5.059.700**
	Totaal lasten en baten	€ **79.348**	€ **-21.200**	€ **-284.500**
	Toevoegingen aan reserves	€ 293.804	€ 277.400	€ 105.600
	Onttrekkingen uit reserves	€ 137.687	€ 450.900	€ 199.800
	SALDO	€ **-76.769**	€ **152.300**	€ **-190.300**

SGL-B

	Begrotingspost	Jaarrekening 2020	Begroting 2022	Begroting 2022 na 1e wijziging
3a.	Doorbelaste personeelskosten	€ 789.003	€ 852.700	€ 708.600
3b.	Doorbelaste apparaatskosten	€ 389.174	€ 387.100	€ 830.400
5.	Inhuur personeel derden	€ 88.844	€ 42.600	€ 1.000
7.	Rente en afschrijvingen	€ 113.017	€ 151.000	€ 131.000
9.	Huur en pachten	€ 12.557	€ 15.600	€ 13.300
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 17.903	€ 20.400	€ 20.400
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 17.882	€ 23.300	€ 25.000
15.	Energie- en waterkosten	€ 13.454	€ 16.600	€ 23.000
17.	Onderhoud en vuilafvoer	€ 252.886	€ 244.200	€ 196.100
19.	Voorziening groot onderhoud	€ -	€ -	€ -
21.	Publiciteits- en overige kosten	€ 12.002	€ 14.000	€ 14.000
23.	Nagekomen lasten	€ 951	€ -	€ -
24.	Onvoorzien	€ -	€ 1.800	€ 1.800
	Totaal lasten	€ **1.707.673**	€ **1.769.300**	€ **1.964.600**
2	Opbrengst van eigendommen	€ 15.488	€ 26.100	€ 24.100
4	Rechten	€ 104.495	€ 98.900	€ 100.900
6.	Rente	€ -	€ -	€ -
8.	Overige baten	€ 20.000	€ -	€ -
10	Nagekomen baten	€ 65	€ -	€ -
12.	Dekkingsmiddelen	€ 1.404.583	€ 1.708.600	€ 1.523.400
	Deelnemersbijdrage	€ 1.140.112	€ 1.430.000	€ 1.200.000
	Transparantie BTW	€ 264.471	€ 278.600	€ 323.400
	Totaal baten	€ **1.544.631**	€ **1.833.600**	€ **1.648.400**
	Totaal lasten en baten	€ **-163.042**	€ **64.300**	€ **-316.200**
	Toevoegingen aan reserves	€ 49.774	€ 75.000	€ 12.400
	Onttrekkingen uit reserves	€ 35.409	€ 103.400	€ 55.300
	SALDO	€ **-177.407**	€ **92.700**	€ **-273.300**

3.a) Doorbelaste personeelskosten / 3.c) Doorbelaste apparaatskosten

In de 1e begrotingswijziging 2022 van RMN zijn de begrote liquidatiekosten uit het concept liquidatieplan opgenomen. Het totaalbedrag van deze liquidatiekosten bedraag €1.250.000 (excl. BTW). Daarvan kan een deel opgevangen worden binnen de begroting van RMN. Het restant komt ten laste van de schappen:

Totale liquidatiekosten volgens het concept liquidatieplan:	€ 1.250.000
Waarvan opgevangen kan worden binnen RMN:	€ 197.600+
Resteert door te belasten aan de schappen:	€ 1.052.400

Omdat de begroting van RMN excl. BTW is en de begroting van de schappen incl. BTW dient over dit bedrag BTW berekend te worden. Daarmee wordt het totaalbedrag wat doorbelast wordt aan de schappen incl. BTW € 1.273.404. Dit bedrag wordt volgens de verdeelsleutel uit de begroting doorbelast naar de deelnemers:

Door te belasten bedragen:		€ 1.273.404
Doorbelasting naar SGL-A (45,5%)	€ 579.399	
Doorbelasting naar SGL-B (23,5%)	€ 299.250	
Doorbelasting laar LSD (31%)	€ 394.755 +	
Totale doorbelasting		€ 1.273.404-/-
Verschil		€ -

5) Inhuur personeel derden

Programma B
In tegenstelling tot waar in de begroting 2022 van is uitgegaan komt de inhuur van personeel in 2022 via RMN (doorbelasting apparaatskosten) in plaats van rechtstreeks ten laste van het programma SGL-B. Derhalve wordt voorgesteld om de Inhuur personeel derden te verlagen naar €1.000, een voordeel van €41.600.

7) Rente en afschrijvingen

Programma A
In verband met de stikstofproblematiek (vertraging in vergunningen) zijn diverse investeringen nog niet gereed. Daarnaast zijn niet noodzakelijke investeringen uitgesteld. Voorgesteld wordt de rente- en afschrijvingslasten naar beneden bij te stellen tot €471.000, een verlaging van €148.100.

Programma B
In verband met de stikstofproblematiek (vertraging in vergunningen) zijn diverse investeringen nog niet gereed. Daarnaast zijn niet noodzakelijke investeringen uitgesteld. Voorgesteld wordt de rente- en afschrijvingslasten naar beneden bij te stellen tot €131.000, een verlaging van €20.000.

09) Huren en pachten

Programma A / Programma B
De kosten zijn doorgenomen op basis van de realisatie 2020 en 2021. Dit heeft geleidt tot een kleine bijstelling voor 2022:

- Voor SGL-A zijn de kosten met €3.600 verhoogd
- Voor SGL-B zijn de kosten met €2.300 verlaagd

13) Belasting en verzekering

Programma A
De toegepaste indexering voor premies voor belastingen en verzekeringen valt hoger uit dan begroot.. De begroting wordt hierop aangepast en wordt bijgesteld naar €52.000.

Programma B
De toegepaste indexering voor premies voor belastingen en verzekeringen valt hoger uit dan begroot.. De begroting wordt hierop aangepast en wordt bijgesteld naar €25.000.

15) Energie- en waterkosten

Programma A
De afgelopen periode zijn de prijzen van energie in Nederland enorm gestegen. Om deze stijging op te vangen stellen wij voor het budget in de begroting hiervoor met € 5.000 op te hogen tot € 47.500.

Programma B
De energie- en brandstofprijzen zijn in de afgelopen tijd fors gestegen. Daarnaast is na de renovatie van het werkschip de Netta Rufina overgestapt op fossielvrije HVO100-diesel. Deze HVO100-diesel zorgt voor een forse besparing in CO2, maar is duurder dan gewone diesel. Deze twee ontwikkelingen leiden ertoe dat voorgesteld wordt het beschikbare budget in de begroting 2022 met €6.400 te verhogen naar €23.000.

17) Onderhoud en vuilafvoer

Programma A
In 2021 heeft u het nieuw opgestelde meerjaren onderhoudsplan (MJOP) vastgesteld voor de periode 2021-2026. Daarbij is tevens besloten de tot 2021 opgebouwde reserve onderhoud om te zetten in een voorziening groot onderhoud. Tegelijkertijd wordt een reserve inspecties gevormd voor het jaarlijks uitvoeren van inspecties. Omdat de begroting 2022 reeds was vastgesteld voordat u heeft besloten over het MJOP is de financieel administratieve versterking van de besluitvorming met betrekking tot het MJOP nog niet in de begroting 2022 verwerkt. In deze begrotingswijziging stellen wij u daarom de volgende wijzigingen in de begroting voor:

- Verlagen onderhoudskosten doordat kosten uit de voorziening onderhoud worden gedekt: - € 367.400
- Opnemen kosten inspecties conform MJOP: € 97.900+
- Totaal - € 269.500

Per saldo leidt dit tot een verlaging van het budget voor onderhoudskosten van €269.500.

Programma B
In deze begrotingswijziging stellen wij u voor SGL-B voor het MJOP de volgende wijzigingen in de begroting voor:

- Verlagen onderhoudskosten doordat kosten uit de voorziening onderhoud worden gedekt: - € 55.200
- Opnemen kosten inspecties conform MJOP: € 7.100+
- Totaal - € 48.100

Per saldo leidt dit tot een verlaging van het budget voor onderhoudskosten van €48.100.

19) Voorzieningen

Programma A
Voornoemde besluitvorming met betrekking tot het MJOP leidt ertoe dat met ingang van 2021 tevens weer jaarlijks gedoteerd wordt aan de voorziening groot onderhoud. Deze dotatie bedraagt conform het door u vastgestelde MJOP €149.700.

Programma B
Voor SLG-B geldt dat de kosten voor onderhoud zoals die blijken uit het MJOP 2021-2026 de komende jaren gedekt kunnen worden uit de bestaande voorziening groot onderhoud. Om die reden is voor SGL-B geen dotatie aan de voorziening groot onderhoud voorgesteld.

21) Publiciteits- en overige kosten

Programma A

Het Oortjespad is met ingang van 2020 overgedragen aan Kameryck (Compaenen Minkema C.V.). Het schap betaalt aan Kameryck een publieke bijdrage van €181.500 (incl. btw) om de instandhouding van de openbaar toegankelijke voorzieningen op het terrein en rond de plas De Eend te garanderen. Dit is nog niet overeenkomstig in de begroting 2022 verwerkt en leidt tot een voorgestelde verhoging van het budget met €80.000.

2) Opbrengst van eigendommen / 4) Rechten

Programma B

De opbrengsten voor jachtrecht en visrecht à €2.029 zijn in de oorspronkelijke begroting in post 2 (opbrengsten van eigendommen) begroot. Wij stellen voor deze post, conform besluitvorming in voorgaand jaar, onder begrotingspost 4 (rechten) op te nemen. Per saldo is deze aanpassing budgetneutraal.

12) Dekkingsmiddelen

Programma A

De begroting van SGL is inclusief BTW. De BTW wordt doorbelast aan de deelnemers, welke deze via het BTW-compensatiefonds kunnen declareren bij de belastingdienst. De meeste posten in deze begrotingswijziging zijn belast met BTW, waardoor de voorgestelde begrotingswijzigingen tevens leiden tot een aanpassing van de transparantie BTW. Wij hebben berekend dat de transparantie BTW naar aanleiding van de voorgestelde wijzigingen € 140.300 hoger is dan in de oorspronkelijke begroting 2022 opgenomen.

Programma B

Deelnemersbijdrage

De deelnemersbijdrage van de provincie Utrecht bestaat uit twee delen. De algemene bijdrage is bedoeld ter dekking van de begroting. Daarnaast levert provincie Utrecht een jaarlijkse bijdrage ter dekking van de voor het vervangen van de beschoeiingen. Deze bijdrage ad €230.000 wordt in de jaarrekening verantwoord als subsidie. In de begroting is deze onder de dekkingsmiddelen verantwoord. Conform de begrotingswijziging 2021 wordt voorgesteld wordt om de deelnemersbijdrage te verlagen met €230.000. In de jaarrekening 2022 zal in de toelichting specifiek de besteding van deze subsidie worden verantwoord.

Transparantie BTW

De begroting van SGL is inclusief BTW. De BTW wordt doorbelast aan de deelnemers, welke deze via het BTW-compensatiefonds kunnen declareren bij de belastingdienst. De meeste posten in deze begrotingswijziging zijn belast met BTW, waardoor de voorgestelde begrotingswijzigingen tevens leiden tot een aanpassing van de transparantie BTW. Wij hebben berekend dat de transparantie BTW naar aanleiding van de voorgestelde wijzigingen € 44.800 hoger is dan in de oorspronkelijke begroting 2022 opgenomen

Mutatie reserves

De besluitvorming ten aanzien van het MJOP heeft tevens invloed op de reservemutaties. Zo zijn de begrote storting en onttrekking aan de reserve onderhoud niet meer nodig omdat met ingang van 2021 de reserve is omgezet in een voorziening groot onderhoud.

Daarnaast is bij het vaststellen van het MJOP besloten tot het instellen voor een reserve inspecties. De begrote storting en onttrekking aan deze reserve is tevens in deze begrotingswijziging opgenomen.

Samengevat leiden bovenstaande mutaties tot de volgende voorgestelde wijziging van de begroting 2022:

Programma A

Toevoegingen

Begrote toevoegingen reserves conform begroting 2022:	€ 277.400
AF: begrote toevoeging reserve onderhoud	- € 277.400
BIJ: storting reserve inspecties	€ 105.600+
Bijgestelde begroting in deze begrotingswijziging:	€ 105.600

Onttrekkingen

Begrote onttrekkingen reserves conform begroting 2022:	€ 450.900
AF: begrote onttrekking reserve onderhoud	- € 367.400
BIJ: onttrekking begrote kosten inspecties (reserve inspecties)	€ 97.900
BIJ: aanpassing onttrekking kapitaallasten naar werkelijkheid	€ 18.400+
Bijgestelde begroting in deze begrotingswijziging:	€ 199.800

Programma B

Toevoegingen

Begrote toevoegingen reserves conform begroting 2022:	€ 75.000
AF: toevoeging reserve onderhoud	- € 75.000
BIJ: storting reserve inspecties	€ 12.400+
Bijgestelde begroting in deze begrotingswijziging:	€ 12.400

Onttrekkingen

Begrote onttrekkingen reserves conform begroting 2022:	€ 103.400
AF: begrote onttrekking reserve onderhoud	- € 55.200
BIJ: onttrekking begrote kosten inspecties (reserve inspecties)	€ 7.100+
Bijgestelde begroting in deze begrotingswijziging:	€ 55.300

Voorgestelde dekking begrotingswijziging

Uit de begrotingswijziging blijkt een tekort van **€190.300 voor SGL-A** en een tekort van **€273.300 voor SGL-B**. Conform de eerder genoemde werkwijze wordt van dit tekort eerst gekeken welk deel binnen het eigen vermogen van het recreatieschap kan worden gedekt, alvorens het restant wordt doorberekend aan de deelnemers. Of en hoeveel vrije ruimte beschikbaar is in het eigen vermogen wordt echter pas de komende maanden duidelijk na de jaarafsluiting 2021 en het opstellen van de jaarrekening 2021. Wij adviseren u daarbij het volgende uitgangspunt te hanteren ten aanzien vrije ruimte:

- Eigen vermogen waarvan de bestemming middels besluitvorming in het verleden niet vastgelegd is en wat resteert naar aftrek van de op dat moment geïdentificeerde risico's.

Financiële positie

Weerstandsvermogen

Op dit moment heeft de Covid-19 pandemie nog een grote impact op het maatschappelijk leven en daarmee ook op het recreatieschap. Vanwege de onzekerheid die op dit moment heerst ten aanzien van de overheidsmaatregelen is het op dit moment nog niet mogelijk een gekwantificeerde inschatting te maken voor 2022. Zodra blijkt dat sprake is van een impact op de exploitatie van het recreatieschap informeren wij u hier uiteraard over.

Kengetallen
De financiële positie wordt in de begroting tevens weergegeven in de vorm van financiële kengetallen. De impact van de voorgestelde begrotingswijzigingen op deze kengetallen is onderstaand weergegeven:

Kengetal	Begroting 2022 - vastgesteld	Begroting 2022 - herrekend*	Begroting 2022 na wijziging
Netto schuldquote	110%	99%	98%
Netto schuldquote gecorrigeerd	110%	99%	98%
Solvabiliteit	30%	38%	24%
Kengetal grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	4%	4%	3
Onbenutte belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

* *De kengetallen in de oorspronkelijke begroting 2022 zijn herrekend naar aanleiding van contact met het ministerie van BZK. Hierdoor vallen de percentages iets gunstiger uit dan in de begroting 2022.*

5. Vervolg
De begroting 2022 en de begrotingswijziging dienen als toetsingskader bij de accountantscontrole van de jaarrekening 2022.

RECREATIESCHAP STICHTSE GROENLANDEN

Bijlage 1

1e Begrotingswijziging 2022 Recreatie Midden-Nederland

	Begrotingspost	Jaarrekening 2020	Begroting 2022	Begroting 2022 na 1e wijziging
1.	Salarissen en sociale lasten	€ 3.495.911	€ 3.414.400	€ 2.830.500
3.	Personeelskosten	€ 245.155	€ 234.300	€ 234.300
5.	Inhuur personeel derden	€ 659.343	€ 545.200	€ 856.700
7.	Rente en afschrijvingen	€ 16.797	€ 25.000	€ 25.000
9.	Huur en pachten	€ 150.526	€ 129.400	€ 129.400
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 468.073	€ 488.700	€ 478.700
11a.	Transitiebudget 2022	€ -	€ -	€ 1.250.000
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 35.679	€ 32.500	€ 40.000
15.	Energie- en waterkosten	€ 18.626	€ 20.200	€ 20.200
17.	Onderhoud en vuilafvoer	€ 373.824	€ 411.400	€ 392.250
21.	Publiciteits- en overige kosten	€ 106.641	€ 164.600	€ 150.200
23.	Nagekomen lasten	€ 9.174	€ -	€ -
	Totaal lasten	€ 5.579.749	€ 5.465.700	€ 6.407.250
2	Opbrengst van eigendommen	€ -	€ -	€ -
6.	Rente	€ -	€ -	€ -
8.	Overige baten	€ 13.916	€ 20.000	€ 20.000
10	Nagekomen baten	€ 6.697	€ -	€ -
12.	Deelnemersbijdrage	€ 5.559.136	€ 5.445.700	€ 6.407.250
	Totaal baten	€ 5.579.749	€ 5.465.700	€ 6.427.250
	Totaal lasten en baten	€ -	€ -	€ 20.000
	Mutatie reserve RTB	€ -	€ -	€ 20.000
	Mutatie NP	€ -	€ -	€ -
	SALDO	€ -	€ -	€ -

Nota van antwoord

Onderwerp	Reactie op zienswijzen eerste begrotingswijziging Stichtse Groenlanden 2022
Aan	Het algemeen en dagelijks bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden
Van	Business Controller en secretaris
Datum	19 mei 2022

Op 10 februari 2022 heeft het dagelijks bestuur van Stichtse Groenlanden de 1e begrotingswijziging 2022 opgesteld. In dit memo worden de vragen en opmerkingen die door de deelnemers zijn geformuleerd beantwoord en aangeven welke acties hierop volgen.

	Vragen en opmerkingen van deelnemers	Antwoord en wijze van opvolging
1.	De gemeenteraad van WOERDEN kan instemmen met deze 1e begrotingswijziging omdat de voorgestelde wijziging noodzakelijk dan wel onvermijdelijk is.	
2.	De gemeente LOPIK heeft geen overwegingen om een zienswijze in te dienen.	
3.	De gemeenteraad van NIEUWEGEIN kan instemmen met de gewijzigde begroting, omdat de voorgestelde wijzigingen noodzakelijk dan wel onvermijdelijk zijn. Aangezien – in afwachting van de jaarafsluiting 2021 – op dit moment geen helderheid gegeven kan worden over de wijze van dekken van het verwachte verlies 190.300 euro voor SGL-A, wil de raad graag tijdig worden geïnformeerd over de wijze waarop dit uiteindelijk zal gebeuren en horen zij graag of dit verlies binnen de eigen exploitatie dan wel binnen het eigen vermogen opgevangen kan worden.	Antwoord geven over de wijze waarop het uiteindelijke verlies zal worden gedekt. Dit volgt ná afronding accountantscontrole jaarrekening 2021. Dit zal begin juni 2022 zijn.
4.	De gemeente DE BILT schrijft dat het nu lijkt of het tekort doorberekend gaat worden aan de deelnemers. Zij missen de gemaakte afspraak dat in de tweede helft van het jaar, als alle financiële gevolgen van de transitie en liquidatie helder zijn, eerst	Na afronding van de accountantscontrole is duidelijk wat het definitieve resultaat is over 2021 en of hiermee (deels) het tekort kan worden gedekt. Dit zal dan worden gecommuniceerd met de deelnemers.

	gekeken gaat worden welke tekorten uit bestaande reserves bij RMN en SGL gedekt gaan worden en wat doorberekend gaat worden aan de deelnemers.	
5.	De gemeente DE RONDE VENEN brengt twee zienswijzen in : *Neem het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) op in de structurele begroting.* De reserve van programma B is voor de komende jaren voldoende. Dit houdt in dat er de komende jaren geen dotaties worden gedaan voor de voorziening groot onderhoud. Hierdoor loopt de voorziening langzaam lee, terwijl er in de structureel begroting geen bedrag voor is opgenomen. We vragen u om dit in de komende begrotingen steeds inzichtelijk te maken. Op deze manier wordt duidelijk met welk bedrag er in de begroting rekening moet worden gehouden. *Wees duidelijk over de financiën van het transitieproces van Recreatie Midden-Nederland.* De financiële gevolgen gaan uit van inschattingen en aannames. Dit brengt risico's met zich mee. We steunen het transitievoorstel. In onze zienswijze op het transitievoorstel vroegen we om duidelijkheid over de kosten. Dit zien wij echter nog niet terug in de eerste begrotingswijziging SGL 2022. Wij verzoeken u opnieuw om uiterlijk 1 oktober 2022 de kosten voor de transitie concreet inzichtelijk te maken met een definitieve begroting en balans.	Dit zal worden opgenomen in de komende begrotingen. . Uiterlijk 1 oktober zullen de ramingen voor de transitie worden geactualiseerd op basis van de dan beschikbare informatie
6.	De gemeente HOUTEN zal geen zienswijze indienen.	
7.	De gemeente STICHTSE VECHT vindt het zorgelijk dat het recreatieschap nu al een aantal jaren achter elkaar een beroep moet doen op de reserves om tekorten te dekken. Zij verzoekt dan ook in het najaar van 2022 een tweede begrotingswijziging op te stellen en deze voor zienswijze voor te leggen aan de deelnemers. Op deze manier kunnen zij de ontwikkeling van de financiën nauwlettend volgen. Verder vragen zij, met het	Wij zullen in het najaar van 2022 een tweede begrotingswijziging opstellen en daarbij in afstemming met de toekomstige uitvoerende organisatie de toekomstige investeringen in beeld brengen.

	oog op de komende transitie, aandacht voor het in beeld brengen van de toekomstige investeringen (meerjareninvesteringsplan)	

Voorstel aan het algemeen bestuur
Vergadering 30 juni 2022
Agendapunt 7
Onderwerp Uitgangspunten begroting 2023

Bestuursvoorstel

Onderwerp	Uitgangspunten Begroting 2023
Aan	Het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden
Van	Business controller & secretaris
Datum	20 juni 2022
Bijlagen	7.b) Uitgangspunten Begroting 2023 recreatieschap Stichtse Groenlanden- na zienswijze 7.c) Nota van antwoord n.a.v. zienswijzen

Overwegingen en besluit

Overwegingen

- Gelet op het besluit van het DB d.d. 30 juni 2022 de *Uitgangspunten voor de Begroting 2023 Stichtse Groenlanden* ter vaststelling te agenderen voor deze vergadering van het algemeen bestuur.
- Overwegende dat de *Uitgangspunten Begroting 2023 Stichtse Groenlanden* voor zienswijze is aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan provinciale staten van de deelnemende provincie.
- Gelezen de ontvangen (concept)zienswijzen op de *Uitgangspunten Begroting 2023 Stichtse Groenlanden*
- Gelezen de *Nota van antwoord* waarin het dagelijks bestuur een reactie geeft op de ontvangen (concept)zienswijzen.

Besluit het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden:

1. bijgevoegde *Uitgangspunten Begroting 2023 Stichtse Groenlanden* vast te stellen.
2. kennis te nemen van de *Nota van Antwoord* waarin het dagelijks bestuur een reactie geeft op de ontvangen zienswijzen

Ondertekening

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden, digitaal gehouden op 30 juni 2022,

Dhr. V. Molkenboer
Plv. Voorzitter

Mw. J. Brand
Secretaris

RECREATIESCHAP STICHTSE GROENLANDEN.

UITGANGSPUNTEN BEGROTING 2023 E.V.

19 JANUARI 2022

INLEIDING

Recreatieschap Stichtse Groenlanden is een gemeenschappelijke regeling (GR) op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Binnen deze GR werken gemeenten De Bilt, De Ronde Venen, Houten, IJsselstein, Lopik, Stichtse Vecht, Nieuwegein, Utrecht en Woerden en de Provincie Utrecht samen aan het beheren, exploiteren en ontwikkelen van openbaar toegankelijke recreatieterreinen en –voorzieningen in het buitengebied voor inwoners en bezoekers van de regio.

Het algemeen bestuur van het recreatieschap heeft begin 2018 de *'Kadernota 2019-2022'* vastgesteld. Deze kadernota dient als algemeen beleidskader en financieel uitgangspunt voor de 4-jarige budgetperiode die loopt van 2019 tot 2022. Naast de kadernota, die eens in de vier jaar wordt opgesteld, stelt het bestuur jaarlijks specifieke uitgangpunten voor de begroting voor het volgende begrotingsjaar op. Het dagelijks bestuur heeft deze *'Uitgangspunten Begroting 2023*' opgesteld. Deze uitgangspunten zijn een verbijzondering van de *'Kadernota 2019-2022'*. Vanwege de transitie waar Recreatieschap Stichtse Groenlanden en de uitvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland in verkeren is sprake van een beleidsarme begroting. Om die reden wordt tevens bij de vaststelling van de uitgangspunten begroting 2023 feitelijk geen nieuwe kadernota 2023-2026 voorgelegd maar wordt het algemeen bestuur gevraagd met het continueren van de beleidsuitgangspunten uit de kadernota 2019-2022 voor het begrotingsjaar 2023.

Kadernota 2019-2022

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. Voor de huidige budgetperiode (2019-2022) heeft het recreatieschap de volgende uitgangspunten vastgesteld:

- regio Utrecht groeit en daarmee de vraag naar recreatievoorzieningen;
- het recreatieaanbod moet aansluiten bij de behoefte van recreanten;
- publieke recreatievoorzieningen moeten voor iedereen toegankelijk en betaalbaar blijven.

Zowel het voormalige Programma A (Stichtse Groenlanden) als het voormalige Programma B (Vinkeveense Plassen) hebben in deze budgetperiode (extra) middelen ter beschikking gesteld om deze ambities te realiseren;

- Programma Stichtse Groenlanden heeft voor de budgetperiode 2019-2022 de deelnemersbijdrage met 20% verhoogd: 10% ten behoeve van in stand houding (het dekken van toenemende kosten voor 'reguliere werkzaamheden') en 10% ten behoeve van ontwikkeling (het verbeteren van de kwaliteit van de bestaande recreatieterreinen en voorzieningen te verbeteren).[1]
- Programma Vinkeveense Plassen beschikt tot 2024 nog over een bijdrage van Amsterdam en zet tot die tijd in op het verlagen van kosten en het vergroten van inkomsten om ook in 2024 tot een sluitende begroting te komen.

Uitvoering: Recreatie Midden-Nederland (RMN)

Het recreatieschap heeft de uitvoering van haar kerntaken – 'Beheer & Onderhoud', 'Toezicht & Handhaving', 'Exploitatie', 'Ontwikkeling', 'Bedrijfsvoering' en 'Bestuursondersteuning' – belegd bij bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland (RMN). RMN is dé uitvoeringsorganisatie voor Plassenschap Loosdrecht e.o., recreatieschap Stichtse Groenlanden, Routebureau Utrecht en het Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug.

In 2022 wordt naar verwachting een besluit genomen over de vorm waarin het Recreatieschap Stichtse Groenlanden zich organiseert. Hierbij is het uitgangspunt dat RMN per 1 januari 2023 wordt opgeheven en voor de uitvoering een samenwerking met Staatsbosbeheer, Wijdemeren (voor het Plassenschap) en de provincie (voor het Routebureau) wordt aangegaan. Naar verwachting wordt in de tweede helft van 2022

[1] Ongeveer de helft van de 10% ten behoeve van ontwikkeling wordt in 2019, 2020 en 2021 gebruikt om de hogere doorberekening van de personeelslasten bij RMN op te vangen.

duidelijk op welke manier de huidige taken van RMN worden overgedragen en aan wie die taken worden overgedragen.

Eenmalige kosten

Ten aanzien van de financiële afwikkeling worden de totale liquidatiekosten op grond van het concept liquidatieplan begroot op € 1.250.000. Het recreatieschap SGL neemt hiervan volgens de geldende verdeelsleutel een bedrag van € 862.520 voor rekening, het Plassenschap LSD € 387.480. Dit bedrag wordt verwerkt in de eerste begrotingswijziging 2022 van RMN.

De liquidatiekosten worden op de volgende wijze gedekt:

- Eerst wordt beoordeeld welk deel van de kosten gedekt kunnen worden binnen de begroting (binnen de exploitatie dan wel binnen het eigen vermogen) van RMN. Dat zou kunnen leiden tot een lagere bijdrage van de schappen dan hiervoor genoemd.
- Het resterende deel wordt volgens de verdeelsleutel van de RMN-begroting doorbelast naar de beide schappen waar vervolgens beoordeeld wordt welk deel gedekt kan worden binnen de begroting (binnen de exploitatie dan wel binnen het eigen vermogen) van het schap. Dat zou ertoe kunnen leiden dat een lagere extra bijdrage van de deelnemende gemeenten en provincies hoeft te worden gevraagd.
- Het dan nog resterende deel tot slot komt voor rekening van de deelnemers. Een raming van de aanvullende bijdrage van de deelnemers is opgenomen als bijlage C bij het voorstel over de toekomstige samenwerking d.d. 1 november 2021. Deze raming is voorzichtigheidshalve gebaseerd op de aanname dat de begrotingen van RMN en de schappen geen ruimte bieden om een deel van de liquidatiekosten te dekken.

Eventuele financiële verplichtingen die voortvloeien uit de liquidatie van RMN maar die betrekking hebben op 2023 zullen zoveel mogelijk al in het boekjaar 2022 worden genomen. Het effect op de begroting 2023 wordt daarmee op dit moment op nihil ingeschat. Via de balanspost overlopende passiva in de jaarrekening van 2022 zal de vereffenaar medio 2023 over deze posten verantwoording afleggen (via een separate liquidatieverantwoording).

Structurele kosten ingaande 2023

Voor wat betreft de structurele kosten van de taakuitvoering het volgende. Op dit moment vindt onderzoek plaats door Staatsbosbeheer, de gemeente Wijdemeren en de provincie Utrecht over de toekomstige samenwerking of dienstverlening voor de uitvoering van een aantal taken die nu door RMN voor SGL/LSD worden uitgevoerd. Wij verwachten uiterlijk in juni 2022 meer duidelijkheid te hebben over de financiële gevolgen van het aanbod van Staatsbosbeheer, de gemeente Wijdemeren en de provincie Utrecht voor ons schap en zullen deze gevolgen dan pas in de begroting 2023 opnemen en deze bij de deelnemers in procedure brengen. Dit betekent dat er bij BZK uitstel gevraagd moet worden voor indiening van de begroting 2023 die normaliter voor 1 augustus 2022 zou moeten plaatsvinden.

PLANNING & CONTROL

Het dagelijks bestuur (DB) heeft deze *'Uitgangspunten begroting 2023*' opgesteld en biedt deze voor zienswijze aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan de staten van de deelnemende provincies aan. Met inachtneming van eventuele zienswijzen stelt het algemeen bestuur (AB) deze *'Uitgangspunten begroting 2023'* – die dient als algemeen beleidskader en financieel uitgangspunt – vast, aan de hand waarvan het dagelijks bestuur de '*Ontwerp begroting 2023*' opstelt.

P&C-document	Datum vaststelling ontwerpdocument	Datum verzending naar deelnemers (griffies)	Datum (concept) zienswijze retour	Datum vaststelling AB
Uitgangspunten begroting 2023	DB 10 feb 2022	18 feb 2022	15 april 2022	DB 10 juni 2022 AB 30 juni 2022
Begroting 2023[2]	Extra DB 19 September zodat besluit voor eind 2022 valt	Direct na extra DB	7 November 2022	DB 14 nov. 2022 AB 5 dec. 2022

PROGRAMMA EN PRODUCTEN

De begroting bestaat van oudsher uit twee onderdelen:

- Programma A | Stichtse Groenlanden: het gebied van Stichtse Groenlanden van vòòr 2018; het gebied rondom de stad Utrecht, in de uiterwaarden langs Lek en in het Groene Hart.
- Programma B | Vinkeveense Plassen: het Vinkeveense Plassengebied.

Het recreatieschap (beide programma's) richt zich op het beheren, exploiteren en ontwikkelen van openbaar toegankelijke voorzieningen voor openluchtrecreatie in het buitengebied, met oog voor de natuurlijke, landschappelijke en cultuurhistorische elementen die kenmerkend zijn voor de identiteit van het gebied.

Voor beide programma's is in 2019 een programmaplan opgesteld. Het plan *'Programma A Stichtse Groenlanden 2019 e.v.'* omvat de ontwikkelambitie en –strategie voor de komende jaren en dient als opvolger van *'Ontwikkelplan 2015-2018'.* Het plan *'Vinkeveense Plassen 2019-2024'* heeft een iets bredere scope en vloeit voort uit het '*Toekomstplan Vinkeveense Plassen'* dat primair is opgesteld om ook in 2024 – na het wegvallen van de bijdrage van Amsterdam – tot een sluitende begroting te komen.

Binnen de kaders van de begroting 2023 en aan de hand van beide programmaplannen wordt een concreet jaarplan 2023 opgesteld. In onderstaande alinea's worden de belangrijkste ontwikkelingen per programma geschetst.

Ontwikkelingen Programma A | Stichtse Groenlanden

Bij de keuze voor het Programma Stichtse Groenlanden (A) is uitgegaan van de projecten die zijn gestart vanuit het *'Ontwikkelplan "Krachtig ontwikkelen" 2015-2018'* samen met opgaven uit het programma Recreatie om de Stad (RodS). Deze opgaven en projecten zijn in 2019 opnieuw beoordeeld aan de hand van de volgende uitgangspunten/criteria: maatschappelijke impact/recreatiebelang, financierbaarheid en vermarktbaarheid, grondpositie en planologische context, samenwerking, effect op kosten van beheer en onderhoud.

Aan de hand van deze herijking is besloten om lopende projecten voort te zetten. Deze zijn geprogrammeerd in de tijd, rekening houdend met de verwachte capaciteit van RMN en de beschikbaarheid van financiële middelen. Het Programma Stichtse Groenlanden (A) is een kaderstellend, richtinggevend, dynamisch document met projecten die, in verschillende fases, zijn opgenomen in een planning. Aan ieder project zijn

[2] Deze planning is gebaseerd op het vastgestelde vergaderschema. Wordt voor de begroting 2023 gekozen voor variant B, dan zal deze planning daarop aangepast worden.

(per fase) middelen (ontwikkelbudget, investeringsruimte, subsidies) toegekend. In 2022 werken we naar verwachting aan de volgende terreinen en projecten:

Terrein	Toelichting
Maarsseveense Plassen	Er spelen verschillende vraagstukken op het gebied van positionering van het strandbad, van beheer en onderhoud en van exploitatie. Aan de andere kant zijn er volgens het geldende bestemmingsplan nog mogelijkheden voor ontwikkeling.
Strijkviertel	We ontwikkelen samen met de gemeente Utrecht en een ondernemer de locatie Strijkviertel. We beogen in ieder geval de realisatie van een horecavoorziening, type “lakehouse”, met extra strand, aan de noordoever van de plas. We stemmen deze recreatieve ontwikkeling af op die van een nieuwe woonwijk en een nieuw bedrijventerrein aan de (noord)oostkant van de plas, door de gemeente. O.a. door de coronacrisis zijn de ontwikkelingen vertraagd. 2023 is mogelijk het jaar van realisatie. Bij de ontwikkeling van de nieuwe horeca, hoort ook de realisatie/ uitbreiding van parkeervoorzieningen.
Noorderpark/Ruigenhoek	We zetten de samenwerking met onze gebiedspartners, provincie Utrecht, gemeente Utrecht, gemeente de Bilt en Staatsbosbeheer voort in Noorderpark/Ruigenhoek. Eén van de vraagstukken die in 2023 mogelijk ook zullen spelen, is het gebruik van de waterpartijen in het gebied als zwemlocatie. Die waterpartijen zijn niet gemaakt en worden niet beheerd en onderhouden als zwemwater. Naar verwachting is in 2022 de herontwikkeling van de BMX-baan in Ruigenhoek afgerond. 2023 is dan het eerste volledige jaar, dat de nieuwe voorzieningen gebruikt kunnen worden.
Hampoort/ de Rivier	Eind 2020 hebben we waarschijnlijk de gronden bij Hampoort/ de Rivier overgedragen gekregen van de provincie. Als we het met de provincie en de gemeente Utrecht eens zijn over de verdeling van grondeigendom in het gebied, kunnen we in 2021/2022 samen met de omgeving een visie ontwikkelen op de inrichting en het toekomstig gebruik van het gebied.
Oortjespad	De realisatie van het Oortjespad Plusplan heeft vanwege de Coronacrisis in 2020 vertraging opgelopen. We gaan er van uit, dat de ondernemer in 2021 alsnog de vergunningen en financiering verkrijgt. In 2021 en 2022 vindt dan naar verwachting de realisatie van het Plusplan plaats. De verantwoordelijkheid daarvoor ligt in de eerste plaats bij de ondernemer.
Cattenbroek	In het verleden is afgesproken, dat de Cattenbroekerplas door de gemeente Woerden zou worden overgedragen aan het recreatieschap. Het bestuur van het recreatieschap heeft daar voorwaarden aan verbonden en het is op dit moment nog onduidelijk of daaraan voldaan kan worden.
Salmsteke	In 2023 wordt op locatie verder gewerkt aan de herinrichting van de uiterwaard bij Salmsteke en versterking van de Lekdijk. Daarbij wordt een getijdengeul met zwemgedeelte gegraven en wordt nieuwe natuur ontwikkeld. Er worden in het terrein ook fysieke voorzieningen getroffen voor de vestiging van permanente horeca.
Laagraven/ Heemstede Noord	In 2020 hebben we gronden van Heemstede Noord in het gebied Laagraven verworven van de provincie. In 2022 en 2023 werken we aan de realisatie van een visie/ plan, dat we in 2021 hebben ontwikkeld. Daarbij kunnen we beschikken over de inrichtingsgelden, die de provincie daarvoor bij de grondoverdracht in het vooruitzicht heeft gesteld.
Tull en ’t Waal/ Honswijkerplas	In voorgaande jaren hebben we gewerkt aan de voorbereiding van een recreatief knooppunt ’t Waal. De realisatie daarvan is sterk afhankelijk van een oplossing voor het vraagstuk van de verkeerscapaciteit op de Lekdijk. We verwachten, dat we daar in 2022 beter zicht op krijgen. Op basis daarvan

	kunnen we voorspellen, hoe de ontwikkeling van dit project er in 2023 uit ziet.
De Leijen	Als we verder kunnen met de ontwikkeling van een pleisterplaats bij de Leijen, kunnen we die naar verwachting in 2022 of 2023 daadwerkelijk realiseren. Er is dan een ondererfpachtconstructie gerealiseerd op de grond van het Utrechts Landschap en er is een ondernemer aangetrokken voor de bouw en exploitatie van de pleisterplaats.
Nedereindse Plas	In 2020 is een verkenning opgeleverd voor de optimalisatie van de recreatieve voorzieningen in het gebied de Nedereindse Plas. We zijn op dit moment bezig de bestuurlijk-juridische verhoudingen tussen gemeente Utrecht, provincie en recreatieschap herzien. Op basis daarvan kunnen we in 2021/2022 concrete plannen maken en starten met de realisatie daarvan.
Hollandse IJsselpad	Of en hoe dit fietspad gerealiseerd kan worden, hangt af van de uitkomsten van nader onderzoek, dat op dit moment nog loopt. 2023 is op basis van de huidige stand van zaken en doorlooptijden van bijvoorbeeld vergunningstrajecten wel het jaar waarin het fietspad op zijn vroegst gerealiseerd zou kunnen worden.
Fietspad Reijerscop	Ook realisatie van het fietspad Reijerscop is nog onzeker. De voorbereiding ligt nu vooral nog bij de provincie en de betrokken gemeenten (Utrecht, Montfoort, Woerden). Ook voor het fietspad Reijerscop geldt, dat dat op zijn vroegst in 2022 of 2023 gerealiseerd zou kunnen worden.

Ontwikkelingen Programma B | de Vinkeveense Plassen

Binnen het Programma Vinkeveense Plassen (B) zetten we in op twee strategische doelen: 1) de Vinkeveense Plassen zijn herkenbaarder, vindbaarder en bereikbaarder en 2) de Vinkeveense Plassen hebben een aantrekkelijker en gevarieerder recreatief aanbod dat aansluit bij de behoefte van de bezoekers. De uitvoering om deze doelen te realiseren loopt via drie pijlers: 1) de basis op orde, 2) recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) en 3) maatschappelijke verbreding.

De projecten zijn geprogrammeerd in de tijd, rekening houdend met de verwachte capaciteit van RMN en de beschikbaarheid van financiële middelen. Het Programma Vinkeveense Plassen (B) is een kaderstellend, richtinggevend, dynamisch document met projecten die, in verschillende fases, zijn opgenomen in een planning. In 2023 werken we naar verwachting aan de volgende projecten:

Pijler	Project	Beschrijving
De basis op orde	Vervangen beschoeiingen zandeilanden en legakkers	In 2022 tot en met 2024 vervangen we ruim 3.000 meter aan beschoeiingen van de zandeilanden en (groene) legakkers. Mogelijk wordt hiervan een deel uitgevoerd met een natuurvriendelijke oever.
	Entrees gebied	In 2021 is het ontwerp van de verbetering van de entrees bij Eiland 1 en 4 uitgewerkt en grotendeels uitgevoerd. In 2022 wordt het project afgerond waardoor de impact op de begroting 2023 beperkt is.
	Legakkers; naleven afspraken vervangen beschoeiing	In 2021 hebben we gehandhaafd op het naleven van de beschoeiingsplicht. In 2022 verwachten we een afronding van dit traject en dat alle legakkereigenaren de beschoeiingsplicht zijn nagekomen zodat dit voor 2023 een gegeven is.
Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden)	Ontwikkellocaties (Winkelpolder, Eilanden 1,2,3,4 en 5)	In 2021 is het bestemmingsplan Plassengebied naar verwachting vastgesteld. Afhankelijk van wanneer het bestemmingsplan is vastgesteld, zullen we eind 2021 starten met het werven van ondernemers en zullen we in 2022 de plannen/ontwerpen en vergunningsaanvragen begeleiden en stellen we erfpachtcontracten op. Ook zetten we ons in voor een goed en zorgvuldige communicatie met bewoners en stakeholders.

Maatschappelijke verbreding	Pilots verzonken (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. Hiertoe werken we eerst 2 pilots uit op 2 verzonken legakkers: herstel legakker dmv Vissenbossen en herstel legakker dmv een kooiconstrucie. De Vissenbossen zijn in 2020 gerealiseerd en monitoren we gedurende 5 jaar. De kooiconstructie is gerealiseerd in 2021 en monitoren we eveneens 5 jaar. Ervaringen in het beheer en onderhoud van de pilots en de resultaten voor de visstand, nemen we mee in een eventueel plan voor het behoud van de verzonken legakkers.
	Natuurvriendelijke oevers (natuur- en waterkwaliteit)	Bij het vervangen van beschoeiingen zetten we in op natuurvriendelijke oevers daar waar het kan. Op deze manier dragen we bij aan het verbeteren van de biodiversiteit in het gebied.
	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.

Beheer & Onderhoud

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

Verduidelijken opdracht en economisch klimaat

In februari 2020 is het beeldkwaliteitsplan vastgesteld dit is een 1e aanzet voor het verder uitwerken van de opdracht voor het beheer en onderhoud van het areaal. Veel beheer & onderhoudswerkzaamheden worden uitbesteed, voor een klein gedeelte van het uitbestede werk zien we dat de tarieven (materialen en arbeid) harder stijgen dan de prijsindex.

Grip op de beheercyclus

In 2021 is het nieuwe MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) vastgesteld. In combinatie met het uitwerken van het Dagelijks onderhoud in de activiteitenplanningen kan de opdracht (dienstverleningsovereenkomsten) worden vastgesteld met het daarbij horende uitvoeringsbudget. Hiermee is er grip op de onderhouds/beheercyclus.

Klimaatverandering,biodiversiteit en duurzaamheid

Het veranderende klimaat heeft directe gevolgen voor het beheer van onze gebieden. We moeten rekening houden met toenemende kosten als gevolg van extreme weersomstandigheden, zoals stormschade, uitspoeling van paden en stranden en langere periodes van onwerkbaar weer. Daarnaast zien we dat het groeiseizoen steeds langer wordt en dat het aantal pieken in het recreatieseizoen toeneemt, waardoor de beheer & onderhoudswerkzaamheden toenemen.

Het veranderende klimaat heeft ook gevolgen voor de biodiversiteit, waardoor we te maken hebben met essentaksterfte, overlast van de eikenprocessierups en invasieve exoten (waaronder de reuzenberenklauw en Japanse duizendknoop, overlast als gevolg van cabomba/vederkruid (waterplanten) en de opkomst van de Amerikaanse rivierkreeft, de zwemwaterkwaliteit komt steeds sneller en op meer plekken onder druk te staan als gevolg van blauwalg en de toename in ganzenpopulatie (E-coli bacterie).

Om de biodiversiteit te vergroten, streven we naar een betere mix van boomsoorten, gewassen en planten. Ook willen we graag meer insecten en dieren aantrekken door middel van natuurlijke oevers en bijenvelden. Daarnaast zullen we bij het beheer en de inrichting van de terreinen maatregelen moeten nemen op het gebied van klimaatadaptatie, aangezien we vaker te maken zullen krijgen met droogte, wateroverlast,

oplopende temperaturen en bodemdaling. Deze gevolgen heeft RMN in 2021 in een bestuursvoorstel uitgewerkt.

Milieuwetgeving

Op gebied van de stikstofwetgeving (PAS) is er de ontwikkeling dat de aanlegfase per 1 juli 2021 is vrijgesteld, de bodem en slibwetgeving (TBT, PFAS) en aanscherping van uitstoot- en emissienormen (CO2/fijnstof). Hiernaast zien we dat het hebben van een goed ecologisch werkprotocol nodig is voor zowel het Groot- en dagelijks onderhoud. Dit heeft een kostenverhogend effect.

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 gastheer én handhaver en zetten zich in om overlast te voorkomen of bestrijden.

De behoefte aan toezichthouders blijft toenemen, 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 2,4 fte. Dit betekent dat de BOA's doorgaans alleen toezicht houden en het niet mogelijk is om iedere dag op ieder terrein toezicht te houden.

Exploitatie

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

Het schap heeft erfpachtovereenkomsten met o.a. SpaSereen en InnStyle bij de Maarsseveense Plassen, Down Under bij Laagraven, Kameryck op Oortjespad, Skipiste Nieuwegein bij de Nedereindse Plas en voor Ruigenhoek en Strijkviertel worden zijn nieuwe overeenkomsten gevestigd. Deze exploitanten dragen voor een belangrijk deel bij aan de recreatievoorzieningen en -mogelijkheden op een terrein en vormen een belangrijke bron van inkomsten.

Huur- en gebruiksovereenkomsten worden aangegaan voor het gebruik van terreinen door het laten weiden van schapen en koeien, jacht- en visrecht, het gebruik van (een deel van) een terrein voor een activiteit waaronder de festivals Ultrasonic, Soenda en Lief, maar ook sportevenementen zoals de Triatlon, een roeikamp en een volleybaltoernooi. Het gaat om zeer diverse overeenkomsten voor (regelmatig terugkerende) eenmalige activiteiten of korte termijn gebruik.

Exploitatie biedt de mogelijkheid om de recreatieve meerwaarde van het gebied te vergroten en/of meer inkomsten te genereren. Het schap heeft momenteel geen exploitatiebeleid of -doelstellingen geformuleerd.

ALGEMENE FINANCIELE UITGANGSPUNTEN BEGROTING 2023 E.V.

Voor het opstellen van de begroting 2023 worden de uitgangspunten van de Kadernota 2019-2022 gehanteerd; het financieel kader uit deze kadernota is leidend. Zo wordt er geen verhoging van de deelnemersbijdrage gevraagd anders dan indexatie. Aanvullend op de Kadernota 2019-2022, wordt de begroting voor 2023 opgesteld met de volgende uitgangspunten:

1) De deelnemersbijdrage aan Recreatieschap Stichtse Groenlanden wordt met 2,0% verhoogd als gevolg van loon- en prijsindexatie, ervan uitgaande dat:
    a. De deelnemersbijdrage aan Recreatie Midden-Nederland met 2,22%[3] wordt geïndexeerd;
    b. Het te hanteren prijsindexcijfer, op basis van de meicirculaire provinciefonds 2021, 1,7% bedraagt;
    c. Voor de inkomsten, zoals tarieven voor ontheffingen en gebruik terreinen wordt een stijgingspercentage van 1,7% ten opzichte van 2022 aangehouden[4];
    d. De inkomsten verwacht uit exploitatie (zoals erfpacht, verhuur, vergunningen, evenementen etc.) ten opzichte van 2021 worden bijgewerkt naar de laatste inzichten zoals in het bestuur vastgesteld.
2) Het beheer en onderhoud vindt plaats op basis van functievereisten, wettelijke kaders en vastgestelde kwaliteitsprofielen. De algemene onderliggende gedachte is ‘schoon, heel en veilig’.
3) Reservering voor groot onderhoud vindt plaats op basis het vigerende MJOP, dat loopt tot 2029. In 2021 is het MJOP opnieuw opgesteld met behulp van het nieuwe beheersysteem GeoVisia. Vanaf 2022 wordt daarom begroot op basis van de werkelijke staat van onderhoud.
4) Per 1 januari 2018 heeft het recreatieschap een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met het Routebureau Utrecht en is daarmee één van de opdrachtgevers. De bijdrage (€ 140.700,- voor programma A en € 29.900,- voor programma B op prijspeil 2021) die jaarlijks aan het Routebureau moet worden betaald, wordt volledig gedekt vanuit de beschikbare middelen voor het routebeheer in de begroting van het recreatieschap.
5) Als basis voor de inkomsten uit bezoek aan het strandbad Maarsseveen wordt uitgegaan van een meerjarig gemiddelde van 80.000 betalende bezoekers (programma A).

