



2025-119 Bijlage 3

PROGRAMMABEGROTING 2026

Recreatieschap Stichtse Groenlanden

CONCEPT, 8 APRIL 2025





Inhoudsopgave

1. Voorwoord	2
2. Uitgangspunten	5
3. Programma instandhouding en ontwikkeling gebieden	7
3.1 Gebiedsbeheer	7
3.2 Ontwikkeling	10
3.3 Ondersteuning	12
3.4 Algemene dekkingsmiddelen	15
4. Paragrafen	16
4.1 Weerstandvermogen en risicobeheersing	16
4.2 Onderhoud kapitaalgoederen	18
4.3 Financiering	19
4.4 Grondbeleid	20
4.5 Bedrijfsvoering	21
5. Financiële begroting	23
Bijlage I - Baten en lasten per programmagebied	29



1. Voorwoord

Voor u ligt de Programmabegroting 2026 van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden. Het jaar 2026 wordt een belangrijk jaar. Niet alleen voor de deelnemende gemeenten, die hun inkomsten in “ravijnjaar” 2026 zien teruglopen door de korting van het kabinet op het gemeentefonds en de aanstaande gemeenteraadsverkiezingen. Ook het Recreatieschap staat voor de uitdaging de terreinen “schoon heel en veilig” te houden, oog te houden voor de ontwikkelingen met betrekking tot de schapsterreinen, en tegelijkertijd invulling te geven aan de zienswijzen van de deelnemers, waarbij nadrukkelijk is aangegeven “de basis op orde” te willen brengen binnen de kaders van de huidige begroting.

Op 1 januari 2023 is de dienstverlening van RMN als uitvoeringsorganisatie overgegaan naar Staatsbosbeheer. De afgelopen jaren is veel energie gestoken in het verbeteren van de samenwerking, het implementeren van het Terrein Beheer Model (TBM), de rolverdeling in een opdrachtgever – opdrachtnemer relatie en het werken met producten en diensten. In 2025 zullen de nog openstaande zaken met betrekking tot de transitie worden afgerond, waarbij we er van uitgaan dat we daar in 2026 de vruchten van kunnen plukken. We beogen daarmee een kader te hebben neergezet voor betere en transparantere keuzes ten aanzien van beheer, ontwikkeling en ondersteunende activiteiten.

Voor duurzaam beheer van de terreinen is werken volgens het TBM en de MJOP cruciaal. In de voorliggende Programmabegroting 2026 is getracht een zodanige balans te realiseren dat de principes van TBM kunnen worden gehanteerd, met in achtname van de begrotingskaders. Vooralsnog is dit voor een groot deel gelukt, zij het met maatregelen die op langere termijn de duurzame instandhouding van de terreinen in gevaar brengt. Om die reden is een traject gestart om meer structurele besparingen en aanvullende inkomsten te identificeren. Niet alleen ten aanzien van onderhoud van de terreinen, maar ook ten aanzien van ontwikkeling en ondersteunende activiteiten. Indien mogelijk en wenselijk zullen de resultaten daarvan in een begrotingswijziging worden opgenomen, om zo een aantal (administratieve) maatregelen in de voorliggende begroting “terug te draaien”.

Het vaststellen van de Toekomstvisie eind 2025 maakt het ook mogelijk om in 2026 de ontwikkelplannen te herijken, waarmee de doorontwikkel-agenda voor de komende jaren inzichtelijk gemaakt kan worden. Daarmee zijn de ingrediënten voor het opstellen van een volledig 4-jaren uitvoeringsplan en Financieel Perspectief beschikbaar. Met het opstellen van deze producten in de loop van 2026, na de gemeenteraadsverkiezingen, sluit de start van de vierjaarstermijn aan bij de werkwijze zoals opgenomen in de Gemeenschappelijke Regeling.

Het Programma Instandhouding en Ontwikkeling Gebieden gaat door op de afgesproken koers voor beheer, ontwikkeling en exploitatie. De bezoekers aan de recreatiegebieden van Stichtse Groenlanden zullen – net als andere jaren – kunnen genieten van een breed aanbod aan recreatiemogelijkheden. Dat is waar Staatsbosbeheer als uitvoerende organisatie ook in 2026 de schouders onder zet.

Financiële samenvatting

De implementatie van TBM ten behoeve van de gebieden van SGL leidt tot een structureel tekort van bijna € 2,0 miljoen per jaar (vergelijk tussen TBM en de huidige begroting 2025). Ter voorbereiding op de inpassing in de Begroting 2026 zijn diverse aanpassingen gedaan binnen TBM, specifiek in de Meerjarenplanningen GO, om het geconstateerde verschil met de begroting zo klein mogelijk te maken. Daarmee kon vooralsnog niet het gehele verschil tussen TBM en de begroting opgelost worden en resteert een structureel tekort van ongeveer € 800K.

De verdere reductie van het begrotingstekort is tot stand gekomen door de toetsen of de verschillende begrotingsposten nog actueel waren. Waar in voorgaande jaren de meeste begrotingsposten eenvoudig werden geïndexeerd, is nu per regel beoordeeld of deze nog relevant was voor de programmabegroting 2026 en tegen welk bedrag dat zou zijn. Zo zijn diverse baten opgehoogd (huren en pachten en



entreegelden Strandbad) en zijn enkele posten opgeschoond (overlap TBM en posten elders in de begroting).