WEERSTANDSVERMOGEN EN RESERVES

Het bestuur van het recreatieschap stelt aan de hand van een risico-inventarisatie de benodigde omvang van het weerstandsvermogen vast.

De algemene reserve is in eerste aanleg beschikbaar als buffer voor deze risico’s. Dat betekent dus ook dat deze reserve minimaal moet overeenkomen met deze benodigde buffer. Een eventueel hoger saldo in de algemene reserve kan gebruikt worden voor andere activiteiten of – incidenteel – ingezet worden om een exploitatietekort op te vangen. Dat laatste kan alleen incidenteel, omdat de begroting structureel in evenwicht moet zijn. De kaders hiervoor zijn opgenomen in de financiële verordening.

[3] De onderbouwing van het indexatiepercentage RMN à 2,22% is als volgt: het gewogen gemiddelde van de loongerelateerde stijging (86%) 2,3% en de stijging op overige kosten (14%) 1,7%.
[4] De inkomsten die geïndexeerd kunnen worden, worden met 1,6% geïndexeerd. Helaas kunnen niet alle inkomsten geïndexeerd worden, omdat in het verleden overeenkomsten zijn gesloten zonder indexatiemogelijkheid. Dit heeft tot gevolg dat de totale inkomsten gemiddeld met 1% zullen stijgen.

Nota van antwoord

Onderwerp	Reactie op zienswijzen ontwerp uitgangspunten begroting Stichtse Groenlanden 2023
Aan	Het algemeen en dagelijks bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden
Van	Business Controller en secretaris
Datum	19 mei 2022

Op 10 februari 2022 heeft het dagelijks bestuur van Stichtse Groenlanden besloten tot het indienen van een uitstelverzoek bij het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijk relaties voor het indienen van de begroting. Omdat medio 2022 wordt bekend op welke manier de huidige taken van RMN worden overgedragen en aan wie die taken worden overgedragen is er nog geen inzicht in de kosten van de samenwerking met Staatsbosbeheer en Gemeente Wijdemeren.
In dit memo worden de vragen en opmerkingen die door de deelnemers zijn geformuleerd beantwoord en aangeven welke acties hierop volgen.

	Vragen en opmerkingen van deelnemers	Antwoord en wijze van opvolging
1.	De gemeenteraad van LOPIK heeft geen overweging om een zienswijze in te dienen.	Wij hebben uw reactie in goede orde ontvangen, waarvoor dank.
2.	De gemeente NIEUWEGEIN brengt de volgende zienswijzen in: *Behoud van ecologische en cultuur-historische waarden.* De raad hecht veel belang aan het behoud van de ecologische en cultuur-historische waarden van de in beheer zijnde gebieden bij het recreatieschap en stelt voor om dit belang nadrukkelijker in de begroting uitgangspunten voor 2023 naar voren te laten komen. Hij verzoekt u daarom om aan de uitgangspunten zoals genoemd op pag. 8 van de kadernota 2019-2022 voor 2023 het volgende uitgangspunt toe te voegen: bij beheer en onderhoud van de recreatiegebieden is behoud van ecologische en cultuur-historische waarden van de gebieden belangrijk'. *Frictiekosten.* De raad begrijpt dat de begroting voor 2023 beleidsarm is opgesteld vanwege de transitie waarin Recreatieschap Stichtse Groenlanden en de uitvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland verkeren. De inzet van de transitie is dat het huidige personeel mee gaat naar Staatsbosbeheer of in dienst komt bij de provincie. Een risico op restkosten – hoe klein ook – blijft echter	Wij hebben uw zienswijzen in goede orde ontvangen en reageren aldus: Dat uitgangspunt voegen wij toe. Wij begrijpen het standpunt en gaan uiteraard uit van de vastgestelde financiële kaders voor 2023. Op dit moment lijkt het erop dat de liquidatiebegroting volstaat voor wat betreft de kosten die door de latende organisaties moeten worden gemaakt. Het schap is echter tevens afhankelijk van de opgave van Staatsbosbeheer voor de te maken transitiekosten en het structurele exploitatiesaldo vanaf 2023 en zullen u

	aanwezig. Mocht het namelijk zo zijn dat personeel niet kan worden overgedragen, dan blijven de liquidatiekosten navenant hoog en daarmee ook de eenmalige bijdrage in deze kosten van het schap. In dat geval kan het zelfs zo zijn dat het begrote bedrag voor frictiekosten van € 1,25 miljoen niet toereikend is en dat wij de gemeenten aanvullend moeten bijdragen. De raad stelt zich daarom, evenals in 2022, op het standpunt dat de begroting voor 2023 in ieder geval binnen de financiële kaders moet blijven die eerder voor het recreatieve beleid zijn vastgesteld en dat hij – bij afwijken daarvan – op tijd wordt geconsulteerd.	uiteraard tijdig laten weten wanneer dit onverhoopt niet binnen de financiële kaders kan worden opgevangen.
3.	De gemeente WOERDEN heeft geen bezwaren tegen de voorgestelde uitgangspunten voor de begroting SGL 2023.	Wij hebben uw reactie in goede orde ontvangen, waarvoor dank.
4.	De gemeente DE RONDE VENEN vraagt of de verwachting van een financieel gezonde situatie letterlijk in de Algemene Financiële Uitgangspunten Begroting 2023 E.V. op te nemen. Tevens verzoek om hierbij voortvarend te werk te gaan en de gemeente DRV actief te blijven informeren betrekken tijdens het transitieproces. De gemeente DE RONDE VENEN vraagt of de opzet en structuur van de begroting 2023 zal veranderen door de transitie en de verwachting van deze verandering in de uitgangspunten van de begroting kenbaar te maken. De gemeente vraag of de ambitie om de huidige begrotingsstukken duidelijker en toegankelijker kan worden gemaakt, kan worden opgenomen in de uitgangspunten. De gemeente RONDE VENEN wil zo snel mogelijk duidelijkheid over de P&C cyclus die moet worden aangepast omdat er uitstel is gevraagd voor het indienen van de ontwerpbegroting 2023.	De verwachting over een financieel gezonde situatie in 2023 kunnen we helaas nog niet expliciet in de uitgangspunten voor de begroting opnemen omdat hiervoor nog niet alle gegevens beschikbaar zijn. Wel is SBB uiteraard het huidige financiële meerjarenkader bekend en de wens van het schap meegegeven hiermee rekening te houden. We gaan uit van dezelfde opzet en structuur van de begroting 2023 als dat u gewend bent in de voorgaande jaren. Deze opzet en structuur is ook door SGL aan SBB meegegeven als richtlijn voor de opzet van het aanbod. Wij gaan ervan uit da het aanbod kan worden vertaald naar de bij u bekende opzet. Op dit moment kunnen we dit echter nog niet garanderen. Het aangepaste vergaderschema is inmiddels bekend. Daaruit kunt u afleiden wanneer welke P&C-documenten in DB en AB worden behandeld. De ontwerpbegroting 2023 staat gepland voor behandeling in het DB op maandag 19 september 2022 en de begroting 2023 staat geagendeerd in het AB van maandag 5 december 2022. De verlate aanlevering is overlegd met en geaccordeerd door onze toezichthouder.
5.	De GEMEENTE UTRECHT neemt de ontwerp begroting 2023 voor kennisgeving aan.	Wij hebben uw reactie in goede orde ontvangen, waarvoor dank.

6.	De gemeente HOUTEN zal geen zienswijze indienen.	Wij hebben uw reactie in goede orde ontvangen, waarvoor dank.
7.	De PROVINCIE UTRECHT zal geen zienswijze indienen.	Wij hebben uw reactie in goede orde ontvangen, waarvoor dank.
8.	De gemeente STICHTSE VECHT zal geen zienswijze indienen.	Wij hebben uw reactie in goede orde ontvangen, waarvoor dank.

PLASSENSCHAP LOOSDRECHT

ONTWERP JAARVERSLAG& JAARREKENING 2021

APRIL 2022

1 Voorwoord

1.1 Jaarverslag en jaarrekening

Voor u ligt het ontwerp jaarverslag en de ontwerp jaarrekening van Plassenschap Loosdrecht e.o. over het jaar 2021.

Plassenschap Loosdrecht e.o. is een gemeenschappelijke regeling (GR) op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Binnen deze GR werken de gemeenten Wijdemeren, Stichtse Vecht, Utrecht en de Provincies Utrecht en Noord-Holland samen aan het beheer van toegankelijke recreatiegebieden voor inwoners en bezoekers van de regio.
Om de belangen van recreatie in het gebied te behartigen is Plassenschap Loosdrecht en omstreken in 1957 opgericht als een samenwerkingsorgaan tussen de recreanten ontvangende gemeenten (Breukelen, Loenen, Loosdrecht en Vreeland) en de recreanten zendende gemeenten (Amsterdam, Hilversum en Utrecht).

Het werkgebied van Plassenschap Loosdrecht e.o. omvat alle wateren van de Loosdrechtse Plassen, de legakkergebieden, moeras- en rietlanden en aangrenzende veenweidegebieden. Het recreatiegebied en de verschillende terreinen bieden mogelijkheden voor ontspanning, rust, beweging en plezier voor inwoners én bezoekers van de regio.

Plassenschap Loosdrecht e.o. zet zich in voor openluchtrecreatie en zorgt voor het behoud van natuur, landschap en de cultuurhistorische elementen die bepalend zijn voor de kwaliteit het recreatiegebied. Daarnaast zorgt het Plassenschap voor het nautisch- en vaarwegbeheer van het openbaar water binnen het werkgebied.

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

Het jaar 2021 was een turbulent jaar voor het Plassenschap. Vanwege de corona-crisis en maatregelen om de verspreiding van het coronavirus te beperken, werden de gebieden vaker en door meer mensen bezocht. De werkzaamheden en de werkdruk voor onze toezichthouders en beheer- en onderhoudsmedewerkers nam hierdoor toe. Anderzijds zijn er in deze periode door de Covid19-maatregelen geen evenementen in onze recreatiegebieden geweest.

Het resultaat over 2021 toont een positief saldo van €150.000. In de jaarrekening is in de paragraaf Overzicht van baten en lasten een analyse opgenomen van het behaalde resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting. Hieruit blijkt dat het behaald resultaat met name een incidenteel karakter heeft en hoofdzakelijk veroorzaakt wordt door onderstaande posities:

- Lagere doorbelaste personeelskosten RMN ad. €147.000 (voordelig);
- Lagere doorbelaste apparaatskosten RMN ad. €191.000 (voordelig);
- Lagere dekkingsmiddelen ad. €109.000 (nadelig);

Voor een gedetailleerd overzicht van en een nadere toelichting op de afwijkingen ten opzichte van de begroting verwijzen wij u naar paragraaf 12.2.

Eind 2020 heeft het schap uitgesproken geen toekomst te zien in de wijze waarop de samenwerking momenteel georganiseerd is. Eind 2021 is hierover de besluitvorming afgerond. Besloten is, de uitvoeringsorganisatie RMN te liquideren per 1 januari 2023 en ons schap om te vormen tot een ander samenwerkingsverband met een ‘lichtere’ structuur. Gemeente Wijdemeren stelt thans een aanbod op om de uitvoering van de taken van het schap te gaan doen.

1.2 Effect COVID-19 (corona) op de jaarstukken

Ondanks de grote maatschappelijke impact van de Covid19-pandemie zijn de financiële gevolgen voor het Plassenschap in 2021 beperkt gebleven. We constateren voornamelijk een toename aan opbrengsten (exclusief deelnemersbijdragen) omdat de binnenlandse dagrecreatie is toegenomen. Er zijn bijvoorbeeld veel meer dagontheffingen snelvaren uitgegeven. De extra drukte heeft echter ook tot gevolg dat extra inzet nodig was voor dagelijks beheer en in het bijzonder schoonmaak en vuilafvoer.

ONDERTEKENING

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur d.d.

Mevr. C. Larson
Voorzitter

Mevr. J. Brand
Secretaris

Inhoudsopgave

1 VOORWOORD 2

1.1 JAARVERSLAG EN JAARREKENING 2
1.2 EFFECT COVID-19 (CORONA) OP DE JAARSTUKKEN 3

ONDERTEKENING 4

JAARVERSLAG 7

2 PROGRAMMAVERANTWOORDING 7

2.1 PROGRAMMA 1: BEHEER EN ONDERHOUD 7
2.2 PROGRAMMA 2: TOEZICHT EN HANDHAVING 9
2.3 PROGRAMMA 3: ONTWIKKELING 10
2.4 PROGRAMMA 4: EXPLOITATIE 12
2.5 PROGRAMMA 5: ALGEMEEN (INCL. OVERHEAD) 13

3 PARAGRAFEN 14

3.1 LOKALE HEFFINGEN 14
3.2 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING 14
3.3 KENGETALLEN 17
3.4 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN 17
3.5 FINANCIERING 18
3.6 BEDRIJFSVOERING 19
3.7 VERBONDEN PARTIJEN 19
3.8 GRONDBELEID 19

JAARREKENING 21

4 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (BEDRAGEN IN €) 21

5 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (BEDRAGEN IN €) 23

6 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING 24

6.1 INLEIDING 24
6.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING 24
6.3 VASTE ACTIVA 24
6.4 VLOTTENDE ACTIVA 25
6.5 VLOTTENDE PASSIVA 25

7 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 26

7.1 VASTE ACTIVA 26
7.2 VLOTTENDE ACTIVA 29
7.3 EIGEN VERMOGEN 32
7.4 VOORZIENINGEN 33
7.5 VASTE SCHULDEN 33
7.6 NETTO VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTE TYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR 34
7.7 OVERLOPENDE PASSIVA 35
7.8 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN 35

8 TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 36

8.1 TOELICHTING PER PROGRAMMA 36
8.2 RECHTMATIGHEID 36
8.3 OVERZICHT VAN INCIDENTELE BATEN EN LASTEN 36
8.4 OVERZICHT VAN DE GEREALISEERDE BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD 37

9 WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR 38

9.1 BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN 38
9.2 OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT 39
9.3 LEDEN EN PLAATSVERVANGENDE LEDEN EN SECRETARIS VAN HET BESTUUR LSD 39

10 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM 41

10.1 EFFECT COVID 19 OP DE JAARREKENING 41

BIJLAGEN 42

11 STAAT VAN LANGLOPENDE GELDLENINGEN 42

12 PROGRAMMAREKENING 'OUDE STIJL' 43

12.1 PROGRAMMAREKENING INGEDEELD NAAR VOORMALIGE BEGROTINGSPOSTEN 43
12.2 TOELICHTING AFWIJKINGEN PER BEGROTINGSPOST 43

2 Programmaverantwoording

2.1 Programma 1: Beheer en onderhoud

2.1.1 Wat wilden we bereiken?

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 plassenschap

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. Deze ontwikkelingen hebben financiële gevolgen voor het schap; de onderhoudsbudgetten en reserves zijn ontoereikend om de kosten van deze ontwikkelingen te kunnen dekken.

Economisch klimaat

Veel beheer & onderhoudswerkzaamheden worden uitbesteed. In het huidige economische klimaat zien we dat de tarieven harder stijgen dan de prijsindex. In 2021 moeten een aantal onderhoudsbestekken opnieuw worden aanbesteed. We gaan ervanuit dat deze duurder uitvallen dan de huidige bestekken plus index.

Digitalisering

Enkele jaren geleden hebben we GIS-systeem GeoVisia gekocht om ons areaal en alle voorzieningen in onze gebieden digitaal te beheren. Om budgettaire redenen wordt het systeem geleidelijk gevuld en in gebruik genomen. Naar verwachting is in 2020 het systeem gevuld aan de hand van onderhoudsinspecties, zodat we in 2021 het systeem in gebruik kunnen nemen om dagelijks-, groot en vervangingsonderhoud te plannen en begroten. Tot en met 2021 wordt er begroot aan de hand van technische levensduur, vanaf 2022 kunnen we begroten op basis van de werkelijke staat van onderhoud. Dit zal een effect hebben op de dotatie groot onderhoud.

Klimaatverandering en biodiversiteit

Het veranderende klimaat heeft directe gevolgen voor het beheer van onze gebieden. We moeten rekening houden met toenemende kosten als gevolg van extreme weersomstandigheden, zoals stormschade, uitspoeling van paden en stranden en langere periodes van onwerkbaar weer. Daarnaast zien we dat het groeiseizoen steeds langer wordt en dat het aantal pieken in het recreatieseizoen toeneemt, waardoor de beheer & onderhoudswerkzaamheden toenemen. Het veranderende klimaat heeft ook gevolgen voor de biodiversiteit, waardoor we te maken hebben met essentaksterfte, overlast van de eikenprocessierups en invasieve exoten (waaronder de reuzenberenklauw en Japanse duizendknoop), overlast als gevolg van cabomba (waterplanten) en de opkomst van de Amerikaanse rivierkreeft, de zwemwaterkwaliteit komt steeds sneller en op meer plekken onder druk te staan als gevolg van blauwalg en de toename in ganzenpopulatie (E-coli bacterie). Om de biodiversiteit te vergroten, streven we naar een betere mix van boomsoorten, gewassen en planten. Ook willen we graag meer insecten en dieren aantrekken door middel van natuurlijke oevers en bijenvelden. Daarnaast zullen we bij het beheer en de inrichting van de terreinen maatregelen moeten nemen op het gebied van klimaatadaptatie, aangezien we vaker te maken zullen krijgen met droogte, wateroverlast, oplopende temperaturen en bodemdaling.

Milieuwetgeving

De wettelijke normen en kaders op het gebied van milieu worden steeds verder aangescherpt. Actueel zijn de problemen n.a.v. de stikstofwetgeving (PAS), de bodem en slibwetgeving (TBT, PFAS) en aanscherping van uitstoot- en emissienormen (CO2/fijnstof). We moeten bij het plannen van werkzaamheden rekening houden met het milieueffect, zodat we kunnen zorgen voor compensatie. Dit heeft een kostenverhogend effect.

Energietransitie

Momenteel wordt er weinig gebruik gemaakt van duurzame energie, maar we streven er naar om te verduurzamen. In 2021 stellen we een plan op om het doel te bereiken voor minimaal 50% gebruik te maken van duurzame energie.

2.1.2 Wat hebben we bereikt/ Wat hebben we daarvoor gedaan?

Een aantal onderhoudsbestekken zijn opnieuw aanbesteed. Het GIS-systeem GeoVisia is verder gevuld aan de hand van onderhoudsinspecties. Er is op basis van deze inspecties een Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld.

Als gevolg van de stikstofwetgeving (PAS), de bodem en slibwetgeving (TBT, PFAS) en aanscherping van uitstoot- en emissienormen (CO2/fijnstof) hebben enkele (groot-)onderhoudsprojecten vertraging opgelopen.

Op de Meent en Bosdijk hebben we als pilot meer bloemrijke randen te zaaien voor het tegengaan van de eikenprocessierups. Bij de Bosdijk hebben we flora aangeplant dat beter bestand is tegen het huidige klimaat. We hebben aangepast slootbeheer toegepast op de brede watergangen.

Gelet op de beoogde transitie is geen plan meer opgesteld om het doel te bereiken voor minimaal 50% gebruik te maken van duurzame energie. Voor de onderhoudsboten is in 2021 wel gestart met het gebruik van hebben we schonere brandstof.

2.1.3 Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	*Afwijking begroting - realisatie*
Lasten	**472.533**	723.500	1.365.574	1.588.108	222.534
Baten	980.006	833.400	830.088	1.332.160	502.072
Saldo van baten en lasten	**(507.473)**	**(109.900)**	**535.486**	**255.948**	**(279.538)**
Toevoegingen aan reserves	58.987	115.000	17.327	17.327	-
Onttrekkingen aan reserves		139.000	461.650	478.990	17.340
Gerealiseerd resultaat	**(448.486)**	**(133.900)**	**91.163**	**(205.715)**	**(296.878)**

2.2 Programma 2: Toezicht en handhaving

2.2.1 Wat wilden we bereiken?

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.

2.2.2 Wat hebben we bereikt/ wat hebben we daarvoor gedaan?

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. We hebben gewerkt aan een intensieve en integrale samenwerking met onze partners op het gebied van 'snelvaren', milieudelicten (stroperij) en mogelijke ondermijningszaken.

In 2021 is geconstateerd dat er veelvuldig werd snelgevaren met speedboten langer dan 7,20 meter. Hierop is een aanpak ontwikkeld die in 2022 zal worden uitgevoerd.

2.2.3 Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	*Afwijking begroting - realisatie*
Lasten	**35.435**	250.300	250.300	143.769	(106.532)
Baten	386.548	568.400	604.024	442.019	(162.005)
Saldo van baten en lasten	**(351.113)**	**(318.100)**	**(353.724)**	**(298.251)**	**55.474**
Toevoegingen aan reserves		-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves		-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	**(351.113)**	**(318.100)**	**(353.724)**	**(298.251)**	**55.474**

2.3 Programma 3: Ontwikkeling

2.3.1 Wat wilden we bereiken?

Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen

Het Plassenschap Loosdrecht e.o. is mede ondertekenaar van het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen (OVP). Het Plassenschap is daarmee een verplichting aangegaan van in totaal € 906.000 en heeft hiervoor een bestemmingreserve gevormd. De totale bijdrage dient volgens een vastgesteld kasritme te worden bijgedragen in de periode 2017- 2028. Het Plassenschap betaalt met name voor uit te voeren baggerwerkzaamheden. Vanaf 2020 wordt rekening gehouden met een jaarlijks te financieren bedrag van € 70.900. In het laatste jaar van het Gebiedsakkoord wordt het resterende deel van de bijdrage verrekend.

Terreinen Plassengebied

In 2019 is een ontwerp voor de herinrichting van werkhaven ‘Rimboe’ opgesteld. Uitgangspunt is om het terrein zo in te richten dat deze niet alleen als werkhaven kan dienen, maar ook voor recreatiedoeleinden kan worden gebruikt. Rimboe is namelijk één van de weinige plekken waar openbare toegankelijkheid naar het plassengebied voor recreanten gerealiseerd zou kunnen worden.

Terreinen Veenweidegebieden

Plassenschap Loosdrecht e.o. verkent de mogelijkheden voor passende recreatieve ontwikkeling bij de terreinen – Bosdijk, Zwaan, de Aa, de Geer, Oukoperdijk – in het westelijk weidegebied in de gemeente Stichtse Vecht (Breukelen). Ontwikkelingen zijn gericht op het verhogen van de recreatieve meerwaarde en het beperken van de kosten voor het beheer & onderhoud van deze terreinen.

2.3.2 Wat hebben we bereikt?

In 2021 is in OVP verband gewerkt aan het Toekomstbeeld Recreatie 2030, in het derde kwartaal is het eindrapport opgeleverd. Een van de aanbevelingen uit de visie was om het Toekomstbeeld nader uit te werken in een Actieplan met concrete projecten, hier wordt in 2022 uitvoering aan gegeven.

In de tweede helft van 2021 heeft de stuurgroep OVP gesproken over de governance binnen OVP. In het eerste kwartaal van 2022 worden hier aanbevelingen voor gedaan.

2.3.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het Plassenschap heeft in 2021 aan haar financiële verplichtingen voor het OVP voldaan ten behoeve van het uitvoeren van de baggerwerkzaamheden. In 2021 is voorts deelgenomen aan diverse werk- en projectgroepen: baggeren en zwevend slib, exotenbestrijding, uitwerken toekomstvisie Kievitsbuurten. De voorzitter is lid van de stuurgroep en ambtelijk heeft het Plassenschap deel genomen aan de regiegroep en het transitieteam.

In 2021 is de herinrichting van de werkhaven ‘Rimboe’ als niet-prioritair in het ontwikkelingsprogramma geschrapt.

In het licht van de transitie is de verkenning naar passende recreatieve ontwikkeling bij de terreinen – Bosdijk, Zwaan, de Aa, de Geer, Oukoperdijk – in het westelijk weidegebied van het schap geen verdere uitvoering gegeven.

2.3.4 Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	*Afwijking begroting - realisatie*
Lasten	**70.914**	70.900	70.900	70.914	14
Baten	146.572	81.700	81.552	59.485	(22.067)
Saldo van baten en lasten	**(75.658)**	**(10.800)**	**(10.652)**	**11.429**	**22.081**
Toevoegingen aan reserves	512.637	19.200	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	512.637	70.900	70.900	70.914	14
Gerealiseerd resultaat	**(75.658)**	**(62.500)**	**(81.552)**	**(59.485)**	**22.067**

2.4 Programma 4: Exploitatie

2.4.1 Wat wilden we bereiken?

De exploitatie van het Plassenschap 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.

Het schap heeft erfpachtovereenkomsten voor Paviljoen De Strook, Recreatiecentrum Mijnden en eiland Robinson Crusöe. Deze exploitanten vormen een belangrijke bron van inkomsten en/of dragen bij aan recreatief gebruik van het Plassengebied. Huur- en gebruiksovereenkomsten worden aangegaan voor het gebruik van terreinen door hondenuitlaatservices, het gebruik van een steiger, visrecht, het gebruik van een eiland of terrein voor een activiteit zoals een scoutingkamp, etc. Dit zijn zeer diverse overeenkomsten voor (regelmatig terugkerende) eenmalige activiteiten of korte termijn gebruik.

Exploitatie biedt de mogelijkheid om de recreatieve meerwaarde van het gebied te vergroten en/of meer inkomsten te genereren. Het schap heeft momenteel geen exploitatiebeleid of - doelstellingen geformuleerd, maar zal zich hier in 2020/2021 op bezinnen in het kader van de strategische (her)positionering van het schap. Vooral het eenmalig en kortdurend verhuren van terreinen en eilanden voor bijvoorbeeld een evenement of pop-up-activiteit biedt mogelijkheden.

2.4.2 Wat hebben we bereikt/Wat hebben we daarvoor gedaan??

Nieuw exploitatiebeleid of nieuwe exploitatiedoelstellingen zijn aangehouden in afwachting van definitieve besluitvorming over de transitie. Exploitatiebeleid of -doelstellingen zullen in overleg met of door de toekomstige uitvoerende partijen worden uitgewerkt. De activiteiten in 2021 hebben zich gericht op het continueren van de bestaande exploitatiewerkzaamheden.

2.4.3 Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	*Afwijking begroting - realisatie*
Lasten	**451.260**	633.800	613.997	366.968	(247.029)
Baten	1.378.578	1.258.200	1.257.113	849.185	(407.927)
Saldo van baten en lasten	**(927.317)**	**(624.400)**	**(643.116)**	**(482.217)**	**160.899**
Toevoegingen aan reserves		-			-
Onttrekkingen aan reserves		-	12.000	12.000	-
Gerealiseerd resultaat	**(927.317)**	**(624.400)**	**(655.116)**	**(494.217)**	**160.899**

2.5 Programma 5: Algemeen (incl. overhead)

2.5.1 Wat wilden we bereiken?

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

2.5.2 Wat hebben we bereikt/Wat hebben we daarvoor gedaan?

Genoemde taken op het gebied van de instandhouding van de organisatie van het Plassenschap Loosdrecht e.o. zijn in 2021 uitgevoerd door Recreatie Midden Nederland.

2.5.3 Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	*Afwijking begroting - realisatie*
Lasten	**1.528.382**	1.138.900	1.138.900	907.491	(231.409)
Baten		-		-	-
Saldo van baten en lasten	**1.528.382**	**1.138.900**	**1.138.900**	**907.491**	**(231.409)**
Toevoegingen aan reserves		-			-
Onttrekkingen aan reserves		-			-
Gerealiseerd resultaat	**1.528.382**	**1.138.900**	**1.138.900**	**907.491**	**(231.409)**

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 het Plassenschap geldt dat, gelet op de aard van de activiteiten van het Plassenschap, 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	Wel	Zie paragraaf 3.1
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	Wel	Zie paragraaf 3.2
Onderhoud kapitaalgoederen	Wel	Zie paragraaf 3.3
Financiering	Wel	Zie paragraaf 3.4
Bedrijfsvoering	Wel	Zie paragraaf 3.5
Verbonden partijen	Wel	Zie paragraaf 3.6
Grondbeleid	N.v.t.	Zie paragraaf 3.7

3.1 Lokale heffingen

Het Plassenschap Loosdrecht e.o. verleent ontheffing van een aantal verboden die zijn opgenomen in de Verordening Plassenschap Loosdrecht, Voorrangsregeling Mijndense Sluis, Woonschepenverordening en het Besluit Motorboten. De tarieventabel wordt jaarlijks aangepast. De belangrijkste rechten, die worden geheven in het Loosdrechts plassengebied betreffen:

LOKALE HEFFINGEN	REKENING 2021
Jaarontheffingen snelvaren	272.330
Dagontheffingen snelvaren	11.928
Wachtlijst motorbootontheffing	7.034
Visrecht	2.270
Rechten pleziervaartuigen	22.492
Overige ontheffingen	5.367
Totaal	**321.421**

3.1.1 Snelvaren particulieren (jaar, dag en wachtlijst)

De ontheffingen om te kunnen snelvaren op de 1e t/m 4e plas en de waterskibaan op de 5e plas worden verleend op grond van het Besluit Motorboten. Er zijn maximaal 800 ontheffingen verleend aan natuurlijke personen die in het bezit zijn van een vaarbewijs, ook werden circa 31 ontheffingen verleend aan bedrijven en verenigingen voor het kunnen proefvaren, het geven van waterskilessen en het begeleiden van zeilwedstrijden.

De tarieven worden jaarlijks door het bestuur vastgesteld. De geraamde baten overschrijden de ter zake geraamde lasten niet. Er is geen kwijtscheldingsbeleid.

3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De begroting van het Plassenschap bestaat voor een deel uit te realiseren exploitatie-opbrengsten, zoals schutten bij de sluis, snelvaarontheffingen en evenementen. Het schap onderscheidt per 31 december 2021 de volgende risico's:

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
1	Erfpacht en huur	15.500	2021 e.v.	Jaarlijks
2	Schutgelden Mijndense sluis	15.000	2021 e.v.	Jaarlijks
3	Uitgifte snelvaarontheffingen	25.000	2020.e.v.	Jaarlijks
4	Bestrijding overmatige waterplanten	40.000	2020 e.v.	Jaarlijks
5	Rente	21.700	2021 e.v.	Jaarlijks
6	Klimaatverandering	40.000	2021 e.v.	Jaarlijks
7	Aantrekkende markt	9.000	2021 e.v.	Jaarlijks
8	Kostenstijgingen onderhoud	PM	2021 e.v.	Jaarlijks
9	Onvoorziene risico's	45.000	2021 e.v.	Jaarlijks
	Totaal	**211.200**		

Toelichting op de genoemde risico's:

1. Erfpacht en huur

De geraamde omzet voor 2021 bedraagt ca. €310.000. Dit komt door een wijziging in de erfpacht met Mijnden. Het risico wordt ingeschat op 5% van de omzet. Zijnde €15.500. Dit risico heeft zich niet voorgedaan in 2021.

2. Schutgelden Mijndense sluis

De omzet voor 2021 is iets hoger dan begroot maar redelijk in lijn met de raming. Dit komt mede door normale weersomstandigheden. Bij tegenvallende weersomstandigheden kan de opbrengst lager uitvallen dan begroot. Het gemiddelde risico bedraagt €15.000. Dit risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan

3. Uitgifte snelvaarontheffingen

De afgelopen jaren zien we dat de populariteit van de snelvaarontheffingen varieert. Het aantal uit te geven ontheffingen is maximaal 800. De werkelijke afgifte, met name van de dagontheffingen, is variabel en markt -en weersafhankelijk. Dit risico is ingeschat op maximaal € 25.000. Dit risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan.

4. Van bestrijding naar beheersing van overmatige waterplanten

De afgelopen jaren (2018 – 2021) is in OVP verband intensief gewerkt aan het beheersen en terugdringen van cabomba (waterwaaier) en (ongelijkbladig) vederkruid in de Oostelijke Vechtplassen. Het zijn invasieve exotische waterplanten die vooral overlast veroorzaken voor waterrecreanten. In 2021 is geconstateerd dat woekerende waterplanten niet volledig te bestrijden zijn. Daarom is gewerkt aan een plan van aanpak met een inkadering en concreet stappenplan met tijdsplanning dat moet leiden tot een bestuurlijk ondertekend *Beheerplan Woekerende Waterplanten Oostelijke Vechtplassen*.

De in het uitvoeringsplan OVP geplande co-financier van 50% was niet haalbaar en is geschrapt. Het Plassenschap heeft voor dit project in 2021 geen kosten gemaakt anders dan personele inzet en het reguliere vaarwegbeheer.

5. Rente

Het rentepercentage voor nieuwe vaste geldleningen is voor 2021 geraamd op 2,5%. Dit percentage is gebaseerd op een reële inschatting van de marktrente op het moment van afsluiten. Een rente van 1,0% hoger dan deze verwachting resulteert in extra lasten van € 21.700 per jaar. Dit risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan.

6. Klimaatverandering

Een belangrijke tendens is te zien in de merkbare gevolgen van klimaatveranderingen voor de onderhoudsmaatregelen. Er moet rekening worden gehouden met de volgende aspecten:

- langer groeiseizoen (waardoor extra maaibeurten nodig zijn), maar ook een korter snoeiseizoen daar bomen weer eerder uitlopen. Daardoor kan achterstand ontstaan in hakhout snoei en omdat te voorkomen moeten er soms ook snoeiwerk uitbesteed worden.
- Wateroverlast en droogte alsmede wind (storm) hierdoor raken oevers beschadigd alsmede de beschoeiingen. Ook meer kosten aan beplanting en beschoeiingen om de terreinen veilig te houden. Alsmede kosten aan water te geven om jonge aanplant te laten aanslaan
- ontwikkeling van ziektes en exoten (o.a essentaksterfte die herplant en veilighouden terreinen noodzakelijk maken..

Elk seizoen is anders en onderhoudswerkzaamheden zijn lastig te vergelijken per jaarschijf. Extra water en extra maaien zijn lastig te kwantificeren. In 2021 zijn er echter geen grote excessen geweest welke direct verband houden met klimaatverandering.

7. Aantrekkende markt

We merken dat aannemers veel meer vragen voor het uit te voeren werk. Gelukkig zijn de bestekken doorlopend en bevatten voor nu geen hogere kosten voortkomend uit de aantrekkende markt.

8. Uitkomsten inspecties MJOP

In 2021 zijn we verder gegaan met het uitvoeren van inspecties en zodoende konden we met de 1e begrotingswijziging een MJOP aan u voorleggen. Uit dit MJOP blijkt dat we te maken hebben met achterstallig onderhoud en dat we z.s.m. aan te gang moeten om de veiligheid in het gebied te kunnen waarborgen. Daarnaast zien we dat de prijzen sterkt toenemen en dat dit mogelijk niet gedekt kan worden door de huidige voorziening groot onderhoud. Het exacte effect hiervan is op dit moment nog niet in te schatten.

9. Onvoorziene risico’s

Naast bovengenoemde grote risico’s heeft onze gemeenschappelijke regeling te maken met kleinere risico’s, zoals het illegaal dumpen van giftige afvalstoffen, niet verhaalbare vernielingen en wijzigingen in wetgeving met mogelijk financiële gevolgen. Deze worden niet afzonderlijk benoemd en gekwantificeerd, maar hiervoor wordt gedurende de meerjaren termijn een gelijkblijvend risicobedrag aangehouden van € 50.000.
We gaan er vanuit dat niet alle risico’s zich tegelijkertijd zullen voordoen. Om hiervoor te corrigeren wordt een percentage van 90% berekend over het totaal berekende risicobedrag.

Conclusie

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie	Realisatie 2021
1	Erfpacht en huur	15.500	2021 e.v.	Jaarlijks	0
2	Schutgelden Mijndense sluis	15.000	2021 e.v.	Jaarlijks	0
3	Uitgifte snelvaarontheffingen	25.000	2020.e.v.	Jaarlijks	0
4	Bestrijding overmatige waterplanten	40.000	2020 e.v.	Jaarlijks	0
5	Rente	21.700	2021 e.v.	Jaarlijks	0
6	Klimaatverandering	40.000	2021 e.v.	Jaarlijks	0
7	Aantrekkende markt	9.000	2021 e.v.	Jaarlijks	0
8	Kostenstijgingen onderhoud	PM	2021 e.v.	Jaarlijks	0
9	Onvoorziene risico's	45.000	2021 e.v.	Jaarlijks	0
		Totaal	**211.200**		

Geen van de geïdentificeerde risico's heeft zich voorgedaan in 2021.

3.3 Kengetallen

De kengetallen geven inzicht in de financiële positie van het Plassenschap.

	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
Netto schuldquote	61%	49%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	61%	49%
Solvabiliteitsratio	40%	30%
Grondexploitatie	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	16%	6%
Belastingcapaciteit	nvt	nvt

3.3.1 Netto schuldquote

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van het Plassenschap ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

3.3.2 Solvabiliteitsratio

Dit kengetal drukt het eigen vermogen als percentage van het totale vermogen uit. Hoe hoger het percentage hoe beter het Plassenschap in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen.

3.3.3 Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat gekeken wordt naar de structurele baten en de structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

3.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Het MJOP is in het derde kwartaal van 2021 opgesteld op basis van inspecties en inventarisatie bij de beheerders en percentage berekening van niet kapitaalintensieve goederen (meubilair). Hieruit zijn budgetten en tijdspad geraamd voor groot onderhoud, investeringen en (verdere) inspecties. Het MJOP is een eerste stap naar het maken van uitvoeringsplannen, niet alle objecten in het gebied zijn in beeld. Verreweg het grootse deel wel en het beeld zal in 2022 steeds completer gaan worden. Het MJOP is voor een periode van 6 jaar opgesteld, waarbij is uitgegaan van een inflatie van 1,5%. Inmiddels is duidelijk dat dit niet meer van toepassing is. Dit is bij vaststelling van het MJOP door het schap als risico benoemd en zal naar de huidige

inflatiecijfers moeten worden bijgesteld. Tevens dient rekening te worden gehouden met kosten voorbereiding (VAT-kosten) bij de herijking van het MJOP in 2022.

Niet alle inspecties zijn in 2021 verwerkt in GeoVisia. Dit komt door het ontbreken van lagen in het systeem waardoor vooral externe inspectie resultaten kunnen niet in GeoVisa kunnen worden overgezet. Dit geldt met name voor de gebouwen en kunstwerken. Voor het boomveiligheidsplan is er aan gewerkt om het juiste Geopakket te verwerven maar dit is in 2021 nog niet gerealiseerd.

3.4.1 Wegen

In 2021 zijn er geen herstelwerkzaamheden aan wegen uitgevoerd. Wel zijn er in 2021 inspecties uitgevoerd die verwerkt gaan worden in een uitvoeringsplan. op basis van deze gegevens zal een raambestek verhardingen worden opgezet, onderhoud en voorbereiden van vervangingsonderhoud (MIJP) zal in 2022 zijn vervolg krijgen.

3.4.2 Watergangen en oevers

Onderhoud aan watergangen en oevers heeft in 2021 stil gelegen. Er is intensief overleg met Provincie Noord Holland en de Omgevingsdienst NHN over de voortgang van beschoeiingswerkzaamheden in relatie tot stikstofproblematiek. Er zijn wel onderzoeken gedaan om het werk aan de oevers te kunnen voorbereiden, een inventarisatie van het grootste deel van de oevers en QuickScan flora en fauna zijn in kaart gebracht. Deze onderzoeken worden gebruikt om het werk in 2022 op de markt te kunnen zetten.

3.4.3 Groen: beplantingen

Op locaties de Meent en de Strook was er overlast van de eikenprocessierups. Deze zijn middels zoveel mogelijk opgezogen.

3.4.4 Schoonhouden en vuilafvoer

Ook in 2021 is, net als in 2020, meer afval ingezameld door intensiever gebruik.

3.4.5 Materieel

In 2021 is het schip de PL3 (vuilwaterschip en vuilophaaldienst) aan groot onderhoud ondergaan, veiligheid, betrouwbaarheid en levensduurverlenging zijn de speerpunten geweest. Tevens is er een nieuw maaidek aangeschaft, de oude was totaal op en versleten.

3.5 Financiering

In het Treasurystatuut is het treasurybeleid opgenomen met daarin de producten, partijen en limieten, de treasury-organisatie met taken, bevoegdheden en verantwoordingsrelatie en de bijbehorende informatievoorziening, in totaliteit bedoeld ter beperking van te lopen risico’s.

3.5.1 Risicobeheer

Binnen de Wet FIDO zijn twee normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. Het doel van deze normen is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het Plassenschap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico’s.

3.5.2 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar met als doel de kortlopende leningen te beperken. De kasgeldlimiet bedraagt € 231.026. In de praktijk is in 2021 geen kasgeld opgenomen.

3.5.3 Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal. Het doel van deze norm was en is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal in aanmerking mag komen voor verplichte aflossingen en renteherzieningen. De renterisiconorm bedraagt

over 2021 € 563.480. Op de vaste geldleningen is een bedrag afgelost van € 185.643. Renteherziening op vaste schuld heeft niet plaatsgevonden.

3.6 Bedrijfsvoering

Het onderhoud en beheer, de ontwikkeling, de bedrijfsvoering en handhaving en toezicht van het schap wordt uitgevoerd door de gemeenschappelijke regeling (GR) Recreatie Midden-Nederland (RMN). Naast het uitvoeren van taken door RMN in eigen beheer worden veel externe partijen ingeschakeld voor de uit te voeren opdrachten als (groot)onderhoud en het verrichten van investeringen. Het recreatieschap Stichtse Groenlanden en het Plassenschap Loosdrecht e.o. zijn deelnemer in RMN. De exploitatiebaten en lasten van RMN worden volledig doorberekend aan de betalende deelnemers.

In 2021 had het Plassenschap Loosdrecht e.o. een belang van 28,3% in de bedrijfsvoering organisatie RMN.

3.7 Verbonden partijen

Het recreatieschap is deelnemer aan de bedrijfsvoering organisatie 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 LSD heeft dhr. M. van Dijk zitting in het bestuur van RMN.		
Samenwerkingspartners	RMN kent drie deelnemers: Recreatieschap Stichtse Groenlanden, Plassenschap Loosdrecht en provincie Utrecht.		
Financieel belang	Deelnemers financieren via een deelnemersbijdrage de kosten van RMN en zijn gezamenlijk aansprakelijk voor eventuele tekorten.		
Risico's / weerstandsvermogen	Er zijn geen materiële risico's die effect hebben op de jaarrekening van het plassenschap. Alle kosten van RMN worden doorbelast aan de deelnemende schappen.		
Kerncijfers	Bedragen in €	31-12-2020	31-12-2021
	Eigen vermogen	0	0
	Vreemd Vermogen	1.462.162	1.845.428
	Resultaat	0	0

3.8 Grondbeleid

Het Plassenschap Loosdrecht e.o. bezit totaal 660 hectare grond en water binnen het werkgebied.

Deze bezittingen zijn op hoofdlijnen onder te verdelen in dagrecreatieterreinen (eilanden, Strook, Bosdijk etc.), de legakkers (Zuidelijke Kievitsbuurt e.d.), oeverlanden, sluizen, water en het recreatiecentrum Mijnden. Het schapsbeleid is er op gericht zijn terreinen zoveel mogelijk gratis en openbaar toegankelijk aan te bieden aan de recreant. Ruiling van percelen die tot verbetering van het algemeen nut zullen leiden, worden overwogen.

Aankoop van grond is alleen aan de orde als verwerving ervan van belang is voor uitvoering van een project. De bestemming die de gemeenten, tot nog toe, aan de gronden hebben toegekend, biedt geen ruimte voor commerciële exploitatie.

Alleen de grond waarop het recreatiecentrum Mijnden is gevestigd, is eeuwigdurend in erfpacht uitgegeven aan een exploitant. Op het terrein de Strook zijn twee opstalrechten verleend aan een horecaondernemer. Deze opstalrechtovereenkomsten worden één keer per 5 jaar verhoogd met het prijsindexcijfer over de afgelopen periode. Met deze horecaondernemer is verder een erfpachtovereenkomst met opstalrecht afgesloten inzake een woning op de strook.

4 Balans per 31 december 2021 (bedragen in €)

Hierna wordt via de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het in jaar 2021 gerealiseerde beleid.

Activa (bedragen in €)	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Immateriële vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	1.067	2.134
Subtotaal immateriële vaste activa	1.067	*2.134*
Materiële vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	857.940	854.163
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	2.601.752	2.700.850
Subtotaal materiële vaste activa	*3.459.692*	*3.555.013*
Totaal vaste activa	**3.460.759**	**3.557.147**
Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	-	-
Subtotaal voorraden	-	-
Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	262.132	62.422
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist	820.706	654.158
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	-	134
Overige vorderingen	3.846	25.766
Subtotaal uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar	*1.086.684*	*742.480*
Liquide middelen		
Kas- en banksaldi	103.076	176.914
Overlopende activa		
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Overige overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.398	1.433
Subtotaal overlopende activa	*1.398*	*1.433*
Totaal vlottende activa	**1.191.158**	**920.827**
Totaal activa	**4.651.917**	**4.477.974**

Passiva (bedragen in €)	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Eigen vermogen		
Algemene reserve	503.488	241.296
Bestemmingsreserves	733.207	1.265.785
Gerealiseerd resultaat	150.177	274.192
Subtotaal eigen vermogen	*1.386.872*	*1.781.273*
Voorzieningen		
Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt (egalisatievoorziening)	746.447	-
Subtotaal voorzieningen	746.447	-
Vaste schulden		
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	*2.173.571*	*2.359.214*
Waarborgsommen	-	-
Vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	28.215	*36.760*
Subtotaal vaste schulden	*2.201.787*	*2.395.974*
Totaal vaste passiva	**4.335.106**	**4.177.247**
Netto vlottende schulden		
Overige schulden	61.137	271.596
Subtotaal netto vlottende schulden	*61.137*	*271.596*
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	255.674	28.787
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren;		
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Overige vooruitontvangen bedragen	-	344
Subtotaal overlopende passiva	*255.674*	*29.131*
Totaal vlottende passiva	**316.811**	**300.727**
Totaal passiva	**4.651.917**	**4.477.974**

5 Overzicht van baten en lasten (bedragen in €)

Programma	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	*Afwijking begroting - realisatie*
Lasten					
Programma 1 Beheer & onderhoud	472.533	723.500	1.365.574	1.588.108	222.534
Programma 2 Toezicht en handhaving	35.435	250.300	250.300	143.769	(106.532)
Programma 3 Ontwikkeling	70.914	70.900	70.900	70.914	14
Programma 4 Exploitatie	451.260	633.800	613.997	366.968	(247.029)
Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen en overhead, te onderscheiden in:	1.528.382	1.138.900	1.138.900	907.491	(231.409)
- Overhead	1.528.382	1.138.900	1.138.900	907.491	(231.409)
- Bedrag onvoorzien	-	-	-	-	-
- Transitie RMN	-	-	-	-	-
Totaal lasten	**2.558.525**	**2.817.400**	**3.439.671**	**3.077.250**	**(362.421)**
Baten					
Programma 1 Beheer & onderhoud	980.006	833.400	830.088	1.332.160	502.072
Programma 2 Toezicht en handhaving	386.548	568.400	604.024	442.019	(162.005)
Programma 3 Ontwikkeling	146.572	81.700	81.552	59.485	(22.067)
Programma 4 Exploitatie	1.378.578	1.258.200	1.257.113	849.185	(407.927)
Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen en overhead, te onderscheiden in:	-	-	-	-	-
- Overhead	-	-	-	-	-
- Bedrag onvoorzien	-	-	-	-	-
Totaal baten	**2.891.704**	**2.741.700**	**2.772.777**	**2.682.850**	**(89.927)**
Saldo van baten en lasten	**(333.179)**	**75.700**	**666.894**	**394.400**	**(272.494)**
Mutaties reserves					
Toevoegingen aan reserves	521.623	134.200	17.327	17.327	-
Onttrekkingen aan reserves	512.637	209.900	544.550	561.904	17.354
Totaal mutaties reserves	**58.987**	**(75.700)**	**(527.223)**	**(544.577)**	**(17.354)**
Gerealiseerd resultaat	**(274.192)**	**-**	**139.671**	**(150.177)**	**(289.848)**

6 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

6.1 Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

6.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

6.3 Vaste activa

6.3.1 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikname van het gerelateerde materiële vaste actief.

6.3.2 Materiële vaste activa

6.3.2.1 Algemeen

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

6.3.2.2 Investeringen met economisch 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	2,5% - 8,33%
Machines, apparaten en installaties	5% - 20%
Vervoermiddelen	3,33% - 20%
Overige vaste activa	5% - 20%

6.4 Vlottende activa

6.4.1 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

6.4.1.1 Vorderingen

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. Daarnaast zijn de vorderingen uit hoofde van rekening-courant saldi van RMN met Recreatieschap Stichtse Groenlanden en het Plassenschap Loosdrecht conform artikel 39 van het BBV met ingang van 2019 gepresenteerd als rekening-courant saldo niet-financiële instellingen.

6.4.1.2 Liquide middelen en overlopende activa

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

6.5 Vaste passiva

6.5.1 Eigen vermogen

Het eigen vermogen kent geen eigenstandige waardering. Feitelijk vormt het eigen vermogen de resultante van alle overige in de balans opgenomen posten, die wel een eigenstandige waardering kennen.

6.5.2 Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De voorzieningen ter egalisering van kosten stoelen op een actuele meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

De vorming van voorziening, dan wel een dotatie aan de reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendingen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten lasten van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

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

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

6.6 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

7 Toelichting op de balans per 31 december 2021

7.1 Vaste activa

7.1.1 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	1.067	2.134
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-	-
Totaal	**1.067**	**2.134**

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de immateriële vaste activa weer:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Duurzame waarde-verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2021
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio							-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	2.134	-	-	1.067			1.067

In 2021 zijn geen investeringen in de immateriële vaste activa gedaan.

7.1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Investeringen met een economisch nut	857.940	854.163
Waarvan in erfpacht uitgegeven	-	-
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	-	-
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	2.601.752	2.700.850
Totaal	**3.459.692**	**3.555.013**

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

	Boekwaarde per 31-12-2020	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Duurzame waarde-verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2021
Gronden en terreinen	407.753						407.753
- Waarvan in erfpacht uitgegeven	-						-
Woonruimten	-						-
Bedrijfsgebouwen	-						-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	42.257			1.867			40.390
Vervoermiddelen	321.126			21.550			299.576
Machines, apparaten en installaties	69.431	44.649	3.382	12.208			98.490
Overige materiële vaste activa	13.596			1.865			11.731
Totaal	854.163	44.649	3.382	37.490	-	-	857.940

De belangrijkste investeringen in 2021 zijn:

Omschrijving	Investering 2021
Cirkelmaaier	8.100
Werkzaamheden PL3	36.549
Totaal	**44.649**

De belangrijkste desinvesteringen betreffen:

Omschrijving	Investering 2021
‘Oude’ cirkelmaaier	601
Aanhanger	2.781
Totaal	**3.382**

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

	Boekwaarde per 31-12-2020	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Duurzame waarde-verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2021
Gronden en terreinen	549.721						549.721
Woonruimten	-						-
Bedrijfsgebouwen	25.461			10.822			14.639
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.039.807	62.219		132.932			1.969.094
Vervoermiddelen	-						-
Machines, apparaten en installaties	2.960	-		598			2.362
Overige materiële vaste activa	82.901	-		16.965			65.936
Totaal	**2.700.850**	**62.219**	**-**	**161.317**	**-**	**-**	**2.601.752**

De belangrijkste investeringen met maatschappelijk nut in 2021 zijn:

Omschrijving	Investering 2021
Beschoeiing en oeverbescherming Eiland Meent	9.371
Beschoeiing en oeverbescherming 's-Gravelandse Meent	3.124
Beschoeiing en oeverbescherming Muyeveldse Vaart	9.082
Raambestek beschoeiingen	40.282
Totaal	**62.219**

7.2 Vlottende activa

7.2.1 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

	Uitzetting per 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde per 31-12-2021	Uitzetting per 31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde per 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	262.132		262.132	62.422	-	62.422
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen			-	-	-	-
Overige verstrekte kasgeldleningen			-	-	-	-
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	820.706		820.706	654.158	-	654.158
Rekening-courantverhouding met het Rijk			-	-	-	-
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen			-	134	-	134
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier			-	-	-	-
Overige vorderingen	3.846		3.846	25.766	-	25.766
Overige uitzettingen			-	-	-	-
Totaal	**1.086.684**	**-**	**1.086.684**	**742.480**	**-**	**742.480**

7.2.1.1 Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit openstaande debiteuren betreffende diverse gemeenten en de provincie Utrecht. Gelet op de aard van de vorderingen wordt het niet noodzakelijk geacht een voorziening voor oninbaarheid te vormen.

7.2.1.2 Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Op balansdatum heeft LSD geen overtollige middelen boven de drempel van het schatkistbankieren in het kader van de Wet Houdbare Overheidsfinanciën (wet HOF). De middelen boven de drempel dienen in de schatkist van het Rijk worden aangehouden. Wel staat op balansdatum nog €820.706 op de rekening van het schatkistbankieren. Deze middelen staan ter vrije beschikking aan LSD.

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 het Plassenschap was dat voor 2021 € 1.000.000. Voor organisaties met een begrotingstotaal kleiner dan € 500 mln. bedraagt de drempel € 1.000.000. Het Plassenschap heeft met de BNG de afspraak gemaakt dat het saldo boven de drempel 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 2021 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**	**200**	**111**	**152**	**100**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	800	889	848	900
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	2.790			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	2.790			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	17.964	10.093	13.941	9.171
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	200	111	152	100

Uit de tabel blijkt dat geen sprake is van een overschrijding van het drempelbedrag gedurende 2021.

7.2.1.3 Overige vorderingen

De overige vorderingen bestaan uit de volgende bedragen. Er is geen voorziening voor dubieuze debiteuren gevormd.

	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren	21.753	2.099
Vordering belastingdienst inzake BTW		23.667
Vorderingen op debiteuren	**21.753**	**25.766**

7.2.2 Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen en zijn als volgt te specificeren:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Banksaldi	103.076	176.428
Kassaldi	-	486
Totaal	**103.076**	**176.914**

7.2.3 Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	-	-
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Nog te ontvangen bedragen	-	-
Vooruitbetaalde bedragen	1.398	1.433
Totaal	**1.398**	**1.433**

7.2.3.1 Vooruitbetaalde bedragen

Vooruitbetaalde bedragen zijn bedragen die voor 31 december 2021 betaalbaar zijn gesteld, maar waarvan de lasten betrekking hebben op latere jaren. De vooruitbetaalde bedragen bestaan ultimo boekjaar voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
Overige posten < € 5.000	1.398
Totaal	**1.398**

7.3 Eigen vermogen

Het eigen vermogen van het Plassenschap wordt gevormd door de reserves en het rekeningresultaat. Het eigen vermogen bestaat uit de volgende onderdelen:

Reserve	Saldo per 31-12-2020	Toevoegingen en onttrekkingen uit hoofde van het voorgaande boekjaar	Saldo per 1-1-2021	Toevoegingen bij het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	Onttrekkingen bij het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	Verminderingen in verband met afschrijvingen op activa	Saldo per 31-12-2021
Algemene reserve	241.296	274.192	515.488			12.000	503.488
Subtotaal algemene reserve	***241.296***	***274.192***	***515.488***	***-***	***-***	***12.000***	***503.488***
Bestemmingsreserve Oostelijke Vecht en plassen	804.122		804.122			70.915	733.207
Bestemmingsreserve onderhoud	461.663		461.663		461.663		-
Bestemmingsreserve inspecties	-		-	17.327	17.327		-
Subtotaal bestemmingsreserves	***1.265.785***	***-***	***1.265.785***	***17.327***	***478.990***	***70.915***	***733.207***
Gerealiseerd resultaat	274.192						150.177
Totaal	**1.781.273**	**274.192**	**1.781.273**	**17.327**	**478.990**	**82.915**	**1.386.872**

7.3.1 Bestemmingsreserve Oostelijke Vecht en plassen

Deze reserve is ontstaan als gevolg van deelname aan het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen. Het plassenschap is hiermee een verplichting aangegaan van in totaal € 906.000, hetgeen conform een vastgesteld kasritme voldaan moet worden. In 2021 is heeft er conform begroting een onttrekking plaatsgevonden van € 70.915.

7.3.2 Bestemmingsreserve Onderhoud

In 2021 is het MJOP vastgesteld. Dat betekent dat de basis voor het instellen van een voorziening weer hersteld is. Om die reden heeft het AB op 27 september 2021 het MJOP vastgesteld. Dit leidt ertoe dat in de jaarrekening 2021 wederom een voorziening groot onderhoud opgenomen is. In 2021 is het saldo wat in de bestemmingsreserve onderhoud zat overgeheveld naar de voorziening onderhoud.

7.3.3 Bestemmingsreserve Inspecties

In 2021 is het MJOP vastgesteld. Deze is gebaseerd op uitgevoerde inspecties naar de technische staat van het bezit van het Plassenschap. Om het MJOP actueel te houden blijft het belangrijk om periodiek inspecties uit te voeren om vast te stellen dat feitelijke technische staat niet afwijkt van hetgeen in het MJOP vanuit is gegaan. Om deze inspecties uit te kunnen voeren heeft de Plassenraad besloten tot het instellen van bestemmingsreserve inspecties.

7.4 Voorzieningen

De voorzieningen zijn als volgt te specificeren:

Voorziening	Saldo per 31-12-2020	Toevoegingen	Ten gunste van de rekening van baten en lasten vrijgevallen bedragen	Aanwendingen	Saldo per 31-12-2021
Voorziening egalisatie onderhoud	-	750.047	-	3.600	746.447
Totaal egalisatievoorzieningen	**-**	***750.047***	**-**	***3.600***	***746.447***
Totaal	**-**	***750.047***	**-**	***3.600***	***746.447***

7.4.1 Voorziening egalisatie onderhoud

Zie ook de toelichting bij 7.3.2 Bestemmingsreserve onderhoud. In 2021 is naar aanleiding van het vastgestelde MJOP opnieuw een voorziening groot onderhoud ingesteld. Deze voorziening heeft tot doel om schommelingen in de kosten van groot onderhoud van de kapitaalgoederen te egaliseren. Dit gebeurt door jaarlijks een gelijkblijvend bedrag in de voorziening te storten en vervolgens werkelijke lasten van het betreffende jaar te onttrekken.

7.5 Vaste schulden

De vaste schulden zijn als volgt te specificeren:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Obligatieleningen	-	-
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.173.571	2.359.214
- binnenlandse bedrijven	-	-
- openbare lichamen	-	-

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
- overige binnenlandse sectoren	-	-
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	-	-
Door derden belegde gelden:		
Waarborgsommen	-	-
Vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	28.215	36.760
Totaal	**2.201.787**	**2.395.974**

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

	Boekwaarde per 31-12-2020	Vermeer-deringen	Aflossingen/vrijval	Boekwaarde per 31-12-2021	Rentelast 2021
Obligatieleningen					
Onderhandse leningen van:					
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen					
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.359.214		185.643	2.173.571	48.121
- binnenlandse bedrijven					
- overige binnenlandse sectoren					
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren					
Door derden belegde gelden: - Waarborgsommen					
Vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	36.760	3.868	12.413	28.215	-
Totaal	**2.395.974**	**3.868**	**198.056**	**2.201.787**	**48.121**

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

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-	-
Overige kasgeldleningen	-	-
Banksaldi	-	-
Overige schulden	61.137	271.596
Totaal	**61.137**	**271.596**

7.7 Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	255.674	28.787
Van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	-	-
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Overige vooruitontvangen bedragen	-	344
Totaal	255.674	29.131

7.7.1 Overige vooruitontvangen bedragen

Onder de post overige vooruitontvangen bedragen zijn bedragen opgenomen die in 2021 al zijn ontvangen maar betrekking hebben op latere jaren. De overige vooruitontvangen bedragen bestaan ultimo 2021 voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
Verrekening BTW transparantie	221.709
Nog te betalen rente langlopende leningen	16.377
Juridische kosten	14.006
Overige posten < € 5.000	3.582
Totaal	**255.674**

7.8 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Er is een meerjarig contract afgesloten voor het onderhoud van de sluizen voor de periode 2018 tot en met 2021. Dit contract is voor 2022 voor 1 jaar verlengd, waardoor de resterende verplichting per 31 december 2021 € 15.155 bedraagt. Er is een driejarig contract voor terreinonderhoud. De contractwaarde van dit contract bedraagt €173.900.

In 2017 heeft het Plassenschap het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen ondertekend, waaraan het Plassenschap deelneemt voor een bedrag van € 906.000 over de periode 2007 tot en met 2027. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd.

8 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

8.1 Toelichting per programma

Voor de toelichting op de baten en lasten verwijzen wij naar paragraaf 12.2.

8.2 Rechtmatigheid

In de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en de financiën. Daarbij wordt tevens getoetst of de uitgaven in de jaarrekening binnen de door het bestuur vastgestelde begroting (inclusief begrotingswijzigingen) passen. Zo niet, dan kan sprake zijn van een zogenaamde begrotingsonrechtmatigheid. De commissie BBV heeft hiervoor in de kadernota rechtmatigheid een afwegingskader gesteld.

Programma	Overschrijding lasten	Afweging in het kader van begrotingsrechtmatigheid	Conclusie in het kader van begrotingsrechtmatigheid
Programma 1 Beheer en Onderhoud	222.534	De begroting 2021 is de eerste die is opgesteld volgens de programma-indeling. In de realisatie is met name bij posten als kapitaallasten een verdere specificering plaatsgevonden van de toerekening aan de programma's op basis van werkelijk gebruik. Hierdoor zijn ten opzichte van de begroting enkele verschuivingen opgetreden. Per saldo zijn deze verschuivingen ongeveer neutraal. Deze overschrijding past daarmee binnen het bestaande beleid.	Onrechtmatig, maar telt niet mee in het oordeel van de accountant
Programma 3 Ontwikkeling	14	Zeer beperkte overschrijding passend binnen het bestaande beleid.	Onrechtmatig, maar telt niet mee in het oordeel van de accountant

8.3 Overzicht van incidentele baten en lasten

Onderstaand is het overzicht van incidentele baten en lasten opgenomen. Per item is in cursieve tekst tevens een motivatie opgenomen van waarom sprake is van een incidenteel karakter.

Omschrijving incidentele last / baat	Programma	Lasten	Baten	Toevoeging aan reserve	Onttrekking aan reserve	Saldo
Vrijval reserve onderhoud *Eenmalige omzetting van de reserve onderhoud naar een voorziening groot onderhoud*	1				461.633	461.633
Dotatie voorziening groot onderhoud *Eenmalige omzetting van de reserve onderhoud naar een voorziening groot onderhoud*	1	461.633				(461.633)
Totaal		**461.633**	**-**	**-**	**461.633**	**-**

8.4 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
0.4 Overhead		907.491	(907.491)
0.5 Treasury	40.366	48.121	(7.755)
1.2 Openbare orde en veiligheid	111.908	133.409	(21.501)
3.4 Economische promotie	518	617	(99)
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.529.440	1.986.874	542.566
7.3 Afval	619	738	(119)
Saldo van baten en lasten			***(394.400)***
0.10 Mutaties reserves	561.904	17.327	544.577
Gerealiseerd resultaat			**150.177**

9 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op RMN van toepassing zijnde regelgeving: Wet gemeenschappelijke regelingen.

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor RMN is € 209.000 inclusief onkosten en pensioenbijdrage. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Het Plassenschap Loosdrecht heeft geen eigen personeel in dienst en heeft dus geen topfunctionarissen. Het plassenschap is deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland, die de uitvoeringsorganisatie van de recreatieschappen is. De diensten worden afgenomen van de eigen uitvoeringsorganisatie (verplichte winkelnering). Bij RMN was in 2021 sprake van één topfunctionaris. Het belang van het plassenschap Loosdrecht was in 2021 28,3%. Onderstaand zijn de WNT gegevens van de topfunctionaris bij RMN opgenomen.

9.1 Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020	
Bedragen x € 1	P.D. KOTVIS
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 115.238
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.349
Subtotaal	€ 135.587
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 201.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Totale bezoldiging	**€ 135.587**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2021	
Bedragen x € 1	J. BRAND
Functiegegevens	Interim-directeur
Kalenderjaar	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar	01/01 – 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1865
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 292.200
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 292.200
Bezoldiging (alle bedragen exclusief BTW)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief	JA
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 223.800
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 223.800
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen	N.V.T.
Bezoldiging	**€ 223.800**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.

9.2 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

9.3 Leden en plaatsvervangende leden en secretaris van het bestuur LSD

Het hoogste uitvoeringsorgaan van het LSD is het bestuur. Het bestuur bestaat uit bestuurders van de deelnemers. Het individueel WNT maximum van de voorzitter bedraagt € 31.350, voor de overige leden bedraagt dit maximum € 20.900. Evenals in 2020 is er in 2021 geen dienstverband tussen de leden en de plaatsvervangende leden en LSD. De onderstaand genoemde personen zijn in 2021 lid of plaatsvervangend lid van het bestuur geweest. Aan deze lijst is toegevoegd de secretaris van het bestuur.

De bestuursleden hebben geen bezoldiging ontvangen. De samenstelling van het dagelijks en het algemeen bestuur is hieronder opgenomen.

9.3.1 Dagelijks bestuur

Periode	Functie	Naam	Deelnemer
Heel 2021	Voorzitter/Lid	Mw. C.R. (Crys) Larson	Gemeente Wijdemeren
Heel 2021	Plv. voorzitter / lid	Dhr. M. (Maarten) van Dijk	Gemeente Stichtse Vecht
Heel 2021	Lid	Mw. L. van Hooijdonk	Gemeente Utrecht

Heel 2021	Lid	Dhr. A. (Arne) Schaddelee	Provincie Utrecht
Heel 2021	Lid	Mw. I. (Ilse) Zaal	Provincie Noord-Holland
Heel 2021	Adviseur DB	Dhr. J.J. (Jan Jaap) de Kloet	Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen
Tot 01-10	Secretaris	Mw. S. (Sofie) Stolwijk	n.v.t.
Vanaf 01-10	Secretaris	Mw. J. (Jitske) Brand	n.v.t.;

9.3.2 Algemeen bestuur | Plassenraad

Functie	Naam	Deelnemer	Plaatsvervanger
Lid / Voorzitter	mw. C.R. (Crys) Larson	Wijdemeren	dhr. J.H. Boermans
Lid	dhr. J.J. (Jan Jaap) de Kloet	Wijdemeren	dhr. J. Klink
Lid	dhr. N. (Nanne) Roosenschoon	Wijdemeren	dhr. M. (Michiel) van Balen
Lid	dhr. M. (Maarten) van Dijk	Stichtse Vecht	mw. H. (Hetty) Veneklaas
Lid	dhr. J. (Jacques) Helling	Stichtse Vecht	dhr. J.P. (Joseph) Toonen
Lid	dhr. P. (Pim) van Rossum	Stichtse Vecht	
Lid	mw. L. (Lot) van Hooijdonk	Gemeente Utrecht	-
Lid	dhr. K. (Kees) Diepeveen	Gemeente Utrecht	-
Lid	dhr. A. (Arne) Schaddelee	Provincie Utrecht	
Lid	mw. M. (Mieke) Hoek	Provincie Utrecht	mw. N. (Nelly) de Haan
Lid	mw. I. (Ilse) Zaal	Noord-Holland	mw. Z. Pels
Lid	dhr. J.P.H.M. Van Gilse	Noord-Holland	mw. W. van Soest
Secretaris	mw. S. (Sofie) Stolwijk tot 01-10-2021	-	Directeur Recreatie Midden-Nederland
Secretaris	Mw. J. (Jitske) Brand Vanaf 1-10-2021	-	

10 Gebeurtenissen na balansdatum

10.1 Effect COVID 19 op de jaarrekening

Ondanks de grote maatschappelijke impact zijn de financiële gevolgen voor het Plassenschap in 2021 beperkt. Het plassenschap heeft geen gebruik gemaakt van overheidssteun zoals NOW of TVL.

11 Staat van langlopende geldleningen

Lening-nummer	Geldgever	Datum sluiten lening	Oorspronkelijk bedrag	Looptijd in jaren	Rentepercentage	Type	Restantbedrag van de lening per 31-12-2020	Nieuw opgenomen leningen 2021	Aflossing 2021	Restantbedrag van de lening per 31-12-2021	Rentelast 2021
4091971	BNG	12-02-2001	320.000	20	5,50%	Lineair	16.000	-	16.000	-	100
4094021	BNG	13-12-2001	450.000	20	5,02%	Lineair	22.500	-	22.500	-	1.073
4095833	BNG	28-10-2002	600.000	20	4,93%	Lineair	60.000	-	30.000	30.000	2.699
4098976	BNG	30-03-2004	500.000	20	4,32%	Lineair	100.000	-	25.000	75.000	3.507
40100731	BNG	07-09-2005	200.000	20	3,86%	Lineair	50.000	-	10.000	40.000	1.808
40104808	BNG	17-12-2009	500.000	20	4,30%	Lineair	225.000	-	25.000	200.000	9.636
40112062	BNG	19-7-2018	2.000.000	35	1,58%	Lineair	1.885.714	-	57.143	1.828.571	29.297
Totaal (in €)							**2.359.214**	**-**	**185.643**	**2.173.571**	**48.121**

12 Programmarekening ‘oude stijl’

12.1 Programmarekening ingedeeld naar voormalige begrotingsposten

Omwille van de vergelijkbaarheid hebben we onderstaand de programmarekening ‘oude’ stijl opgenomen:

	Begrotingspost	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	*Afwijking begroting - realisatie*
3a	Doorbelaste personeelskosten	1.079.057	1.393.137	1.081.872	934.556	*(147.316)*
3b	Doorbelaste apparaatskosten	513.378	333.501	644.766	453.715	*(191.051)*
5	Inhuur personeel derden	48.479	36.155	50.000	52.877	*2.877*
7	Rente en afschrijvingen	258.189	341.018	300.000	247.994	*(52.006)*
9	Huur en pachten	-	-	-		-
11	Bestuurs- en apparaatskosten	71.215	32.593	32.593	28.569	*(4.024)*
13	Belastingen en verzekeringen	32.794	26.630	34.000	36.935	*2.935*
15	Energie- en waterkosten	23.955	27.658	27.658	26.644	*(1.014)*
17	Onderhoud en vuilafvoer	509.913	616.503	508.530	532.823	*24.293*
19	Voorzieningen	-	-	750.047	750.047	*(0)*
21	Publiciteits- en overige kosten	5.441	7.506	7.506	5.152	*(2.354)*
23	Nagekomen lasten	16.103	-	-	7.938	*7.938*
24	Onvoorzien		2.700	2.700	-	*(2.700)*
	Totaal lasten	**2.558.524**	**2.817.401**	**3.439.672**	**3.077.250**	***(362.422)***
2	Opbrengsten van eigendommen	385.152	445.406	465.000	472.039	*7.039*
4	Rechten	313.741	280.076	316.000	321.421	*5.421*
6	Rente	-	-	-	-	-
8	Overige baten	63.990	82.666	62.750	65.569	*2.819*
10	Nagekomen baten	(381)	-	-	3.752	*3.752*
12	Dekkingsmiddelen	2.129.201	1.933.525	1.929.000	1.820.069	*(108.931)*
	Totaal baten	**2.891.703**	**2.741.673**	**2.772.750**	**2.682.850**	***(89.900)***
	Saldo van baten en lasten	**333.179**	**(75.728)**	**(666.922)**	**(394.400)**	***272.522***
	Toevoegingen aan reserves	571.623	134.222	17.327	17.327	-
	Onttrekkingen aan reserves	512.637	209.950	544.577	561.905	*17.328*
	Gerealiseerd resultaat	**274.193**	**-**	**(139.672)**	**150.178**	***289.850***

12.2 Toelichting afwijkingen per begrotingspost

Onderstaand is een toelichting opgenomen per begrotingspost op de belangrijke over- en onderschrijdingen:

3a Doorbelaste personeelskosten

Door de aanstaande transitie hebben enkele collega's ontslag aangevraagd en is sprake van onderrealisatie op de personeelskosten. Deze worden doorbelast naar LSD, waardoor de doorbelasting ook lager is.

3b Doorbelaste apparaatskosten
RMN had minder lasten dan verwacht met name (inhuur externen) waren een stuk lager dan begroot. Dit werkt uiteindelijk door naar de schappen.

5. Inhuur personeel derden
Op deze post zijn geen noemenswaardige verschillen ontstaan tussen de begroting en de realisatie.

7. Rente en afschrijvingen
In de begroting was rekening gehouden met meer investeringen. Doordat deze niet zijn gerealiseerd in 2021 is de afschrijving lager dan begroot.

10. Bestuurs- en apparaatskosten
Op deze post zijn geen noemenswaardige verschillen ontstaan tussen de begroting en de realisatie
.

13. Belastingen en verzekeringen
Op deze post zijn geen noemenswaardige verschillen ontstaan tussen de begroting en de realisatie.

15. Energie en waterkosten
Op deze post zijn geen noemenswaardige verschillen ontstaan tussen de begroting en de realisatie.

17. Onderhoud en vuilafvoer
In 2021 zijn (extra) inspecties uitgevoerd ten behoeve van het inventariseren van de technische staat van het onderhoud van het bezit van het Plassenschap. Dit was nodig om zo informatie te verzamelen voor het opstellen van het MJOP. Daarnaast zijn de kosten voor vuilafvoer hoger dan verwacht. Een veel hiervan hebben we gelukkig ook kunnen doorbelasten naar opdrachtgevers.

19. Voorzieningen
Geen afwijking ten opzichte van de begroting.

21. Publiciteits- en overige kosten
Op deze post zijn geen noemenswaardige verschillen ontstaan tussen de begroting en de realisatie.

23. Nagekomen lasten
In 2021 is met terugwerkende kracht een aanslag OZB en Rioolheffing De Strook ontvangen. Dit was niet voorzien in de begroting.

24. Onvoorzien
In 2021 zijn er geen kosten ten laste van het budget onvoorzien gebracht.

2. Opbrengsten eigendommen
Op deze post zijn geen noemenswaardige verschillen ontstaan tussen de begroting en de realisatie.

4. Rechten
Op deze post zijn geen noemenswaardige verschillen ontstaan tussen de begroting en de realisatie.

6. Rente
Op deze post zijn geen noemenswaardige verschillen ontstaan tussen de begroting en de realisatie.

8. Overige baten
Op deze post zijn geen noemenswaardige verschillen ontstaan tussen de begroting en de realisatie.

11. Nagekomen baten

Op deze post zijn geen noemenswaardige verschillen ontstaan tussen de begroting en de realisatie.

12. Dekkingsmiddelen

Het verschil ten opzichte van de begroting wordt verklaard door de BTW op de kosten. Omdat de kosten lager zijn uitgevallen dan begroot is het aandeel BTW in de deelnemersbijdrage tevens lager dan begroot. De deelnemersbijdrage zelf is gelijk aan het begrote bedrag.



ACCOUNTANTSVERSLAG

Plassenschap Loosdrecht e.o.

Boekjaar 2021

Aan het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Plassenschap
Loosdrecht e.o.
Postbus 8058
3503 RB Utrecht

27 mei 2022

Referentie: 2021.3-WHS-LSD

Accountantsverslag met betrekking tot de controle van de jaarrekening 2021

Geachte bestuursleden,

In overeenstemming met de opdracht tot de controle van de jaarrekening 2021 van Plassenschap Loosdrecht e.o., zoals overeengekomen in onze opdrachtbevestiging d.d. 15 september 2021, bieden wij u hierbij het accountantsverslag zoals bedoeld in artikel 2:393 BW aan.

Het accountantsverslag bevat bevindingen en conclusies die naar aanleiding van onze werkzaamheden naar voren zijn gekomen. De geconstateerde aandachtspunten zijn nader uitgewerkt en waar nodig voorzien van aanbevelingen.

Wij zijn van voornemens om bij de jaarrekening een goedkeurende controleverklaring af te geven ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid.

Indien en voor zover de jaarrekening niet door het algemeen bestuur wordt vastgesteld en leidt tot een aangepaste jaarrekening, dient ook bij deze aangepaste jaarrekening door ons toestemming te worden verleend tot het opnemen van onze controleverklaring.

Het accountantsverslag is uitsluitend opgesteld voor uw gebruik en mag daarom zonder onze toestemming niet aan derden ter inzage worden verstrekt.

Wij willen u bedanken voor de open en constructieve samenwerking bij het verrichten van onze controlewerkzaamheden. Daarnaast vertrouwen we erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en zijn graag bereid de inhoud van deze rapportage nader toe te lichten.

Met vriendelijke groet,
WHS Registeraccountants

Huub van Santvoort MSc RA
(Externe accountant WHS)



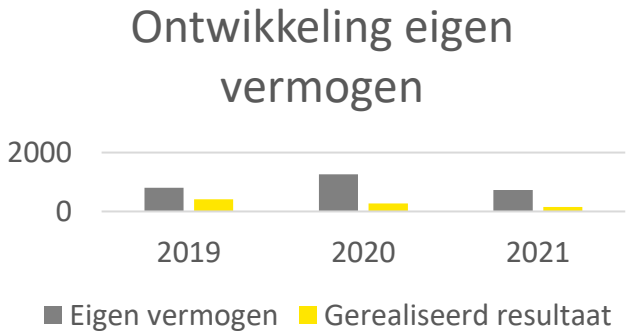
Inhoudsopgave

1. Managementsamenvatting	4
2. Opdracht, scope en uitkomsten	6
3. Financiële analyse	11
4. Aandachtspunten en bevindingen in de controle	14
5. Kwaliteit van de beheersorganisatie	18
6. Actuele ontwikkelingen	20
Bijlagen:	
A. Goedkeuringstolerantie en rapporteringstolerantie	24
B. Foutenevaluatie en onzekerheden	25

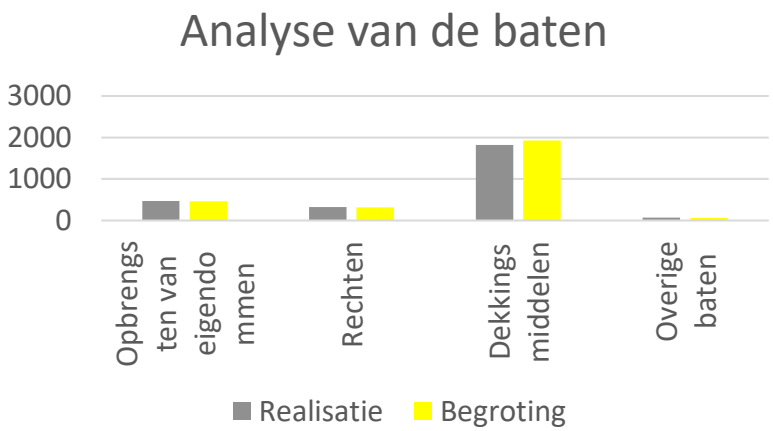
1. Management samenvatting

1. Managementsamenvatting

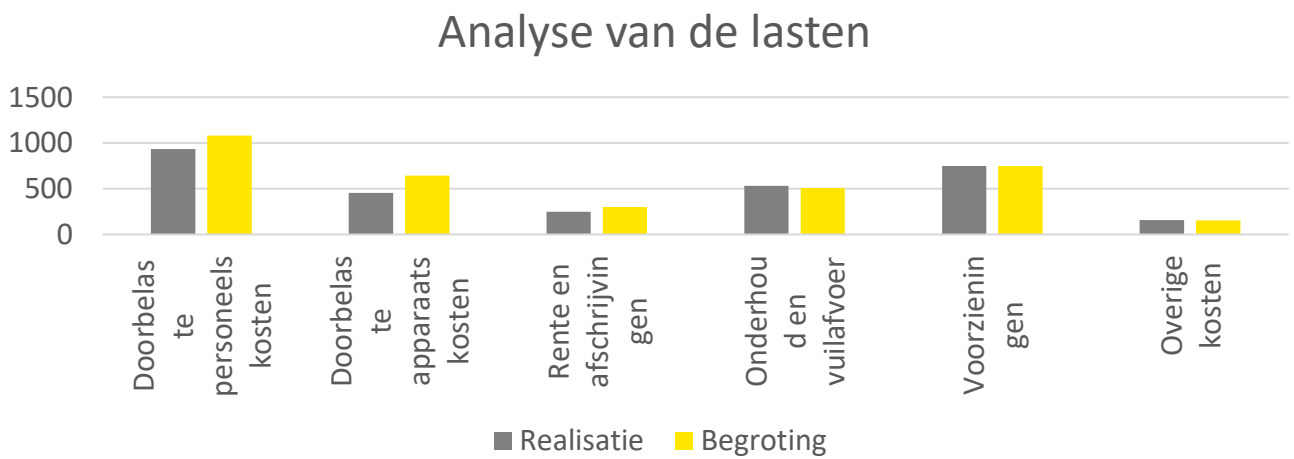
Saldo van baten en lasten: € -394.000
Toevoeging aan reserves: € - 17.000
Onttrekkingen aan reserves: € 562.000
Gerealiseerd resultaat 2021: € 150.000



Baten 2021: € 2.683.000
Baten begroting 2021: € 2.773.000



Lasten 2021: € 3.077.000
Laten begroting 2021: € 3.440.000



Financiële toelichting

Boekjaar 2021 is met een positief gerealiseerd resultaat van € 150.000 afgesloten. De gerealiseerde baten ad € 2.683.000 zijn hierbij vergelijkbaar met de begroting. De daadwerkelijke lasten dalen ten opzichte van de begroting als gevolg van de daling in de doorbelaste personeelskosten en apparaatskosten vanuit RMN.

Het totaal eigen vermogen inclusief resultaat 2021 bedraagt ultimo 2021 € 1.387.000. Conform de resultaatbestemming 2020 heeft er in 2021 een dotatie plaatsgevonden aan de algemene reserve van € 274.000 en is de bestemmingsreserve onderhoud ter hoogte van € 462.00 vrijgevallen ten gunste van de onderhoudsvoorziening welke in 2021 is gevormd.

Ons oordeel bij de jaarrekening

Wij zijn van voornemens om bij deze jaarrekening een goedkeurende controleverklaring af te geven, bestaande uit een goedkeurend oordeel ten aanzien van zowel getrouwheid als rechtmatigheid.

2. Opdracht, scope en uitkomsten

2. Opdracht, scope en uitkomsten

Onze visie op het verloop van de controle
Boekjaar 2021 is ons eerste controlejaar van de jaarrekening van de Plassenschap Loosdrecht e.o. . De interimcontrole in oktober 2021 stond in het teken van een “nulmeting”, wederzijds kennismaken en doorgronden van uw organisatie en het delen van wederzijdse verwachtingen. Dit om, samen met uw organisatie, mogelijke vraagstukken en/ of knelpunten in een vroeg stadium te signaleren en de belangrijkste processen en onderwerpen zo vroeg mogelijk te doorgronden en te controleren. Tijdens de interim-controle is aandacht besteed aan de volgende materiële bedrijfsprocessen:
✓ Opbrengsten (doorbelastingen);
✓ Inkopen inclusief betalingsproces;
✓ Aanbestedingen;
✓ Automatisering;
✓ Schattings,- en afsluitproces.

Van deze processen is de opzet beoordeeld en het bestaan vastgesteld en waar mogelijk en efficiënt is de werking van de interne beheersingsmaatregelen getest. Op basis van onze tussentijdse controle is gebleken dat de processen binnen Plassenschap Loosdrecht e.o. in de basis op orde zijn. Wij hebben geen belangrijke tekortkomingen geconstateerd in de interne beheersing, voor zover dat relevant is voor onze jaarrekeningcontrole.

Tijdrovende onderwerpen zoals de controle op de steekproeven van de kosten hebben we zoveel mogelijk naar voren gehaald. Deze hebben we samen met uw organisatie zoveel mogelijk in november en december 2021 uitgevoerd. Hierdoor hebben we samen met u de werkzaamheden kunnen spreiden over het jaar en zodoende de druk bij de jaarrekeningcontrole grotendeels kunnen wegnemen.

Op 2 mei 2022 zijn wij vervolgens gestart met de controle van de jaarrekening. De concept jaarrekening was financieel gereed voor onze controle. De kwaliteit van de jaarstukken was op het moment van de start van de controle toereikend. De dossiervorming als basis voor onze controle was grotendeels volledig op het moment van de start van onze controle en is gedurende onze controle waar nodig aangevuld.

Hoewel de controle grotendeels door de coronacrisis op afstand heeft plaatsgevonden hebben wij de samenwerking tussen uw organisatie en WHS Registeraccountants als goed, prettig en constructief ervaren en mede hierdoor is de met elkaar afgesproken planning behaald.

Controleopdracht
De opdracht tot controle van de jaarrekening is uitgevoerd conform de met u gemaakte afspraken die zijn vastgelegd in de opdrachtbevestiging d.d. 15 september 2021. De jaarrekeningcontrole is gericht op het uitbrengen van een onafhankelijk oordeel omtrent de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening 2021 van Plassenschap Loosdrecht e.o. . Daarbij hebben wij gecontroleerd of de jaarrekening in alle van materieel belang zijnde opzichten is opgesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en tot stand is gekomen in overeenstemming met de begroting en de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader.

2. Opdracht, scope en uitkomsten

Opzet en reikwijdte controle
Onze controle is gericht op het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Niet uitgesloten is dat afwijkingen voorkomen die voor de jaarrekening als geheel niet van belang zijn.

De gehanteerde materialiteit bij het uitvoeren van de jaarrekeningcontrole is € 30.000. Bij het rapporteren van de afwijkingen is een rapportagedrempel van € 10.000 gehanteerd. In de bijlage is een overzicht opgenomen met alle gecorrigeerde en ongecorrigeerde verschillen.

Ons onderzoek richt zich niet specifiek op het ontdekken van fraude. De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en ontdekken van fraude berust bij de directie van de gemeenschappelijke regeling. De accountant is niet verantwoordelijk en aansprakelijk voor de preventie van fraude.

Goedkeurende verklaring getrouwheid en rechtmatigheid
Wij hebben de controle van de jaarrekening 2021 van Plassenschap Loosdrecht e.o. afgerond. Naar aanleiding van de door ons uitgevoerde controlewerkzaamheden hebben we geen (ongecorrigeerde) fouten en onzekerheden geconstateerd rondom getrouwheid en of rechtmatigheid. Om deze reden zijn wij van voornemens om een goedkeurende verklaring af te geven ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid.

Grondslagen
De accountantscontrole omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen, het controleren van de grondslagen van de financiële verslaggeving en van belangrijke schattingen die bij het opmaken van de jaarrekening zijn gehanteerd.

Wij hebben met het management de aanvaardbaarheid van de gehanteerde waarderingsgrondslagen en de consistente toepassing daarvan besproken. In dit kader komen tevens zaken aan de orde die een significante invloed hebben op de kwaliteit van de jaarverslaggeving, zoals nieuwe of gewijzigde waarderingsgrondslagen, schattingen, onzekerheden en bijzondere transacties.

Naar onze mening zijn de door het management en bestuur gekozen waarderingsgrondslagen aanvaardbaar en consistent toegepast met betrekking tot de significante jaarrekeningposten en bijzondere transacties. In het verslagjaar 2021 zijn geen wijzigingen doorgevoerd in de keuze of de toepassing van belangrijke verslaggevingsgrondslagen.

Jaarverslag en overige gegevens
Wij hebben het jaarverslag en de overige in de jaarstukken opgenomen informatie gelezen en op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen uit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of deze informatie materiële afwijkingen bevat. Met deze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten uit het BBV en de Nederlandse standaard 720. Bij onze beoordeling hebben wij geen materiële afwijkingen geconstateerd. Tevens bevestigen wij dat het jaarverslag voldoet aan de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

2. Opdracht, scope en uitkomsten

Managementinzicht en schattingen
Schattingen op basis waarvan sommige jaarrekeningposten worden bepaald, zijn gebaseerd op inzichten van het management. Binnen de jaarrekening van Plassenschap Loosdrecht e.o. heeft dit met name betrekking op de waardering van de vorderingen en de onderhoudsvoorziening. Wij hebben de belangrijkste gehanteerde factoren en veronderstellingen getoetst op basis waarvan de afzonderlijke oordelen en schattingen zijn gevormd. Wij hebben vastgesteld dat deze aanvaardbaar zijn in het kader van de jaarrekening.

Administratieve Organisatie en Interne Beheersing
In het kader van de controle van de jaarrekening 2021 hebben wij onder meer werkzaamheden verricht ten aanzien van de Administratieve Organisatie en Interne Beheersing (hierna te noemen: AO/IB). Hierbij is tevens de geautomatiseerde gegevensverwerking betrokken, voor zover van belang voor de jaarrekeningcontrole. Tijdens de uitvoering hebben wij ons gericht op de opzet en het bestaan van de AO/IB en de daarin opgenomen maatregelen van interne beheersing.
In hoofdstuk 5 hebben wij onze bevindingen naar aanleiding van deze werkzaamheden opgenomen.

Geautomatiseerde gegevensverwerking
Op grond van artikel 393 lid 4, Titel 9 Boek 2 BW rapporteren wij onze bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking in dit verslag. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de accountantscontrole van de jaarrekening niet specifiek is gericht op de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking.

Wij zijn van mening dat voldoende maatregelen zijn getroffen om de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking en informatievoorziening te waarborgen.

Wet Normering Topinkomens (WNT)
De WNT is van toepassing op uw organisatie. Daarom hebben wij de WNT verantwoording in de jaarrekening gecontroleerd op basis van het 'Controleprotocol WNT 2021'. Bij deze werkzaamheden zijn geen bijzonderheden geconstateerd.

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is. Dit hebben wij in onze controleverklaring ook kenbaar gemaakt.

2. Opdracht, scope en uitkomsten

Fraude en naleving wet- en regelgeving
Het Bestuur is primair verantwoordelijk voor het voorkomen van fraude, het naleven van wet- en regelgeving en voor een cultuur van eerlijkheid en integriteit en dient zowel preventieve als repressieve beheersingsmaatregelen te nemen om de kans op fraude en overtreding van wet- en regelgeving zo veel mogelijk te beperken. Vanaf boekjaar 2022 zullen wij hier naar alle waarschijnlijkheid extra aandacht aan dienen te besteden in onze controleverklaring.

Ten aanzien van fraude zullen wij dan op basis van een aangepaste standaard rapporteren over de risico-inschatting rondom fraude. Van belang hierbij is dat uw organisatie beschikt over een actuele frauderisicoanalyse die inzicht geeft in de frauderisico's en die de beheersmaatregelen benoemt om frauderisico's zoveel mogelijk te beperken.

Wij adviseren u om in 2022 een frauderisicoanalyse op te stellen en na te gaan of de frauderisico's voldoende worden afgedekt met beheersmaatregelen zoals beschreven in de procesbeschrijvingen. Tevens adviseren wij u om de frauderisicoanalyse periodiek te agenderen in uw management bestuur. Dit draagt bij aan het actueel houden van het inzicht in de kwetsbare plekken in uw organisatie. Mogelijke gespreksonderwerpen zijn de aard, frequentie en diepgang van de uitgevoerde frauderisicoanalyses, de uitkomst daarvan en de manier waarop de organisatie de frauderisico's opvolgt en monitort.

3. Financiële analyse

3. Financiële analyse

Analyse van het resultaat
Het resultaat over 2021 toont een positief saldo van € 150.000. In de jaarrekening is in de paragraaf "Overzicht van baten en lasten" een analyse opgenomen van het gerealiseerde resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting. Hieruit blijkt dat het behaald resultaat met name een incidenteel karakter heeft en hoofdzakelijk veroorzaakt wordt door onderstaande posities:

- ✓ Lagere doorbelaste personeelskosten RMN ad € 147.000 (voordelig):
- ✓ Lagere doorbelaste apparaatskosten RMN ad € 191.000 (voordelig):
- ✓ Lagere dekkingsmiddelen ad € 109.000 (nadelig);

Voor een gedetailleerd overzicht van en een nadere toelichting op de afwijkingen ten opzichte van de begroting verwijzen wij u naar de toelichtingen per programma zoals opgenomen in paragraaf 12.2 in de jaarrekening 2021.

Weerstandsvermogen
De weerstandscapaciteit bestaat uit middelen en mogelijkheden waarover Plassenschap Loosdrecht e.o. beschikt om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken, zonder dat de begroting en het beleid aangepast hoeven te worden. Het gaat om die posten waaruit tegenvallers eventueel bekostigd kunnen worden, zoals de algemene reserve.

Op basis van de door het management onderkende risico's (zie toelichting paragraaf Weerstandsvermogen van het jaarverslag) is de weerstandsratio als voldoende te bestempelen.

Financiële ratio's
Als onderdeel van de paragraaf Weerstandsvermogen zijn financiële kengetallen opgenomen conform artikel 11 van het BBV. Tevens is daar een inhoudelijke toelichting opgenomen ten aanzien van de ontwikkeling.

De solvabiliteitsratio geeft hierbij inzicht in de mate waarin een organisatie zelfstandig aan haar verplichtingen kan voldoen. Het solvabiliteitspercentage voor uw gemeenschappelijke regeling bedraagt per 31 december 2021 30% (2020: 40%). De daling van de solvabiliteitsratio is met name het gevolg van de overheveling van de gelden in de bestemmingsreserve onderhoud naar de onderhoudsvoorziening.

De solvabiliteitsratio van Plassenschap Loosdrecht e.o. kan als gezond beschouwd worden.

3. Financiële analyse

Financiering
Zoals blijkt uit de paragraaf Financiering is in 2021 de kasqeldlimiet niet overschreden. Er is daarnaast geen sprake van een overschrijding van de renterisiconorm.

Schatkistbankieren
Vanaf de invoering van de wet verplicht schatkistbankieren zijn alle decentrale overheden (provincies, gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen in de vorm van een openbaar lichaam) verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Plassenschap Loosdrecht e.o. heeft in de toelichting bij de jaarrekening adequaat gerapporteerd over het schatkistbankieren. Hierbij blijkt dat het drempelbedrag niet is overschreden.



4. Aandachtspunten en bevindingen in de controle

4. Aandachtspunten en bevindingen in de controle

Vanuit onze controle van de jaarrekening van Plassenschap Loosdrecht e.o. hebben wij een aantal onderwerpen en/of bevindingen die wij specifiek aan u willen melden. Deze onderwerpen zijn het meest significant geweest voor onze controle. Onderstaand is een uiteenzetting van deze onderwerpen opgenomen. Waar nodig geacht hebben wij verbetervoorstellen gedaan aan uw organisatie.

4.1 Aankomende liquidatie van uitvoeringsorganisatie RMN

De gemeenschappelijke regeling RMN is de uitvoeringsorganisatie voor de schappen Plassenschap Loosdrecht e.o. en Recreatieschap Stichtse Groenlanden. In 2019 is een bestuurlijk proces gestart waarin de toekomst van de schappen is heroverwogen met als belangrijkste onderdeel de herziening van de relatie met RMN. Dit heeft in 2020 geleid tot richtinggevende uitspraken over een nieuwe inrichting van de samenwerking op het gebied van recreatie in de provincie Utrecht. Het gevolg van deze ontwikkeling is dat de gemeenschappelijke regeling RMN wordt ontbonden, omdat er geen draagvlak voor een voortbestaan meer is onder de deelnemers. In het onderliggend liquidatieplan wordt hierbij uitgegaan van een liquidatiedatum van 31 december 2022

Conform het liquidatieplan d.d. 4 maart 2022 worden de liquidatiekosten geraamd op totaal € 1,25 miljoen. De meeste kosten worden geraamd op het risico van de personele en frictie (die al dan niet in het kader van een sociaal plan worden gemaakt). De overige kosten worden gemaakt in de vorm van uren van de uitvoering van de liquidatievoorbereiding, boetebedingen uit de contracten en het liquidatieproces zelf. De kosten worden gedragen door RMN.

De geraamde liquidatiekosten worden verdeeld over de deelnemers op basis van de verdeelsleutel die in de begroting van 2022 wordt gehanteerd. Dit betekent dat de liquidatiekosten voor Plassenschap Loosdrecht geraamd worden op een bedrag van € 0,4 miljoen. In lijn met de verslaggevingsregels is hier ultimo 2021 nog geen voorziening voor opgenomen.

Tijdens de accountantscontrole van boekjaar 2022 zullen we de (financiële) gevolgen van de liquidatie van RMN voor uw gemeenschappelijke regeling in detail beoordelen.

4.2 Onderhoudsvoorziening

In 2021 is naar aanleiding van het vastgestelde MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) opnieuw een voorziening groot onderhoud ingesteld. Deze voorziening heeft tot doel om schommelingen in de kosten van groot onderhoud van de kapitaalgoederen te egaliseren. Dit gebeurt door jaarlijks een gelijkblijvend bedrag in de voorziening te storten en vervolgens werkelijke lasten van het betreffende jaar te onttrekken. In 2021 is hierbij een bedrag van € 750.000 gedoteerd, welke bestaat uit de vrijval vanuit de bestemmingsreserve onderhoud ter hoogte van € 462.000 en de jaarlijkse dotatie ter hoogte van € 288.000. In 2021 is daarnaast aan de voorziening groot onderhoud een geringe onttrekking geweest ter hoogte van € 4.000. Per jaareinde bedraagt de stand van de onderhoudsvoorziening dan ook € 746.000.

Tijdens onze controle hebben wij vastgesteld dat er aan de voorziening een actuele onderhoudsplan ten grondslag ligt welke is geautoriseerd door het dagelijks bestuur (Plassenraad) van Plassenschap Loosdrecht e.o.

4. Aandachtspunten en bevindingen in de controle

WHS Registeraccountants
Doelgericht samenwerken

4.3 Inkoop en aanbesteden

Plassenschap Loosdrecht e.o. heeft de interne aanbestedingsregels niet opgenomen in het normenkader, zodat onze controle primair toeziet op naleving van de Europese aanbestedingsregels. Ter vaststelling van de rechtmatigheid omtrent Europese aanbestedingen hebben wij uw organisatie gevraagd een spendanalyse uit te voeren. Hierbij is voor de gehele inkoopmassa over 2021 getoetst of voldaan is aan de Europese aanbestedingsrichtlijnen. Naar aanleiding van de uitgevoerde spendanalyse stellen wij vast dat de Europese aanbestedingsregels juist zijn nageleefd.

4.4 Rechtmatigheid

Bij onze controle op de rechtmatigheid hebben wij aandacht gegeven aan de volgende onderwerpen:

Begrotingsrechtmatigheid

Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium toetsen wij of het budgetrecht van het bestuur is gerespecteerd. Wij beoordelen bij onze controle de overschrijdingen ten opzichte van de begrote lasten per programma. Dit betreffen enkel de lasten omdat hierop een beoordeling en rapportering van de accountant wordt gevraagd vanuit de Kadernota Rechtmatigheid.

Indien desondanks budgetten worden overschreden en niet meer gedurende het jaar kunnen worden voorgelegd aan het bestuur, is strikt genomen sprake van een onrechtmatigheid. Deze overschrijdingen hoeven echter niet in alle gevallen te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Voor een juiste oordeelsvorming is van belang in hoeverre de begrotingsoverschrijding past binnen het door het bestuur geformuleerde beleid, deze wordt gecompenseerd door hogere opbrengsten of kostenoverschrijdingen bij openeinderegelingen. Deze overschrijdingen dienen te worden weergegeven in de jaarrekening en kunnen door het vaststellen van de jaarrekening alsnog door het bestuur worden geautoriseerd.

Wij hebben beoordeeld of de financiële beheershandelingen tot stand zijn gekomen binnen de grenzen van de door het algemeen bestuur geautoriseerde begroting. Wij hebben hierbij vastgesteld dat de lasten overschrijdingen op programmaniveau passen binnen het bestaand beleid en adequaat zijn toegelicht in de jaarrekening.

4. Aandachtspunten en bevindingen in de controle

Niet-financiële beheershandelingen
Handelingen en beslissingen van niet-financiële aard vallen buiten de scope van de rechtmatigheidscontrole door de accountant. De accountant toetst deze handelingen en beslissingen niet inhoudelijk door gegevensgericht onderzoek. Volstaan wordt in dit kader met het beoordelen van het interne systeem van risicoafwegingen. Binnen dit systeem moeten voorwaarden zijn geschapen om risico's goed te kunnen beoordelen en in de tijd te kunnen volgen.

Wij hebben ons een beeld gevormd over de wijze van totstandkoming van de inventarisatie van de risico's en de getrouwe weergave van de hieruit mogelijk voortvloeiende financiële gevolgen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van het jaarverslag.

Daarnaast hebben wij gericht geïnformeerd naar de lopende procedures waarbij Plassenschap Loosdrecht e.o. betrokken is, teneinde indicaties te verkrijgen over de eventuele risico's op dit vlak. Op grond hiervan beschikken wij niet over aanwijzingen die een nader onderzoek naar de (financiële) gevolgen noodzakelijk maakt.

Misbruik en oneigenlijk gebruik
In de externe en interne regelgeving zijn diverse bepalingen opgenomen die erop zijn gericht om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen. Er zijn geen bevindingen die invloed hebben op de rechtmatigheid van baten en lasten en balansmutaties.

5. Kwaliteit van de beheersorganisatie

5. Kwaliteit van de beheersorganisatie

5.1 Interne beheersing

Bij de planning en uitvoering van de controle van de jaarrekening 2021 van uw organisatie hebben wij de interne beheersmaatregelen, welke onderdeel uitmaken van de administratieve organisatie, in onze overwegingen betrokken. Wij hebben de opzet en het bestaan van de interne beheersmaatregelen onderzocht, voor zover wij dit in het kader van de jaarrekening noodzakelijk achten en niet met het doel om een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing te geven.

Wij merken volledigheidshalve op dat wij de werking van de interne beheersmaatregelen niet hebben getest. Wij hebben onze controleaanpak voor de jaarrekeningcontrole 2021 op een gegevensgerichte manier ingestoken. Onderdeel van deze controleaanpak is het uitvoeren van gegevensgerichte detailtesten, waarbij wij de getrouwheid en rechtmatigheid van transacties binnen de reguliere processen door ons wordt vastgesteld. Onze volledig gegevensgerichte controleaanpak is onder meer ingegeven door de meer stringente eisen welke aan interne beheersmaatregelen worden gesteld. Hierdoor is een meer gegevensgerichte controleaanpak voor ons en voor u op dit moment efficiënter.

Op basis van onze tussentijdse controle is gebleken dat de processen binnen Plassenschap Loosdrecht e.o. in de basis op orde zijn. Wij hebben geen belangrijke tekortkomingen geconstateerd in de interne beheersing, voor zover dat relevant is voor onze jaarrekeningcontrole.

5.2 Fraude en naleving wet- en regelgeving

Het bestuur is primair verantwoordelijk voor het voorkomen van fraude, het naleven van wet- en regelgeving en voor een cultuur van eerlijkheid en integriteit en dient zowel preventieve als repressieve beheersingsmaatregelen te nemen om de kans op fraude en overtreding van wet- en regelgeving zo veel mogelijk te beperken.

Voor het uitoefenen van deze verantwoordelijkheid maakt het management gebruik van diverse beheersingsmaatregelen, zoals interne richtlijnen en gedragscodes, controle technische functiescheiding en periodieke rapportages.

Ten behoeve van onze jaarrekeningcontrole identificeren wij, in het kader van NV COS 240/250, de risico's met betrekking tot fraude en overtreding van wet- en regelgeving en vormen wij ons een beeld van de interne beheersingsmaatregelen die gericht zijn op het voorkomen en signaleren van (materiële) fraude en niet naleving van wet- en regelgeving. Voor zover relevant voor onze controle voeren wij gegevensgerichte controlewerkzaamheden uit. Onze controle is echter niet specifiek gericht op het signaleren van fraude en niet-naleving van wet- en regelgeving. In het kader van onze controle hebben wij geen bevindingen te melden met betrekking tot fraude.

6. Actuele ontwikkelingen

6. Actuele ontwikkelingen

6.1 Rechtmatigheidsverantwoording

Het ministerie van BZK heeft via de nieuwsbrief IBI (nummer 103, juni 2021) aangegeven dat de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording uitgesteld wordt tot in ieder geval de jaarrekening 2022. Dit betekent dat vanaf dan onze controleverklaring alleen een oordeel inzake de getrouwheid van de jaarrekening (inclusief de rechtmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur, die in de jaarrekening wordt opgenomen) bevat. De Commissie BBV heeft inmiddels de herziene kadernota uitgebracht (Kadernota rechtmatigheid 2022), waarin zij haar visie geeft over de invulling van het begrip rechtmatigheid in de rechtmatigheidsverantwoording. De Kadernota rechtmatigheid 2022 is daarmee vooral een belangrijk document voor het bestuur van decentrale overheden geworden. Met de rechtmatigheidsverantwoording van het Dagelijks Bestuur beoogd de wetgever onder meer de volgende doelen te realiseren:

- ✓ Een expliciete rechtmatigheidsverantwoording benadrukt de politieke aanspreekbaarheid van het Dagelijks Bestuur;
- ✓ Het kan een kwaliteitsverhogend effect op de financiële bedrijfsvoering bij decentrale overheden hebben;
- ✓ De voorgestelde methodiek sluit bovendien aan bij een bredere maatschappelijke trend, waarbij het bestuur verantwoording aflegt over de rechtmatigheid.

Omdat het separate oordeel van de accountant over rechtmatigheid gaat verdwijnen, is de Kadernota rechtmatigheid 2022 niet (meer) gericht op de accountantscontrole. Dit laatste is in het Besluit accountantscontrole decentrale overheden geregeld.

Verschuiving van rollen

De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording betekent ook een verschuiving van rollen in het kader van de accountantscontrole bij Plassenschap Loosdrecht e.o.:

Bestuur:

- ✓ Vaststelling normenkader, verantwoordingsgrens en rapporteringsgrens;
- ✓ Organiseren van de onderbouwing van de rechtmatigheidsverantwoording;
- ✓ Opstellen van de verantwoording en opname in jaarstukken.

Accountant:

- ✓ Controleert alleen nog de getrouwheid van de jaarrekening (incl. de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording);
- ✓ Adviseren van het Dagelijks Bestuur over de aanpak.

Het is van belang dat Plassenschap Loosdrecht e.o. hier op een goede wijze invulling aan geeft.

6. Actuele ontwikkelingen

Verantwoordingscriteria rechtmatigheid in relatie tot de interne controle
In de jaarrekening legt het Dagelijks Bestuur verantwoording af over alle negen criteria van rechtmatigheid. De laatste zes criteria, die betrekking hebben op getrouwheid en óók onderdeel zijn van rechtmatigheid, komen tot uitdrukking in de balans en het overzicht van baten en lasten. De drie specifieke rechtmatigheidscriteria komen tot uitdrukking in de rechtmatigheidsverantwoording. De negen criteria gelden ook als uitgangspunt vanuit de wetgever, waarbij de reikwijdte van de verantwoording niet wijzigt ten opzichte van de situatie tot en met 2021, waarin de accountant het oordeel over rechtmatigheid afgeeft. Omdat de laatste zes criteria worden afgedekt door het getrouwe beeld hoeven deze niet afzonderlijk vermeld te worden in de rechtmatigheidsverantwoording. Vanzelfsprekend maken deze laatste zes criteria wel onderdeel uit van de reguliere jaarrekeningcontrole. In het onderstaande schema is dit in beeld gebracht.

CRITERIA VAN RECHTMATIGHEID	OMSCHRIJVING	TOETSINGSKADER	
Begrotingscriterium	Financiële handelingen moeten passen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. Past het totaal binnen het opgestelde en geautoriseerde begroting.	• Overschrijding van de begroting.	Overblijvende rechtmatigheids-criteria
Voorwaardencriterium	Nadere eisen die worden gesteld bij de uitvoering van financiële beheershandelingen.	• Subsidievoorwaarden • Aanbesteding • Belastingwetgeving	
M&O-criterium	De interne toetsing op juistheid en volledigheid van gegevens die door derden zijn verstrekt bij het gebruik van overheidsregelingen (= misbruik). De interne toetsing of derden bij het gebruik van overheidsregelingen geen (recht)handelingen hebben verricht die in strijd zijn met het doel of de strekking van de regeling (= oneigenlijk gebruik).	• Subsidieregelingen • Kwijtschelding • Uitkeringen • Aanbesteding	
Calculatiecriterium	De vastgestelde bedragen zijn juist berekend.	• Legesbedragen • Facturen	Rechtmatigheids-criteria afgedekt door controle 'getrouw beeld
Valuteringcriterium	Het tijdstip van betaling en de verantwoording van verplichtingen is juist.	• Aangegaan en verantwoording van contracten en verplichtingen.	
Leveringscriterium	Juistheid van ontvangen goederen en/ of diensten.	• Inkoop van goederen/ diensten.	
Adresseringscriterium	De persoon of organisatie waar een financiële stroom naar toe is gegaan, is juist (rechthebbende).	• Betalingsverkeer	
Volledigheidscriterium	Alle opbrengsten die verantwoord zouden moeten zijn, zijn ook verantwoord.	• Huren en pachten • Parkeerbelasting	
Aanvaardbaarheidscriterium	De financiële beheershandeling past bij de activiteiten van de Gemeente en in relatie tot de kosten is een aanvaardbare tegenprestatie overeengekomen.	• Inkoop van goederen en/ of diensten • Verstrekken van subsidies	

NU: Toetsingscriteria specifiek voor het rechtmatigheidsoordeel van de accountant.

STRAKS: Scope van de door het college af te geven oordeel over de rechtmatigheid (rechtmatigheidsverantwoording).

Status invoering rechtmatigheidsverantwoording
Wij hebben geconstateerd dat Plassenschap Loosdrecht e.o. rondom de aankomende rechtmatigheidsverantwoording al flinke stappen heeft gezet. Zo is in 2021 al reeds gestart met het in kaart brengen van de effecten van de rechtmatigheidsverantwoording voor Plassenschap Loosdrecht e.o. en is in het kader van de jaarrekening 2021 hier al reeds opvolging aan gegeven. Uit de interne controlewerkzaamheden is hierbij gebleken dat er geen onrechtmatigheden zijn geconstateerd.

6.2 Wijzigingen WNT vanaf 2022
Het algemeen voltijds-en voljaars bezoldigingsmaximum is voor 2022 verhoogd naar €216.000 (2021: €209.000). Voor topfunctionarissen zonder dienstverband worden de maxima €28.700 (2021: €27.700) per maand voor de eerste zes maanden plus €21.700 (2021: €21.000) per maand voor de tweede zes maanden, met een maximum uurtarief van €206 (2021: €199).

BZK heeft een rekentool ontwikkeld waarmee op basis van enkele eenvoudige vragen de toepasselijke individuele WNT-norm voor 2022 kan worden afgeleid. De rekentool is te vinden op de website www.topinkomens.nl.

WHS *Registeraccountants*

Doelgericht samenwerken

Bijlagen

Bijlage A: Goedkeuringstolerantie en rapporteringstolerantie

WHS Registeraccountants
Doelgericht samenwerken

De met u afgesproken goedkeurings- en rapporteringstoleranties

Op grond van het Bado stelt het bestuur de goedkeuringstolerantie en rapporteringstolerantie vast die de accountant bij zijn jaarrekeningcontrole dient te hanteren.

Op grond van de jaarrekening 2021 bedraagt de goedkeuringstolerantie voor fouten afgerond 30.000 (1% van de lasten) en voor onzekerheden € 90.000 (3% van de lasten). Als de goedkeuringstolerantie niet wordt overschreden, kan een goedkeurende controleverklaring afgegeven worden. Deze goedkeuringstolerantie is een kwantitatief criterium. De uiteindelijke oordeelsvorming is echter altijd een combinatie van kwalitatieve en kwantitatieve afwegingen.

Het rapporteringsbedrag, de maatstaf die geldt voor het rapporteren van fouten en onzekerheden, is door het bestuur bepaald op € 10.000.

Bevestiging onafhankelijke positie

De onafhankelijkheid van de accountant behoort tot het fundament van zijn beroep. In de maatschappelijke discussie over kwaliteitsverbetering van de controle speelt de onafhankelijkheid van accountants een belangrijke rol. Hierbij is op alle assurance opdrachten onder Nederlands recht de Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO) van toepassing.

Wij hebben alle aspecten geanalyseerd die onze onafhankelijkheid gedurende het jaar zouden kunnen bedreigen. Wij kunnen u bevestigen dat we zowel als organisatie en als controleteam onafhankelijk zijn van Plassenschap Loosdrecht e.o.

Goedkeurings-tolerantie	Goedkeurend	Beperking	Oordeel-onthouding	Afkeurend
Fouten in de jaarrekening (% lasten)	≤ 1%	> 1 < 3%	-	≥ 3%
Onzekerheden in de controle (% lasten)	≤ 3%	> 3 < 10%	≥ 10%	-

Bijlage B: Foutenevaluatie en onzekerheden

(Niet-) gecorrigeerde controleverschillen
In de onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van niet-gecorrigeerde controleverschillen boven de rapportagedrempel van € 10.000.

Aard van de controleverschil	Getrouwheid * 1.000	Rechtmatigheid * 1.000
(Niet) gecorrigeerde fouten	N.V.T.	N.V.T.
Gecorrigeerde fouten	N.V.T.	N.V.T.
Overige rechtmatigheidsfouten zonder direct financieel effect vanuit externe regels (EU-aanbesteding)	N.V.T.	N.V.T.

.

Bestuursvoorstel

Onderwerp	1e Begrotingswijziging 2022 Plassenschap Loosdrecht e.o.
Aan	De Plassenraad (Het algemeen bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o.)
Van	Financiën
Datum	17 juni 2022
Bijlagen	1e Begrotingswijziging 2022

Overwegingen en besluit

Overwegingen

- Overwegende dat er op een aantal posten wordt afgeweken t.o.v. de vastgestelde begroting 2022;
- Gelet op de *1e Begrotingswijziging 2022 Recreatie Midden-Nederland* met enkele budget-verschuivingen en de begroting van de liquidatiekosten die van invloed zijn op de begrotingsposten 3a en 3b binnen de begroting van het recreatieschap;
- Overwegende dat het MJOP is vastgesteld en de financiële effecten verwerkt dienen te worden in de 1e begrotingswijziging 2022;
- Overwegende dat het verwachte verlies van LSD € 524.000 bedraagt;
- Overwegende dat in deze eerste begrotingswijziging de incidentele kosten van de omvorming die de gemeente Wijdemeren (invlechtingskosten) bij ons schap in rekening brengt over het boekjaar 2022 à € 110.000 nog niet zijn verwerkt;
- Gezien de omvang van deze post alsmede en de actualisatie van het MJOP het noodzakelijk maken om een tweede begrotingswijziging in het najaar bij u aan te bieden.
- Overwegende dat mogelijk is om de eerste begrotingswijziging 2022 en de prognose voor de incidentele kosten van Wijdemeren geheel te financieren uit de algemene reserve maar alleen wanneer aan deze reserve het positieve resultaat 2021 van € 150.000 is toegevoegd. Met deze keuze zal echter de algemene reserve op nihil eindigen waarmee onverhoopte tegenvallers of de actualisatie van het MJOP direct tot een hogere deelnemersbijdrage zullen leiden.
- Gelezen de zienswijzen van de deelnemers en overwegende dat de Nota van antwoord geen aanleiding geeft tot aanpassing van de 1e begrotingswijzing;

Besluit de Plassenraad van Plassenschap Loosdrecht e.o.:

1. De voorgestelde begrotingswijziging vast te stellen als nieuw kader voor 2022.
2. De vastgestelde 1e Begrotingswijziging 2022 Plassenschap Loosdrecht e.o. toe te sturen aan BZK en de deelnemers.

Ondertekening

Aldus vastgesteld in de vergadering van de Plassenraad van Plassenschap Loosdrecht e.o. gehouden op 24 juni 2022,

Mw. C. Larson
Voorzitter

Mw. J. Brand
Secretaris

Toelichting

1. Inleiding

Op 28 juni 2021 heeft de Plassenraad de begroting 2022 vastgesteld. In de periode tussen vaststelling van de begroting 2022 en nu blijkt dat op diverse punten wordt afgeweken van deze initiële begroting. In voorliggend voorstel wordt toegelicht op welke punten wordt afgeweken en wordt een begrotingswijziging voorgesteld om begroting en realisatie weer met elkaar in lijn te brengen.

2. Doel

Deze begrotingswijziging heeft tot doel toestemming te verkrijgen om conform de aangepaste begroting lasten en baten te realiseren. In het kader van de accountantscontrole is het van belang dat de realisatie en de begroting inclusief vastgestelde begrotingswijzigingen in overeenstemming zijn, teneinde rechtmatig te handelen.

3. Afwegingen

De eerste begrotingswijziging 2022 is gebaseerd op de actuele cijfers van het Plassenschap Loosdrecht e.o. De voornaamste redenen om tot een begrotingswijziging te komen zijn:

Doorbelasting transitiekosten vanuit Recreatie Midden-Nederland

In de 1e begrotingswijziging 2022 van RMN zijn de transitiekosten ingerekend. Het deel hiervan dat niet opgevangen kan worden binnen de begroting van RMN komt ten laste van de deelnemers (in totaal incl. BTW € 1.273.404). Het aandeel van LSD (31%) in deze kosten is in de voorliggende begrotingswijziging verwerkt.

MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP)

In 2021 hebt u ingestemd met het MJOP. Omdat de besluitvorming over het MJOP is geweest na de vaststelling van de begroting 2022 wordt het financieel effect van deze besluitvorming in deze begrotingswijziging verwerkt. Deze verwerking is overeenkomstig de eerder door u vastgestelde begrotingswijziging 2021 op dit onderwerp.

Overige aanpassingen

Naast voorgenoemde aanpassingen is de begroting 2022 met de huidige inzichten en markt- en prijsontwikkelingen geactualiseerd. Daarnaast is beoordeeld waar de doorbelasting van de transitiekosten binnen de begroting opgevangen kan worden. Dit leidt in zijn totaliteit tot aanpassingen in de begrote kosten voor inhuur, rente en afschrijving, belastingen en verzekeringen, energie- en waterkosten, opbrengsten van eigendommen, rechten en overige baten.

4. Financiën

Op de volgende pagina is een samenvattend overzicht opgenomen van de voorgestelde begrotingswijzigingen. De indeling van dit overzicht is gebaseerd op de begrotingsposten zoals u die bij de begroting 2022 hebt vastgesteld. Onder de tabel is per gewijzigde begrotingspost een toelichting opgenomen op de voorgestelde wijziging.

PLASSENSCHAP LOOSDRECHT

1e Begrotingswijziging Plassenschap Loosdrecht e.o.

	Begrotingspost	Jaarrekening 2020	Begroting 2022	Begroting 2022 na 1e wijziging
3a.	Doorbelaste personeelskosten	€ 1.079.057	€ 1.220.100	€ 1.030.100
3b.	Doorbelaste apparaatskosten	€ 513.378	€ 510.600	€ 1.095.400
5.	Inhuur personeel derden	€ 48.479	€ 36.700	€ 55.000
7.	Rente en afschrijvingen	€ 258.189	€ 356.700	€ 320.000
9.	Huur en pachten	€ -	€ -	€ -
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 71.215	€ 41.400	€ 41.400
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 32.794	€ 27.100	€ 35.000
15.	Energie- en waterkosten	€ 23.955	€ 28.100	€ 33.100
17.	Onderhoud en vuilafvoer	€ 509.913	€ 590.600	€ 499.700
19.	Dotatie voorziening	€ -	€ -	€ 288.400
21.	Publiciteits- en overige kosten	€ 5.441	€ 7.600	€ 7.600
23.	Nagekomen lasten	€ 16.103	€ -	€ -
24.	Onvoorzien	€ -	€ 2.800	€ 2.800
	Totaal lasten	**€ 2.558.525**	**€ 2.821.800**	**€ 3.408.500**
2	Opbrengst van eigendommen	€ 385.152	€ 424.500	€ 405.300
4.	Rechten	€ 313.741	€ 284.600	€ 316.000
6.	Rente	€ -	€ -	€ -
8.	Overige baten	€ 63.990	€ 84.000	€ 60.600
10	Nagekomen baten	€ -381	€ -	€ -
12.	Deelnemersbijdrage	€ 2.129.201	€ 1.961.700	€ 2.036.800
	Deelnemersbijdrage	*€ 1.799.887*	*€ 1.539.200*	€ 1.539.200
	Transparantie BTW	*€ 329.314*	*€ 422.500*	€ 497.600
	Totaal baten	**€ 2.891.704**	**€ 2.754.800**	**€ 2.818.700**
	Totaal lasten en baten	**€ 333.179**	**€ -67.000**	**€ -589.800**
	Toevoegingen aan reserves	€ 571.623	€ 134.200	€ 36.500
	Onttrekkingen uit reserves	€ 512.637	€ 193.200	€ 102.300
	SALDO	**€ 274.193**	**€ -8.000**	**€ -524.000**

3.a) Doorbelaste personeelskosten 3.b) Doorbelaste apparaatskosten

In de 1e begrotingswijziging 2022 van RMN zijn de begrote liquidatiekosten uit het concept liquidatieplan opgenomen. Het totaalbedrag van deze liquidatiekosten bedraag €1.250.000 (excl. BTW). Daarvan kan een deel opgevangen worden binnen de begroting van RMN. Het restant komt ten laste van de schappen:

Totale liquidatiekosten volgens het concept liquidatieplan:	€ 1.250.000
Waarvan opgevangen kan worden binnen RMN:	€ 197.600-/-
Resteert door te belasten aan de schappen:	€ 1.052.400

Omdat de begroting van RMN excl. BTW is en de begroting van de schappen incl. BTW dient over dit bedrag BTW berekend te worden. Daarmee wordt het totaalbedrag wat doorbelast wordt aan de schappen incl. BTW € 1.273.404. Dit bedrag wordt volgens de verdeelsleutel uit de begroting doorbelast naar de deelnemers:

Door te belasten bedragen:		€ 1.273.404
Doorbelasting naar SGL-A (45,5%)	€ 579.399	
Doorbelasting naar SGL-B (23,5%)	€ 299.250	
Doorbelasting laar LSD (31%)	€ 394.755 +	
Totale doorbelasting		€ 1.273.404-/-
Verschil		€ -

5) Inhuur personeel derden

In de afgelopen jaren is gebleken dat het budget voor inhuur personeel te laag is. Om die reden is het begrote bedrag opgehoogd naar het bedrag wat werkelijk gerealiseerd is in 2020 en 2021.

7) Rente en afschrijvingen

In verband met de stikstofproblematiek (vertraging in vergunningen) zijn diverse investeringen nog niet gereed. Daarnaast zijn niet noodzakelijke investeringen uitgesteld. Voorgesteld wordt de rente- en afschrijvingslasten naar beneden bij te stellen tot € 320.000, een verlaging van € 36.700.

13) Belastingen en verzekeringen

Onder de belastingen en verzekeringen worden de volgende posten begroot:

- Motorrijtuigenbelasting
- Vaartuigenverzekering
- Rollendmaterieelverzekering
- Opstalverzekering
- Ongevallenverzekering
- Overige kleinere verzekeringen (rechtsbijstand, schadeverzekering werknemers, enz.)
- Diverse belastingen (OZB, rioolrechten, waterschapslasten en milieu- en zuiveringsheffing)

De stijging van de premies in de afgelopen jaren zorgt ervoor dat de kosten niet meer gedekt kunnen worden uit het beschikbare budget in de begroting 2022. Op basis van de realisatie van 2020 en 2021 stellen wij voor het begrote bedrag op te hogen tot €35.000 (stijging van €7.900).

15) Energie- en waterkosten

De afgelopen periode zijn de prijzen van energie in Nederland enorm gestegen. Om deze stijging op te vangen stellen wij voor het budget in de begroting hiervoor met € 5.000 op te hogen tot € 33.100.

17) Onderhoud en vuilafvoer

In 2021 heeft u het nieuw opgestelde meerjaren onderhoudsplan (MJOP) vastgesteld voor de periode 2021-2026. Daarbij is tevens besloten de tot 2021 opgebouwde reserve onderhoud om te zetten in een voorziening groot onderhoud. Tegelijkertijd wordt een reserve inspecties gevormd voor het jaarlijks uitvoeren van inspecties. Omdat de begroting 2022 reeds was vastgesteld voordat u heeft besloten over het MJOP is de financieel administratieve versterking van de besluitvorming met

betrekking tot het MJOP nog niet in de begroting 2022 verwerkt. In deze begrotingswijziging stellen wij u daarom de volgende wijzigingen in de begroting voor:

- Verlagen onderhoudskosten doordat kosten uit de voorziening onderhoud worden gedekt: - € 122.300
- Opnemen kosten inspecties conform MJOP: € 31.400+
- Totaal - € 90.900

Per saldo leidt dit tot een verlaging van het budget voor onderhoudskosten van €90.900.

19) Voorzieningen
Voornoemde besluitvorming met betrekking tot het MJOP leidt ertoe dat met ingang van 2021 tevens weer jaarlijks gedoteerd wordt aan de voorziening groot onderhoud. Deze dotatie bedraagt conform het door u vastgestelde MJOP €288.400.

2) Opbrengst van eigendommen
In de begroting was vanuit het verleden nog een post € 19.200 opgenomen voor verkoop van machines. Deze post is echter niet meer opportuun (er is geen materieel meer wat op dit moment voor verkoop in aanmerking komt) en derhalve stellen wij voor de begrote opbrengsten op dit punt te verlagen.

4) Rechten
In de begroting 2022 zijn de rechten conservatief geraamd. Op basis van de realisatie 2020 en 2021 alsmede de verhoging van de tarieven voor snelvaarontheffingen stellen wij voor de begroting positief bij te stellen naar € 316.000, een voordeel van € 31.400.

8) Overige baten
Op basis van de realisatie 2020 en 2021 blijkt dat de overige baten de afgelopen jaren te hoog zijn begroot. Dit leidt ertoe dat we ook voorstellen voor 2022 de begroting bij te stellen tot €60.600, een nadeel van € 23.400.

12) Dekkingsmiddelen – transparantie BTW
De begroting van het plassenschap is inclusief BTW. De BTW wordt doorbelast aan de deelnemers, welke deze via het BTW-compensatiefonds kunnen declareren bij de belastingdienst. De meeste posten in deze begrotingswijziging zijn belast met BTW, waardoor de voorgestelde begrotingswijzigingen tevens leiden tot een aanpassing van de transparantie BTW. Wij hebben berekend dat de transparantie BTW naar aanleiding van de voorgestelde wijzigingen € 75.000 hoger is dan in de oorspronkelijke begroting 2022 opgenomen.

Mutatie reserves
De besluitvorming ten aanzien van het MJOP heeft tevens invloed op de reservemutaties. Zo zijn de begrote storting en onttrekking aan de reserve onderhoud niet meer nodig omdat met ingang van 2021 de reserve is omgezet in een voorziening groot onderhoud.

Daarnaast is bij het vaststellen van het MJOP besloten tot het instellen voor een reserve inspecties. De begrote storting en onttrekking aan deze reserve is tevens in deze begrotingswijziging opgenomen.

Samengevat leiden bovenstaande mutaties tot de volgende voorgestelde wijziging van de begroting 2022:

Toevoegingen

Begrote toevoegingen reserves conform begroting 2022:	€ 134.200
AF: begrote toevoeging reserve onderhoud	- € 115.000
BIJ: storting reserve inspecties	€ 17.300+
Bijgestelde begroting in deze begrotingswijziging:	€ 36.500

Onttrekkingen

Begrote onttrekkingen reserves conform begroting 2022:	€ 193.200
AF: begrote onttrekking reserve onderhoud	- € 122.300
BIJ: onttrekking begrote kosten inspecties (reserve inspecties)	€ 31.400+
Bijgestelde begroting in deze begrotingswijziging:	€ 102.300

Voorgestelde dekking begrotingswijziging

Uit de begrotingswijziging blijkt een tekort van €524.000. Conform de eerder genoemde werkwijze wordt van dit tekort eerst gekeken welk deel binnen het eigen vermogen van het plassenschap kan worden gedekt, alvorens het restant wordt doorberekend aan de deelnemers.
Wanneer het positieve resultaat 2021 van € 150.000 aan de reserves wordt toegevoegd kan de eerste begrotingswijziging 2022 en tevens de prognose voor de incidentele kosten van Wijdemeren à € 110.000 geheel worden gefinancierd uit de algemene reserve. Met deze keuze zal echter de algemene reserve op nihil eindigen waarmee onverhoopte tegenvallers of de actualisatie van het MJOP direct tot een hogere deelnemersbijdrage zullen leiden.

Financiële positie

Weerstandsvermogen

Op dit moment heeft de Covid-19 pandemie nog een grote impact op het maatschappelijk leven en daarmee ook op het plassenschap. Vanwege de onzekerheid die op dit moment heerst ten aanzien van de overheidsmaatregelen is het op dit moment nog niet mogelijk een gekwantificeerde inschatting te maken voor 2022. Zodra blijkt dat sprake is van een impact op de exploitatie van het plassenschap informeren wij u hier uiteraard over.

Kengetallen

De financiële positie wordt in de begroting tevens weergegeven in de vorm van financiële kengetallen. De impact van de voorgestelde begrotingswijzigingen op deze kengetallen is onderstaand weergegeven:

Kengetal	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging
Netto schuldquote	128,91%	125,93%
Netto schuldquote gecorrigeerd	128,91%	125,93%
Solvabiliteit	28,01%	24,04%
Kengetal grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	0,41%	-7,37%*
Onbenutte belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.

* *De negatieve structurele exploitatieruimte wordt veroorzaakt door de structureel hogere dotatie aan de voorziening onderhoud*

5. Vervolg

De begroting 2022 en de begrotingswijziging dienen als toetsingskader bij de accountantscontrole van de jaarrekening 2022. Er volgt na deze 1e begrotingswijzing 2022 nog een 2e begrotingswijzing 2022 in september 2022.

Bijlage 1

1e Begrotingswijziging 2022 Recreatie Midden-Nederland

	Begrotingspost	Jaarrekening 2020	Begroting 2022	Begroting 2022 na 1e wijziging
1.	Salarissen en sociale lasten	€ 3.495.911	€ 3.414.400	€ 2.830.500
3.	Personeelskosten	€ 245.155	€ 234.300	€ 234.300
5.	Inhuur personeel derden	€ 659.343	€ 545.200	€ 856.700
7.	Rente en afschrijvingen	€ 16.797	€ 25.000	€ 25.000
9.	Huur en pachten	€ 150.526	€ 129.400	€ 129.400
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 468.073	€ 488.700	€ 478.700
11a.	Transitiebudget 2022	€ -	€ -	€ 1.250.000
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 35.679	€ 32.500	€ 40.000
15.	Energie- en waterkosten	€ 18.626	€ 20.200	€ 20.200
17.	Onderhoud en vuilafvoer	€ 373.824	€ 411.400	€ 392.250
21.	Publiciteits- en overige kosten	€ 106.641	€ 164.600	€ 150.200
23.	Nagekomen lasten	€ 9.174	€ -	€ -
	Totaal lasten	€ 5.579.749	€ 5.465.700	€ 6.407.250
2	Opbrengst van eigendommen	€ -	€ -	€ -
6.	Rente	€ -	€ -	€ -
8.	Overige baten	€ 13.916	€ 20.000	€ 20.000
10	Nagekomen baten	€ 6.697	€ -	€ -
12.	Deelnemersbijdrage	€ 5.559.136	€ 5.445.700	€ 6.407.250
	Totaal baten	€ 5.579.749	€ 5.465.700	€ 6.427.250
	Totaal lasten en baten	€ -	€ -	€ 20.000
	Mutatie reserve RTB	€ -	€ -	€ 20.000
	Mutatie NP	€ -	€ -	€ -
	SALDO	€ -	€ -	€ -

Nota van antwoord

Onderwerp	Reactie op zienswijzen deelnemers t.a.v. Eerste begrotingswijziging 2022
Aan	Het algemeen en dagelijks bestuur van Plassenschap Loosdrecht
Van	Secretaris en MT RMN
Datum	14 juni 2022

Op 22 februari 2022 is de Eerste begrotingswijziging 2022 voor zienswijze aangeboden aan de deelnemers. In deze 'Nota van antwoord' worden de belangrijkste vragen en opmerkingen uit de zienswijzen geparafraseerd en voorzien van een antwoord/reactie.

Vragen / opmerkingen deelnemers	Antwoord / reactie en wijze van opvolging
Eerste begrotingswijziging 2022	
1. De financiële gevolgen zijn voor Wijdemeren ingrijpend. De raad kan daarom niet instemmen met de door u gepresenteerde begrotingswijziging.	1. Gelet op het positieve resultaat dat de jaarrekening laat zien, lijkt het mogelijk om het tekort te dekken uit de algemene reserve. Het gepresenteerde tekort vloeit voort uit het opnemen van ons deel in de liquidatiebegroting RMN én het vastgestelde MJOP.
2. Door een andere wijze van financieren van de in het Meerjaren Onderhoudsplan geraamde – en noodzakelijke – uitgaven kan het leed voor ons aanmerkelijk verzacht worden.	2. Voor nu is deze andere manier van financieren niet haalbaar voor het schap. Momenteel wordt gekeken naar het herzien van het MJOP/MJIP. Waarschijnlijk kan de andere financieringswijze meegenomen worden in de 2e begrotingswijziging die in het najaar op de planning staat.
3. In het MJOP is aangegeven dat voor inspecties van het areaal structureel € 17.300 nodig is. In deze begrotingswijziging is € 31.400 opgenomen, waarvan weer € 17.300 wordt toegevoegd aan de reserve. We nemen aan dat de inspecties in 2022 van groot belang zijn en dat het volledige bedrag al in 2022 nodig zal zijn. Een storting in de reserve is hier niet logisch.	3. Alle gemaakte inspectiekosten (tot zover toereikend) zullen ook betaald worden uit de reserve. We voeren deze handeling uit om te voldoen aan het vastgestelde MJOP/ verantwoording aan de accountant. (mutatiereserve boekingen)
4. Al jaren zien we een daling van de kapitaallasten, dit wordt veroorzaakt door het, om uiteenlopende redenen, uitstellen van de investeringen in het gebied. Het is zaak met spoed een gedegen investeringsplan op te stellen en dat na goedkeuring in uitvoering te brengen. Zie de gevolgen die het gemis van een compleet investeringsprogramma heeft gehad voor bijvoorbeeld de Strook.	4. Wij onderschrijven deze zienswijze en gaan graag met toekomstige uitvoerende organisatie in gesprek om dit investeringsprogramma op te stellen ter voorbereiding op de overdracht.

Vragen / opmerkingen deelnemers	Antwoord / reactie en wijze van opvolging
5. Het bestuur heeft zijn goedkeuring gegeven aan het door het Plassenschap gepresenteerde MJOP. Uit nadere analyse daarvan blijkt dat de op te bouwen voorziening gedurende een periode van zes jaar (2021-2026) structureel € 288.400 bedraagt. Tot en met 2026 is in totaal € 2.192.000 nodig. Als we dit bedrag nader beschouwen blijkt dat het voor € 1.215.600 en voor € 600.000 groot onderhoud betreft aan respectievelijk groenvoorzieningen en kunstwerken. Meer specifiek bestaat *groot onderhoud groenvoorzieningen* voor € 804.000 aan werkzaamheden op het terrein Bosdijk. Het verwijderen en onderhoud van bomen valt onder de categorie groot onderhoud, maar de uitgaven in het kader van de vervanging van bomen is een investering en moet als zodanig worden behandeld en niet zoals in het plan als groot onderhoud worden opgenomen.	5. RMN beschouwt het onderhoud aan bomen niet als een investering maar als groot onderhoud. Dit is in lijn met de BBV2017. Investeringen met een maatschappelijk nut, die sinds 1/1/2017 mogen worden geactiveerd, voorzien in een publieke behoefte en het bezit is vrij toegankelijk en/of vrij in gebruik. Deze zijn uit principe vrijgesteld van enige vorm van tegenprestatie en worden ook niet verhandeld. Het betreft investeringen in bijvoorbeeld wegen, kunstwerken, openbare verlichting, verkeers-, speel-, watervoorzieningen, bomen en groen. Het betreft hier echter investeringen in nieuwe bomen en niet het werk aan bestaande bomen.
6. In de het geraamde bedrag voor de kunstwerken van ruim € 600.000 is voor € 280.000 opgenomen voor vervangen van installaties en remmingswerken. Dit zijn vervangingsinvesteringen en betreft geen groot onderhoud.	6. Het vervangen van installaties en remmingswerken kunnen worden gezien als vervangingsinvesteringen en kunnen daarmee inderdaad worden geactiveerd.
7. Het is van groot belang de opbouw van het budget voor groot onderhoud nogmaals tegen het licht te houden, te actualiseren en waar nodig aan te passen. De huidige jaarlijkse dotatie is op basis van dit plan structureel te hoog. De actualisatie van het meerjarenonderhoudsplan en het opstellen van een meerjareninvesteringsplan op basis van inspecties kan uiteraard ook weer leiden tot aanpassing (verhoging- van de benodigde budgetten.	7. Momenteel wordt gekeken naar het herzien van het MJOP/MJIP en de daarbij behorende financiële huishouding. We richten onze inspanningen erop de resultaten in de 2e begrotingswijziging te verwerken die in het najaar op de planning staat.
8. In de begroting 2022 van Wijdemeren is rekening gehouden met extra kosten als gevolg van de liquidatie ter hoogte van € 50.000. Voor 2023 is wederom € 50.000 extra geraamd. Voor deze extra € 93.200 is derhalve in 2022 geen dekking. Wanneer het MJOP van het Plassenschap anders wordt benaderd door onderdelen daarvan te activeren, kunnen de lasten voor de deelnemers op korte termijn aanzienlijk dalen zonder dat dit uiteindelijk gevolgen heeft voor de in te zetten middelen.	8. Het resultaat van de antwoorden op voorgaande vragen zou inderdaad het gevolg kunnen hebben dat de lasten op korte termijn dalen en dat door activering van investeringen deze kosten over meerdere jaren worden verdeeld.
9. Gemeente Utrecht constateert dat in de afgelopen periode is gebleken dat op een aantal punten wordt afgeweken van de initiële begroting. De belangrijkste wijzigingen volgen uit het opnemen van de	9. Wij hebben ten geleide een separate notitie toegevoegd waarin de samenhang tussen de jaarrekening 2021 en de eerste begrotingswijziging 2022 wordt gerelateerd aan de financiële positie

Vragen / opmerkingen deelnemers	Antwoord / reactie en wijze van opvolging
liquidatiekosten RMN en de financiële effecten vàn het in 2021 vastgestelde meerjaren onderhoudsplan (MJOP)'. De extra kosten zijn niet volledig op te vangen binnen de begroting van het recreatieschap. Er wordt voor 2022 een verlies verwacht, maar omdat er - in afwachting van de jaarsluiting 2021 - op het moment van schrijven nog geen inzicht bestond in de vrije ruimte in het eigen vermogen, laat u dat hiervoor buiten beschouwing.	van het schap. Wij vertrouwen erop hiermee uw vraag te hebben beantwoord.
10. Gemeente Utrecht heeft in haar zienswijze op de ontwerp-begroting 2O22 aangedrongen op het omzetten van de opgenomen PM post voor de liquidatiekosten RMN naar een reservering ten laste van de algemene reserve. Wij zijn dan ook verheugd te zien dat u hier ons gedeeltelijk tegemoet bent gekomen en de kosten in deze eerste begrotingswijziging expliciet heeft gemaakt en spreken onze waardering daarover uit. U heeft echter een belangrijk onderdeel van ons verzoek, namelijk het omzetten van de kosten naar een reservering ten laste van de algemene reserve, niet uitgevoerd.	10. Zie antwoord bij punt 9.
11. In het bestuur is echter afgesproken dat bij de afwikkeling van de kosten voor de liquidatie de volgende werkwijze wordt aangehouden: a. Eerst wordt beoordeeld welk deel van de kosten gedekt kunnen worden binnen de begroting van RMN b. Het resterende deel wordt volgens de verdeelsleutel van de begroting doorbelast naar de schappen waar vervolgens beoordeeld wordt welk deel gedekt kan worden binnen de begroting (binnen de exploitatie dan wel binnen het eigen vermogen) c. Welk deel komt tot slot voor rekening van de deelnemers Met het voorliggende voorstel slaat u een belangrijke stap in deze aanpak over: de beoordeling welk deel van de kosten gedekt kan worden binnen de begroting van het schap (binnen de exploitatie danwel binnen het eigen vermogen). Wij hechten er aan om de afhandeling van de liquidatie, waaronder ook de liquidatiekosten, zorgvuldig te doen. Wij vragen u dan ook om het eerder beschreven proces alsnog te doorlopen en te beoordelen welke kosten óp te vangen zijn binnen de begroting van het recreatieschap en welke niet en wat dit betekent voor de verschillende deelnemers. Wanneer dit volgens de afgesproken wijze door het recreatieschap	11. Zie antwoord bij punt 9. Het positieve saldo op de jaarrekening 2021 van RMN is vervallen aan de schappen op besluit van het bestuur RMN. RMN heeft zelf geen eigen vermogen op de balans. Mede hierdoor is het aan de schappen zelf om een reservepositie voor de doorbelaste liquidatiekosten aan te leggen. In eerder genoemde notitie (separaat bijgevoegd) zijn de effecten en mogelijkheden samengevat.

Vragen / opmerkingen deelnemers	Antwoord / reactie en wijze van opvolging
besloten wordt, zullen wij uiteraard onze steun hieraan verlenen.	

PLASSENSCHAP LOOSDRECHT

KADERNOTA 2023

24 JUNI 2022

INLEIDING

Plassenschap Loosdrecht e.o.

Plassenschap Loosdrecht e.o. is een gemeenschappelijke regeling (GR) op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Binnen deze GR werken de gemeenten Wijdemeren, Stichtse Vecht en Utrecht en de Provincies Utrecht en Noord-Holland samen aan het beheren, exploiteren en ontwikkelen van openbaar toegankelijke recreatieterreinen en –voorzieningen in het buitengebied voor inwoners en bezoekers van de regio.

Plassenschap Loosdrecht e.o. is in 1957 opgericht voor “de behartiging van de belangen van de openluchtrecreatie, alsmede het zorgdragen voor de instandhouding van natuurlijke, landschappelijke en cultuurhistorische elementen die de kwaliteit van het recreatiegebied bepalen en het nautisch beheer van het openbaar water binnen het werkgebied.” Deze taakomschrijving is en blijft ongewijzigd, maar wat hieronder wordt verstaan en hoe hier invulling aan wordt gegeven, is wel aan verandering onderhevig.

In 2020/2021 is het bestuur aan de slag gegaan met de strategische (her)positionering van het Plassenschap. Er dient een antwoord te komen op vragen als: Wat zijn de kerntaken van het Plassenschap? Op welke wijze dient hier invulling aan te worden gegeven? Hoe verbeteren we de financiële positie en governance van het Plassenschap? En welke rol heeft het Plassenschap in het toekomstig beheer van de voorzieningen die voortvloeien uit het Programma Oostelijke Vechtplassen?

Uitvoering: Recreatie Midden-Nederland (RMN)

Het Plassenschap heeft de uitvoering van haar kerntaken – ‘Beheer & Onderhoud’, ‘Toezicht & Handhaving’, ‘Exploitatie’, ‘Ontwikkeling’, ‘Bedrijfsvoering’ en ‘Bestuursondersteuning’ – belegd bij bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland (RMN). RMN is dé uitvoeringsorganisatie voor Plassenschap Loosdrecht e.o., recreatieschap Stichtse Groenlanden, Routebureau Utrecht en het Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug.

In 2022 wordt naar verwachting een besluit genomen over de vorm waarin het Recreatieschap Stichtse Groenlanden zich organiseert. Hierbij is het uitgangspunt dat RMN per 1 januari 2023 wordt opgeheven en voor de uitvoering een samenwerking met Staatsbosbeheer, Wijdemeren (voor het Plassenschap) en de provincie (voor het Routebureau) wordt aangegaan. Naar verwachting wordt in de tweede helft van 2022 duidelijk op welke manier de huidige taken van RMN worden overgedragen en aan wie die taken worden overgedragen.

Eenmalige kosten

Ten aanzien van de financiële afwikkeling worden de totale liquidatiekosten op grond van het concept liquidatieplan begroot op € 1.250.000. Het recreatieschap SGL neemt hiervan volgens de geldende verdeelsleutel een bedrag van € 862.520 voor rekening, het Plassenschap LSD € 387.480. Dit bedrag wordt verwerkt in de eerste begrotingswijziging 2022 van RMN.

De liquidatiekosten worden op de volgende wijze gedekt:

- Eerst wordt beoordeeld welk deel van de kosten gedekt kunnen worden binnen de begroting (binnen de exploitatie dan wel binnen het eigen vermogen) van RMN. Dat zou kunnen leiden tot een lagere bijdrage van de schappen dan hiervoor genoemd.
- Het resterende deel wordt volgens de verdeelsleutel van de RMN-begroting doorbelast naar de beide schappen waar vervolgens beoordeeld wordt welk deel gedekt kan worden binnen de begroting (binnen de exploitatie dan wel binnen het eigen vermogen) van het schap. Dat zou ertoe kunnen leiden dat een lagere extra bijdrage van de deelnemende gemeenten en provincies hoeft te worden gevraagd.
- Het dan nog resterende deel tot slot komt voor rekening van de deelnemers. Een raming van de aanvullende bijdrage van de deelnemers is opgenomen als bijlage C bij het voorstel over de toekomstige samenwerking d.d. 1 november 2021. Deze raming is voorzichtigheidshalve gebaseerd op de aanname dat de begrotingen van RMN en de schappen geen ruimte bieden om een deel van de liquidatiekosten te dekken.

Eventuele financiële verplichtingen die voortvloeien uit de liquidatie van RMN maar die betrekking hebben op 2023 zullen zoveel mogelijk al in het boekjaar 2022 worden genomen. Het effect op de begroting 2023 wordt daarmee op dit moment op nihil ingeschat. Via de balanspost overlopende passiva in de jaarrekening van 2022 zal de vereffenaar medio 2023 over deze posten verantwoording afleggen (via een separate liquidatieverantwoording).

Structurele kosten ingaande 2023

Voor wat betreft de structurele kosten van de taakuitvoering het volgende. Op dit moment vindt onderzoek plaats door Staatsbosbeheer, de gemeente Wijdemeren en de provincie Utrecht over de toekomstige samenwerking of dienstverlening voor de uitvoering van een aantal taken die nu door RMN voor SGL/LSD worden uitgevoerd. Wij verwachten uiterlijk in juni 2022 meer duidelijkheid te hebben over de financiële gevolgen van het aanbod van Staatsbosbeheer, de gemeente Wijdemeren en de provincie Utrecht voor ons schap en zullen deze gevolgen dan pas in de begroting 2023 opnemen en deze bij de deelnemers in procedure brengen. Dit betekent dat er bij BZK uitstel gevraagd moet worden voor indiening van de begroting 2023 die normaliter voor 1 augustus 2022 zou moeten plaatsvinden.

PLANNING

Het dagelijks bestuur (DB) heeft deze *'Kadernota 2023*' opgesteld en biedt deze voor zienswijze aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan de staten van de deelnemende provincies aan. Met inachtneming van eventuele zienswijzen stelt het algemeen bestuur (AB) deze kadernota – die dient als algemeen beleidskader en financieel uitgangspunt – vast, aan de hand waarvan het dagelijks bestuur de '*Ontwerp begroting 2023*' opstelt.

P&C-document	Datum vaststelling ontwerpdocument	Datum verzending naar deelnemers (griffies)	Datum (concept) zienswijze retour	Datum vaststelling AB
Kadernota 2023	DB 11 feb 2022	17 feb 2022	14 april 2022	DB 9 juni 2022 AB 8 juli 2022
Begroting 2023[1]	DB 14 sep. 2022	15 sep. 2022	10 nov. 2022	DB 21 nov. 2022 AB 7 dec. 2022

[1] Deze planning is gebaseerd op het vastgestelde vergaderschema.

Ontwikkelingen Programma Loosdrechtse Plassen

Naar verwachting werken we in 2023 aan de volgende ontwikkelingen:

- We nemen deel aan het gebiedsprogramma Oostelijke Vechtplassen en betalen jaarlijks een deelnemersbijdrage, conform het zogenaamde kasritme. Op ambtelijk niveau zijn we vertegenwoordigd in de regiegroep en op bestuurlijk niveau in de stuurgroep. Daarnaast werken we mee aan verschillende projecten.
- We werken aan het vervangen van de beschoeiingen conform het meerjaren investeringsprogramma (MJIP), waarbij de beschoeiingen aan het einde van de levensduur worden vervangen voor duurzame beschoeiingen. Momenteel worden er geen vergunningen verstrekt in verband met de PAS, dit leidt tot een nog onbekende vertraging in het vervangen van de beschoeiingen.
- We werken aan het verhogen van de structurele inkomsten en het verlagen van de kosten. In 2020 heeft het bestuur hiervoor een plan vastgesteld. In 2023 geven we hier verder uitvoering aan.

Beheer & Onderhoud

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

Verduidelijken opdracht en economisch klimaat

In februari 2020 is het beeldkwaliteitsplan vastgesteld dit is een 1e aanzet voor het verder uitwerken van de opdracht voor het beheer en onderhoud van het areaal. Een klein deel van de beheer & onderhoudswerkzaamheden worden uitbesteed. In het huidige economische klimaat zien we dat de tarieven (materiaal en arbeid) harder stijgen dan de prijsindex.

Grip op de beheercyclus

In 2021 is het nieuwe MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) vastgesteld. In combinatie met het uitwerken van het Dagelijks onderhoud in de activiteitenplanningen kan de opdracht (dienstverleningsovereenkomsten) worden vastgesteld met het daarbij horende uitvoeringsbudget. Hiermee is er grip op de onderhouds/beheercyclus.

Klimaatverandering, biodiversiteit en duurzaamheid

Het veranderende klimaat heeft directe gevolgen voor het beheer van onze gebieden. We moeten rekening houden met toenemende kosten als gevolg van extreme weersomstandigheden, zoals stormschade, uitspoeling van paden en stranden en langere periodes van onwerkbaar weer. Daarnaast zien we dat het groeiseizoen steeds langer wordt en dat het aantal pieken in het recreatieseizoen toeneemt, waardoor de beheer & onderhoudswerkzaamheden toenemen.

Het veranderende klimaat heeft ook gevolgen voor de biodiversiteit, waardoor we te maken hebben met essentaksterfte, overlast van de eikenprocessierups en invasieve exoten (waaronder de reuzenberenklauw en Japanse duizendknoop, overlast als gevolg van cabomba/vederkruid (waterplanten) en de opkomst van de Amerikaanse rivierkreeft, de zwemwaterkwaliteit komt steeds sneller en op meer plekken onder druk te staan als gevolg van blauwalg en de toename in ganzenpopulatie (E-coli bacterie).

Om de biodiversiteit te vergroten, streven we naar een betere mix van boomsoorten, gewassen en planten. Ook willen we graag meer insecten en dieren aantrekken door middel van natuurlijke oevers en bijenvelden. Daarnaast zullen we bij het beheer en de inrichting van de terreinen maatregelen

moeten nemen op het gebied van klimaatadaptatie, aangezien we vaker te maken zullen krijgen met droogte, wateroverlast, oplopende temperaturen en bodemdaling. Deze gevolgen heeft RMN in 2021 in een bestuursvoorstel uitgewerkt.

Milieuwetgeving

Op gebied van de stikstofwetgeving (PAS) is er de ontwikkeling dat de aanlegfase per 1 juli 2021 is vrijgesteld, de bodem en slibwetgeving (TBT, PFAS) en aanscherping van uitstoot- en emissienormen (CO2/fijnstof). Hiernaast zien we dat het hebben van een goed ecologisch werkprotocol nodig is voor zowel het Groot- en dagelijks onderhoud. Dit heeft een kostenverhogend effect.

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 gastheer én handhaver en zetten zich in om overlast te voorkomen of bestrijden.

De behoefte aan toezichthouders blijft toenemen, te meer omdat de politie steeds minder aanwezig is in het buitengebied. Onze toezichthouders handhaven onze eigen verordening (bestuursrechtelijk), maar hebben ook strafrechtelijke taken. We werken aan een intensieve en integrale samenwerking met onze partners op het gebied van 'snelvaren', milieudelicten (stroperij) en mogelijke ondermijningszaken.

In 2022 is de begrote capaciteit voor toezicht & handhaving 1,72 fte. Dit betekent dat de BOA's doorgaans alleen toezicht houden en het niet mogelijk is om iedere dag in het gebied toezicht te houden.

Exploitatie

De exploitatie van het Plassenschap 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.

Het schap heeft erfpachtovereenkomsten voor Paviljoen De Strook, Recreatiecentrum Mijnden en eiland Robinson Crusöe. Deze exploitanten vormen een belangrijke bron van inkomsten en/of dragen bij aan recreatief gebruik van het Plassengebied. Huur- en gebruiksovereenkomsten worden aangegaan voor het gebruik van een steiger, visrecht, het gebruik van een eiland of terrein voor een activiteit zoals een scoutingkamp, etc. Dit zijn zeer diverse overeenkomsten voor (regelmatig terugkerende) eenmalige activiteiten of korte termijn gebruik.

Exploitatie biedt de mogelijkheid om de recreatieve meerwaarde van het gebied te vergroten en/of meer inkomsten te genereren. Het schap heeft momenteel geen exploitatiebeleid of -doelstellingen geformuleerd, maar zal zich hier in 2021/2022 op bezinnen in het kader van de strategische (her)positionering van het schap. Vooral het eenmalig en kortdurend verhuren van terreinen en eilanden voor bijvoorbeeld een evenement of pop-up-activiteit biedt mogelijkheden.

ALGEMENE FINANCIELE UITGANGSPUNTEN BEGROTING 2023 E.V.

Voor het opstellen van de *Programmabegroting 2023* worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. De deelnemersbijdrage aan het Plassenschap Loosdrecht e.o. wordt met 2,0% verhoogd als gevolg van loon- en prijsindexatie, ervan uitgaande dat:
    a. De deelnemersbijdrage aan Recreatie Midden-Nederland met 2,22%[2] wordt geïndexeerd;
    b. Het te hanteren prijsindexcijfer, op basis van de meicirculaire provinciefonds 2021, 1,7% bedraagt;
    c. Voor de inkomsten, zoals tarieven voor ontheffingen en gebruik terreinen wordt een stijgingspercentage van 1,7% ten opzichte van 2022 aangehouden[3];
    d. Uitgaande van het feit dat 49% van de begroting van het Plassenschap bestaat uit loongerelateerde kosten vanuit RMN en 51% uit andersoortige kosten komt het gewogen gemiddelde uit op 2,0%.
2. Het beheer en onderhoud vindt plaats op basis van functievereisten, wettelijke kaders en vastgestelde kwaliteitsprofielen. De algemene onderliggende gedachte is ‘schoon, heel en veilig’. Door het invoeren van een inspectiecyclus wordt er geleidelijk een overgang gemaakt van budget-gestuurd beheer naar kwaliteit-gestuurd beheer.
3. Reservering voor groot onderhoud vindt plaats op basis het vigerende MJOP, dat loopt tot 2029. In 2020 is het MJOP opnieuw opgesteld met behulp van het nieuwe beheersysteem GeoVisia. vanaf 2022 wordt daarom begroot op basis van de werkelijke staat van onderhoud.
4. Per 1 januari 2018 heeft het Plassenschap een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met het Routebureau Utrecht en is daarmee één van de opdrachtgevers. De bijdrage (€ 21.100,- op prijspeil 2021), die jaarlijks aan het Routebureau moet worden betaald, wordt volledig gedekt vanuit de beschikbare middelen voor het routebeheer in de begroting van het Plassenschap.
5. De begroting 2023 gaat uit van het aantal te verlenen snelvaarontheffingen voor 2023 van 800 stuks, net als in 2022. Mocht het bestuur in de aanloop naar 2023 besluiten dit aantal te wijzigen, dan volgt een voorstel tot een begrotingswijziging.

[2] De onderbouwing van het indexatiepercentage RMN à 2,22% is als volgt: het gewogen gemiddelde van de loongerelateerde stijging (86%) 2,3% en de stijging op overige kosten (14%) 1,7%.

[3] De inkomsten die geïndexeerd kunnen worden, worden met 1,7% geïndexeerd. Helaas kunnen niet alle inkomsten geïndexeerd worden, omdat in het verleden overeenkomsten zijn gesloten zonder indexatiemogelijkheid. Dit heeft tot gevolg dat de totale inkomsten gemiddeld met 1% zullen stijgen.

WEERSTANDSVERMOGEN & RESERVES

Het bestuur van het Plassenschap stelt aan de hand van een risico-inventarisatie de benodigde omvang van het weerstandsvermogen vast.

De algemene reserve is in eerste aanleg beschikbaar als buffer voor deze risico's. Dat betekent dus ook, dat deze reserve minimaal moet overeenkomen met deze benodigde buffer. Een eventueel hoger saldo in de algemene reserve kan gebruikt worden voor andere activiteiten of – incidenteel – ingezet worden om een exploitatietekort op te vangen. Dat laatste kan alleen incidenteel, omdat de begroting structureel in evenwicht moet zijn. De uitgangspunten hiervoor zijn vastgelegd in de financiële verordening welke in 2021 door uw bestuur is vastgesteld.

Aan
Aan de deelnemers van Plassenschap Loosdrecht e.o.:
de raden en de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Stichtse Vecht, Utrecht en Wijdemeren en de staten en het college van de provincies Noord-Holland en Utrecht.

Ons kenmerk:	Z - 223408 / UIT - 226652
Uw kenmerk:	
Referentie:	Secretaris
E-mailadres:	j.brand@recreatiemiddennederland.nl
Bijlage(n):	3
Onderwerp:	Aanbiedingsbrief bij financiële stukken

Utrecht, 29 juni 2022

Geachte deelnemers,

Bijgevoegd ontvangt u de volgende financiële stukken van het Plassenschap Loosdrecht e.o.:
1) Ontwerp jaarrekening en jaarverslag 2021 met accountantsverklaring
2) Eerste begrotingswijziging 2022 met bestuursvoorstel en Nota van Antwoord
3) Kadernota voor de Begroting 2023

Toelichting op de bijlagen

Bijlage 1

U ontvangt de Ontwerp Jaarrekening 2021 voor zienswijze.

Het resultaat (inclusief mutaties reserves), bedraagt € 150.000 positief. Dit resultaat heeft met name een incidenteel karakter en wordt hoofdzakelijk veroorzaakt wordt door onderstaande posities:

- Lagere doorbelaste personeelskosten RMN ad. €147.000 (voordelig);
- Lagere doorbelaste apparaatskosten RMN ad. €191.000 (voordelig);
- Lagere dekkingsmiddelen ad. €109.000 (nadelig);

Het dagelijks bestuur heeft op 17 juni 2022 besloten het positieve resultaat van boekjaar 2021 volledig toe te voegen aan de algemene reserve (stand vóór resultaatbestemming € 0,50 miljoen) zodat het totaal van de algemene reserve op € 0,65 miljoen komt per 1 januari 2022. De totale reservepositie komt op € 1,39 miljoen per ultimo 2021.

Bijlage 2

U ontvangt de Eerste begrotingswijziging 2022 met bestuursvoorstel en Nota van Antwoord ter kennisname.
Op 11 februari 2022 ontving u het Bestuursvoorstel eerste begrotingswijziging 2022. Op 24 juni jl. heeft de Plassenraad de eerste begrotingswijziging 2022 vastgesteld. De Nota van antwoord op de ontvangen zienswijzen is eveneens bijgevoegd. De voornaamste oorzaken voor deze eerste begrotingswijziging zijn gelegen in de verwerking van het aandeel van ons schap in de liquidatiekosten van RMN en in de verwerking van de gevolgen van het MJOP dat in november 2021 is vastgesteld. Dit leidt voor ons schap tot een negatief begrotingssaldo van € 0,52 miljoen. In deze eerste begrotingswijziging zijn de incidentele kosten van de omvorming die de gemeente Wijdemeren

(invlechtingskosten) bij ons schap in rekening brengt over het boekjaar 2022 à € 110.000 nog niet verwerkt. De omvang van deze post alsmede de actualisatie van het MJOP maken het noodzakelijk om een tweede begrotingswijziging in het najaar bij u aan te bieden.

Bijlage 3

U ontvangt de door de Plassenraad op 24 juni 2022 vastgestelde Kadernota voor de Begroting 2023 ter kennisname.
Op de Kadernota voor de Begroting 2023 zijn geen zienswijzen ontvangen of alleen zienswijzen waarin de Nota wordt aangenomen.

Financiële positie van het schap

Het is mogelijk om de eerste begrotingswijziging 2022 en de prognose voor de incidentele kosten van Wijdemeren geheel te financieren uit de algemene reserve maar alleen wanneer aan deze reserve het resultaat 2021 wordt toegevoegd.
Indien hiervoor wordt gekozen zal echter de algemene reserve op nihil eindigen waarmee onverhoopte tegenvallers of de actualisatie van het MJOP direct tot een hogere deelnemersbijdrage zullen leiden.

Zienswijze

Conform de gemeenschappelijke regeling Plassenschap Loosdrecht e.o. wordt u in de gelegenheid gesteld een zienswijze kenbaar te maken op de Ontwerp Jaarverslag- en rekening 2021. Hiervoor geldt een wettelijke termijn van 8 weken. Om de Jaarrekening tijdig in te kunnen dienen bij BZK)voor 15 juli 2022) heeft de Plassenraad op 24 juni jl. de Jaarrekening 2021 voorlopig vastgesteld onder voorbehoud van uw zienswijzen. Uw zienswijzen worden geagendeerd voor het dagelijks bestuur op 21 november 2022 en de Plassenraad op 7 december 2022 waarbij de Jaarrekening 2021 definitief kan worden vastgesteld.

Graag ontvangen wij uw zienswijze vóór 1 november 2021 zodat de Plassenraad uw zienswijzen kan betrekken in de definitieve besluitvorming.

Met vriendelijke groet,
namens het dagelijks bestuur,



Jitske Brand
Secretaris

Commissie Mobiliteit, Groen en Openbare Ruimte d.d. 8 september 2022

Ingekomen raadsbrieven 31 mei t/m 30 augustus 2022

Nr.	Ontvangstdatum	Beleidsveld	Onderwerp	Aandachtspunt
	26-08-2022	Mobiliteit	Raadsbrief Afsluiting Sint-Josephlaan / herinrichting Westelijke Stadsboulevard	
	25-08-2022	Mobiliteit	Raadsbrief Bewegwijzering voetgangers binnenstad	
	12-07-2022	Mobiliteit	Raadsbrief Uitvoering raadsbesluit permanent voetgangersgebied binnenstad	
	08-07-2022	Mobiliteit	Raadsbrief Herinrichting Europalaan-Noord	
	07-07-2022	Mobiliteit	Raadsbrief Alternatief voor Tracébesluit Ring Utrecht	
	06-07-2022	Mobiliteit	Raadsbrief Invoeren betaald parkeren nav coalitieakkoord en gevolgen lopende projecten	
	04-07-2022	Mobiliteit	Raadsbrief Voortgangsrapportage programma bereikbaarheid voorjaar 2022 & Monitor Mobiliteitsplan 2022	
	17-06-2022	Mobiliteit	Raadsbrief Herinrichting kruising Herculeslaan-Weg tot de Wetenschap-Laan van Maarschalkerweerd	
	15-06-2022	Mobiliteit	Raadsbrief Vrijgave voor participatie concept - IPvE en FO doorfietsroute Utrecht - Amersfoort	
	07-06-2022	Mobiliteit	Raadsbrief Vrijgave concept Voorlopig Ontwerp fietsroute Platolaan-Padualaan	
	01-06-2022	Mobiliteit	Raadsbrief Samenwerkingsovereenkomst Digitalisering Mobiliteitsdata Midden-Nederland	
	31-05-2022	Mobiliteit	Raadsbrief Provinciaal Vervoerplan U-OV 2023	
	01-06-2022	Groen	Raadsbrief Wijziging gemeenschappelijke regeling Plassenschap Loosdrecht	

Commissie Mobiliteit, Groen en Openbare Ruimte d.d. 8 september 2022

Ingekomen raadsbrieven 31 mei t/m 30 augustus 2022

Nr.	Ontvangstdatum	Beleidsveld	Onderwerp	Aandachtspunt
	08-06-2022	Dierenwelzijn	Raadsbrief Geen subsidie voor kortebaandraverij	
	05-07-2022	Werven	Raadsbrief Uitgangspunten financiële regeling pilotfase 2022 – 2024 voor keldereigenaren wervengebied	
	05-08-2022	Openbare ruimte	Raadsbrief Defecte Rode brug	
	27-07-2022	Openbare ruimte	Raadsbrief Uitspraak gerechtshof aanbesteding haltevoorzieningen	
	08-07-2022	Openbare ruimte	Raadsbrief Planning realisatie Islamitische begraafplaats	
	08-07-2022	Openbare ruimte	Raadsbrief Utrechts hitteplan 2022	
	01-07-2022	Openbare ruimte	Raadsbrief Verstrekken openbare versies concept taxatierapporten grondwaarde Islamitische begraafplaats	
	23-06-2022	Openbare ruimte	Raadsbrief Onderzoek mogelijkheden steunconstructie paardenkastanje op de Neude	
	22-06-2022	Openbare ruimte	Raadsbrief Verstrekken concept Taxatierapporten grondwaarde islamitische begraafplaats	
	03-06-2022	Openbare ruimte	Raadsbrief Voortgang Islamitische begraafplaats	
	02-06-2022	Openbare ruimte	Raadsbrief Vaststellen Integraal Programma van Eisen en Functioneel Ontwerp Bernadottelaan – Bevinlaan e.o.	
	02-06-2022	Openbare ruimte	Raadsbrief start aanpak openbare ruimte in kader regio deal	

Agenderingen Commissie Mobiliteit, Groen en Openbare Ruimte
(Ter vaststelling op 8 september 2022)

Geagendeerd door commissieleden

Datum: 7 september 2022 Wethouder: Van Hooijdonk Beleidsterrein: Mobiliteit Commissiegriffier: Daniëlle Rijnders	Geagendeerd door: De fracties van EenUtrecht, VOLT, GroenLinks, VVD, CDA, D66, S&S en CU Korte motivering bespreking: Eind 2019 is de gemeente gestart met een plan voor het herinrichten van de Weerdsingel OZ. In september 2022 legt het college het IPVE voor aan de raad. Een aantal bewoners heeft bij de start gevraagd of zij daarin alternatieven konden inbrengen; en dat kon, zo werd vastgelegd. Eind 2020/begin 2021 hebben de bewoners in een petitie, ondertekend door maar liefst 3.845 Utrechters, een pleidooi gehouden voor een eigen alternatief: een asfaltloos en milieuvriendelijk Weerdpark; met daarin 5 wensen voor een betere groenere inrichting van het gebied én 6 wensen om de route verkeersveiliger te maken of te houden. Volgens de bewoners heeft de gemeente geen van deze 11 wensen gehonoreerd. De gemeente houdt onverkort vast aan het eigen plan en wil het bewonersalternatief niet als een gelijkwaardig plan meenemen/beoordelen. De bewoners zouden graag zien dat het eigen alternatief wel serieus wordt bekeken en vergeleken met dat van de gemeente én dat er zo mogelijk gezocht wordt naar een oplossing met het beste van beide opties. EenUtrecht wil in een commissiedebat nagaan of dat niet alsnog mogelijk is. Groen Links, EenUtrecht, Volt, D66, S&S, CU en mogelijk nog meerdere partijen willen graag een RIB organiseren met bewoners, gebruikers van de fietsroute en ambtenaren waar in ieder geval aan bod komen: - De functie van de fietsroute en herinrichting van de Weerdsingel OZ, mede in relatie tot de Binnenstadsas en de Route om de Noord. Hoe sluit de route over de Weerdsingel OZ aan op het fietsnetwerk? Hoe is het schrappen van de brug over de Weertsingel verwerkt in de voorstellen?	Voorstel 1. Agenderen voor de commissie MGOR 2. Tijd: 90 minuten 3. Agenderen voor een bijeenkomst tijdens de geplande RIB avond van MGOR op 27 september 2022 en hiervoor 90 minuten reserveren (Gewenste bijlagen: Voorstel bewoners voor een asfaltloos milieuvriendelijk Weerdpark; met toelichting.)

	- Profiel en materiaal? Welke materialen zijn voor het hele profiel gekozen? Waarom is gekozen voor rood asfalt voor de fietsstraat? Is er onderzoek gedaan naar de duurzaamheid van asfalt in vergelijking met klinkers? - Verwachte ontwikkeling gebruikers en snelheden? Wat zijn de verwachtingen t.a.v. de aantallen gebruikers na herinrichting en van de snelheden van de verschillende gebruikers op verschillende momenten van de dag? Hoe gaan we om met verschillende snelheden van fietserts op deze route? Zijn er nog extra maatregelen mogelijk om problemen met hoge of verschillende sneden te beperken? elh - Groen: Inpassing in het Zocherplantsoen, Gevolgen van herinrichting voor groen. - Auto parkeren: Waarom is verplaatsen van auto parkeren naar de parkeergarage en daarmee ruimte maken voor meer groen niet meegenomen in de planontwikkeling? Kan dit alsnog meegenomen worden in de verdere uitwerking en uitvoering van de plannen? - Rotonde bij de Noorderbrug: Welke keuze zijn er gemaakt bij het herontwerp van de rotonde bij de Noorderbrug, zowel verkeerskundig als t.a.v. de openbare ruimte en het groen? Hoe is er rekening gehouden met het beheer van het groen in de Rotonde door omwonenden? - Evaluatie van de participatie door gemeente en betrokkenen? Wat is er goed gegaan? Wat ging er niet goed en kon er beter? - Hoe kijken gemeente en verschillende betrokkenen aan tegen vervolg van het traject? EenUtrecht, Volt, GroenLinks, D66, S&S, CU (en anderen) willen graag Het IPVE en het voorstel van de bewoners in de commissie bespreken.	

Gemeente Utrecht

Verslag openbare ochtendvergadering commissie Mobiliteit, Groen en Openbare Ruimte

Datum	9 juni 2022
Locatie	Stadhuishal, stadhuis
Verslag door	mw. I.B. Koren (Notuleerservice Nederland)
Vaststelling verslag	

Aanwezigen

De voorzitter, dhr. G-J. te Hoonte, mw. L. Snippe, de wethouders, mw. L. van Hooijdonk, dhr. K. Diepeveen, de leden, mw. A. Sasbrink (PvdD), dhr. M. de Pagter (VVD), mw. W. Duitscher (EenUtrecht), dhr. H. Essabiri (DENK), dhr. D. Harris (SP), mw. R. Heijne (GroenLinks), dhr. R. van den Enk (Student&Starter), mw. J. Zwinkels (CDA), mw. I. Raaijmakers (PvdA), mw. M. Biemans (PvdA), mw. N. Stylianou (D66), mw. C. Passier (Volt), mw. K. Alblas (ChristenUnie), dhr. T. Compagnie (ChristenUnie), de commissiegriffiers, mw. D. Rijnders en mw. E. Hamelinck.

Afwezigen

Er zijn geen afwezigen gemeld.

Verslag commissie Mobiliteit, Groen en Openbare Ruimte

1. Opening en mededelingen 1
2. Vaststellen agenda 9 juni 2
3. Vaststellen ingekomen agenderingen (Procedure) 2
4. Verslagen 2
5. Toezeggingen/moties 2
6. Raadsvoorstel Ontwikkelkader Rondje Stadseiland 2
7. Raadsbrief Informeren over uitkomsten netwerkbijeenkomsten zelfbeheer 8
8. Raadsbrief Strategie voor groen 10
LIJST VAN TOEZEGGINGEN 12

1. Opening en mededelingen

De voorzitter opent de vergadering om 10.00 uur en heet iedereen van harte welkom. Hij deelt mee dat erop 30 juni een programma is voor de commissieleden. Het is fijn als de leden doorgeven of zij wel of niet meegaan. Verder is er een petitie ontvangen over het parkeren op Kanaleneiland-Noord-Noord. Kunnen de leden bekijken of zij, op welke manier dan ook, hieraan opvolging willen geven of niet? Ten slotte is er vanmiddag een technische bijeenkomst over de BO-MIRT inzet van de gemeente Utrecht. Deze vindt tegelijkertijd plaats met de vergadering over de jaarstukken.

2. Vaststellen agenda 9 juni

De voorzitter concludeert dat de agenda is vastgesteld.

3. Vaststellen ingekomen agenderingen (Procedure)

De voorzitter loopt de agenderingen langs.

3.1. Agenderingen ter plaatse op basis van de lijst ingekomen raadsbrieven

De voorzitter inventariseert of er agendapunten zijn.

Schriftelijke vragen De Meernbrug

De voorzitter concludeert dat hiervoor 45 minuten behandeltijd wordt gereserveerd.

De heer De Pagter (VVD) wil het onderwerp Speeltuin Lauwerhof agenderen voor volgende commissie Mobiliteit, Groen en Openbare Ruimte.

De voorzitter concludeert dat de fracties van de PvdA, PvdD, GroenLinks, VVD, EenUtrecht en Volt hierbij aansluiten en dat hiervoor een behandeltijd van 60 minuten wordt gereserveerd. Verder is er een brief gekomen over de risicovolle projecten. De voorzitter wijst erop dat onderwerpen hieruit inhoudelijk in de commissie besproken dienen te worden als daar behoefte aan is.

4. Verslagen

Ter vaststelling:

- Conceptverslag openbare commissie Zorg, Welzijn, Cultuur en Sport d.d. 12 mei 2022

De voorzitter concludeert dat het verslag is vastgesteld.

5. Toezeggingen/moties

De voorzitter concludeert dat over de lijst geen opmerkingen zijn.

De heer De Pagter (VVD) vraagt wanneer de toezeggingen met betrekking tot de Maliebaan worden afgehandeld.

Wethouder Van Hooijdonk antwoordt dat zij dit nagaat. In de loop van deze vergadering komt zij hier op terug.

De heer De Pagter (VVD) gaat in op de toezegging uit december 2021 over intelligente stoplichten. Deze zouden op een kaartje op een website worden aangegeven.

De voorzitter constateert dat de wethouder in de loop van deze vergadering ook op deze toezegging terugkomt.

6. Raadsvoorstel Ontwikkelkader Rondje Stadseiland

De voorzitter constateert dat Utrecht een eiland heeft dat wordt gevormd door verschillende kanalen en dat hiervoor het voornemen bestaat om daar een park aan te leggen.

Mevrouw Heijne (GroenLinks) zegt dat GroenLinks enthousiast is over de aanleg van het rondje Stadseiland. Het is mooi dat het een aaneengesloten park wordt van 12 kilometer. De fractie vindt aansluiting met aanliggende wijken belangrijk en vindt dat er voldoende aandacht dient te zijn voor ommetjes zodat er ook kortere routes ontstaan. Met betrekking tot de materiaalkeuze merkt GroenLinks op, dat er wordt gekozen voor materialen die minder warmte opnemen en uitstralen. De fractie is hier blij mee en ook met de aandacht voor circulariteit al wordt dit nog wel wat onderbelicht in de stukken. Verder dient er aandacht te zijn voor biodiversiteit en dieren.

Mevrouw Sasbrink (PvdD) vindt het fijn dat GroenLinks aandacht vraagt voor biodiversiteit. Zou het niet een goed idee zijn om dit als leidend principe mee te geven?

Mevrouw Heijne (GroenLinks) antwoordt dat dit een goed idee is. Vervolgens gaat zij in op de speelplekken. Kan hierbij worden gedacht aan de combinatie van spelen tussen jong en oud?

Mevrouw Raaijmakers (PvdA) vraagt of in dit verband toegankelijkheid niet meer aandacht dient te krijgen.

Mevrouw Heijne (GroenLinks) antwoordt dat het GroenLinks niet is opgevallen dat het onderwerp toegankelijkheid onderbelicht zou zijn. Ten slotte zou gedacht kunnen worden aan voldoende toiletten.

Mevrouw Zwinkels (CDA) zegt dat de CDA-fractie een groot voorstander is van het realiseren van het rondje Stadseiland. Het voegt groen toe in de stad. Vervolgens een paar punten waar de fractie moeite mee heeft. Ten eerste ontbreekt de financiële paragraaf en is er geen structurele dekkingsstrategie. Ten tweede maakt de fractie zich zorgen over de uitwerking en ten derde is zij verbaasd over de vertaling van het inhoudelijke stuk en de kenmerken en uitgangspunten die in het raadsvoorstel zelf worden besproken. De fractie mist flink wat uitgangspunten. Ten vierde had de fractie graag meer gelezen over de koppeling met de identiteit van de wijk. Voorts nog een aantal praktische punten. Bij de Merwedekanaalzone hebben de roeiers aangegeven dat zij het fietspad graag dichter bij het water willen. Is het college bereid om hier gehoor aan te geven? Met betrekking tot de bankjes en waterpunten merkt de fractie op, een en ander hieromtrent te mager te vinden en daarom met voorstellen te zullen komen. Tot slot is de fractie benieuwd wat er is gebeurd met de input van de bewonersparticipatie. Vanuit de griffie heeft de fractie begrepen dat het ook goed is om die input te updaten omdat de participatie heeft plaatsgevonden voor de coronaperiode.

Mevrouw Stylianou (D66) geeft aan dat het rondje Stadseiland belangrijk is maar dat het complete rondje nog niet helemaal in financieel opzicht is gedekt. Op dit moment kan wel door worden gegaan met de huidige fases en per deelgebied dient gekeken te worden naar dekking. Kan de commissie hier jaarlijks of per deelgebied van op de hoogte worden gehouden? Het college lobbyt richting het Rijk om mee te financieren. Hier dient mee door te worden gegaan en in het kader van het RSU zou het mooi zijn als ontwikkelende partijen een deel kunnen dekken uit het fonds. Klopt het dat de commissie aan het eind van het jaar over de mogelijkheden hiervan wordt geïnformeerd? Graag bevestiging. Dan het onderwerp horeca. Sommige horeca(concepten) kunnen echt een verschuiving teweegbrengen in waar mensen recreëren. Kan de wethouder zich actief inzetten om de horeca waar het kan uit te breiden of toe te voegen bij het rondje Stadseiland? Op deze manier worden mensen uit de stad naar het rondje gehaald. Verder mist een doelgroep die het meest gebruik gaat maken van dit rondje. Dit zijn mensen met een hond. Hoe gaat de wethouder dit gebruik specifiek meenemen? Met betrekking tot het onderwerp circulariteit sluit D66 aan bij hetgeen andere fracties hierover hebben gezegd. In het coalitieakkoord wordt gesproken over een handboek Openbare ruimte en de secundaire eisen. Kunnen deze worden meegenomen? Verder wordt samen met roeiers gekeken naar het pad langs het water. Het is fijn als dit aansluit op de activiteiten op het water. Dan het onderwerp stadswater. Het rondje komt langs een paar plekken waar gezwommen wordt. De visie Stadswater is nog niet ontvangen maar binnen het ontwikkelkader dient wel met een en ander hieromtrent rekening te worden gehouden. Ten aanzien van parkeerplaatsen die worden verplaatst vraagt D66 of deze waterdoorlatend gemaakt kunnen worden. Tot slot het zelfbeheer. Kan hier een paragraaf over worden opgenomen?

De heer De Pagter (VVD) zegt dat de VVD een groot voorstander is van het rondje Stadseiland. De fractie maakt zich er wel zorgen over dat voor veel onderdelen nog geen financiële dekking is. Wil de wethouder toezeggen dat hier veel meer inzicht in komt? Daarbij dient de gemeente zelf actief dekkingen op te nemen in haar begroting. Er dient niet alleen richting het Rijk te worden gekeken voor financiering. Daarnaast is het lastig sturen in dit project doordat het project in kleine onderdelen is opgeknipt. Tot slot worden de openbare toiletten voorzien in de horecagelegenheden. Kan het college toezeggen bij de uitwerking terug te komen op de toegankelijkheid van die toiletten?

Mevrouw Passier (Volt) sluit aan bij vragen van de fracties van de VVD en het CDA over de financiën en bij vragen van de PvdD en GroenLinks over biodiversiteit. Volt vindt dat in het plan meer aandacht mag worden gegeven aan biodiversiteit en denkt bijvoorbeeld aan bijenburchten

en een mini bos. Daarnaast is het fijn als de wethouder nog wat beter kijkt naar hoe om te gaan met honden. Verder mist Volt de koppeling met de wijk.

Mevrouw Sasbrink (PvdD) zegt dat de PvdD het rondje Stadseiland in grote lijnen een mooi plan vindt. Het is mooi dat er meer groen bij komt. In de inleidende woorden en in het raadsvoorstel wordt gesteld dat het groen dient te zijn voor mens en dier maar het valt tegen dat in de uitwerking vooral wordt ingegaan op hoe een en ander goed uitwerkt voor de mens. De PvdD vindt dat bij de integrale afweging over de bereikbaarheid bijvoorbeeld ecologische verbindingen meegenomen dienen te worden. Daarnaast zou het helpen om het leidende principe 'robuuste parkzone' beter uit te werken en kenmerken voor biodiversiteit toe te voegen. Biodiversiteit dient een leidend principe te worden. Graag reactie hierop. Verder is de PvdD blij dat er aandacht is voor natuurvriendelijke oevers, FUP's en verlichting. Met betrekking tot circulariteit sluit de fractie aan bij hetgeen mevrouw Zwinkels heeft gezegd. Er wordt vooral nadruk gelegd op eenheid maar hoe strookt dit met afspraken die eerder zijn gemaakt over circulariteit en hergebruik? Dan het bestaand groen. Op sommige plekken in het rondje is nu al natuur. In het ontwikkelkader staat niet hoe hiermee om wordt gegaan. Kan de wethouder toezeggen dat voor de nieuwe inrichting en de aanleg van wandel- en fietspaden geen groen wordt verwijderd en dat er geen paden of meubilair onder de bestaande bomen worden aangelegd? Dit naar aanleiding van werkzaamheden die hebben plaatsgevonden bij de Johan Wagenaarkade voor de verbreding van bestaande paden. Hierover zijn signalen ontvangen dat boomwortels zijn beschadigd. Ten slotte drie losse vragen. Ten eerste gaat beslispunt 1F over waar mogelijk openbare oevers. Wat betekent dit en hoe noodzakelijk is het dat die openbaar worden? Ten tweede het ontbreken van de brug over de Leidse Rijn aan de kant van het Amsterdam-Rijnkanaal. Deze staat als opgave in het kader maar het is niet duidelijk wanneer en hoe de opgave opgelost gaat worden. Graag een toelichting. Ten derde mist een tijdspad bij het ontwikkelkader en samenhangend daarmee de financiering. Kan de wethouder toelichten wanneer het rondje Stadseiland helemaal gerealiseerd kan zijn?

Mevrouw Raaijmakers (PvdA) zegt dat de PvdA een voorstander is van het rondje Stadseiland. De fractie heeft vijf punten. Het eerste punt gaat over het belang van toegankelijkheid. Toegankelijkheid staat niet in het voorstel en de PvdA vraagt of het daar alsnog in kan worden opgenomen. Belangenvereniging Solgu heeft afgelopen najaar het plan Utrecht standaard toegankelijk voor stadsparken en recreatiegebieden ingediend. Is de wethouder hiermee bekend? Bij bestaande stadsparken is in coronatijd onderzocht hoe toegankelijk deze zijn en een aantal kwam slecht uit de bus. De PvdA vindt dat toegankelijkheid een leidend principe moet zijn. Het tweede punt gaat over spelen. GroenLinks heeft hier mooie dingen over gezegd. In het voorstel kan meer aandacht zijn voor spelen en de PvdD vraagt of een en ander aansluit op de speelvisie. Het derde punt gaat over het aansluiten bij omliggende wijken. De eerste gebieden die worden ontwikkeld liggen in de Merwedekanaalzone. Wordt het rondje hier aangesloten op het groene netwerk van de aanliggende wijken en wordt dit meegenomen in de financiering van de deelgebieden van de Merwedekanaalzone? Het vierde punt gaat over de roeiers. Wat betekent een en ander voor de veiligheid van de watersport? Het vijfde punt gaat over ommetjes. Twaalf kilometer is erg lang. Er dient naar ommetjes te worden gekeken.

De heer Essabiri (DENK) zegt dat DENK positief staat tegenover het plan. Daarnaast is toegankelijkheid een belangrijk punt en de fractie sluit aan bij vragen van de PvdA hierover. Hoe verhoudt het waarborgen van toegankelijkheid zich met het autovrij maken van het gebied? Verder sluit de DENK-fractie aan bij vragen van GroenLinks over het maken van ommetjes en tot slot vraagt DENK de wethouder te kijken naar conflicterende belangen zoals van hondeneigenaren met loslopende honden en ouderen en jongeren.

De heer Van den Enk (Student&Starter) sluit aan bij vragen over de financiële dekking, de toegankelijkheid, de circulariteit en het roeien. De klacht van de roeivereniging blijft wel echt een zorgpunt voor Student&Starter. Op 21 februari 2022 hebben de gemeente en de Utrechtse roeiverenigingen een convenant getekend om het roeien te beschermen in de stad. De afspraak is, dat nieuwe ontwikkelingsplannen in het Merwedekanaalgebied met de roeiverenigingen worden besproken en dit is niet gebeurd. Hoe kunnen de roeiverenigingen erop vertrouwen dat dit later wel gaat gebeuren en kan de wethouder toezeggen bij nieuwe plannen altijd in overleg te treden met de Utrechtse roeiverenigingen conform het roeiconvenant? Vervolgens vraagt de fractie of de wethouder het met Student&Starter eens is, dat het ontbreken van een fietspad aan het rondje gevaar oplevert voor zowel wandelaars, recreanten en coaches van roeiers? Wat Student&Starter

betreft wordt het kader aangepast en blijft het fietspad te allen tijde dicht bij het water. Is de wethouder bereid om naar een bevredigende oplossing te zoeken?

Mevrouw Heijne (GroenLinks) zegt dat het voor GroenLinks minder wenselijk is dat het fietspad te allen tijde langs het water moet lopen. Is Student&Starter het ermee eens, dat er meerdere partijen belang hebben bij het recreëren daar?

De heer Van den Enk (Student&Starter) zegt het ermee eens te zijn dat er meerdere belangen zijn. De veiligheid van meerdere gebruikers staat alleen op het spel op het moment dat het fietspad weggaat van de oever.

Mevrouw Duitscher (EenUtrecht) wijst op het belang van groen, duurzaamheid en toegankelijkheid. Zij hoopt dat de bewoners zeggenschap krijgen over de invulling en dat het gesprek met hen in een vroegtijdig stadium wordt aangegaan. Verder is groen dichtbij van belang. De vrees is, dat de verdichting leidt tot ontgroening in de buurt en dat mensen op pad moeten gaan om groen te zien. Vervolgens heeft EenUtrecht zorgen over de dekking van de financiering. In welke relatie staat dit plan tot de provinciale invulling in het programma Groen groeit mee?

Mevrouw Alblas (ChristenUnie) zegt dat het rondje Stadseiland eruit ziet als een mooi plan. De ChristenUnie is benieuwd naar het eindresultaat. De fractie sluit aan bij vragen en opmerkingen van andere fracties over circulariteit, financiering, openbare toiletten, biodiversiteit, groen, toegankelijkheid en speelplekken. Speelplekken dienen overigens toegankelijk te zijn voor alle kinderen, ook voor kinderen die in een rolstoel zitten. Met betrekking tot bankjes en waterpunten vraagt de ChristenUnie zich af, op welke manier deze verder uitgewerkt worden en hoe de raad hiervan op de hoogte wordt gehouden. Voorts vraagt de fractie hoe de plannen voor het rondje Stadseiland en de financiële dekking daarvan, zich verhouden tot de noodzakelijke opschaling van groen en de tempoversnelling die hierin nodig is. Dan nog een vraag over de beplanting. Op pagina 21 van het ontwikkelkader staat dat de soort beplanting en bomen bij voorkeur inheems moet zijn. Waarom staat daar ‘bij voorkeur’? Het is inmiddels toch helder dat insecten eigenlijk alleen op inheemse planten willen zitten? De ChristenUnie vraagt de wethouder aan te geven wanneer er een uitzondering wordt gemaakt.

De heer Harris (SP) zegt dat de SP positief is over het ontwikkelkader. De fractie maakt zich wel zorgen over de biodiversiteit, voldoende meubilair en toiletvoorzieningen en de financiële dekking. Verder dienen bij elke stap de omwonenden actief te worden betrokken. Hoe wil het college hiervoor zorgen?

De voorzitter schorst de vergadering voor vijf minuten.

Wethouder Van Hooijdonk dankt de commissie voor de vragen. Zij gaat allereerst in op het karakter van het stuk. Het college ziet het stuk als een soort kader waarbinnen de uitwerking plaatsvindt. Het is dus nog niet de uitwerking en het ontwerp zelf. De bijenburcht gaat bijvoorbeeld over een niveau waar men nu nog niet is. Het gaat nu over de hoofdlijnen.

Mevrouw Sasbrink (PvdD) vraagt waarom nu dan wel in detail over het pad wordt gesproken.

Wethouder Van Hooijdonk antwoordt dat dit is omdat dit gaat over het ruimtebeslag van 12 kilometer lang. De heer De Pagter gaf aan dat het een groot project is maar dat is het, wat het college betreft, niet. Het zijn allemaal verschillende projecten waarbij er wordt gezorgd dat het geheel een herkenbare route en park wordt. Vervolgens gaat de wethouder in op de leidende principes. Biodiversiteit zit erin maar zij vermoedt dat de raad wil dat dit er nog steviger in komt. Inheemse soorten zijn meegenomen en inheems is ook de standaard. Daarnaast worden de oevers natuurlijk en wordt er geoefend met spontane natuur. De PvdD gaf aan dat er geen groen weggehaald moet worden en dat er opgepast moet worden voor schade. Er wordt geprobeerd om zorgvuldig om te gaan met bestaand groen maar het kan zijn dat het soms nodig is om iets weg te halen om vervolgens iets groters en meer bio divers, achter te laten. De PvdD vroeg ook naar openbaarheid van oevers. Dit is bedoeld voor recreanten en dieren en er dient contact te zijn tussen water, oever en verbinding. Voorts gaat de wethouder in op vragen over materiaalkeuze en circulariteit. Het college houdt zich aan gemaakte afspraken, ook zoals deze in het handboek staan. Circulariteit is daarbij een uitgangspunt. Met betrekking tot toegankelijkheid geeft de

wethouder aan dat voetpaden voor iedereen, uitgangspunt is. Dit soort uitgangspunten worden ook altijd met Solgu besproken en Solgu zit ook in de BInG, de toetsingscommissie voor ontwerpen. DENK vroeg of toegankelijk ook autotoegankelijk is. Het rondje is bedoeld voor voetgangers en fietsers om ongestoord te kunnen recreëren.

De heer Essabiri (DENK) merkt op dat mensen die toegankelijkheidproblemen ervaren, vaak afhankelijk zijn van een auto om ergens te komen.

Wethouder Van Hooijdonk antwoordt dat mensen met de auto bij het rondje kunnen komen waarna zij met enige vorm van mobiliteit, bijvoorbeeld een rolstoel, verder kunnen gaan. Er zal geen groot parkeerterrein naast worden gelegd. Vervolgens gaat de wethouder in op specifieke locaties en de identiteit van de wijk. Zij geeft aan dat in de deeltrajecten hierover kan worden geparticipeerd door mensen in de buurt. Mevrouw Raaijmakers vroeg of ook wordt aangesloten op bestaand groen in bestaande wijken. De wethouder merkt op dat dit aansluit op de vraag naar korte ommetjes. In het stuk wordt aangegeven wat de korte ommetjes zouden kunnen zijn en hierbij dient gezorgd te worden dat een en ander goed aansluit. Het is in ieder geval de bedoeling dat er doorgaande structuren komen. EenUtrecht uitte de zorg over de verdichting en de vermindering van groen. Dit soort initiatieven is om het groen in de stad juist uit te breiden.

Mevrouw Raaijmakers (PvdA) vraagt of er financiën zijn om het groen aan te laten sluiten bij omliggende wijken.

Wethouder Van Hooijdonk antwoordt dat zij straks meer specifiek in zal gaan op de financiën. Een van de redenen waarom een en ander er ligt zoals het er nu ligt is, omdat dit vertaald kan worden naar de deelgebieden. Bij deelgebied vijf is een en ander in financiële zin verwerkt in de grondexploitatie. Vervolgens gaat de wethouder in op het onderwerp honden. Het blijft schipperen op dit punt vanwege tegengestelde belangen. Er dient gezocht te worden naar een goede balans. Dan de bankjes, toiletten en watertappunten. Deze zijn onderdeel van de uitwerking en per deelgebied zal voor de toiletten bekeken worden waar er nog witte vlekken zijn. Met betrekking tot de bankjes en de watertappunten is het niet de bedoeling dat hier zuinig mee wordt gedaan. De raad zal per deelgebied van een en ander op de hoogte worden gesteld. Met betrekking tot de speelplekken merkt de wethouder op, dat spelen niet alleen beperkt is tot speelplekken maar dat ook de openbare ruimte speelbaar moet zijn. Daarnaast is het mooi als die ook voor iedereen zijn. Voorts worden gebieden uitgewerkt met bewoners. De ChristenUnie vroeg in dit verband naar de toegankelijkheid. Hier zijn goede eerste ervaringen mee opgedaan. D66 vroeg naar de horeca. Horeca kan op plekken waar meer drukte wordt voorzien. De PvdD vroeg naar de brug over de Leidse Rijn. Deze staat in de planning en is gefinancierd. De realisatie is voorzien in 2023. Ten aanzien van het roeien merkt de wethouder op, dat onder andere het CDA en Student&Starter ervoor pleiten om het fietspad te verleggen. D66 en de PvdA pleiten voor goed contact met de roeiers. De wethouder vindt het jammer te horen dat de roeiers daar niet tevreden over zouden zijn. Het college heeft juist het gevoel dat een en ander op verschillende manieren goed is afgesproken. Twee jaar geleden is er met de roeiers gesproken over de uitgangspunten en hier is toen het convenant uit voortgekomen. Hierin is afgesproken dat zij kunnen coachen vanaf de oever en dat de mogelijkheid er is om het voetpad alleen voor hen open te stellen. Er is ook afgesproken dat de roeiers bij de uitwerking aan tafel zitten en voor deelgebied 5 is dit aanstaande. De wethouder zou het een gemiste kans vinden om het fietspad te verleggen. Men kan de coaches van dienst zijn terwijl tegelijkertijd het wandelen en recreëren aan de oever mogelijk gemaakt wordt. Het fietspad wordt zwaar gebruikt en als dat naar de oever gaat, is er van ander recreatief gebruik geen sprake meer. D66 vroeg naar het stadswater en de zwemvoorzieningen. Een en ander hierover komt in de visie Stadswater. Dan de waterdoorlatende parkeerplekken. Hier wordt mee geoefend onder andere in Kanaleneiland. Ten slotte het onderwerp financiën. Op dit moment is ongeveer een derde van de hele opgave gefinancierd. Er komt nog een fonds Bovenwijkse voorzieningen waaruit bijgedragen gaat worden en in het coalitieakkoord zit een extra impuls. De financiering gaat stapje voor stapje maar stagneert niet. In het eerste kwartaal 2023 zal de wethouder aangeven welke delen zijn gefinancierd en welke delen nog open liggen. Dit geeft ook een beeld van wanneer er wat gebeurt.

De heer De Pagter (VVD) zegt dat hij zich bij de voorbereiding afvroeg waarom dit nu een raadsvoorstel is.

Wethouder Van Hooijdonk antwoordt dat het college dit ziet als een soort ontwikkelkader. Op basis hiervan wordt een en ander per deelgebied uitgewerkt en het budgetrecht komt dan terug. De ChristenUnie vroeg hoe een en ander zich verhoudt tot de grote opgave voor groen. Dit is een van de grote projecten in de schaalsprong.

Mevrouw Duitscher (EenUtrecht) zegt dat zij een vraag had gesteld over de relatie met het provinciale programma Groen groeit mee.

Wethouder Van Hooijdonk antwoordt dat Groen groeit mee een gezamenlijk programma is van de provincie en de gemeente dat primair gaat over het groen buiten de stad. Voor het binnenstedelijke gedeelte is de gemeente hoofdverantwoordelijk. Tot slot zegt de wethouder toe, dat de commissie per deelgebied zal worden geïnformeerd over de uitwerking inclusief de financiën en participatie. Zij kan daar geen tijd aan hangen.

De heer De Pagter (VVD) vraagt of, om goed te kunnen sturen, helder kan worden gemaakt wat de raad precies besloten heeft en wanneer over de financiën.

Wethouder Van Hooijdonk antwoordt dat in zijn algemeenheid de raad financiële beslissingen neemt op de cyclusmomenten. In de uitwerking per deelgebied kan worden getoond wat de financiële opgave is en hoe die wordt bekostigd.

De voorzitter vraagt of de wethouder een fasering van de deelgebieden kan geven.

Wethouder Van Hooijdonk merkt op in het eerste kwartaal van 2023 een overzicht te willen geven met een financiële invalshoek. Dit zegt ook iets over de fasering en over welke gebieden als eerste aan de beurt komen.

Mevrouw Zwinkels (CDA) vraagt hoe de commissie per deelgebied wordt geïnformeerd.

De voorzitter vraagt of de wethouder de commissie voor het raadsdebat kan informeren over wanneer zij voorgelicht wordt over de deelgebieden.

Wethouder Van Hooijdonk antwoordt dat opgeschreven kan worden hoe de raad per deelgebied wordt meegenomen. Zij geeft aan dat er nu nog geen fasering kan worden gegeven ten aanzien van de gebieden. Dit kan pas in het eerste kwartaal van 2023.

Mevrouw Zwinkels (CDA) vraagt of ook in de brief wordt uitgelegd hoe een en ander zich verhoudt tot de verschillende potjes van de gemeente.

Wethouder Van Hooijdonk antwoordt dat zij dit beoogd te doen in de brief die komt in het eerste kwartaal van 2023. Vervolgens gaat de wethouder in op het onderwerp participatie. Het CDA vroeg wat er is meegenomen. Er is met de roeiers gesproken en over de inpassing van bruggen. Daarnaast is vooral op conceptueel niveau gesproken met mensen. Per deelgebied kan meer de diepte in worden gegaan.

Mevrouw Stylianou (D66) vraagt of hondenbezitters actief bij de participatie betrokken kunnen worden.

Wethouder Van Hooijdonk antwoordt dat het gaat over allerlei groepen en dat alle belangen uitgebalanceerd moeten worden.

Tweede termijn

Mevrouw Heijne (GroenLinks) dankt de wethouder voor haar beantwoording. Zij vermoedt dat de fractie van de PvdD een amendement gaat maken om biodiversiteit tot leidend principe te maken. GroenLinks kijkt daar graag mee mee. Verder heeft zij de aandacht voor de ommetjes gemist en tot slot vraagt zij of het geschikt maken van speelplekken voor jong en oud op een soort checklist kan komen.

De voorzitter concludeert dat mevrouw Heijne voornemens is om het geschikt maken van speelplekken voor jong en oud toe te voegen.

Mevrouw Sasbrink (PvdD) zegt dat de PvdD het leidend principe biodiversiteit wil toevoegen aan de beslispunten van het raadsvoorstel. Het dient ook meer in detail uitgewerkt te worden in het ontwikkelkader. Daarnaast wil de fractie iets toevoegen ten aanzien van het beschermen van bestaand groen.

Mevrouw Zwinkels (CDA) zegt dat de fractie met een aantal amendementen zal komen met betrekking tot de bankjes, watertappunten, sport, de identiteit van de wijk en het meubilair.

Mevrouw Raaijmakers (PvdA) zegt dat de PvdA iets wil doen met toegankelijkheid. Daarnaast dient het spelen integraal te worden meegenomen en dient te worden aangesloten op de speelvisie.

Mevrouw Passier (Volt) sluit aan bij de PvdD op het punt van biodiversiteit.

Mevrouw Stylianou (D66) geeft aan ook graag mee te lezen met het voorstel van de PvdD met betrekking tot biodiversiteit. Verder zal D66 scherp zijn op de participatie.

Wethouder Van Hooijdonk hoort veel initiatieven voor amendementen en moties. De leden kunnen hiervoor eventueel nog bij haar en de stadsecoloog te rade gaan. Vervolgens herhaalt de wethouder dat de ommetjes erin zitten en op pagina 14 staan ingetekend.

De voorzitter herhaalt de toezegging.
Wethouder Van Hooijdonk stuurt voor de raadsbehandeling een brief naar de commissie met informatie over wanneer de raad wat hoort rondom de deelgebieden, hoe een en ander is uitgewerkt op basis van de kaders, hoe een en ander in financieel opzicht wordt gedaan en hoe een en ander wordt gedaan qua participatie.

De voorzitter wijst erop dat dan nog niet helder zal zijn wat de financiën per deelgebied zullen zijn. Hij vervolgt met de toezeggingen.
Wethouder Van Hooijdonk stuurt in het eerste kwartaal van 2023 een raadsbrief naar de commissie over de financiering van het voorstel Rondje Stadseiland. Hierin zal de nadere fasering worden opgenomen.

Mevrouw Zwinkels (CDA) vraagt of het niet eerder zou kunnen dan het eerste kwartaal van 2023.

De voorzitter geeft aan dat mevrouw Zwinkels tijdens de raadsbehandeling kan aangeven dat dit te laat is. De voorzitter concludeert dat niet voor de eerstvolgende raad maar voor de raad daarna, een behandeltijd van 45 minuten voor dit onderwerp wordt gereserveerd. Hij schorst de vergadering voor vijf minuten.

7. Raadsbrief Informeren over uitkomsten netwerkbijeenkomsten zelfbeheer

De voorzitter constateert dat gesproken zal worden over de mogelijkheid van eventuele informatiebordjes en -tegels bij initiatieven van bewoners voor zelfbeheer van groen. Er zal ook worden gesproken over hoe dat groen bijdraagt aan de biodiversiteit.

Mevrouw Zwinkels (CDA) merkt op dat er een brief ligt maar dat de boodschap van de brief onduidelijk is. Er is een enquête geweest en daarbij geeft 29% van de mensen aan dat zij behoefte hebben aan een informatiebordje bij hun zelfbeheerinitiatief en geeft 34% aan behoefte te hebben aan een zelfbeheertegel. Het CDA vindt deze uitslag best positief maar vindt niet dat de uitslag op deze manier wordt gekaderd. Is het college het met het CDA eens, dat dit een bevestiging is van de behoefte?

Mevrouw Stylianou (D66) merkt op dat in de dezelfde enquête door meer dan de helft van de mensen is aangegeven dat zij geen behoefte hebben aan een bordje of tegel. Vindt mevrouw Zwinkels dat de 34% en 29% meer gewicht hebben?

Mevrouw Zwinkels (CDA) zegt dat de helft heeft aangegeven geen mening te hebben. Het is belangrijk dat gekeken wordt naar waardoor dat komt. Hier ligt mogelijk een bepaald potentieel.

Mevrouw Heijne (GroenLinks) had uit de brief begrepen dat er sowieso tegels gelegd gaan worden en dat de bordjes op aanvraag worden opgehangen.

Mevrouw Zwinkels (CDA) heeft ook begrepen dat er meer interesse is in de tegels dan in de bordjes. Zij vindt het belangrijk dat er maatwerk wordt toegepast maar wijst erop dat het punt is, dat er geen duidelijkheid is. Waar moet iemand heen als hij of zij een bordje wil plaatsen? Tot slot de vaste aanspreekpunten. Hoe wil het college hier een vervolg aan geven?

Mevrouw Sasbrink (PvdD) dankt de wethouder voor de update en de brief. De fractie vindt de inhoudelijke ondersteuning essentieel om kwalitatief goede zelfbeheertuintjes te stimuleren. Waarom is hier geen actie aan verbonden en kan dit alsnog worden meegenomen in het actieplan? De PvdD ziet graag dat dit wordt meegenomen in de terugkoppeling die komt in het vierde kwartaal.

Mevrouw Duitscher (EenUtrecht) merkt op dat veel mensen zich er niet van bewust zijn dat zij aan zelfbeheer doen. Zij meent dat de informatietegel een middel kan zijn om mensen trots te laten zijn op het stukje groen dat zij toevoegen aan hun straat of buurt. EenUtrecht ziet graag dat er meer regie komt bij bewoners in de stad.

De heer Van den Enk (Student&Starter) zegt dat de gemeente studenten graag betrokken ziet worden in dit project. Hier staat Student&Starter achter. Is de wethouder het met Student&Starter eens, dat het mogelijk maken van een groepsaanmelding met gedeelde verantwoordelijkheid en zeggenschap ertoe kan leiden dat meer studenten aan zelfbeheer gaan doen?

Mevrouw Stylianou (D66) gaat in op de boomspiegels die in zelfbeheer zijn. Hier wordt een tegel bij geplaatst als deze worden aangemeld. Dit aanmelden kan overigens een uitdaging zijn. Kan de wethouder aangeven wat de kosten daarvan zijn en of het plaatsen van de tegels ten koste gaat van het plaatsen van groen?

Mevrouw Heijne (GroenLinks) zegt dat GroenLinks het mooi vindt dat bewoners worden ondersteund bij het zelfbeheer. Vervolgens sluit zij aan het punt van de PvdD over het inhoudelijk ondersteunen en pleit zij voor samenwerking met minder geëigende organisaties zoals Buurtnatuur en Utrecht Natuurlijk.

Mevrouw Raaijmakers (PvdA) merkt op dat tijdens de campagne in Overvecht bleek, dat er bewoners zijn die al jarenlang bomenspiegels onderhouden maar daar geen contract over willen tekenen met de gemeente. Deze mensen zien dit als iets leuks en willen niet aansprakelijk gesteld kunnen worden. Nu is het alleen zo, dat deze boomspiegels vol bloemen eens de zoveel tijd worden leeggehaald door de onderhoudsdienst. Kan de wethouder hierop reageren?

De heer Compagnie (ChristenUnie) zegt onder andere aan te sluiten bij hetgeen GroenLinks heeft gezegd. Verder is de partij benieuwd hoe de campagne eruit gaat zien om zelfbeheer nog meer te gaan promoten.

Wethouder Diepeveen geeft aan dat de bordjes een middel zijn maar dat er sprake is van een omslag in denken in die zin dat het in het werven van meer zelfbeheerders kan het helpen om de zichtbaarheid van zelfbeheerinitiatieven te vergroten en dit kan op allerlei manieren. Met betrekking tot zelfbeheerders van boomspiegels merkt hij op, dat, omdat er geen tegel ligt, er soms door werkers wordt ingegrepen en dingen verloren gaan. Een tegel is ook een soort bescherming van het tuintje om de boom. Tegels bij boomspiegels gaan standaard worden toegepast. Ten aanzien van de andere groeninitiatieven zal aan de gang worden gegaan met de 29% uit de enquête. Er zal bekeken worden in welke vorm de initiatieven gegoten moeten worden en dit dient door de zelfbeheerders zelf gestuurd te worden. Op dit moment wordt er een campagne gevoerd en komende zondag is er een fietstocht langs allerlei zelfbeheerinitiatieven. Inhoudelijke ondersteuning komt van medewerkers van de gemeente en van Buurtnatuur 030. In het vierde kwartaal wordt een en ander hierover teruggekoppeld. Verder zijn groepsaanmeldingen mogelijk en de campagne is gericht op het bereiken van een brede groep.

De heer Van den Enk (Student&Starter) zegt dat bij een groepsaanmelding sprake dient te zijn van een gedeelde verantwoordelijkheid. Als dit zo is, dan kunnen bijvoorbeeld studentenhuizen een project ondernemen.

Wethouder Diepeveen antwoordt dat dit kan maar dat van groepen wel een contactpersoon wordt gevraagd. Verder dienen de kosten in de gaten gehouden te worden. Tegels kosten niet veel en bordjes kunnen komen in verschillende soorten en maten. Bij de uitwerking wordt met initiatiefnemers gekeken hoe een en ander kan op een overzichtelijke, kostenbesparende en groene manier.

Mevrouw Stylianou (D66) vraagt of er inzicht kan worden gegeven in de kosten voor het leggen van de tegel of het vervangen daarvan.

Wethouder Diepeveen denkt dat die overzichtelijk zijn.

Mevrouw Raaijmakers (PvdA) vraagt of er beleid is op informeel zelfbeheer.

Wethouder Diepeveen denkt dat het goed is om met de mensen in Overvecht die boomspiegels bijhouden, het gesprek aan te gaan over het neerleggen van een tegel. Er kunnen altijd op maat afspraken worden gemaakt. Daarnaast is het zo, dat de uitvoerende groenmensen aan het leren zijn. Zij leren goed te kijken naar wat er groeit en bloeit. De wethouder geeft ten slotte aan dat er op dit moment dat er een kleine, groene revolutie plaatsvindt.

Mevrouw Zwinkels (CDA) zegt blij te zijn om te horen dat er een omslag in denken is.

Mevrouw Sasbrink (PvdD) vindt het fijn dat de wethouder toezegt de inhoudelijke ondersteuning mee te nemen. Klopt het dat hier in het vierde kwartaal op terug wordt gekomen?

Wethouder Diepeveen geeft aan dat dit in de raadsbrief wordt aangekondigd. In het vierde kwartaal wordt hier inderdaad op teruggekomen.

Mevrouw Duitscher (EenUtrecht) zegt tevreden te zijn met het antwoord van de wethouder.

De voorzitter schorst de vergadering voor vijf minuten.

8. Raadsbrief Strategie voor groen

De voorzitter constateert dat de agenderende fracties willen weten hoe de strategie voor groen kan bijdragen aan eerlijke en sociale verduurzaming.

Mevrouw Biemans (PvdA) zegt dat de PvdA blij is met het voornemen om meer te gaan doen met groen in de stad en om een en ander in een keer goed te doen. Wordt hiermee gezorgd voor meer groen en voor het tegengaan van de gevolgen van klimaatverandering? De fractie wijst erop dat kopers en mensen met een hoog inkomen meer mogelijkheden hebben om maatregelen te treffen dan huurders of mensen met een laag inkomen. Deze ongelijkheid wordt niet benoemd in de strategie. Kan de wethouder toezeggen dat bij de uitwerking van deze strategie rekening wordt gehouden met welke Utrechters nu de meeste last ondervinden van hitte en wateroverlast? De plekken waar deze mensen wonen, dienen prioriteit te krijgen bij de vergroening. Tot slot worden er in de strategie vergroeningsmaatregelen genoemd die uitgaan van het initiatief van bewoners. Welke mogelijkheden ziet de wethouder om ervoor te zorgen dat vergroeningsmaatregelen in en om het huis iedereen bereiken?

Mevrouw Duitscher (EenUtrecht) geeft aan dat groen dichtbij op veel zaken een positieve invloed heeft. Groene buitenruimtes zijn onevenredig verdeeld over de stad. Bewoners van buurten met een lage sociale economische status hebben over het algemeen minder toegang tot groene buitenruimtes dan bewoners in buurten met een hoge sociale economische status. Dit draagt bij aan sociale ongelijkheid en gezondheidsachterstanden. EenUtrecht vraagt om een sterke visie op de lange termijn en om het proactief betrekken van de lokale gemeenschap.

De heer De Pagter (VVD) constateert dat er de laatste tijd veel strategieën zijn maar vraagt zich af wanneer er echt iets gedaan gaat worden. De fractie wijst erop dat op veel plekken, bijvoorbeeld in Leidsche Rijn, nog veel klinkers worden neergelegd bijvoorbeeld op grote nieuwe pleinen.

Mevrouw Heijne (GroenLinks) wijst op plekken waar flink is vergroend zoals bij de Eykmanlaan.

De heer De Pagter (VVD) beaamt dat het op bepaalde plekken goed gaat maar dat bij veel nieuwbouwprojecten klinkers worden gelegd in plaats van dat er groen wordt aangelegd.

Mevrouw Heijne (GroenLinks) sluit aan bij punten die de PvdA heeft genoemd. Verder is het belangrijk om niet alleen naar de kwantiteit te kijken maar ook naar de kwaliteit van groen. Tot slot is het bereiken van alle Utrechters belangrijk. Er dient samengewerkt te worden met verschillende partijen in de stad die toegang hebben tot mensen die wellicht niet in eerste instantie worden benaderd.

Mevrouw Stylianou (D66) zegt dat D66 het belangrijk vindt dat de energie van bewoners goed wordt benut. Om verschillen te dichten zijn drie dingen nodig: focus, versimpeling en uitbreiding. Het gaat om focus op de groenarme buurten, een eenvoudig toegankelijk loket en om het publiek toegankelijk maken van groen.

Mevrouw Zwinkels (CDA) zegt dat de fractie ook vindt dat er meer concreet gedaan moet worden en dat er gekeken dient te worden naar de kwaliteit van groen. Daarnaast kunnen mensen beter worden betrokken bij hun eigen omgeving.

De heer Essabiri (DENK) zegt dat sociale ongelijkheid een pijnpunt is dat DENK raakt. De partij sluit aan bij vragen die hierover zijn gesteld.

Wethouder Van Hooijdonk hoort de aansporing om ook hier ongelijk te investeren. De prioriteit voor groenarme wijken was in het groenbeleid al verankerd en in het coalitieakkoord wordt hier nog een schep bovenop gedaan. Er gebeurt gelukkig al veel bijvoorbeeld in Rivierenwijk en Noordwest. Er lopen allerlei projecten ook op straatniveau waarbij het niet alleen gaat om kwantiteit maar ook over kwaliteit. Groen lost overigens niet alle hittestress op. Er zijn daarom ook klimaatadaptatieplannen en er komt nog een hitteplan naar de commissie voor de zomer. De VVD vroeg of een en ander altijd goed gaat omdat er nog zoveel vrachtwagens met stenen rondrijden. De wethouder vindt dat het nog niet goed genoeg gaat. Het is een gewoonte om te bestraten en het is hardnekkig om hier verandering in te krijgen.

Mevrouw Biemans (PvdA) vindt dat niet alleen op wijkniveau gekeken moet worden. Er zijn doelgroepen die veel kwetsbaarder zijn en meer behoefte hebben aan groen. In uitvoeringsplannen dient dit te worden opgenomen.

Wethouder Van Hooijdonk denkt dat uiteindelijk iedereen behoefte heeft aan groen. Voor de hele stad zijn er dan ook ambities en er dient vooral ingezet te worden op buurten waar het groen nog niet goed geregeld is. Het groen is ongelijk verdeeld en de plekken waar minder groen is daar wonen meer dan gemiddeld sociaal kwetsbare mensen die ook minder initiatief nemen. Het is daarom belangrijk om dat de gemeente hier haar been bijtrekt en dit vraagt iets van de overheid. Verder is er in Overvecht niet zozeer een kwantiteitsvraagstuk maar meer een kwaliteitsvraagstuk.

Gemiste vragen

De voorzitter concludeert dat er geen antwoorden op vragen worden gemist. Zij inventariseert hoe de agenderende fracties tegen een en ander aankijken.

Mevrouw Biemans (PvdA) antwoordt tevreden te zijn met de beantwoording.

Mevrouw Duitscher (EenUtrecht) zegt met het haar fractie te willen overleggen.

De voorzitter constateert dat de fractie van EenUtrecht eventuele vervolgstappen nog laat weten. Zij schorst de vergadering om 13.00 uur.

LIJST VAN TOEZEGGINGEN

Wethouder Van Hooijdonk

zal met betrekking tot agendapunt 6, Raadsvoorstel Ontwikkelkader Rondje Stadseiland:

- de commissie voor de raadsbehandeling een brief naar de commissie sturen met informatie over wanneer de raad wat hoort rondom de deelgebieden; hoe een en ander is uitgewerkt op basis van de kaders; hoe een en ander in financieel opzicht wordt gedaan; en hoe een en ander wordt gedaan qua participatie.
- de commissie in het eerste kwartaal van 2023 een raadsbrief sturen over de financiering van het voorstel Rondje Stadseiland. Hierin zal de nadere fasering worden opgenomen.

nummer	datum	agendapunt	portefeuille	onderwerp	streefdatum, antwoord, stavaza
(61/563) 22/T107	Raad 10-03-22	Actuele motie 69, Extra bijdrage Dierenambulance vanwege vogelgriep	Dierenwelzijn	Wethouder Van Hooijdonk zal met de dierenbescherming in gesprek gaan over de financiële gevolgen van de vogelgriep en tevens nagaan of zij ook het overleg moet zoeken met de waterschappen, en de raad hierover rapporteren in Q2.	30-06-22 *(antwoord niet aangegeven)*
(293/563) 19/T552	Raad 05-12-19	Nota Dierenwelzijn	Dierenwelzijn	M455 Verbeter Vissenwelzijn	31-08-22 *(stand van zaken) Motie is overgenomen met duiding van de verschillende bullets. Zie tussenberichten in raadsbrief bij het Duurzaamheidsverslag (30 april 2021), antwoord 11 van beantwoording SV123 over 'Variasetje openstaande schriftelijke vragen III' (8 juni 2021) en beantwoording SV181 over 'Contractverlenging AUHV' (7 september 2021). Meer info volgt later dit jaar, want wij zijn nog in overleg met AUHV.* *Zie raadsbrief Uitspraak Kamer voor de binnenvisserij 18 januari 2022 voor een tussenstand.*
(541/563) 20/T493	MGOR 19-11-20	Programmabegroting 2021	Dierenwelzijn	De raad ontvangt in 2e kwartaal 2021 een terugkoppeling van gesprekken met de beheerders van de dierenweides over een nieuwe regeling	30-09-22 We verwachten in Q3 2022 de nadere regeling vast te kunnen stellen, zie de raadsbrief over het Duurzaamheidsverslag van 17 mei 2022.
(31/563) 22/T40	MGOR 27-01-22	Raadsbrief Evaluatie Bomenbeleid	Groen	De wethouder zegt toe om de raad in Q1 2022 middels memo te informeren over de bomen aan de Rooseveltlaan	31-03-22 De GroenLinks fractie zal de wethouder benaderen als zij meer informatie hebben over deze casus.
(43/563) 21/T51	Raad 04-02-21	Raadsbrief Bomenweggeefactie en herinneringsbomen	Groen	De raad ontvangt uiterlijk Q3 van 2021 informatie over het verloop van de bomenweggeefactie en het planten van de herinneringsbomen.	30-09-21 Zie raadsbrief 'Campagne weggeefbomen en herinneringsbomen' van 22 september 2021.
(55/563) 22/LIS27	Raad 19-04-22		Groen	LIS raad 12/5/22 Petitie Behoud de rust in natuurgebied Oud-Zuilen, zoals op 19 april 2022 aangeboden aan de voorzitter van de Raads Informatie Bijeenkomst over Landschapspark Oud-Zuilen. De inhoud betrekken bij de behandeling van het agendapunt 8 Raadsbrief Participatie visie Landschapspark Oud Zuilen van de commissievergadering van 12 mei 2022 en het raadsvoorstel dat medio 2022 naar de raad wordt verstuurd. Daarnaast wordt het college verzocht de indieners van de petitie over de voortgang te informeren.	31-05-22 *(stand van zaken) Het raadsvoorstel over de visie volgt in Q1 2023.*

nummer	datum	agendapunt	portefeuille	onderwerp	streefdatum, antwoord, stavaza
(60/563) 22/T112	Vragenuur 10-03-22	Vragen van mevrouw Assen (PvdA), de heer Bakker (D66), de heer Gilissen (VVD) en de heer Bosch (PVV) inzake Proces en participatie Landschapspark Oud-Zuilen.	Groen	Wethouder Van Hooijdonk zal in de raadsbrief die met het raadsvoorstel over de hoofdlijnen voor de aanpak landschapspark Oud-Zuilen zal worden meegestuurd uitgebreide informatie geven over het gevolgde participatieproces en de betrokkenheid van de omgeving, zodat de raad daar een goed beeld van kan krijgen.	30-06-22 *(stand van zaken) Volgt in Q1 2023.*
(109/563) 22/T1	Raad 27-01-22	Raadsvoorstel Integraal Ruimtelijk Perspectief (IRP) regio Utrecht tot 2040	Groen	M05 Concretisering van recreatie en klimaatadaptatie als regionale opgaven	27-04-22 *(antwoord niet aangegeven)*
(206/563) 21/T225	Raad 08-07-21	5. Voorjaarsnota 2021 en 1e Bestuursrapportage 2021	Groen	M175 Groen Tenzij in de praktijk	31-03-22 *(stand van zaken) Deze toezegging hoort bij de groenstrategie, die volgt in Q1 van 2022 (zie ook toezegging 21/T326).*
(285/563) 20/M77	Raad 12-03-20	Bestemmingsplan	Groen	M77 Diervriendelijk bouwen in de omgevingswet	31-03-21 *(stand van zaken) De raad wordt bij vaststelling van het Chwplan algemene regels hierover geïnformeerd. Dit is naar verwachting in Q4 2022.*
(311/563) 22/T123	MGOR 12-05-22	Raadsbrief Participatie visie Landschapspark Oud Zuilen	Groen	De raad in Q2 2022 middels een afschrift te informeren over de antwoorden aan omwonenden die voorafgaand aan cie- debat zijn gesteld.	08-07-22 De raad heeft op 5 juli jl. een memo met het afschrift ontvangen.
(410/563) 21/T68	Raad 18-02-21	Raadsbrief Startdocument Ockhuizen	Groen	De raad ontvangt naar verwachting eind 2021 een voor een IPvE voor het gebied Ockhuizen.	31-03-22 Op 11 maart 2022 is bijgevoegde Raadsbrief Programmatisch vertrekpunt gebiedsontwikkeling Ockhuizen verzonden, waarmee deze toezegging is afgehandeld.
(438/563) 22/T146	Raad 07-07-22	Raadsvoorstel Voorjaarsnota en Eerste 2022	Groen	M173 Ook inheems en lokaal, dan pas zijn we er helemaal	07-10-22 *(antwoord niet aangegeven)*
(518/563) 21/M259	Raad 15-07-21	13 Raadsvoorstel Vaststelling Utrecht Dichtbij: de tienminutenstad; Strategie Utrecht 2040	Groen	M259 Publieksvrije zones voor de Utrechtse biodiversiteit	31-05-23 *(stand van zaken) Dit krijgt een plek in het strategisch groenplan, naar verwachting in de eerste helft van 2023.*

nummer	datum	agendapunt	portefeuille	onderwerp	streefdatum, antwoord, stavaza
(154/563) 21/M375	Raad 11-11-21	Programmabegroting 2022	Markten en Havens	M375 Op naar een bontvrij Utrecht stap 2	15-07-22 *(stand van zaken) We informeren de raad naar verwachting in oktober 2022 over het onderzoek naar de mogelijkheden (anders dan een verbod op grond van risico's voor de openbare orde en veiligheid) om invulling te geven aan de motie. Zie ook de raadsbrief Nijlganzen in het Wilhelminapark, lijmplanken en verkoop van bont, kreeften en krabben op markten van 19 april 2022.*
(155/563) 21/M374	Raad 11-11-21	Programmabegroting 2022	Markten en Havens	M374 Verbod op verkoop levende krabben en kreeften op markten.docx	31-03-22 *(stand van zaken) We informeren de raad naar verwachting in oktober 2022 over het onderzoek naar de mogelijkheden (anders dan een verbod op grond van risico's voor de openbare orde en veiligheid) om invulling te geven aan de motie. Zie ook de raadsbrief Nijlganzen in het Wilhelminapark, lijmplanken en verkoop van bont, kreeften en krabben op markten van 19 april 2022.*
(199/563) 21/T358	Raad 08-07-21	Voorjaarsnota 2021 en 1e Bestuursrapportage 2021	Markten en Havens	Wethouder Diepeveen zal in de Voorjaarsnota 2022 met een voorstel voor een eerlijke en toekomstbestendige verdeling van de haventarieven komen.	03-06-22 *(stand van zaken) De uitwerking van deze motie heeft een beleidsmatige samenhang met de Visie Stadswater. De visie verwachten we eind 2022 voor inspraak te delen met betrokken partijen. Op dat moment informeren we u nader over de uitwerking van deze motie.*
(207/563) 21/T220	Raad 08-07-21	5. Voorjaarsnota 2021 en 1e Bestuursrapportage 2021	Markten en Havens	M166 Toekomstgerichte, eerlijke liggelden voor boten in Utrecht	23-12-21 *(stand van zaken) De uitwerking van deze motie heeft een beleidsmatige samenhang met de Visie Stadswater. De visie verwachten we eind 2022 voor inspraak te delen met betrokken partijen. Op dat moment informeren we u nader over de uitwerking van deze motie.*
(5/563) 21/T425	Raad 25-11-21	Raadsvoorstel Parkeervisie modules Aanpak betaald parkeren en Parkeernormen	Mobiliteit	M426 Garant voor parkeren op afstand	25-05-22 *(antwoord niet aangegeven)*
(35/563) 21/T372	Raad 15-07-21	RV Mobiliteitsplan 2040	Mobiliteit	Wethouder Van Hooijdonk zal de intelligente stoplichten op de site aangeven.	31-12-21 Deze toezegging is afgedaan in de raadsbrief: 'anders reizen' van 8 december 2021.
(67/563) 22/M106	Raad 10-03-22	RV 1e stappen schaalsprong OV/Alternatief verbreding A27	Mobiliteit	M106 Rijnenburg in de lobby	15-07-22 *(antwoord niet aangegeven)*

nummer	datum	agendapunt	portefeuille	onderwerp	streefdatum, antwoord, stavaza
(70/563) 22/T54	Raad 10-03-22	Raadsvoorstel Eerste schaalsprong OV/Alternatief verbreding A27	Mobiliteit	M105 Mobiliteitsonderzoek ontsluiting Rijnenburg	16-06-22 *(stand van zaken) Tussenbericht: wij informeren u over de resultaten van het mobiliteitsonderzoek in Q3/4. De resultaten van het verdiepend onderzoek komen in 2023.*
(93/563) 22/T64	Raad 03-02-22	Raadsvoorstel IPvE/FO Maliebaan.	Mobiliteit	Wethouder Van Hooijdonk zal toetsen of het raster van de bomen kan worden doorgetrokken zonder de kruising te veranderen, zonder daarmee de verwachting te wekken dat dit ook kan. En zal het groen in stand houden, als het lukt zeven parkeerplekken elders te vinden door een andere hoek te gebruiken en hierover binnen drie maanden de raad informeren.	03-05-22 *(stand van zaken) Tussenbericht: terugkoppeling over deze toezegging gebeurt bij het Voorlopig Ontwerp, naar verwachting in Q4 2022*
(98/563) 22/T19	Raad 03-02-22	Raadsvoorstel vaststelling IPvE/FO Maliebaa	Mobiliteit	M53 Participatie Maliebaan	03-08-22 *(stand van zaken) Tussenbericht: dit is onderdeel van de evaluatie Samen stad maken en komt uiterlijk in Q4*
(99/563) 22/M52	Raad 03-02-22	Raadsvoorstel vaststelling IPvE/FO Maliebaan	Mobiliteit	M52 Behoud groen langs het spoor	03-05-22 *(stand van zaken) Tussenbericht: terugkoppeling vindt plaats bij het Voorlopig Ontwerp, naar verwachting Q4 2022.*
(100/563) 22/T18	Raad 03-02-22	Raadsvoorstel vaststelling IPvE/FO Maliebaan	Mobiliteit	M50 Parkeerplaatsen onder grotere hoek	03-05-22 *(stand van zaken) Tussenbericht: terugkoppeling over deze toezegging gebeurt bij het Voorlopig Ontwerp, naar verwachting in Q4 2022*
(106/563) 22/M35	Raad 03-02-22	Raadsvoorstel Tijdelijk en nieuwe grondexploitatie BEFU-terrein Hoograven	Mobiliteit	M35 Alles uit de kast voor aanpak geluidshinder A12	03-05-22 *(stand van zaken) Tussenbericht: zie raadsbrief Voortgangsrapportage programma bereikbaarheid voorjaar 2022 en monitor mobiliteit van 4 juli 2022.*
(133/563) 21/T550	MGOR 16-12-21	Raadsvoorstel vaststelling IPvE/FO Maliebaan	Mobiliteit	In de ontwerpopgave richting het VO (medio 2022) rekening te houden met de wensen van de raad inzake het parkeren in relatie met groen, de normen en de beschikbare ruimte (oa parkeerhoek) en de raad daarover te informeren.	15-07-22 *(stand van zaken) Tussenbericht: het VO is naar verwachting gereed in Q4.*
(197/563) 21/T247	Raad 15-07-21	14 Raadsvoorstel Mobiliteitsplan 2040	Mobiliteit	M276 Autostraten omzetten in fietspaden	16-12-21 *(stand van zaken) Tussenbericht: deze motie loopt mee met de Agenda Mobiliteit die naar verwachting in Q4 2022 naar de raad wordt gestuurd.*
(212/563) 21/T323	cie. S&R 01-07-21	Raadsvoorstel 2040	Mobiliteit	De wethouder zegt toe om jaarlijks met een uitvoeringsagenda te komen gelijktijdig met het MPB (bij de VJN) over de uitvoering van de maatregelen die genoemd staan in het mobiliteitsplan (Q2 2022).	30-06-22 *(antwoord niet aangegeven)*
(250/563) 21/T121	Raad 25-03-21	LIS raad 25 maart 2021	Mobiliteit	Uiterlijk in het derde kwartaal van 2021 ontvangt de raad het concept-Integraal programma van Eisen van de Fietssingel Noord – Weerdsingel Oostzijde	31-12-21 *(antwoord niet aangegeven)*

nummer	datum	agendapunt	portefeuille	onderwerp	streefdatum, antwoord, stavaza
(298/563) 18/T54	cie. S&R 19-04-18	Raadsvoorstel Vaststelling Taxiverordening 2018 en Tweede wijzigingsverordening legesverordening 2018	Mobiliteit	Wethouder Hooijdonk zegt toe de verordening twee jaar na invoering te evalueren en de raad hierover te informeren.	30-09-21 *(stand van zaken) Tussenbericht: dit wordt Q1 2023*
(299/563) 18/T52	cie. S&R 19-04-18	Raadsvoorstel Vaststelling Voorlopig Ontwerp en Bestemmingsplan busbaan Dichterswijk	Mobiliteit	Wethouder Hooijdonk zegt toe een half jaar na afronding van het project de maximum snelheid van 30 km en verkeersveiligheid te evalueren en de raad daarover te informeren	31-12-21 *(antwoord niet aangegeven)*
(316/563) 22/T113	Vragenuur 31-03-22	Vragen van de heer Dijkstra (EenUtrecht) inzake Nepparticipatie Rivierenwijk.	Mobiliteit	Wethouder Van Hooijdonk verwacht de raad uiterlijk in tweede kwartaal van 2022 verder te kunnen informeren over de wijze waarop de mensen tegemoet zouden kunnen worden gekomen als betaald parkeren wordt ingevoerd zonder voorafgaande draagvlakmeting.	30-06-22 Zie de beantwoording van de Schriftelijke Vragen SV 2022 nr. 80 Wel of geen 2de schijnparticipatie Rivierenwijk van 9 juni 2022
(317/563) 22/M108	Raad 10-03-22	RV 1e stappen schaalsprong OV/Alternatief verbreding A27	Mobiliteit	M108 Liever gelijk lightrail	15-07-22 Deze motie is afgehandeld in de raadsbrief Europalaan Noord van 8 juli 2022.
(318/563) 22/M104	Raad 10-03-22	RV Een permanent regime voor het voetgangersgebied binnenstad	Mobiliteit	M104 Een duidelijke bebording en bewijzering van de fietsroutes door de binnenstad	15-07-22 zie de raadsbrief Uitvoering raadsbesluit permanent voetgangersgebied binnenstad van 12 juli 2022
(332/563) 22/T98	MGOR 24-02-22	9 Raadsvoorstel Een permanent regime voor het voetgangersgebied binnenstad	Mobiliteit	De raad ontvangt in Q2 2022 een brief over de communicatie, bebording en markering van fietsroutes rond het voetgangersgebied binnenstad	16-06-22 Zie raadsbrief: Uitvoering raadsbesluit permanent voetgangersgebied binnenstad van 12 juli 2022
(343/563) 22/T20	Raad 03-02-22	Raadsvoorstel vaststelling IPvE/FO Maliebaan	Mobiliteit	M55 Vergeet de Snellenlaan niet	03-08-22 Deze toezegging is afgedaan in de raadsbrief toelichting MPR van 12 mei 2022.
(433/563) 22/T150	Raad 07-07-22	Raadsvoorstel Voorjaarsnota en Eerste 2022	Mobiliteit	M195 Veranker veilig oversteken aan de voorkant	07-10-22 *(antwoord niet aangegeven)*
(435/563) 22/T148	Raad 07-07-22	Raadsvoorstel Voorjaarsnota en Eerste 2022	Mobiliteit	M185 Sneller door groen minder opstopping	07-10-22 *(antwoord niet aangegeven)*
(450/563) 22/T127	Raad 16-06-22	Raadsvoorstel Modules Parkeervisie	Mobiliteit	M134 Doelstelling fietsparkeren in de wijk	31-12-22 *(antwoord niet aangegeven)*

nummer	datum	agendapunt	portefeuille	onderwerp	streefdatum, antwoord, stavaza
(454/563) 22/T157	Vragenuur 09-06-22	Vragen van de heer Talhaoui (PvdA) de heer Van den Enk (Student & Starter), de heer Penders (CDA), lid Minnaert (Bij1), de heer Compagnie (ChristenUnie), mevrouw Heijne (GroenLinks), mevrouw Harris (SP), mevrouw Passier (VOLT), de heer Bosch (PVV), de heer Sungur (DENK), mevrouw Stylianou (D66), de heer De Pagter (VVD), de heer Van Heuven (PvdD), mevrouw Duitscher (Stadsbelang Utrecht) en de heer Dijkstra (EenUtrecht) inzake de toegankelijkheid van het OV	Mobiliteit	Wethouder Van Hooijdonk zal de raad in de tweede helft van 2022 per raadsbrief informeren of het aantal zitmogelijkheden op de bushalte Sint Jacobsstraat (in de richting van de Neude) kan worden uitgebreid.	31-12-22 *(antwoord niet aangegeven)*
(466/563) 22/T122	MGOR 12-05-22	Raadsvoorstel Modules Parkeervisie	Mobiliteit	De raad middels een raadsbrief in Q3 2022 te informeren over de uitkomsten van het onderzoek naar de fietsparkeerdruk op het Neude in relatie tot de bescikbare parkeerplaatsen rond de Neude (onderzoek wordt in juni uitgevoerd).	30-09-22 *(antwoord niet aangegeven)*
(502/563) 21/T551	MGOR 16-12-21	Raadsvoorstel vaststelling IPvE/FO Maliebaan	Mobiliteit	Niet alleen aantal auto's te monitoren maar ook wachttijd en de raad daarover te informeren (2023 jaar na nieuw ontwerp).	14-07-23 *(antwoord niet aangegeven)*
(64/563) 22/T80	Raad 10-03-22	RV Visie Speelruimte Utrecht 2021	Openbare ruimte	M119 Spelen door heel de stad met speelroutes	30-06-22 *(stand van zaken) We komen hier eind 2022 in een raadsbrief op terug.*
(65/563) 22/T79	Raad 10-03-22	RV Visie Speelruimte Utrecht 2021	Openbare ruimte	M118 Coördinatie is nodig om heel Utrecht buiten te laten spelen	30-06-22 *(stand van zaken) We komen hier eind 2022 in een raadsbrief op terug.*
(66/563) 22/T78	Raad 10-03-22	RV Visie Speelruimte Utrecht 2022	Openbare ruimte	M116 Integraal werken, ook bij spelen	09-07-22 *(stand van zaken) We komen hier eind 2022 in een raadsbrief op terug.*
(105/563) 22/T11	Raad 03-02-22	Raadsvoorstel Visie Klimaatadaptatie	Openbare ruimte	M37 Hete zomers, dan afkoelen in de Waterspeeltuin	03-05-22 *(stand van zaken) Uitwerking volgt naar verwachting in Q2 2023.*

nummer	datum	agendapunt	portefeuille	onderwerp	streefdatum, antwoord, stavaza
(132/563) 21/T554	MGOR 16-12-21	Gezamenlijke behandeling van de Raadsvoorstellen Visie klimaatadaptatie en de Visie Water en Riolering Utrecht en Programma Water en Riolering	Openbare ruimte	De raad middels een raadsbrief te informeren in Q2 2022 over het onderzoek naar de rioolheffing en de kaders daarbij	30-06-22 *(stand van zaken) I.v.m. verkiezingen en vorming nieuw college is het onderzoek naar de rioolheffing en de kaders daarbij uitgesteld. We verwachten de raad hierover in het eerste kwartaal van 2023 te informeren.*
(153/563) 21/T419	Raad 11-11-21	Programmabegroting 2022	Openbare ruimte	M386 Zwemwater werkspoorkwartier	11-05-22 *(stand van zaken) De uitwerking van deze motie heeft een beleidsmatige samenhang met de Visie Stadswater. De visie verwachten we eind 2022 voor inspraak te delen met betrokken partijen. Op dat moment informeren we u nader over de uitwerking van deze motie.*
(195/563) 21/T249	Raad 15-07-21	17 Raadsvoorstel Programmaplan Wervengebied	Openbare ruimte	M288 Geest uit de fles - kijk wat wel kan met spook- en weeskelders	16-12-21 *(antwoord niet aangegeven)*
(205/563) 21/T226	Raad 08-07-21	5. Voorjaarsnota 2021 en 1e Bestuursrapportage 2021	Openbare ruimte	M176 Watertappunten	14-04-22 *(stand van zaken) We koppelen hier begin Q4 2022 over terug.*
(252/563) 21/T101	Raad 18-02-21	Raadsvoorstel Nota beheer openbare ruimte.	Openbare ruimte	Wethouder Diepeveen zal in de Dakenvisie terugkomen het beheer van de openbare ruimte op hoogte.	30-06-22 *(stand van zaken) Dakenplan volgt in Q4 2022.*
(306/563) 22/M158	Raad 07-07-22	Raadsvoorstel Voorjaarsnota en Eerste 2022	Openbare ruimte	M158 Houd de lijn vrij	07-09-22 *(antwoord niet aangegeven)*
(308/563) 22/M146	Raad 07-07-22	Debat buitenzwemwater in en om Utrecht	Openbare ruimte	M146 Zorg voor spreiding van zwemwater over de stad	07-10-22 *(stand van zaken) De uitwerking van deze motie heeft een beleidsmatige samenhang met de Visie Stadswater. De visie verwachten we eind 2022 voor inspraak te delen met betrokken partijen. Op dat moment informeren we u nader over de uitwerking van deze motie.*
(309/563) 22/M145	Raad 07-07-22	Debat buitenzwemwater in en om Utrecht	Openbare ruimte	M145 Informeel zwemwater, veiliger en met minder overlast	07-10-22 *(stand van zaken) De uitwerking van deze motie heeft een beleidsmatige samenhang met de Visie Stadswater. De visie verwachten we eind 2022 voor inspraak te delen met betrokken partijen. Op dat moment informeren we u nader over de uitwerking van deze motie.*
(314/563) 22/T116	Vragenuur 07-04-22	Vragen van mevrouw Oudejans (Student & Starter) en de heer Bosch (PVV) inzake openingstijden en hekken bij de Munt.	Openbare ruimte	Wethouder Van Hooijdonk verwacht de raad uiterlijk in tweede kwartaal van 2022 het onderzoeksrapport van het Mulier Instituut over het zwemwater in Utrecht te kunnen aanbieden.	30-06-22 De raad is hierover geïnformeerd met de raadsbrief Vaststelling rapport monitoring bezoek aan buitenzwemwater in en om Utrecht van 25-5-2022

nummer	datum	agendapunt	portefeuille	onderwerp	streefdatum, antwoord, stavaza
(342/563) 22/T60	Raad 03-02-22	Raadsvoorstel Aanwijzen grond bijzondere (Islamitische) begraafplaats Tolsteeg, naar aanleiding van verzoeken van VUMO en IKU aan Diepenveen	Openbare ruimte	Wethouder Diepeveen zal de raad met een brief voor de raadsverkiezingen informeren over de tijdlijn	03-05-22 De raad is hierover geïnformeerd met de raadsbrief Voortgang Islamitische begraafplaats van 3-6-2022
(349/563) 22/T39	MGOR 27-01-22	Raadsvoorstel Aanwijzen grond bijzondere (Islamitische) begraafplaats Tolsteeg, naar aanleiding van verzoeken van VUMO en IKU	Openbare ruimte	De raad in de voortgangsrapportage (Q2 2022) over de islamitische begraafplaats te informeren over de monitoring van het aantal plekken.	30-06-22 De raad is hierover geïnformeerd met de raadsbrief Voortgang Islamitische begraafplaats van 3-6-2022
(451/563) 22/T126	Raad 16-06-22	Raadsvoorstel Modules Parkeervisie	Openbare ruimte	M132 Ook parkeerplaatsen groen tenzij	31-03-23 *(antwoord niet aangegeven)*
(469/563) 22/T159	Vragenuur 10-03-22	Visie speelruimte Utrecht2021	Openbare ruimte	M114 Betrek de buurt beter	30-12-22 *(stand van zaken) We komen hier eind 2022 in een raadsbrief op terug.*
(475/563) 22/M115	Raad 10-03-22	RV Visie Speelruimte Utrecht 2021	Openbare ruimte	M115 Spelen op schoolpleinen hink stap sprong	30-12-22 *(stand van zaken) We komen hier eind 2022 in een raadsbrief op terug.*
(479/563) 22/T109	Vragenuur 24-02-22	Vragen van de heer Schipper (SP) en de heer Van der Zweth inzake Poen voor groen bij aanpak woningen Overvecht-Zuid.	Openbare ruimte	Wethouder Diepeveen zal bekijken of het mogelijk is de aanpak van de openbare ruimte bij de door Mitros te renoveren woningen in Overvecht-Zuid te vervroegen, zodat die aanpak kan aansluiten bij de werkzaamheden van Mitros en de raad daarover te informeren voor het einde van 2022.	31-12-22 *(antwoord niet aangegeven)*
(490/563) 22/T13	Raad 03-02-22	Raadsvoorstel Visie Klimaatadaptatie	Openbare ruimte	M39 Een klimaatloket voor onze inwoners en	30-12-22 *(stand van zaken) In Q4 volgt een integraal plan van aanpak op communicatie, waarin dit wordt meegenomen. Zie Raadsbrief Visie Klimaatadaptatie en Visie Water en Riolering van 19 januari 2022.*
(491/563) 22/T12	Raad 03-02-22	Raadsvoorstel Visie Klimaatadaptatie	Openbare ruimte	M38 Bomen als natuurlijk aircosysteem voor de stad	30-12-22 *(stand van zaken) In Q4 volgt een integraal plan van aanpak op communicatie, waarin dit wordt meegenomen. Zie Raadsbrief Visie Klimaatadaptatie en Visie Water en Riolering van 19 januari 2022.*
(492/563) 22/T10	Raad 03-02-22	Raadsvoorstel Visie Klimaatadaptatie	Openbare ruimte	M36 Van energiebox naar klimaatbox	30-09-22 *(stand van zaken) In Q4 volgt een integraal plan van aanpak op communicatie, waarin dit wordt meegenomen. Zie Raadsbrief Visie Klimaatadaptatie en Visie Water en Riolering van 19 januari 2022.*

nummer	datum	agendapunt	portefeuille	onderwerp	streefdatum, antwoord, stavaza
(495/563) 22/T2	Raad 27-01-22	Raadsvoorstel Verordening kabels en leidingen, wijziging APV en legesverordening; collegevoorstel handboek kabels en leidingen, vrijstellingsbesluit, wijziging nadeelcompensatieregeling	Openbare ruimte	M06 Een visie op bodemleven	30-06-23 *(stand van zaken) We verwachten de visie ondergrond in Q2 2023 aan de raad voor te kunnen leggen, zie de raadsbrief over de visie ondergrond van 9 maart 2022.*
(501/563) 21/T552	MGOR 16-12-21	Raadsvoorstel Verordening kabels en leidingen, wijziging APV en legesverordening; collegevoorstel handboek kabels en leidingen, vrijstellingsbesluit, wijziging nadeelcompensatieregeling	Openbare ruimte	De raad wordt in Q2 2022 geïnformeerd over de voortgang/ervaringen van de uitvoering van de verordening bij het toezenden van de visie ondergrond.	30-12-22 *(stand van zaken) In de Raadsbrief Beantwoording vragen commissie MGOR over herziene verordening Kabels en leidingen van 19 januari 2022 is aangegeven dat Q2 2022 te vroeg is om de raad te kunnen informeren over de voortgang/eerste ervaringen. In de raadsbrief is aangegeven dat we verwachten dit tegen het einde van 2022 te kunnen doen.*
(528/563) 21/T128	Raad 25-03-21	LIS raad 25 maart 2021	Openbare ruimte	Toezegging uit raadsbrief Startdocument Amazonekwartier. De raad wordt in Q3 2021 geïnformeerd over het Plan (Integraal programma van eisen) voor het Amazonekwartier	30-09-22 *(stand van zaken) In het (concept-)IPvE volgen we de nieuwe beleidslijn om daar waar het kan 15-km-erf in woonstraten toe te passen. We spreken hiervoor uitgebreid met bewoners en organisaties uit de omgeving over wensen en kansen. We verwachten in Q3 van 2022 vaststelling van het)IPvE voor vrijgave voor reacties.*
(530/563) 21/T99	Raad 18-02-21	Raadsvoorstel Nota beheer openbare ruimte.	Openbare ruimte	Wethouder Diepeveen zal voor de Voorjaarsnota in een brief terugkomen op de gedachte van de CDA-fractie inzake het opslaan van ideeën in de stad.	27-01-23 *(stand van zaken) In Q4 2022 komen we hier in de voortgangsbrief Publieksdienstverlening nader op terug.*
(539/563) 20/T554	Raad 03-12-20	Programmabegroting 2021-2024	Openbare ruimte	M393 Slimmer melden	27-01-23 *(stand van zaken) In Q4 2022 komen we hier in de voortgangsbrief Publieksdienstverlening nader op terug.*
(546/563) 20/T374	cie. S&R 08-10-20	Maaibeleid	Openbare ruimte	De wethouder zegt toe om in Q4 2021 terug te komen op de effecten van de campagne bloemrijk 030 van Utrecht natuurlijk die in het voorjaar 2021 van start gaat.	30-09-22 *(stand van zaken) Vertraagd door corona. We komen hier in Q3 2022 op terug.*

Commissie Mobiliteit, Groen en Openbare Ruimte

Dossiernummer	2892
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	8 september 2022
Agendapunt	6.1
Titel	Raadsbrief Informatie voor commissiebehandeling speelplek Lauwerhof
ID	3081
Behandelend ambtenaar	S.van Dijk
Telefoon	030 2869875
E-mail	s.van.dijk@utrecht.nl
Datum collegebesluit	
Geocodering	
Thema	
Portefeuillehouder	Wethouder Oosters
Beleidsveld	Wijk Binnenstad
Referendabel	
Reden niet referendabel	
Raadsadviseur (lijst)	Daniëlle Rijnders/Cie Mobiliteit, Groen en Openbare Ruimte/06-39276711
Behandelvoorstel	
Resultaat commissiebehandeling	De wethouder zegt toe: - De raad in Q1 2023 middels een raadsbrief te informeren over de uitkomsten van het open gesprek met de juiste betrokkenen (en zoveel eerder als mogelijk) over de speeltuin Lauwershof. - De raad in Q4 2022 te informeren middels een raadsbrief over de reflectie op dit proces (speeltuin Lauwershof) en hoe dit procesmatig verbeterd kan worden in de toekomst. Terug in de Raad: wellicht actuele motie op termijn.

Resultaat raadsbehandeling

Geagendeerd	Vergaderdatum
Commissie Mobiliteit, Groen en Openbare Ruimte	8 september 2022

Voorgesteld besluit

Burgemeester en wethouders
Postadres Postbus 16200, 3500 CE Utrecht
Telefoon 14 030
www.utrecht.nl

Gemeente Utrecht

Aan de gemeenteraad

Behandeld door	S. van Dijk	**Datum**	31 augustus 2022
Doorkiesnummer	69875	**Kenmerk**	10401274
E-mail	s.van.dijk@utrecht.nl	**Onderwerp**	Informatie voor commissiebehandeling speelplek Lauwerhof
Bijlage(n)	2	**Beleidsveld**	Wijk Binnenstad

Geachte leden van de raad,

Op donderdag 8 september staat de bespreking van de speelplek in de Lauwerhof op de agenda van de raadscommissie Mobiliteit, Groen en Openbare Ruimte. Ten behoeve van goede bespreking in de commissie sturen we u een tijdlijn van de genomen stappen in deze casus en de speelscan die wij hebben laten maken voor het gebied Binnenstad Noord.

Op verzoek van bewoners is in 2020 de speelplek op de Lauwerhof opgeknapt. Door de ligging van een deel van de toestellen en de populariteit van de speelplek is echter overlast ontstaan voor de direct aanwonenden. Daarom wordt een deel van de speelobjecten verplaatst. Zo beperken we de overlast en verbeteren we de leefbaarheid voor direct aanwonenden.

Het is natuurlijk wel van belang dat er voor de kinderen in de buurt een speelplek is. We behouden de speelobjecten dan ook voor de buurt. Bijgevoegd de speelscan van Binnenstad Noord. Om een mogelijk alternatief te vinden voor de speelplek op de Lauwerhof hebben wij de afgelopen maanden een speelscan laten uitvoeren door Bureau Speelplan. Hierbij hebben we het gebied van de Binnenstad Noord beoordeeld op de huidige speelruimte en de mogelijke aanvullingen. Het is een analyse van de buurt, via een methodiek die we hebben vastgesteld bij de vaststelling van de speelvisie. Uit de scan komt een aantal mogelijke alternatieve locaties voor de speeltoestellen. De locaties die in de scan worden genoemd, moeten eerst nog verder onderzocht worden op de haalbaarheid op technisch en financieel gebied. Daarbij is het belangrijk dat ook op een eventuele nieuwe locatie een zorgvuldig proces met de daar omwonenden en betrokkenen wordt gevoerd.

Verder informeren we u hierbij over de status van de grond en de speelobjecten. Woningcorporatie Portaal is erfpachter van de grond. Portaal en de gemeente Utrecht hebben voor het opknappen van de speelplek in 2020 besproken dat de gemeente gaat over de speelobjecten zoals dat bij de eerdere speelplek op deze locatie ook steeds het geval is geweest.

We hopen u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben.

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van Utrecht,

de secretaris, de burgemeester,

Casus speelplek Lauwerhof

Situatie vóór 2018



De Lauwerhof is een autovrij binnenterrein rondom de watertoren in de Binnenstad. De hof grenst aan de Lange Lauwerstraat en wordt omzoomd door woningen aan de Lange Lauwerstraat, Korte Lauwerstraat, Breedstraat en Predikherenkerkhof. In de Lauwerhof was een speelplek, behorende bij een kinderdagverblijf. Het kinderdagverblijf is al meer dan 20 jaar geleden weggegaan uit de hof, de speelplek is toen gebleven. In de jaren daarna is de speelplek steeds kleiner geworden omdat de speelobjecten niet meer aan de veiligheidseisen voldeden en door de gemeente zijn verwijderd. In 2018 bestond de speelplek nog alleen uit een duikelrek. Op de plek waar het kinderdagverblijf was is een nieuwpand met een woonbestemming gekomen.

Mei 2018
Bewoners melden telefonisch dat ze het speelplekje bij de Lauwerhof willen opknappen.

Augustus 2018
Aanvraag initiatievenfonds voor het opknappen/ upgraden van de speelplek Lauwerhof komt binnen. Inclusief ontwerp van de bewoners en handtekeningenlijst met 37 handtekeningen.

September 2018
Gemeente en Portaal spreken af dat ook in de nieuwe situatie de verantwoordelijkheid voor de speelobjecten bij de gemeente ligt.

Januari 2019
Er vindt een gesprek plaats tussen de initiatiefnemers, Portaal, het wijkbureau, Spelen, Verlichting en gemeentelijke aannemer Donkergroen over het ontwerp.

Maart 2019
De projectleider van de gemeente gaat aan de slag om samen met de initiatiefnemers en Portaal en plan voor de speelplek uit te werken.

Mei 2019
De wijkwethouder gaat in de wijkstaf Binnenstad akkoord met 22100,- euro voor de uitvoering van het ontwerp Lauwerhof.

Juni 2019
Integrale afstemming over het ontwerp in de BING (toetsingscommissie beheer, inrichting en gebruik openbare ruimte)

November 2019
Verspreiding wijkbericht met impressie van het ontwerp onder alle omwonenden. Er komen 2 reacties binnen op het wijkbericht van direct aanwonenden. Dit wordt gedeeld met de initiatiefnemers.
Bewoner 1: te veel speelobjecten, te felle kleuren, zandbak staat in de weg.
Bewoners 2: te felle kleuren, de zandbak moet afgesloten kunnen worden en de lantarenpaal geeft lichtoverlast.

De projectleider koppelt terug dat de lantarenpaal aan één kant afgedekt kan worden.

December 2019
Bewoners 2 geeft aan de vloer milieuonvriendelijk te vinden en de speeltoestellen weinig creatief en is het oneens met de plannen. De projectleider heeft meerdere keren contact met de bewoners 2 om te kijken of we hun tegemoet kunnen komen.

Januari 2020
Bewoners 2 blijft onvrede over het plan uiten. Ontwerp is lelijk, wil de zandbak niet, speelobjecten te bepalend. Omdat er voldoende draagvlak lijkt te zijn in de omgeving wordt door de wijkwethouder besloten de werkzaamheden aan de speelplek uit te voeren.

Februari 2020
De werkzaamheden worden gestart. Bewoners 2 geven aan dat het nog lelijker is dan op de eerder rondgestuurde impressie en vinden dat het historische karakter van de hof geruïneerd wordt. De projectleider wordt uitgenodigd om vanuit hun huis te komen kijken. Op 19 februari zijn de werkzaamheden klaar. Diezelfde dag dienen de bewoners een klacht in over de projectleider. Ook nemen de bewoners contact op met de Binnenstadskrant om zich te beklagen over de gang van zaken. Er wordt een afspraak gemaakt om bij bewoners 2 op bezoek te gaan.
Met de initiatiefnemers wordt gesproken over een officiële opening van de speelplek.

Maart 2020
Wijkbureau en projectleider brengen een bezoek aan bewoners 2. Er wordt een gedeelte van de lantaarnpaal afgeschermd en het verzoek om een extra boom te plaatsen wordt doorgeven aan Portaal die de boom geplant heeft. Er verschijnt een artikel in het stadsblad over hoe het hofje geruïneerd is met geld uit het initiatievenfonds. Er worden door boze aanwonenden tegels op de speelplek gelegd om spelen te verhinderen.

Mei 2020
13 mei: Bewoners 2 bezoekt spreekuur wijkwethouder.
Op 14 mei is er een gesprek op de Lauwerhof met de bewoners van 4 woningen die direct aan de speelplek grenzen. Zij geven, als direct aanwonenden, aan allen forse hinder te ondervinden van de speelplek. Ze overhandigen de gemeente een lijst met 33 handtekeningen van omwonenden die het niet eens zijn met de speelplek op deze plek. Een deel van de ondertekenaars heeft ook de handtekeningenlijst vóór aanleg van de speelplek getekend.
De volgende afspraken worden gemaakt en per e-mail aan de bewoners bevestigd:

- Deze bewoners bedenken een plan met verbeterpunten voor het speelplekje, gedragen door alle bewoners (dus ook de initiatiefnemers)
- Hiervoor kan een beperkt bedrag beschikbaar gesteld worden vanuit het Initiatievenfonds
- Het gaat om verbeterpunten van de bestaande situatie, we gaan de plek niet significant kleiner maken of verwijderen

De bewoners die aangegeven hebben hinder te ondervinden hebben hierbij aangegeven dat het niet reëel is dat iedereen het eens is met de aanpassingen. De belangen liggen immers ver uit elkaar. (Bijlage 1)

Omdat de verhoudingen tussen de betrokken collega en de bewoners die aangeven hinder te ondervinden van de speelplek verstoord zijn, wordt aan een wijkadviseur van wijkbureau Oost gevraagd om in deze casus te ondersteunen.

Juni 2020
Meerdere direct aanwonenden van de speelplek benaderen de wijkwethouder. Ze geven aan veel overlast te ondervinden van de spelende kinderen en hun pratende/ bellende ouders op minimale afstand van hun woning. Er wordt een afspraak met deze bewoners gemaakt om te kijken naar de mogelijkheden van vergroenen. De wijkwethouder geeft aan het een lastige kwestie te vinden. Enerzijds is een initiatief gerealiseerd en ligt er een mooie speelplek, anderzijds begrijpt zij de klacht van de direct aanwonenden.
De bewoners sturen foto’s en filmpje van het uitzicht vanuit hun woning.



Op 12 juni is er een afspraak op de Lauwerhof met de bewoners van vijf direct aan de speelplek grenzende woningen. Ze vertellen over de overlast die ze dagelijks ondervinden van de kinderen die erg dicht bij de woningen spelen, van de gesprekken van de ouders die letterlijk te volgen zijn in de woningen en van jongeren en volwassenen die later op de dag/ in de avond op de speeltoestellen zitten. De projectleider en de wijkadviseur stellen ter plekke vast dat de speelplek inderdaad erg dicht bij de woningen is. Ook zijn een aantal woningen volledig op de Lauwerhof georiënteerd. Deze woningen hebben geen ruimtes die niet aan de speelplek grenzen en hebben alleen een terras/balkon dat direct aan de speelplek grenst.

Toelichting: Voor deze direct aanwonenden geldt:
- Bewoners van één direct aan de speelplek grenzende woning zijn vlak voor de aanleg van de vernieuwde speelplek aan de Lauwerhof komen wonen en hebben het eerder verstuurde wijkbericht daarom niet gelezen.
- Bewoners van één direct aan de speelplek grenzende woning konden door een taalbarrière de communicatie over het project niet goed volgen.
- Eén direct aanwonende gaf aan de communicatie over het opknappen van de speelplek niet ontvangen te hebben,
- Eén direct aanwonende wil zich vanwege de onderlinge verhoudingen alleen anoniem uitspreken.
- Bewoners van 1 woning hadden zich naar aanleiding van het wijkbericht (als 1 van de 2) gelijk gemeld met onder andere hun zorgen over geluidsoverlast.

Na de afspraak geven de bewoners via de mail aan dat de omgang tussen de voor- en tegenstanders van de speeltuin onplezierig is/ wordt. Mensen spreken elkaar op een vervelende manier aan en de wijkagent wordt benaderd omdat één van de bewoners zich geïntimideerd voelt.

In de staf van 26 juni is de wijkwethouder akkoord gegaan met het onderzoeken of de kleur van de gietvloer aangepast kan worden en met het verminderen van het aantal speelobjecten. Dit om de overlast die de direct aanwonenden ervaren te verminderen en de leefbaarheid voor hen te vergroten.

Juli 2020
Het wijkbureau praat één van de initiatiefnemers bij over wat er allemaal speelt en over het besluit van de wethouder. De initiatiefnemer geeft aan hier erg boos over te zijn en er alles aan te zullen doen om dit tegen te houden. Ook wordt nogmaals duidelijk dat de onderlinge verhoudingen tussen de bewoners verstoord zijn en dat dat voor het opknappen van de speelplek al speelde maar dat deze situatie het verergerd heeft. De andere initiatiefnemer wordt (vanwege vakantie) telefonisch geïnformeerd over de stand van zaken. Het bericht begint wat rond te zingen in de buurt en een bewoner van de Lange Lauwerstraat stuurt een reactie naar de wijkwethouder over hoe blij zij met de speelplek is (bijlage 2).

Augustus 2020
Op verzoek van de aanwonenden wordt er een bordje geplaatst met de tekst: “Houd rekening met de rust en privacy van de omwonenden. De speeltuin is alleen bestemd voor kinderen.” Ook wordt er tijdelijk groen geplaatst tussen de speelplek en de woningen om het zicht wat weg te nemen en te voorkomen dat mensen steeds tegen de afscheiding van zijn terras aan gaan staan.

September 2020
Op 27 september spreken we de direct aanwonenden die aangeven overlast te ondervinden van de speelplek opnieuw. De projectleider heeft een schets gemaakt (bijlage 3) van mogelijke aanpassingen. De bewoners schrikken van hoe weinig er op de schets feitelijk verandert. Ze verwachten dat de overlast daarmee niet zal

verminderen. Ze sturen zelf een alternatief voorstel waarbij de speelplek grotendeels weggehaald wordt en de hof een groenere inrichting krijgt (bijlage 4).

November 2020
Op basis van beide schetsen wordt een tweede ontwerp gemaakt. Omdat we graag een inrichting van de Lauwerhof willen waar alle bewoners blij mee zijn kiezen we ervoor om een gesprek te organiseren met zowel de initiatiefnemers als de aanwonenden die overlast ondervinden. We hopen ook dat een gezamenlijke bijeenkomst ervoor zorgt dat de bewoners elkaars kant van het verhaal beter begrijpen en dat een kleine stap gezet kan worden in het verbeteren van de onderlinge verstandhouding.

December 2020
De aanwonenden die overlast ervaren leggen een verzoek neer bij de wijkwethouder om, in aanloop naar het gesprek met de initiatiefnemers, een duidelijk standpunt in te nemen. Zij verwachten dat een gesprek zonder duidelijk kader geen resultaat zal opleveren en, door de tegengestelde standpunten, de onderlinge verhoudingen verder zou kunnen verstoren. Naar aanleiding van dit verzoek besluit de wethouder in de staf van 15 december akkoord te gaan met het fors verminderen van het aantal speelobjecten op de speelplek. Motivatie voor dit besluit: Op basis van een initiatief van bewoners is er een speelplek gerealiseerd op de Lauwerhof. Na de realisatie hebben direct aanwonenden aangegeven dat ze de kleuren van de gietvloer te fel vinden, niet goed zijn meegenomen in de participatie en overlast ondervinden van zowel het beoogde gebruik van de speelplek door kinderen en hun ouders als van ongewenst gebruik door hangjongeren en studenten. Na diverse locatiebezoeken en gesprekken met de initiatiefnemers en de bewoners die overlast ervaren zie ik geen andere mogelijk dan het aantal elementen in de speelplek fors te verminderen. Een deel van de huidige aanwonenden ervaren ernstige overlast en een speelplek met deze speelobjecten, zo dicht bij de woningen, zal ook in de toekomst overlast blijven geven.

Kanttekening bij dit besluit: De aanpassingen zijn door de aannemer geraamd op 11.000,- exclusief het aanpassen van de kleur van het gietrubber (4200,-). De oorspronkelijke investering in deze speelplek was 23.400,-.

Omdat de verhoudingen tussen de bewoners gespannen zijn vragen we buurtbemiddeling om in deze casus te helpen.

Januari 2021
Buurtbemiddeling wordt gevraagd om de gesprekken met de bewoners te begeleiden. We willen naast een gedragen plan ook proberen de onderlinge verstandhoudingen te verbeteren. Buurtbemiddeling wil hier graag aan bijdragen en er worden twee buurtbemiddelaars aan de casus verbonden.

Februari 2021
Op 3 februari is het eerste gesprek onder begeleiding van buurtbemiddeling gepland. Een paar dagen van tevoren geeft een bewoner aan niet met de andere bewoners in gesprek te willen omdat dat niet goed aanvoelt. Ze zou wel alleen met de andere initiatiefnemers met buurtbemiddeling in gesprek willen. Ze schrijft hier over een brief aan de wijkwethouder. Daarin beschrijft zij het succes van de speelplek, de jongerenoverlast en de conflictsituatie tussen de bewoners op de hof. Op haar verzoek wordt de inhoud van die brief niet gedeeld met anderen. In overleg met de buurtbemiddelaars knippen we het gesprek op in twee aparte gesprekken. De buurtbemiddelaars spreken apart met de initiatiefnemers en apart met de direct aanwonenden die overlast ondervinden. Vanuit de gemeente spreken de wijkadviseurs uitgebreid met de buurtbemiddelaars. De bewoners geven aan de gesprekken als positief te ervaren.
Op basis hiervan wordt de wijkwethouder geïnformeerd in de staf:

“Om op een goede manier met de bewoners van de Lauwerhof in gesprek te kunnen over de aanpassingen aan de speelplek is het belangrijk om de onderlinge verhoudingen, voor zover mogelijk, te herstellen. Om dit op een goede manier te doen hebben we buurtbemiddeling ingeschakeld om dit te begeleiden. Buurtbemiddeling

heeft met de beide partijen (initiatiefnemers en de omwonenden die overlast ervaren en met ons een eerste gesprek gevoerd. Dat hebben de bewoners als positieve eerste stap ervaren".

Op basis van deze eerste gesprekken maken de buurtbemiddelaars een voorstel voor het verdere proces en een globale tijdlijn. Hierin wordt ook gekeken naar op welk moment in het proces de rest van de omwonenden en gebruikers bij het gesprek kunnen aansluiten" .

Maart 2021
De aanwonenden die aangeven overlast te ondervinden hebben een nieuwe schets gemaakt en sturen deze naar de wethouder. (Bijlage 5) Ze geven aan dat ze graag zien dat er ruimte blijft voor spelen zonder dat het door middel van de speelobjecten zo in de hoek bij hun woningen geconcentreerd is.

Er wordt een nieuwe projectleider vanuit stadsingenieurs betrokken en er schuift een tekenaar aan in de gesprekken om te zorgen dat er een concreet plan komt om met de buurt te bespreken.

Op het voorstel van de gemeente en buurtbemiddeling om nu met een bredere groep in gesprek te gaan wordt negatief gereageerd. Er wordt een tweede aparte afspraak gepland op 30 maart om input voor een ontwerp op te halen.

April 2021
Op basis van de gesprekken wordt een schets gemaakt op basis waarvan we met alle aanwonenden in gesprek gaan. Uitgangspunten zijn: een groenere hof waar bewoners elkaar kunnen ontmoeten en bezoekers zich welkom voelen maar die niet uitnodigt om te hangen. Wel ruimte voor spelen maar geen echte speelplek met nieuwe speelobjecten. Bewoners ontvangen een stand van zaken. (bijlage 6). Op het aanbod om met buurtbemiddeling verder te gaan om de onderlinge verhoudingen te verbeteren wordt door de bewoners niet ingegaan. Dat aanbod blijft (ook nu nog) staan maar de gesprekken zijn voor dit moment afgerond.

Juni 2021
De wijkwethouder ontvangt een aantal reacties van bewoners die graag zouden willen dat de speelplek gehandhaafd blijft zoals hij is aangelegd. Ze stuurt hen een reactie waarin ze aangeeft dat na een zorgvuldige overweging het besluit genomen is om de speelobjecten grotendeels te verplaatsen en dat als daar draagvlak voor is er extra groen toegevoegd wordt aan de hof. (bijlage 7) Alle omwonenden ontvangen een wijkbericht met een schetsontwerp (bijlage 8). Op 8 juli kunnen bewoners hun opmerkingen/ vragen met ons delen tijdens een inloopbijeenkomst op de Lauwerhof.

Juli 2021
Op de inloopbijeenkomst georganiseerd door het wijkbureau en de projectleider komen ongeveer 20 bewoners af. Een deel wil graag inhoudelijk reageren op de schets. Een ander deel wil niet in gesprek over het ontwerp omdat ze willen dat de speelplek blijft. De aanwonenden die overlast ervaren zijn er ook en proberen aan de anderen te vertellen waar de overlast uit bestaat. Er ontstaat een verhitte discussie maar uiteindelijk sluiten we op een prettige manier af. Per mail komen ongeveer 10 reacties binnen van bewoners. Een deel geeft een inhoudelijke reactie op het voorstel of vraagt rekening te houden met recht van overpad. Het grootste aantal reacties komt van bewoners die aangeven tegen de verwijdering van de speelplek te zijn.

September 2021
Na de zomer ontvangen de bewoners die gereageerd hebben een reactie van de wethouder. De basisreactie (bijlage 9) wordt per reageerder aangepast naar de gestelde vragen/ gemaakte opmerkingen.

Om te komen tot een breed gedragen ontwerp voor de Lauwerhof vindt er een afspraak plaats met één van de initiatiefnemers en haar buurvrouw over hun ideeën over spelen op de hof in een toekomstige inrichting. Een positief gesprek.

Oktober 2021
Er komen persvragen van de DUIC. Buurtbewoners verdeeld, maar gemeente Utrecht is overstag: nieuwe speeltuin wordt weer verwijderd (duic.nl) en van het AD Gloednieuwe speeltuin (van 23.000 euro) is zó populair dat hij nu alweer afgebroken wordt | Topverhalen Utrecht | AD.nl

De PVV stelt een vraag in de raad: *De speelplek aan het Lauwerhof wordt minder aantrekkelijk gemaakt en een van de raadsleden wil een toezegging dat daar niets gebeurt voor de speelvisie is vastgesteld*.

Antwoord wordt gegeven door wethouder Diepeveen: D*e Gemeente Utrecht zit midden in het proces van gesprek met de buurt. De insteek is wel om de plek licht aan te passen zodat er zowel gespeeld kan worden als ook de privacy van de omwonenden kan worden gerespecteerd. Het gesprek wordt gevoerd met zowel de direct aanwonenden als ouders opa's en oma's en met jongeren en kinderen uit de buurt. We kijken goed naar deze plek en ook naar andere speelplekken en speelaanleidingen op andere plekken in de buurt. Deze zijn wel beperkt omdat dit zeer gebied weinig openbare ruimte heeft. Er speelt hier ook mee dat door corona mensen meer thuis werken en overdag ervaren hoe de speelplek is. Gedrag en omstandigheden spelen ook een rol, met andere woorden: het is een afweging van meerdere belangen. Wachten op de vaststelling van de speelvisie is niet raadzaam, omdat de speelvisie hierna wordt uitgewerkt in wijkspeelruimtescans die de visie ruimtelijk vertalen. Voordat deze zijn uitgewerkt zijn we een jaar verder.*

November 2021
Er worden raadsvragen gesteld over spelen in de stad en de situatie in de Lauwerhof SV 2021 nr. 265 Spelen in de stad; Healthy Urban Living ook voor kids (met antwoord) Utrecht - iBabs RIS (bestuurlijkeinformatie.nl).

December 2021
De raadsvragen zijn beantwoord (zie link hierboven).

Januari 2022
Vragen van de Binnenstadskrant over de Lauwerhof Spelen in de verdichte Binnenstad - Binnenstadskrant Utrecht. In het commissie zijn vervolgvragen gesteld door de VVD. Kees Diepenveen heeft in lijn geantwoord met de eerdere raadsvragen, het besluit om de speeltoestellen te verwijderen is definitief.

Februari 2022
Er is contact met de manager Volkshuisvesting van Portaal. Portaal geeft aan het verplaatsen van de speeltoestellen te betreuren maar de beslissing bij de gemeente te laten.
Er wordt opdracht gegeven aan aannemer Donkergroen om de speeltoestellen op 1 na te verplaatsen naar de gemeentewerf in afwachting van een nieuwe locatie en de gaten in de gietvloer aan te helen.

April 2022
Op vrijdag 22 april geeft de aannemer aan de volgende maandag te kunnen starten met de werkzaamheden. Om alle bewoners zo snel mogelijk te informeren wordt diezelfde dag een wijkbericht in de brievenbus van alle aanwonenden gedaan. Op maandag kan de aannemer niet aan de slag. Een aantal bewoners heeft de toegang tot de hof geblokkeerd met een auto en protesteert bij de speeltuin. Er is aandacht van de pers.
Buurtbewoners blokkeren weg naar peuterspeeltuin (à 23.000 euro) die de gemeente weer wil weghalen | Utrecht | AD.nl

Mei 2022
De wijkwethouder informeert het college over de blokkadeactie van de bewoners van de Lauwerhof en het uitstellen van de werkzaamheden.
Raadslid Maartje Vermeulen neemt contact op met het wijkbureau omdat ze vragen heeft over de Lauwerhof. Zij is door de betrokken wijkadviseur bijgepraat.
Eén van de initiatiefnemers schrijft een blog op de pagina van de Binnenstadskrant: Bewonersactie tegen sloop speeltuintje Lauwerhof - Binnenstadskrant Utrecht
Er worden mondelinge vragen gesteld door Groenlinks en VVD (bijlage 10).

Er verschijnt een artikel op de Nuk Speeltuin Lauwerhof moet weg: "Waarom grijpt de gemeente wel in bij een speeltuintje en niet in de Nobelstraat" - De Nuk

Juni 2022
Omwonenden van de Lauwerhof sturen het nieuwe college een brief om te pleiten voor behoud van de speelplek. (Bijlage 11)

Juli 2022
Er vindt een kennismakingsgesprek plaats tussen wijkwethouder Oosters en woningcorporatie Portaal. In dit gesprek geeft Portaal nogmaals aan het verplaatsen van de speelobjecten te betreuren maar deze beslissing wel aan de gemeente te laten.

Er wordt een wijkbericht verspreid om de buurt te informeren over de stand van zaken en de commissiebespreking in september. (Bijlage 12)
Er verschijnt een artikel in de zaterdagbijlage van Trouw over de Lauwerhof.

De direct aanwonenden die overlast ervaren van de speelplek sturen een brief aan de gemeenteraad om aandacht te vragen voor de overlast die ze ervaren.

Augustus 2022
De speelscan voor het gebied rondom de Lauwerhof is gereed. (aparte bijlage)

Bijlagen

Bijlage 1
Reactie direct aanwonenden op uitganspunten aanpassingen
Verzonden: *woensdag 20 mei 2020 19:47*
Onderwerp: *Re: afspraken speelplekje Lauwerhof*

Dag mevrouw Romein,

Dank voor uw bericht.
Wij zullen een voorstel doen voor het herstel van de Lauwerhof en de aanpassing van de speeltuin waardoor de direct omwonenden weer in normale omstandigheden kunnen wonen.

Dat voorstel zal gedragen worden door veel bewoners van de Lauwerhof. Maar het is uiteraard niet reeel te eisen dat het plan met aanpassingen zal worden gedragen door álle bewoners. Die nuance maakte ik ook ten tijde van ons gesprek ter plaatse. Dat specifiek initiatiefnemers akkoord moeten gaan, is tevens niet logisch: zij hebben geen uitzonderingspositie en daarmee is hun belang niet belangrijker dan dat van de rest.

Daarnaast gaat het om belangen die in geen geval even zwaar zou mogen wegen; Het recht op privacy en (normale) rust zou aanzienlijk zwaarder moeten wegen dan het comfort voor een enkele omwonende en mensen verderop uit de buurt van een extra speeltuin op een plek waardoor vele anderen worden gecompromitteerd.

Wij gaan ervanuit dat betrokkenen zich kunnen en zullen inleven dat de plaatsing van de speeltuin in zijn huidige vorm - zó dicht tegen onze huizen aangebouwd en zo groot ingemeten in de intieme Lauwerhof met de watertoren als klankkast - een veel te grote impact heeft op ons 'woongenot'. We rekenen daarmee op de fatsoensnormen van onze buurtgenoten en we rekenen op hun medewerking voor een passende oplossing.

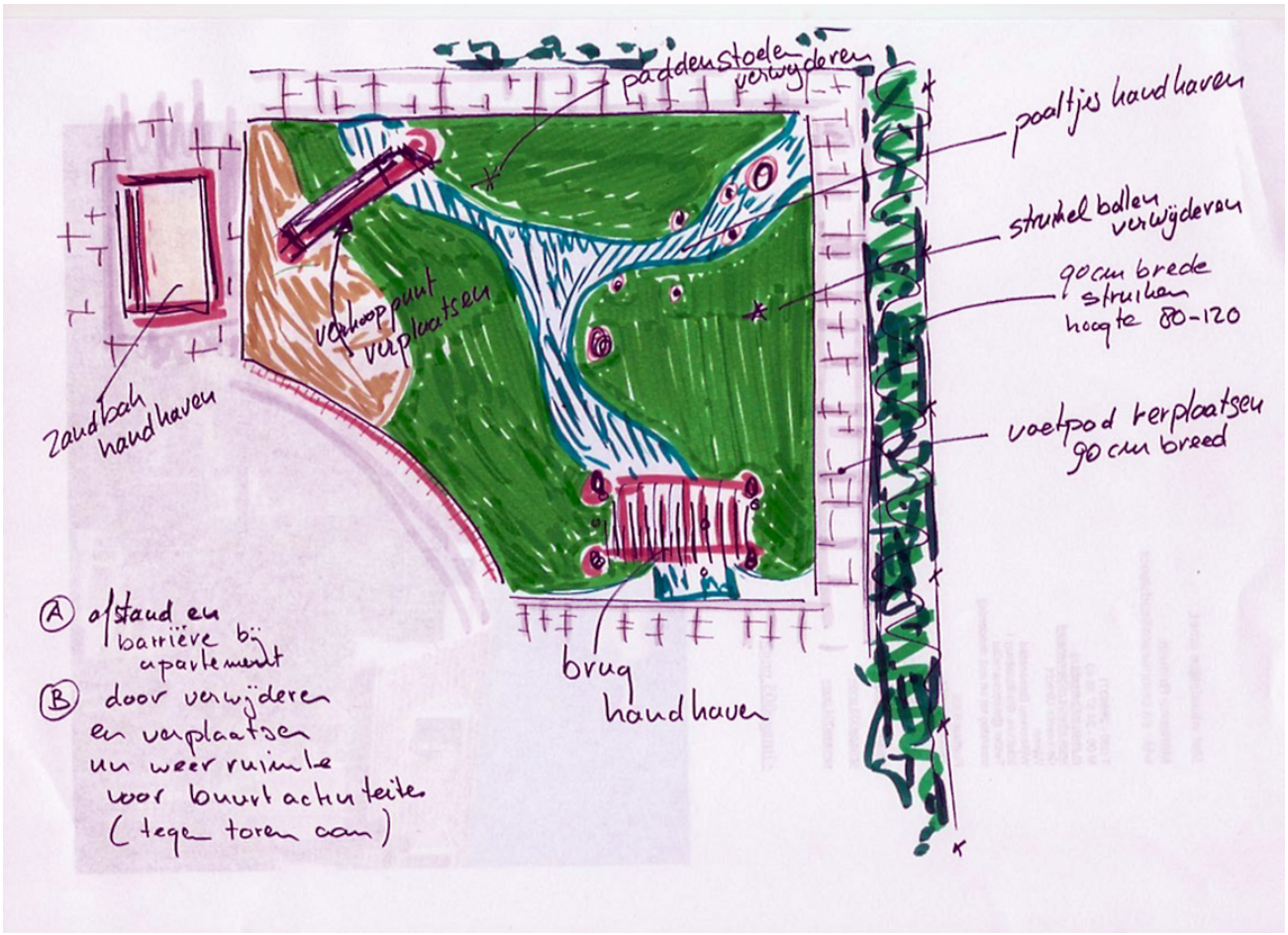
We zullen jullie een voorstel doen waarin duidelijk wordt dat kinderen kunnen spelen, bewoners hun privacy en rust voor een groot deel terugkrijgen en hofbewoners elkaar weer in harmonie kunnen treffen voor een sociale aangelegenheid.
Daarvoor zullen we allemaal wat water bij de wijn moeten doen. Het kan voor beide kanten niet uitlopen op eenrichtingsverkeer.
We vinden het uiteraard spijtig dat het proces die tot deze speeltuin heeft geleid onvolledig is geweest en dat er geld is uitgetrokken voor dit initiatief. Een mooi gebaar van de gemeente voor een goed bedoeld - maar onhandig gemanaged - initiatief van twee hofbewoners met - helaas - onnodig veel ellende. We staan gezamenlijk voor de uitdaging een passende oplossing te vinden. De aanpassingen zullen op zijn minst inhouden dat er toestellen verdwijnen, de gifgroene en felblauwe vloer wordt vervangen, er echt groen wordt geplaatst om de blijvende verstoring van ons leefklimaat te minimaliseren, de blijvende toestellen een betere plek krijgen, er beperkte speeluren worden gehanteerd en dat daar op wordt gehandhaafd. Nu worden we met regelmaat op onchristelijke tijden wakker gehouden door galmend geschreeuw; En dat kan natuurlijk gewoon echt niet.
Ook van u, en uw collega's bij de gemeente verwachten wij dat u onze privacy en rust waar iedereen - ook binnenstadsbewoners - recht op hebben, hoog zullen prioriteren tijdens dit proces en onze belangen zult behartigen.

Met vriendelijke groeten, en namens de andere hofbewoners,

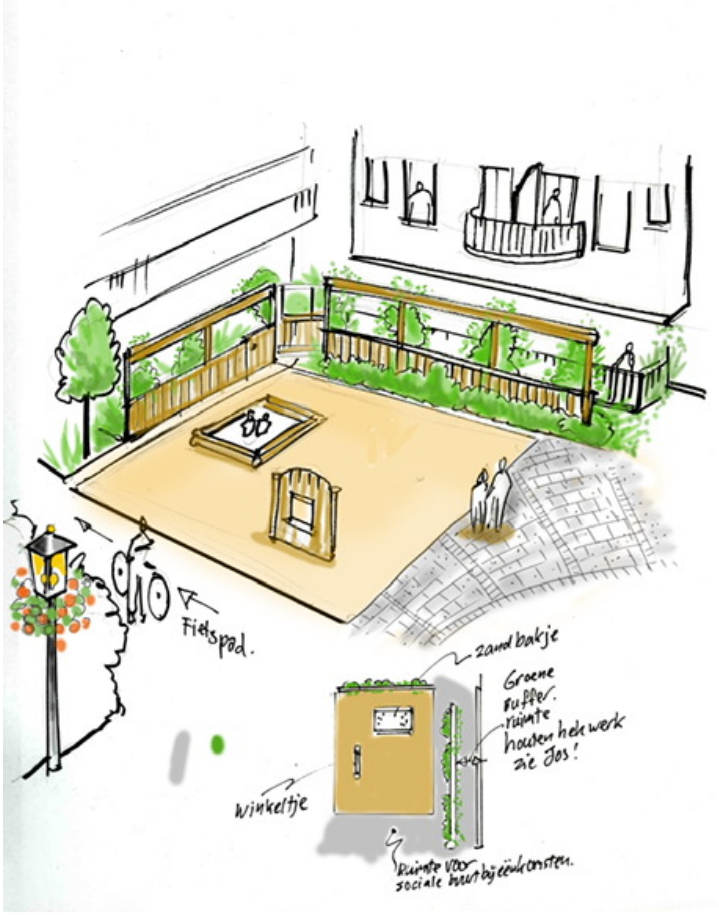
Bijlage 2

Geachte mevrouw Klein, Ik heb begrepen dat er de laatste weken veel te doen is om de speeltuin op de Lauwerhof, die er sinds maart 2020 is. Toch wil ik ook graag een positief geluid laten horen. Ik woon al zeven jaar op het hofje, inmiddels met mijn twee kinderen van 1 en 3, en ik maak dankbaar gebruik van de speeltuin. Naast dat het ontzettend fijn is om zo dichtbij huis een speelplek voor de kinderen is, vind ik dat het de buurt veel goed heeft gedaan. Ik woon hier inmiddels zeven jaar, maar ik heb nog nooit zoveel buren ontmoet als de laatste paar maanden. De speeltuin is een fijne ontmoetingsplek, voor kinderen en hun ouders, maar ook andere buurtbewoners die een praatje komen maken. Het is er echter nooit écht druk, dus ik denk niet dat de speeltuin in dat opzicht vooroverlast kan zorgen. Aangezien ik op het hofje woon en voor mij de speeltuin echt een aanwinst is, denk ik graag mee als er toch problemen zijn voor buurtbewoners. Met vriendelijke groet,

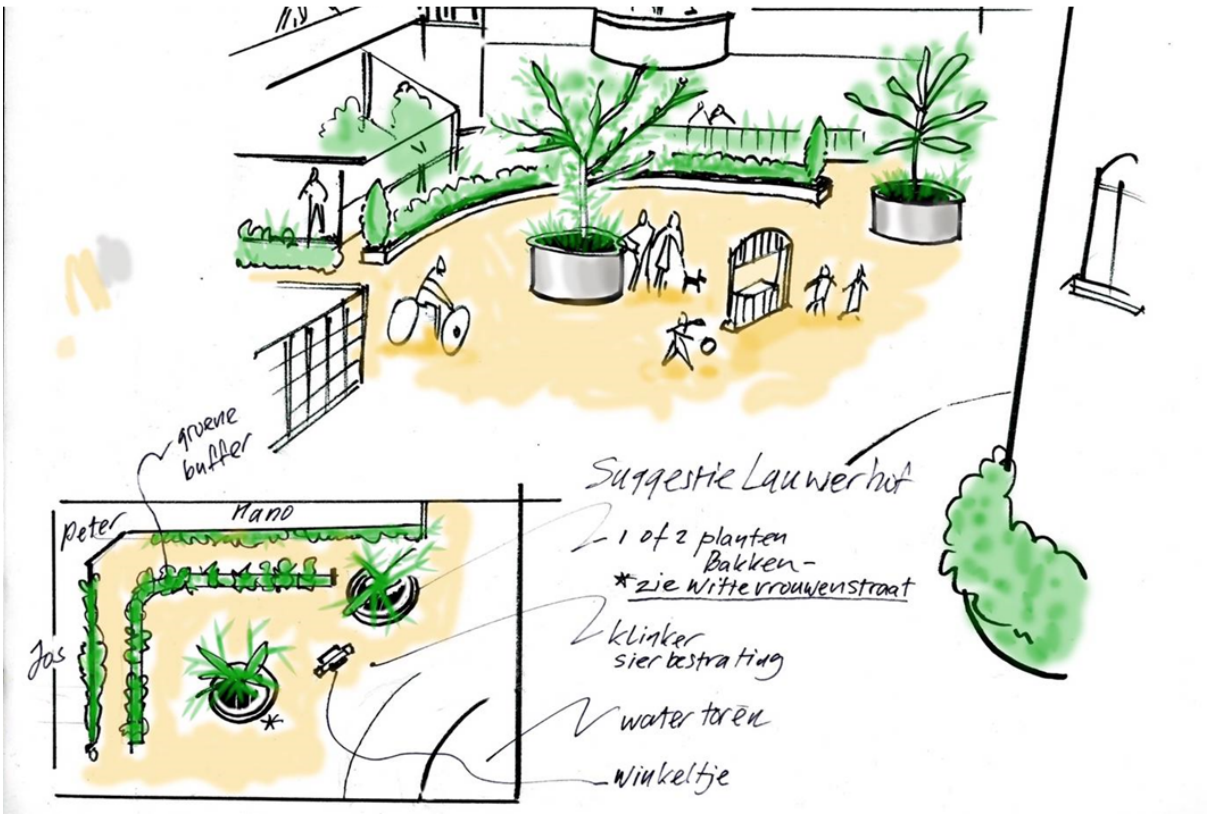
Bijlage 3



Bijlage 4


Fietspad.
zandbakje
Groene buffer. ruimte houden heb werk zie Jos!
winkeltje
Ruimte voor sociale beurtbijeenkomsten.

Bijlage 5


groene buffer
Suggestie Lauwerhof
Peter
Nano
Jos
1 of 2 planten Bakken -
*zie Witte vrouwenstraat
klinker sierbestrating
waterton
winkeltje

Bijlage 6
Hallo Allemaal,

Afgelopen weken hebben we elkaar, in verschillende groepjes, gesproken over de toekomst van de Lauwerhof. Tijdens deze gesprekken hebben we een aardig beeld gekregen van de verschillende wensen en uitgangspunten die we moeten meenemen.

Hoe nu verder?
We hebben toegezegd op korte termijn met elkaar verder te praten op basis van een schets. Om dat op een zinvolle manier te kunnen doen moeten wij een aantal dingen onderzoeken. Zo moeten we onder andere weten hoe de ondergrondse infrastructuur er uit ziet, wat de kosten zijn van het verwijderen van de speelplek, hoe de kadestrale grenzen lopen etc.
De projectleider gaat daar nu mee aan de slag. Na de meivakantie heeft zij (hopelijk) alle benodigde informatie verzameld en kan de tekenaar het voorstel intekenen. We streven ernaar om eind mei een gesprek met alle aanwonenden van de hof te plannen om de tekening te bespreken.
Als jullie dat prettig vinden kunnen we een apart moment met jullie plannen.
Ik begrijp dat die volgende stap voor sommigen van jullie wat lang duurt. Het is voor ons en voor alle bewoners, van belang dat we dit traject zorgvuldig doorlopen en alle belangen meewegen in de toekomstige inrichting van de Lauwerhof. Dat kost tijd. Ik vraag dus om jullie geduld en hoop dat we met elkaar tot een mooie leefbare hof komen.

Met vriendelijke groet,

Wijkadviseur Oost

Bijlage 7

Geachte bewoners van de Lauwerhof en omgeving,

Bedankt voor uw brief waaruit uw grote betrokkenheid bij uw woonomgeving blijkt. Speelplekken en extra groen passen als principe binnen de visie van de gemeente voor gezond stedelijk leven. Het is echter ook zo dat we het belangrijk vinden dat iedereen op een prettige manier kan wonen. Met de komst van de speelplek is voor een aantal direct aanwonenden het woongenot sterk afgenomen. Er wordt vaker, langer en door meer mensen gebruik gemaakt van de speelplek dan vooraf ingeschat. De speelplek is zo dichtbij een aantal, op de hof georiënteerde, woningen aangelegd dat de overlast voor de direct aanwonenden zo groot is dat dit belang sterk meeweegt. De overlast die zij ervaren is te groot om de speelplek in de huidige vorm te handhaven. We voorzien dat dit in de toekomst, met de huidige of nieuwe bewoners, ook het geval blijft. Na een zorgvuldige overweging is het besluit genomen dat de speelobjecten grotendeels worden verplaatst en extra groen wordt toegevoegd aan de hof. Ik begrijp dat dat voor u als initiatiefnemers en gebruikers van de speelplek ontzettend vervelend is. U heeft veel tijd en energie in dit project gestoken en uw (klein)kinderen maken er met veel plezier gebruik van.

Het doel is om de hof een groenere inrichting te geven die past bij het historische karakter van de hof, waardoor het een prettige plek is om te wonen, in te spelen en te bezoeken zonder dat dit ten koste gaat van het woongenot van de bewoners. Ik wil u van harte uitnodigen om hierover met de gemeente in gesprek te blijven. U krijgt hier op korte termijn een wijkbericht over. Als alle reacties binnen zijn laat ik mij opnieuw door de wijkadviseur bijpraten.

Met vriendelijke groet,

Anke Klein

Bijlage 8

Wijkbericht juni 2021

Voorstel andere inrichting op deel van het Lauwerhof

Op verzoek van bewoners is in 2020 een speelplek aangelegd op de Lauwerhof. Na klachten van direct aanwonenden is de gemeente helaas tot de conclusie gekomen dat dit toch niet de juiste plek is voor een speelplek en dat de overlast voor de direct aanwonenden te groot is. Daarom gaan we de speelplek verwijderen en willen we extra groen toevoegen aan de hof.
Op verzoek van bewoners is vorig jaar de speelplek in de Lauwerhof aangelegd. De overlast die hiermee ontstaan is voor de direct aanwonenden, is zo groot dat we hebben besloten de speelplek grotendeels weg te halen. We begrijpen dat dit vervelend is voor de ouders en de kinderen die gebruik maken van de speelplek, maar we vinden het belangrijk dat iedereen prettig kan wonen.

Voorstel inrichting
We willen graag dat de Lauwerhof een plek wordt waar bewoners plezierig kunnen wonen, spelen en verblijven. Op basis van gesprekken met diverse aanwonenden hebben we een voorstel gemaakt voor een groenere inrichting voor de plek waar nu de speelplek staat. Zie achterzijde.
We zijn heel benieuwd wat u vindt van dit voorstel.

Hoe kunt u reageren op het voorstel voor de inrichting?
Dinsdag 29 juni van 17.00u tot 19.00u staan we op het hof en kunt u het ontwerp zien en uw reactie bespreken met de mensen van de gemeente.
Tot dinsdag 6 juli kunt uw reactie mailen naar Binnenstad@utrecht.nl, of bellen met 030-2869988.

Hoe verder?
Alle reacties proberen we te verwerken in het inrichtingsvoorstel. Als het plan voldoet aan alle eisen van de gemeente en Portaal gaan we het plan uitvoeren. Daarover krijgt u dan een wijkbericht.

Meer informatie?
Voor meer informatie kunt u contact opnemen met de wijkadviseur van Wijkbureau Binnenstad, via telefoonnummer 14 030 of binnenstad@utrecht.nl.

Voor andere vragen over uw wijk kunt u rechtstreeks terecht bij Wijkbureau Binnenstad, Stadhuisbrug 1, of via telefoonnummer 14 030.

Verspreidingsgebied Wijkbericht: Aanwonenden Lauwerhof

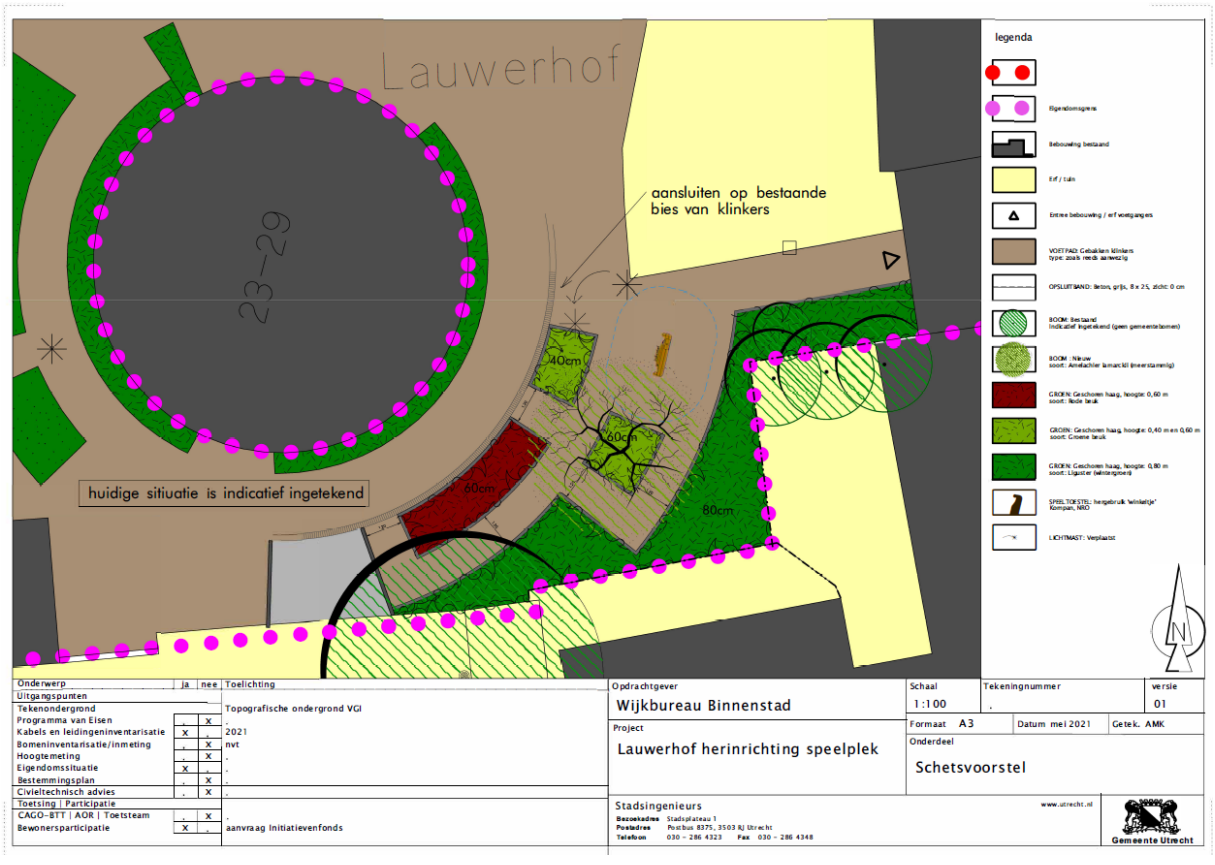
Toelichting op het inrichtingsvoorstel.

Het winkeltje blijft staan.

Er komen enkele borders met divers groen in verschillende hoogten (zie tekening de hoogte). Tussen de borders komen klinkers dezelfde als op de rest van het hof. De lantaarnpaal wordt verplaatst naar oorspronkelijke locatie.
Er komt een meerstammig boompje, de krentenboom (zie foto). Deze boom is fijn voor vogels en geeft vroeg in het voorjaar al wat kleur aan het hofje en de herfstkleuren zijn ook prachtig! Hij blijft klein en is transparant en geeft dus geen donkere schaduwen.



Direct aan de tuinen staan Ligusters die wintergroen zijn en goed voor de bijen en voor vogels.
Er komen ronde rode en groene beukhagen. De ronde vormen sluiten aan op de vorm van de watertoren en deze ronde groenvakken staan ook aan de andere kant van de toren.



Bijlage 9

Beste aan- en omwonenden van de Lauwerhof,
Bedankt voor uw reactie naar aanleiding van het wijkbericht over de speelplek Lauwerhof.
We begrijpen de teleurstelling die bij gebruikers en initiatiefnemers leeft. Wij hadden ook graag gezien dat de nieuwe speelplek zonder dat aanwonenden overlast ervaren kon bestaan, maar helaas pakt de praktijk anders uit. Uit de reacties die we op het voorstel hebben gekregen halen we twee belangrijke aandachtspunten. Ten eerste de wens om te vergroenen zonder een plek te maken die uitnodigt tot hangen. De bewoners die we spraken werden niet zo enthousiast van hagen maar vragen om vriendelijker groen, zoals fruitboompjes of bloeiende planten. Ook moeten we rekening houden met een aantal achteruitgangen.
Ten tweede de wens om op de hof ruimte te houden voor gebruik door alle doelgroepen aanwonenden. Ruimte voor kinderen om te spelen en voor buren om elkaar te ontmoeten, bijvoorbeeld met kleinschalige activiteiten zoals hofborrels. Daarnaast zijn er aanwonenden die hebben aangegeven graag te willen meedenken over of er aan de hele hof elementen toe te voegen zijn die de fantasie van kleine kinderen prikkelen.
Het besluit om de speelobjecten grotendeels te verplaatsen blijft staan. Op basis van de input die we hebben ontvangen wordt een nieuw ontwerp gemaakt, waarbij ruimte blijft voor kinderen. Dit ontwerp wordt begin van het najaar verspreid onder de aanwonenden van de Lauwerhof.
Met vriendelijke groet, ook namens wethouder Klein,

Wijkadviseur Oost

Bijlage 10

Mondelinge vragen Lauwerhof

19 mei 2022

Utrecht is een samenleving waarin mensen van verschillende leeftijden en achtergronden samenleven. Zo ook in het Lauwerhof.

Enkele dagen voor Koningsdag ontvingen omwonenden van het Lauwerhof het wijkbericht dat de speeltoestellen op het Lauwerhof weggehaald zouden worden. Omwonenden die de speeltuin willen behouden, zochten tijdens de recesperiode contact met verschillende partijen om dit te voorkomen. Uiteindelijk blokkeerden ze zelf de toegang tot de speeltuin om te voorkomen dat de toestellen werden weggehaald.

Er ligt een besluit van de wethouder om de toestellen weg te halen vanwege ervaren overlast van enkele buurtbewoners die direct aan het speeltuintje wonen. Hierover zijn in november 2021 schriftelijke vragen gesteld door Gertjan te Hoonte (VVD), omdat verschillende omwonenden het niet eens waren met dit besluit. Ook na de beantwoording en het contact met de gemeente bleven buurtbewoners ontevreden.

Momenteel wordt hard gewerkt aan de uitvoering van de ontwerpvisie buitenspelen. De urgentie van voldoende speelplekken in de binnenstad wordt erkend en daarom is de gemeente bezig met een concept ontwerpvisie buitenspelen voor dit gebied.

Naar aanleiding van deze situatie hebben wij de volgende vragen:

1. Is de overlast momenteel nog aanwezig? Wij hebben vernomen dat overlastmelders zijn verhuisd en het onderzoek is gedaan in de coronaperiode, een periode waarin speeltuinen bovengemiddeld werden bezocht en er meer mensen thuiswerkten. In hoeverre is de geluidsoverlast objectief vastgesteld? Heeft de wethouder tijdens het onderzoek de optie meegenomen van het plaatsen van een poort, die door bewoners gesloten kan worden in de avonduren zodat de overlast beperkt wordt?

   Antwoord:
   De overlast is nog altijd aanwezig. Bewoners van 5, direct aan de speelplek grenzende woningen, hebben aangegeven dagelijks hinder te ondervinden. Van één woning zijn de bewoners gewisseld. Ook de nieuwe bewoners hebben bij de verhuurder aangegeven forse hinder te ondervinden van de speelplek.

   Het is mogelijk dat de ervaren overlast groter is door het thuiswerken als gevolg van Corona. Dat geldt alleen voor de frequentie maar niet voor de aard van de overlast. De woningen zitten erg dicht op de speelplek en zijn helemaal op de hof georiënteerd. Ook het stenige karakter draagt bij aan de verspreiding van geluid. Hierdoor is er ook nu een grote inbreuk op de leefbaarheid voor de bewoners die direct aan de speelplek wonen. Er is geen norm voor speelgeluid.

   De mogelijkheid om de hof af te sluiten is in gesprekken met bewoners kort aan de orde geweest. Deze optie is niet verder uitgewerkt omdat alleen een permanente afsluiting de overlast voor de direct aanwonenden voldoende zou verminderen gezien de doelgroep van de speelplek.

2. De situatie zorgt voor veel spanningen in de buurt, tussen buurtbewoners, maar ook bij medewerkers van woningbouwvereniging Portaal. Het vertrouwen in de gemeente lijkt steeds meer onder druk komen te staan. Wat gaat de gemeente doen om het vertrouwen in de gemeente te herstellen en het onderlinge contact tussen de wijkbewoners te verbeteren? Op welke wijze worden alle bewoners bij een alternatief plan betrokken?

   Antwoord:
   De gesprekken tussen de bewoners en de gemeente zijn begeleid door buurtbemiddeling. Ook ligt er een aanbod aan de bewoners om de sociale cohesie onderling te versterken onder begeleiding van buurtbemiddeling. De bewoners zijn hier tot nu toe niet op ingegaan.

   Wijkbureau Binnenstad gaat met de aan- en omwonenden van de hof in gesprek over de definitieve inrichting van de Lauwerhof. Ik wil benadrukken dat we hier ook nu met Portaal goed op samenwerken, we vinden het belangrijk dat ze nauw betrokken blijven.

3. Wat komt er in de plaats van de speeltuin wanneer de toestellen worden weggehaald? En op welke wijze gaat de gemeente ervoor zorgen dat er alsnog een overlastgevende situatie, in de vorm van een hangplek, ontstaat?

   Antwoord:
   Er wordt een aantal speelobjecten van de hof weggehaald. Het winkeltje/ loketje blijft staan en de gaten in de gietvloer worden tijdelijk opgevuld. Wijkbureau Binnenstad start daarna het participatieproces over de groene inrichting op. Eén van de kaders voor het ontwerp is daarbij het voorkomen van overlastgevende situaties.

4. We hebben vernomen dat er op dit moment al gezocht wordt naar geschikte speelplekken in de wijk in het kader van de ontwerpvisie Speelruimte 2021. Kan de gemeente wachten met het weghalen van de toestellen totdat er een nieuwe speeltuin in de omgeving van het Lauwerhof gerealiseerd wordt?

   Antwoord:
   Nee, de impact van de speelplek op deze locatie is te groot voor een aantal direct aanwonenden. We hebben in de beantwoording van de schriftelijke vragen in november ook gezegd: we hebben dit als gemeente verkeerd ingeschat en we willen dit op korte termijn herstellen voor de bewoners die hiervan last ervaren.

   Dit hebben we vanaf juni 2021 gecommuniceerd met initiatiefnemers en aanwonenden. Als gemeente vinden we het belangrijk dat mensen die dicht bij elkaar wonen ook op een goede manier met elkaar samenleven. We nemen ook nu weer een actieve rol om alle bewoners van het plein te helpen met het vinden van een oplossing.

Gesteld door:

- Maartje Vermeulen, GroenLinks
- Gertjan te Hoonte, VVD

Bijlage 11

Aan Burgemeester en Wethouders van Utrecht
Utrecht, 9 juni 2022

Onderwerp: Tenietdoen besluit ontmanteling speelvoorziening Lauwerhof

Geacht college,
Een jaar geleden, juni 2021, kregen bewoners van de Lauwerhof, Predikherenkerkhof, Korte- en Lange Lauwerstraat een wijkbericht van de gemeente waarin staat dat speelobjecten van de speelplek op de Lauwerhof verplaatst zullen worden en vervangen worden door extra groen. Op donderdag 8 juni wordt dit met bewoners besproken op een inloopmiddag. Dan blijkt al dat er onvoldoende draagvlak is voor dit voornemen. Ook is er weinig behoefte aan nog meer groen. Omdat het speelplekje een wijkvoorziening is, maken vervolgens veel bewoners binnen en buiten het verspreidingsgebied hiertegen per e-mail bezwaar bij voormalig wethouder Anke Klein en/of wijkbureau Binnenstad en Portaal.
De algemene tendens van de reacties wordt helder weergegeven in een bezwaar dat 2 juli 2021 is ingediend door een omwonende:

Beste wijkadviseur, wethouder en Portaal,
We kregen van de week een aankondiging in de bus over het speeltuintje op het Lauwerhof. Er zou een onderzoek zijn geweest in de buurt en de conclusie zou zijn dat er veel overlast is en dat de speeltuin weg moet. Bij deze wil ik graag een tegengeluid geven. Ik woon zelf ook aan het hof en heb totaal geen last van de speeltuin. Er is ons ook nooit gevraagd wat onze ervaringen zijn.
Ik vind het erg jammer dat de mening van, ik vermoed slechts een paar mensen, doorslaggevend is om het totale speeltuintje weg te halen. Ik geniet van het gekeuvel van de peuters en vind het gezellig dat er wat jonge ouders uit de buurt op het hof zijn die af en toe een praatje maken. Er komen ook de hele dag toeristen op het hof die de watertoren als bezienswaardigheid komen bezoeken en uitgebreid rondkijken [de watertoren ligt in een VVV-wandelroute en tours van stadsgidsen]. Die veroorzaken meer overlast en privacy inbreuk op het hof, dan die paar peuters met hun ouders die hier gewoon in de buurt wonen.
Ik weet dat er hoop gesteggel is geweest rondom het speeltuintje en dat de emoties hoog opgelopen zijn. Maar nu krijgen degene die het hardste schreeuwen en de negativiteit, de doorslag. Het is volgens mij geen weerspiegeling van de mening van de buurt. Ik hoop dat er meer naar het geheel gekeken kan worden.

Daarop wordt nog diezelfde dag gereageerd. Voorzover bekend is deze bewoner de enige die antwoord heeft gekregen van de gemeente:

Bedankt voor je reactie.
Ik snap dat het overkomt alsof de gemeente z'n oren laat hangen naar de luidste stem. Het zit in dit geval genuanceerder. **We hebben een inschattingsfout gemaakt en hadden de speelplek niet op deze locatie moeten aanleggen**. Dat gaan we nu herstellen.
Met vriendelijke groet,
Wijkadviseur

In het wijkbericht van juni 2021 staat dat woningcorporatie Portaal bij het plan om het speeltuintje te verwijderen betrokken is en er mee instemt. Dit blijkt echter niet te kloppen. Portaal heeft juist in het verleden succesvol met de bewoners samengewerkt om deze speelplek opnieuw in te richten. Zij betreuren het besluit om de speeltoestellen weg te halen.
Tien maanden nadien, op vrijdagmiddag 22 april 2022 wordt er weer een wijkbericht verspreid in Lauwerhof en omgeving. Hierin kondigt de gemeente Utrecht aan dat ze na het weekend de speeltoestellen van het speeltuintje op de Lauwerhof uit de gietvloer zullen halen en de ontstane gaten zullen opvullen. Eén speeltoestel zou blijven staan als een soort decorstuk omdat de aannemer dat niet wil te aanraken uit vrees dat anders het fundament eronder instort. U moet weten dat de tegenstanders van de speeltuin in eerste instantie geageerd hebben op die gietvloer die naar hun

menig een lelijke kleur heeft. Hun lijst met tegenstanders die ze in 2020 aan voormalig wethouder Anke Klein hebben aangeboden, is gebaseerd op deze mening.
Ook Portaal wordt die vrijdagmiddag hiervan op de hoogte gesteld. De woningcorporatie is naast erfpachter door 'natrekking' ook opstalhouder van de Lauwerhof. De natrekkingsregel houdt in dat al het eigendom van opstal (onroerend goed, dat zijn gebouwen en werken die duurzaam met de grond verenigd zijn) op de Lauwerhof door de grondeigenaar (de gemeente) zijn uitgegeven aan Portaal. Het lijkt erop dat de gemeente denkt dat de speeltoestellen niet onder de natrekkingsregel vallen omdat ze 'roerend' zouden zijn, hetgeen wordt betwijfeld. Daarom sluiten omwonenden op maandagmorgen 25 april de Lauwerhof af, om de sloop van de speelvoorziening te voorkomen (zie verslag met de motivatie van deze actie op https://www.binnenstadskrantutrecht.nl/blogs/Breedstraatbuurt).
De Lauwerhof staat kadastraal bekend met nummer A 4612. Dit perceel is eigendom van de gemeente Utrecht, die het sinds 1988 in erfpacht heeft uitgegeven aan (rechtsvoorgangers van) Portaal. De erfpachter heeft een recht van erfpacht tot 1 januari 2035. Het erfpachtrecht is gevestigd op grond van de Algemene Voorwaarden 1983. Ten gevolge van de uitgifte in erfpacht is Portaal derhalve de gerechtigde om over de grond en de opstallen te beschikken. Dat betekent dat Portaal gerechtigd is om te beslissen hoe het binnenterrein (Lauwerhof), dat wil zeggen de grond rondom de watertoren, gebruikt wordt. Uiteraard moet dat gebruik wel in overeenstemming zijn met de voorschriften van het bestemmingsplan. Uit de plankaart van het bestemmingsplan Binnenstad (van 25 januari 2012) blijkt dat voor de plek waar het speelplaatsje is gesitueerd artikel 24 van het bestemmingsplan van toepassing is, waar een speelvoorziening in past.
Vervolgens komt midden mei j.l. de kwestie aan de orde als de raadsleden Maartje Vermeulen van GroenLinks en Gertjan te Hoonte van de VVD aan B&W vragen om het besluit de speelvoorziening op de Lauwerhof te ontmantelen te heroverwegen. Voormalig wethouder Kees Diepeveen van GroenLinks antwoord **dat woningen dicht op de speelplek zitten en er nog steeds overlast wordt ervaren**. **Dat de gemeente dit verkeerd heeft ingeschat en het op korte termijn wil herstellen.** Dit is in feite hetzelfde antwoord als in juli 2021.
Gaande het proces hebben de ondergetekenden het volgende geconcludeerd:
- Het betreft een beschutte speelplek waar kleine kinderen veilig kunnen spelen.
- **In de verdichte binnenstad staan verschillende speelvoorzieningen dichter bij huizen dan op de Lauwerhof.**
- **De overlast beleving van enkele omwonenden is niet objectief getoetst. Nog naar de aard van de klachten, noch naar de motieven van klagers is onafhankelijk onderzoek gedaan. Een onderzoeksrapport met daarin welke normen voor dit gebied wanneer, hoe vaak en door wie zijn overschreden en een feitelijke onderbouwing van het effect op klagers, ontbreekt.**
- Het bestemmingsplan laat de bestemming speelgelegenheid toe.
- **De speeltoestellen moeten als onroerend goed worden beschouwd.**
- De zeggenschap over de speeltoestellen ligt bij Portaal.
- **De gemeente handelde onrechtmatig toen opdracht is gegeven om de speeltoestellen te laten verwijderen.**

Wij verzoeken u het besluit tot de ontmanteling van het speeltuintje terug te draaien en te vernietigen en de Lauwerhof verder met rust te laten.

Met vriendelijke groeten,

Bijlage 12

Wijkbericht

juli 2022

Stand van zaken speelplek Lauwerhof

Op verzoek van bewoners is in 2020 de speelplek op de Lauwerhof opgeknapt. Door de ligging en de populariteit van de speelplek is overlast ontstaan voor de direct aanwonenden. De Lauwerhof moet levendig en leefbaar blijven. Daarom wordt een deel van de speelobjecten verplaatst. Zo beperken we de overlast en verbeteren we de leefbaarheid voor direct aanwonenden.

Speelplek

In februari 2020 is op initiatief van bewoners het speelplekje op de Lauwerhof opgeknapt. Hier is toen ook draagvlak voor gezocht onder de bewoners. Samen met Portaal en de gemeente hebben de initiatiefnemers het speelplekje ontworpen.
We hebben hierbij onvoldoende voorzien dat het stenige karakter van de hof en de kleine afstand van de speelplek tot de woningen leidt tot overlast voor een aantal direct aanwonenden.

Dat het speelplekje nu op de Lauwerhof op zo'n korte termijn wordt aangepast betreuren we. De energie en inspanningen van de initiatiefnemers, Portaal en de gemeente om dit speelplekje op te knappen, was bedoeld om hier lange tijd veel plezier van te hebben.

Hoe verder

De speelobjecten blijven behouden voor de buurt. We gaan de komende tijd op zoek naar een andere locatie om de objecten te verplaatsen. De gemeente vindt het belangrijk dat kinderen in de buurt naar hartenlust kunnen spelen.

Op verzoek van de gemeenteraad stellen we de werkzaamheden uit tot na de bespreking van de casus in de raadscommissie in september. We begrijpen dat dit een teleurstellend bericht is voor de bewoners die overlast van de speelplek ervaren. Voordat de werkzaamheden starten, informeren we eerst u als bewoner.

Eigenaarschap speelplek

De speelplek is aangelegd op grond die door de gemeente in erfpacht is uitgegeven aan Portaal. De gemeente en Portaal hebben afgesproken dat de gemeente verantwoordelijk is voor het speelplekje en het proces.

Meer informatie?

Voor meer informatie kunt u contact opnemen met de wijkadviseur van Wijken, Wijkbureau Binnenstad, via binnenstad@utrecht.nl of via *14 030*.

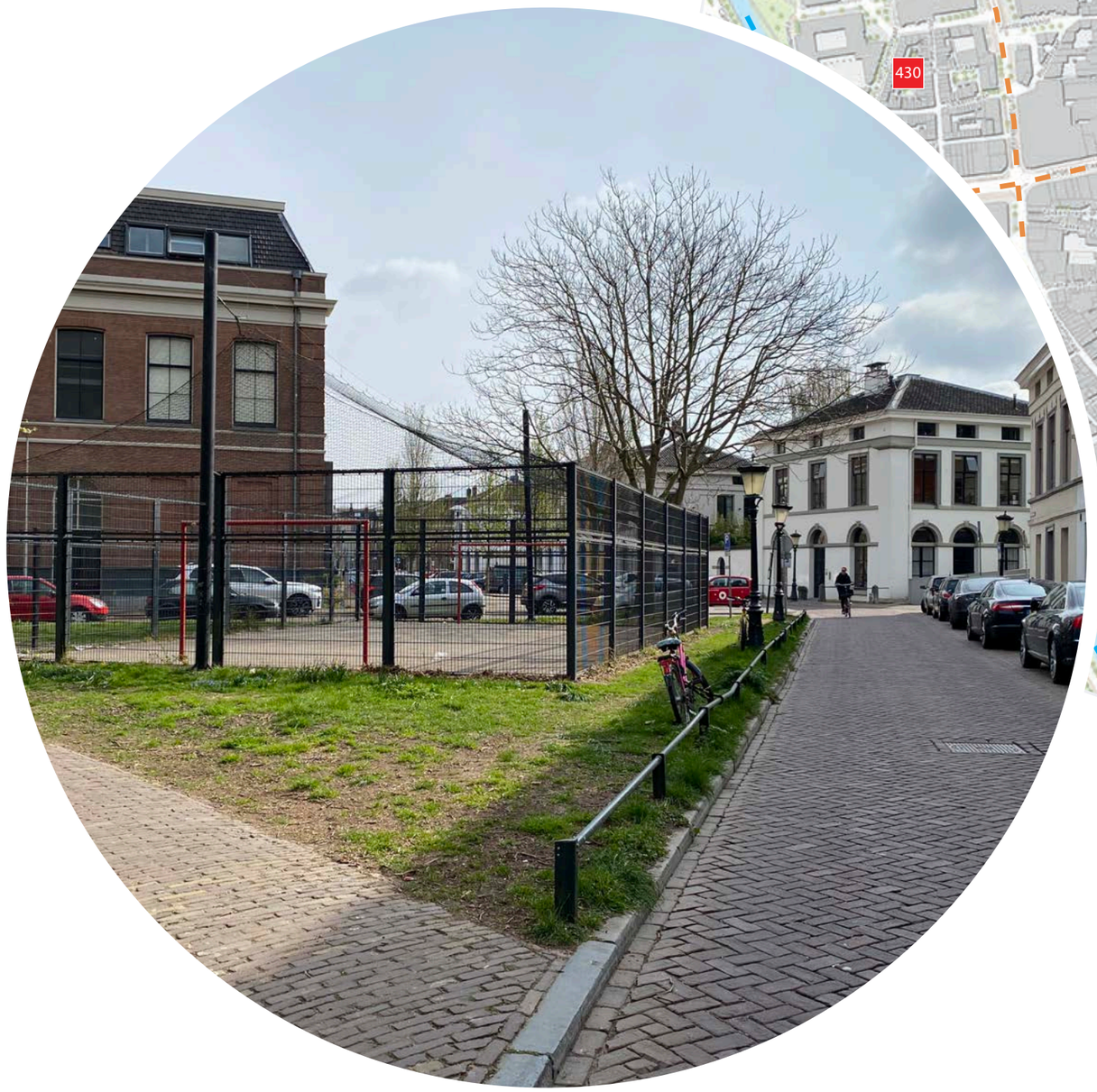
Voor andere vragen over uw wijk kunt u rechtstreeks terecht bij Wijkbureau Binnenstad, Stadhuisbrug 1, via binnenstad@utrecht.nl of via algemeen telefoonnummer 14 030.

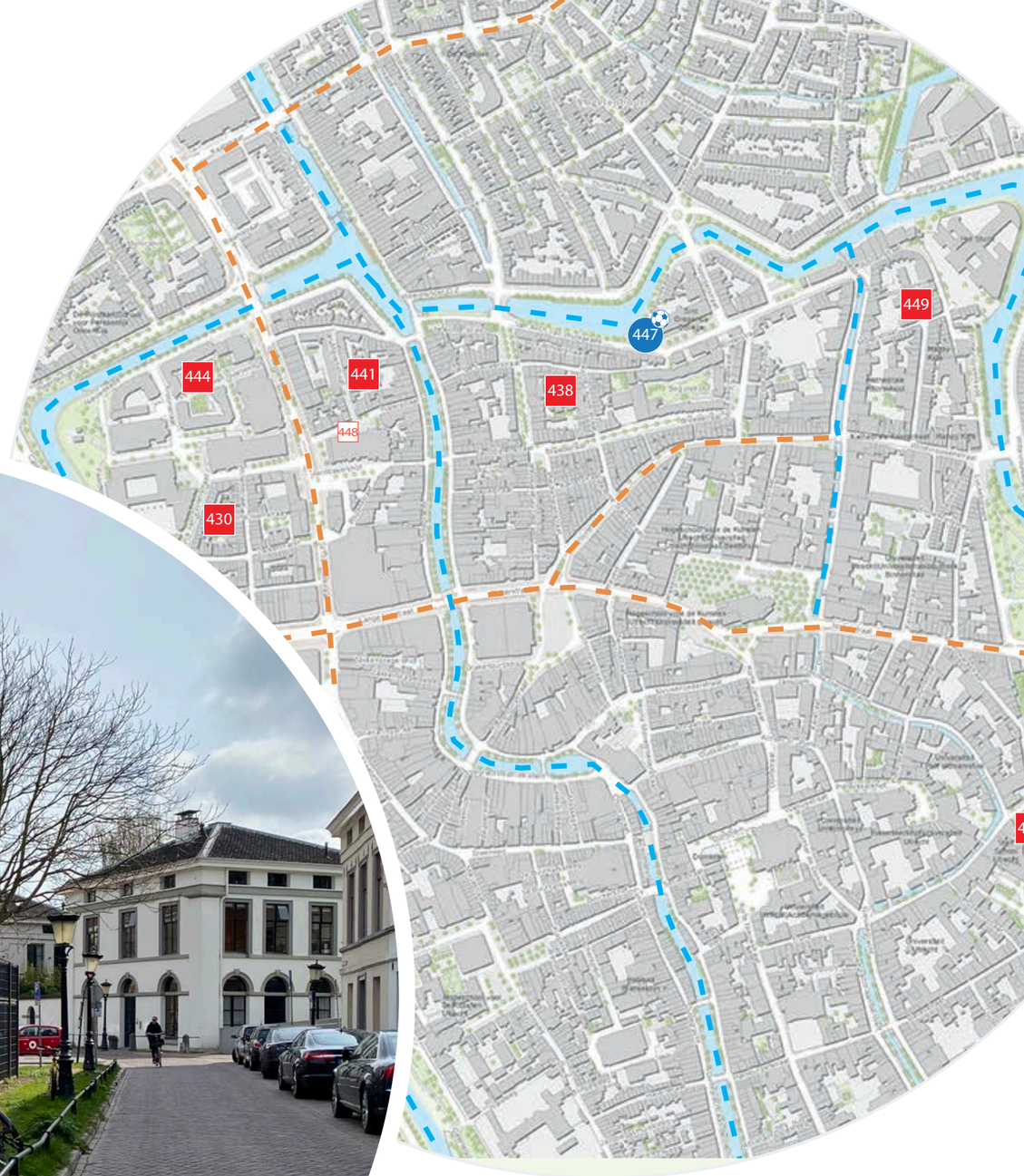
Verspreidingsgebied Wijkbericht:
Aanwonenden Lauwerhof

Gemeente Utrecht

Wijkspeelscan Binnenstad Noord

Juli 2022





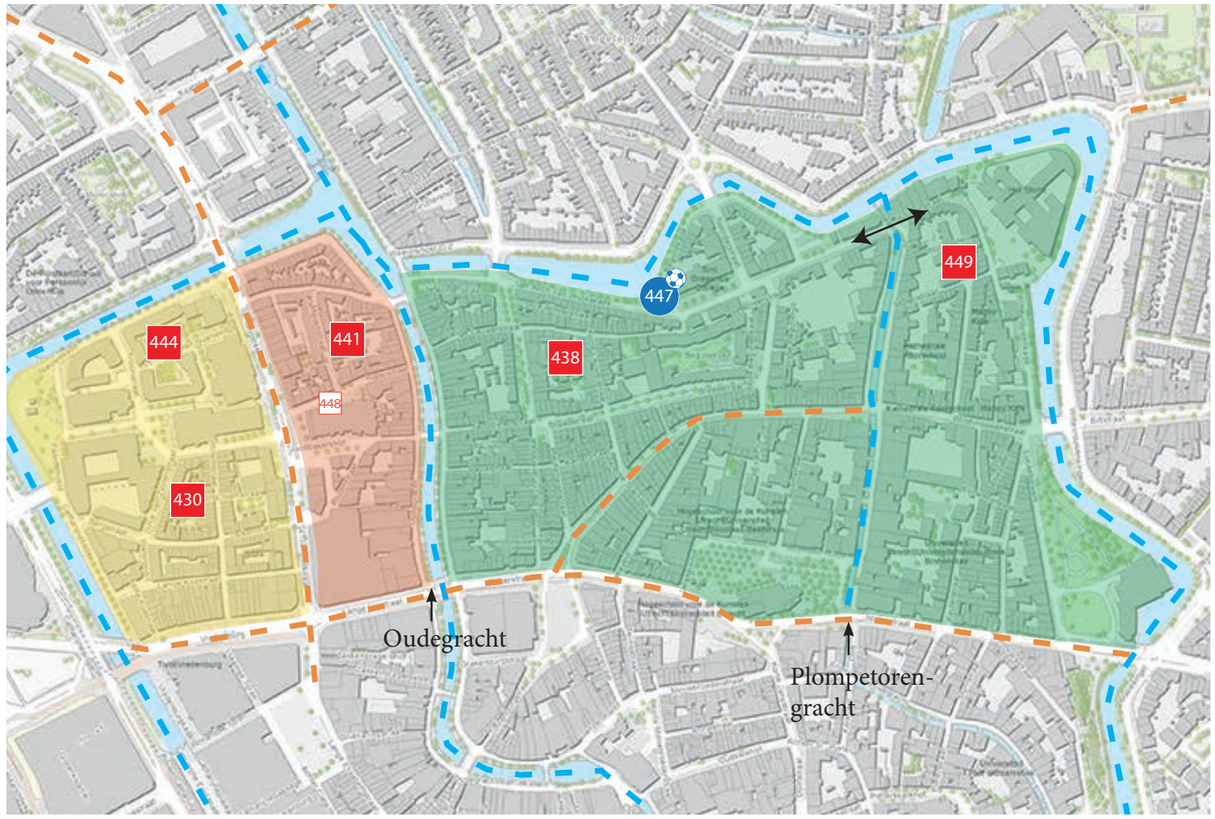
Gemeente Utrecht

Speelplan
www.speelplan.nl

Aanleiding: Bewoners aan de speelplek aan het Lauwerhof ervaren overlast van de nieuw aangelegde speelplek. De gemeente Utrecht onderneemt naar aanleiding van de klachten actie. De speelnorm wordt toegepast op de speelbuurt om te onderzoeken of en hoe het aanbod versterkt kan worden. De adviezen uit de speelruimtescan worden verder uitgewerkt.

Methode: Speelplan gaat een speelruimtescan uitvoeren, zoals beschreven in de Utrechtse speelnorm. De Utrechtse speelnorm is door de gemeenteraad in 2021 vastgesteld in de nota 'Spelen in je eigen buurt'. De Speelnorm biedt handvatten voor de beoordeling van bestaande buurten en toekomstige (her)ontwikkelingen van openbare speel- en sportruimte in Utrecht. Hierbij wordt zowel gekeken naar de bespeelbaarheid van de speelbuurt als de inrichting van de speelplek zelf. De uitwerking van de speelruimtescan staat op pagina 3.

Aanvullend wordt er een wandeling door de speelbuurt georganiseerd om de adviezen die naar voren zijn gekomen uit de speelruimtescan verder te onderzoeken en potentiële (nieuwe) locaties te bekijken. De wandeling wordt gehouden met een wijkadviseur en een beleidsadviseur van de gemeente Utrecht.
De uitwerking van de adviezen staat op pagina 4 en 5.



De noordelijke binnenstad bestaat uit meerdere speelbuurten. Grachten en wegen zijn barrières die de verschillende speelbuurten scheiden. De speelbuurt waarop de speelruimtescan toegepast zal worden is de speelbuurt ten oosten van de Oudegracht. De Plompetorengracht is binnen deze buurt geen volledige barrière, omdat er noordelijk van de gracht een veilige oversteekplaats is. De speelbuurt heeft twee speelplekken en een sportplek. In de naastgelegen speelbuurten (ten westen van de Oudegracht) zijn nog vier speelplekken.
Vrije ruimte in de binnenstad is schaars. Voor elke vierkante meter zijn meerdere functies te bedenken. Hierdoor dient er zorgvuldig om te gaan met de beschikbare ruimte.

Speelplekken ten oosten van de Oudegracht







Speelplekken ten westen van de Oudegracht

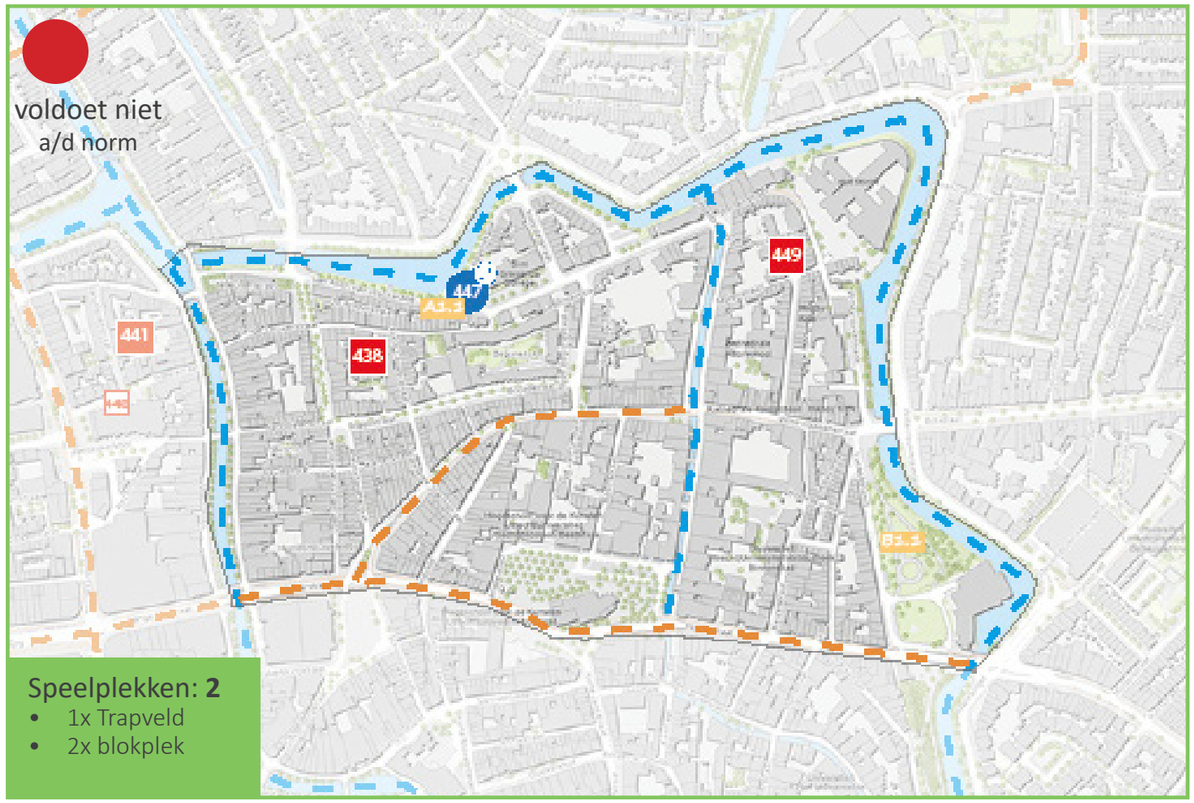








Beoordeling speelbuurt ten oosten van de Oudegracht



Speelplekken: **2**
- 1x Trapveld
- 2x blokplek

Analyse speelbuurt

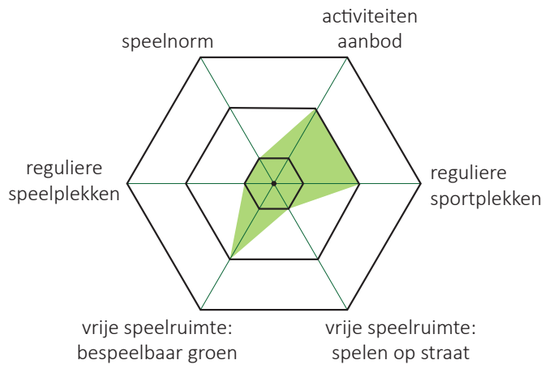
Omvang
270.000m²
(> 10 ha. buurt)

Inwoners
totaal: **3.608** (> 850)
0-14 jaar: 147 **(4%)**
0-5 jaar: 96 (3%)
6-11 jaar: 25 (1%)
12-17 jaar: 54 (2%)

Vraag: **laag**
stedelijk;
relatief weinig kinderen (< 6%)

Aanbod: **Slecht**
laag aanbod formele én vrije speelruimte. Erg weinig vrije ruimte in speelbuurt.

Beoordelingsroos Schijf van Vijf



Verbetervoorstellen

A1.1 **Lauwerhof;** bewoners rond deze speelplek ervaren overlast, waardoor de speelplek weggehaald zal worden. Een blokplek is noodzakelijk in dit gebied. De speelplek zal verplaats moeten worden.

B1.1 **Buurtplek aanleggen:** de speelbuurt mist een buurtspeelplek. Deze zal gecreëerd moeten worden.

1 Stap 1 - De speelbuurt

groter dan 10 hectare → *er moet ten minste sprake zijn van een buurtplek van 3.000 m² groot binnen 400 meter van elke woning*

Er is geen buurtplekplek van 3.000 m² groot. Gezien de beschikbare ruimte is 3.000 m² ook niet haalbaar. ✗

2 Stap 2 - De buurtdiagram

Type C buurt: vraag laag / aanbod slecht
→ vraag en aanbod in evenwicht → *maatwerk nodig om te bepalen of naast een buurtplek ook een netwerk van goed ingerichte blokplekken nodig is.*

Door de beschikbare ruimte is een compleet netwerk van blokplekken niet haalbaar. Er dient ruimte gereserveerd te worden waar dit mogelijk is. ✗

3 Stap 3 - De Schijf van Vijf

Alle elementen zijn onvoldoende aanwezig

Verbetering mogelijk op regulier speelaanbod (B1.1)

4 Stap 4 - De speelplek

Verbetering mogelijk op:
- inrichting (A1.1) → A1.1
- locatie (A1.1) → A1.1
- omvang (A1.2) → A1.1 B1.1

5 Stap 5 - De opvolging op basis van de speelruimtescan

De buurt voldoet niet aan de Utrechtse Speelnorm

Urgente afwijking. Duidelijke afwijking op de Speelnorm (type A-buurt). Ruimte voor verbetering (A1.1 en B1.1) : agenderen noodzaak verandering.

6 Verandermoment voor opvolging

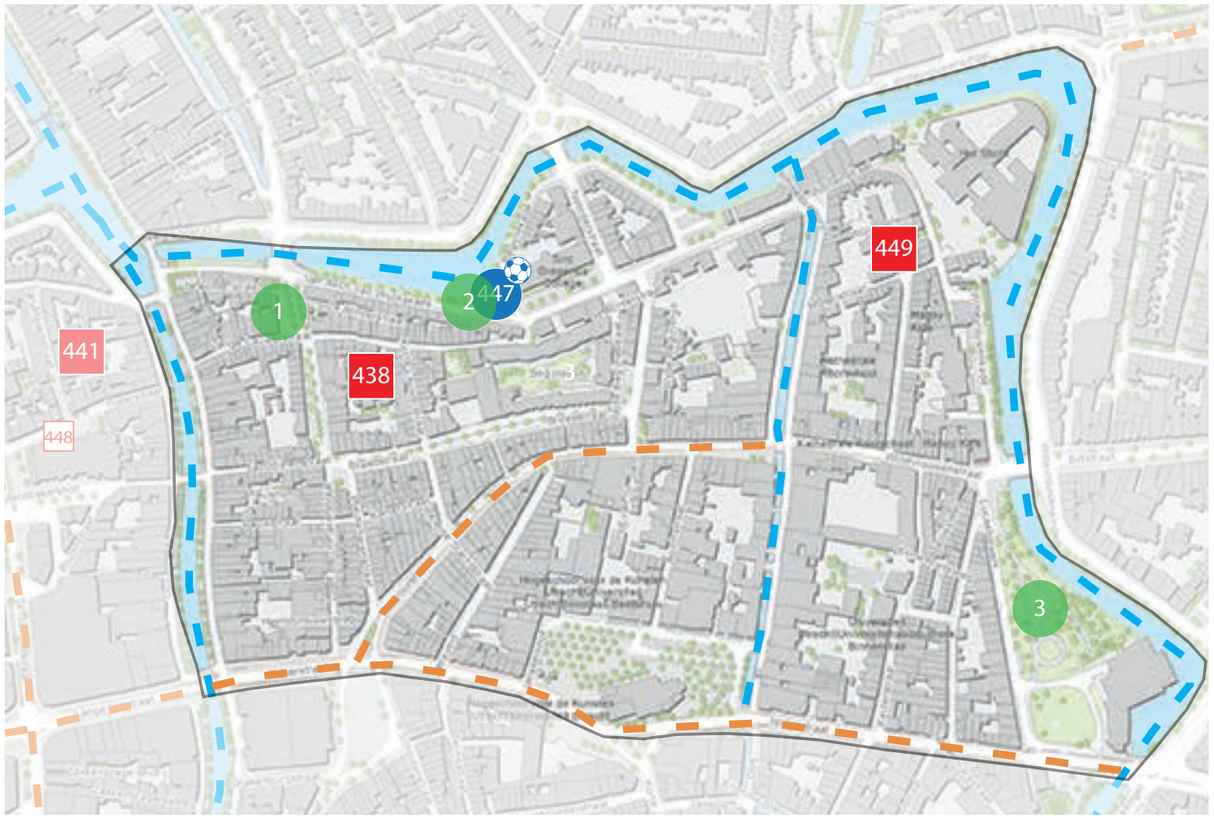
Op dit moment meest logische verandermoment: **buurtinitiatief en bij herontwikkeling**

Urgentie verbetervoorstellen: hoog (A1.1) en middel (B1.1).
Speelplek Lauwerhof moet op korte termijn verplaats worden.
Aanleggen buurtplek agenderen en mogelijkheden verkennen.

Advies A: alternatieve locatie blokplek

Aanleiding: Bewoners aan de speelplek aan het Lauwerhof ervaren overlast van de nieuw aangelegde speelplek. De gemeente Utrecht onderneemt naar aanleiding van de klachten actie. De speelnorm is toegepast op de speelbuurt om te onderzoeken of en hoe het aanbod versterkt kan worden. Het eerste advies is om de blokplek Lauwerhof te verplaatsen.

Methode: Speelplan heeft een speelruimtescan uitgevoerd, zoals beschreven in de Utrechtse speelnorm. Ook is er een speelruimtekaart gemaakt met behulp van de ABS database. Om de adviezen uit de speelruimtescan uit te werken is er een wandeling door de speelbuurt georganiseerd om potentiële locaties te bezoeken en relevante informatie op te halen. De wandeling is gehouden met een wijkadviseur en een beleidsadviseur van de gemeente Utrecht.



Lauwerhof is een blokplek voor jonge kinderen (0-4 jaar). Deze doelgroep heeft een blokplek nodig in de drukke binnenstad. De toestellen op de huidige locatie kunnen hergebruikt beworden. De valdempende ondergrond (gietrubber) niet. In de speelbuurt liggen drie locaties waar een blokplek gecreëerd kan worden. Locaties 1 en 2 zijn relatief haalbare opties. Locatie 3 biedt de meeste ruimte maar betreft een monumentaal park, hetgeen de haalbaarheid waarschijnlijk beperkt (extra regelgeving, langere besluitvorming).

Conclusie: Locatie twee lijkt het meest geschikt om de speelplek op korte termijn heen te kunnen verplaatsen. Twee speelfuncties worden samengevoegd, waardoor er een ontmoetingsplek wordt gecreëerd. Ook zijn er weinig woningen in de directe omgeving, waardoor de overlast waarschijnlijk beperkt zal blijven.

Alternatieve locaties





1. Van Asch van Wijckstraat - Een versteend plein op de hoek van de straat. Gelegen naast één van de bruggen om de binnenstad in te komen met de auto. Op het moment van bezoeken werd het plein gebruikt als stallingsplaats van de renovaties in de straat. Het is niet bekend hoelang dit noodzakelijk is. Beschikbare ruimte is geschikt voor een blokplek.

Voordelen: ruime locatie en dichtbij de oude locatie.
Nadelen: weinig toezicht vanuit woningen, veel verkeer en locatie is niet direct beschikbaar.





2. Begijnekade - Grasveld zonder duidelijk functie naast de voetbalkooi. Het grasveld ligt dicht bij de stadsgracht. Hiervan is mogelijk nog een extra afscherming nodig. De locatie ligt naast het St. Gregorius College. Beschikbare ruimte is geschikt voor een blokplek.

Voordelen: direct beschikbaar als speelplek(je) en veel schaduw.
Nadelen: geparkeerde auto's en gracht aan de rand van het veldje. Voetbalkooi wordt gebruikt door middelbare scholieren.



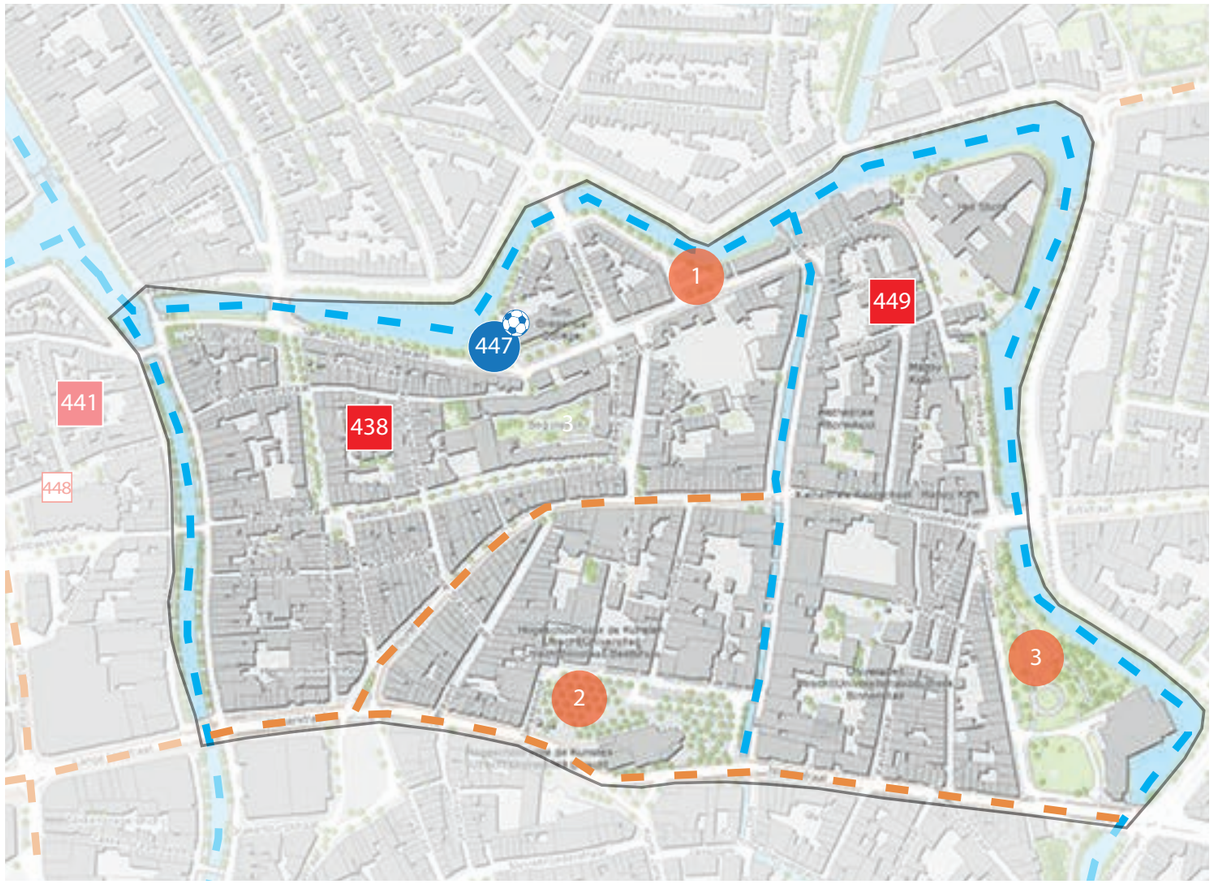


3. Park Lucasbolwerk - Dit is een park met een monumentale status. Hierdoor zijn er verschillende processen die doorlopen moet worden om een speelfunctie toe te voegen aan het park. Beschikbare ruimte is geschikt voor een buurtplek.

Voordelen: veel ruimte met een groene omgeving en het park heeft al een ontmoetingsfunctie.
Nadelen: waarschijnlijk niet haalbaar op de korte termijn en ook relatief ver van de huidige locatie.

Advies B: aanleggen buurtspeelplek

Aanleiding: Speelplan heeft de Utrechtse speelnorm is toegepast op de speelbuurt ten oosten van de Oudegracht om te onderzoeken of en hoe het aanbod versterkt kan worden. Uit de speelruimtescan is het advies gekomen om een buurtspeelplek te creëren in de speelbuurt.



De speelbuurt rond het Lauwerhof voldoet niet aan de speelnorm. Het aanbod in de buurt is erg laag, er is geen buurtspeelplek of een goed netwerk van kleine speelplekken. De vraag is niet erg hoog, omdat er percentueel weinig kinderen wonen. Hierdoor heeft de buurt niet de hoogste urgentie, maar wordt wel aangeraden de mogelijkheden verder te verkennen tot het realiseren van tenminste één goede speelplek in deze (grote) speelbuurt. Tijdens de wandeling door de speelbuurt zijn er een drietal opties naar voren gekomen.

Conclusie: Locatie twee op het Janskerkhof zou de beste optie zijn voor een nieuwe speelplek, mits er aangehaakt kan worden met de lopende planvorming. In afwachting van de planvorming van het Janskerkhof zou wel direct onderzocht kunnen worden of het een optie is om speelaanbod te realiseren in het park Lucasbolwerk Op een van deze twee locaties zou ook een klein peuterhoek (als Lauwerhof) aangelegd kunnen worden om de speelbuurt nog verder te versterken.





1. Parkeerplek Begijnekade - In de toekomstplannen om de binnenstad meer autovrij te maken is het denkbaar om deze parkeerplaats op te heffen. Hierdoor zou er een mooie ruimte ontstaan om een buurtplek te creëren aan de gracht. Beschikbare ruimte is geschikt voor een buurtplek.

Voordelen: ruimte locatie, met het omvormen van het parkeerterrein is er direct aanleiding om het doel van de locatie te veranderen.
Nadelen: het is nog onduidelijk op welke termijn deze locatie omgevormd kan worden.



2. Janskerkhof - Ook voor het Janskerkhof worden er toekomstplannen gemaakt, hierdoor is het onzeker of er plek zal komen voor een speelplek. Momenteel wordt het plein gebruikt voor festivals en een bloemenmarkt. Mogelijk wordt het plein uitgebreid door naast liggende parkeerplekken op te heffen. Beschikbare ruimte is geschikt voor een buurtplek.

Voordelen: zorgt voor een goede spreiding, ruim plein met schaduw.
Nadelen: plein heeft al meerdere functies waarvoor veel ruimte nodig is (festivals/ markt)





3. Park Lucasbolwerk - Door de monumentale status van het park zal er goed onderzocht moeten worden aan welke regels een speelplek dient te voldoen, maar deze locatie is verder uitermate geschikt om een plek aan te leggen. Beschikbare ruimte is geschikt voor een buurtplek.

Voordelen: zorgt voor een goede spreiding, wordt al gebruikt als ontmoetingsplek.
Nadelen: in het ontwerp zal rekening gehouden moeten worden met de monumentale status van het park.