Om een sluitende Ontwerpbegroting 2026 te realiseren, zal een rest tekort worden gedekt door een taakstellende bezuiniging op te nemen. De huidige besparingen bieden echter geen uitzicht op (meerjarig) duurzaam beheer van de gebieden. Het schap blijft daarom zoeken naar structurele besparingen en aanvullende inkomsten. De resultaten hiervan worden opgenomen in de Begrotingswijziging.

De begroting 2026 sluit thans met een nihil resultaat. Dit is bewerkstelligd middels het opvoeren van taakstellende bezuinigingen voor beide programmegebieden. Deze bezuinigingen van in totaal €332.000 zijn noodzakelijk om te kunnen blijven voldoen aan het credo 'schoon, heel en veilig', waarvoor het minimaal benodigde onderhoud in kaart is gebracht middels het Terrein Beheer Model (TBM). Hieruit blijkt tevens de grote investeringsopgave voor de komende jaren, die zal leiden tot significant hogere kapitaal- en financieringslasten voor beide gebieden. Gekozen is voor een taakstellende bezuiniging, omdat de deelnemers van het Recreatieschap, met het oog op 'ravijnjaar' 2026, kenbaar hebben gemaakt geen financiële ruimte te hebben om een extra verhoging van de deelnemersbijdragen te kunnen opvangen.

Programma Instandhoudingsgebieden	Lasten			Baten	Concept Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Saldo	Concept Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
	Concept Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026								
Totaal Gebiedsbeheer	5.185.100	4.878.220	5.373.759		1.997.374	1.388.709	1.634.192		-3.187.726	-3.489.511	-3.739.567
Totaal Plannen maken	421.423	410.436	473.230		0	0	0		-421.423	-410.436	-473.230
Totaal Overhead	937.067	797.236	879.061		71.017	0	75.776		-866.049	-797.236	-803.286
Totaal Algemene middelen	0	0	0		4.458.385	4.819.936	5.075.874		4.458.385	4.819.936	5.075.874
Saldo gewone bedrijfsvoering	6.543.589	6.085.892	6.726.050		6.526.776	6.208.644	6.785.842		-16.813	122.752	59.792
Totaal kredieten	0	0	0		0	0	0		0	0	0
Saldo van baten en lasten	6.543.589	6.085.892	6.726.050		6.526.776	6.208.644	6.785.842		-16.813	122.752	59.792
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	296.380	310.674	293.042		654.349	241.498	233.250		357.969	-69.176	-59.792
Gerealiseerd resultaat	6.839.969	6.396.566	7.019.092		7.181.125	6.450.142	7.019.092		341.156	53.576	0

SGL-A

Uit analyse is gebleken, dat voor SGL-A de baten uit huren en erfpachten structureel fors kunnen worden opgehoogd op basis van de onderliggende contracten. Ook de baten uit entreegelden van het strandbad en de baten uit evenementen kunnen op basis van een gemiddeld zomerseizoen aanzienlijk worden opgehoogd. Daar staat weer tegenover dat de lasten van regulier onderhoud, alsook de jaarlijkse dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud, significant omhoog gaan. Ten opzichte van 2025 zijn de deelnemersbijdragen van SGL-A opgehoogd met een inflatiecorrectie van 5,31%. Om te komen tot een sluitende begroting voor 2026, resteert een taakstellende bezuiniging van zo'n €219.000, die vooralsnog is opgenomen in programmaonderdeel Gebiedsbeheer maar uiteindelijk opgevangen dient te worden binnen het gehele programma.

SGL-B

Ook voor SGL-B gaan de lasten van regulier- en groot onderhoud fors omhoog. Daarnaast moet rekening worden gehouden met stijgende afschrijvingslasten, alsook financieringslasten als gevolg van het aantrekken van vreemd vermogen ten behoeve van de investeringsopgave. Uit de analyse is gebleken dat dit deels kan worden ondervangen door te snijden in overige begrotingsposten. Voor 2026 zijn de deelnemersbijdragen opgehoogd met een inflatiecorrectie van 5,31%. Dit resulteert in een resterende taakstelling van zo'n €112.000, welke is opgenomen in programmaonderdeel Gebiedsbeheer van SGL-B, die vooralsnog is opgenomen in programmaonderdeel Gebiedsbeheer maar uiteindelijk opgevangen dient te worden binnen het gehele programma.

Voor een verdere toelichting per programmegebied verwijzen we naar Bijlage I.



Ondertekening

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. 10-07-2025

.....

Dhr J. van Engelen
Voorzitter

.....

Mevr. J. Brand
Secretaris



2. Uitgangspunten

Bij het opstellen van de programmabegroting 2026 zijn onderstaande uitgangspunten gehanteerd.

De begroting bestaat van oudsher uit twee onderdelen:

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

Het recreatieschap (beide programmagebieden) 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.

Algemene financiële uitgangspunten

Voor het opstellen van de begroting 2026 worden conform de kadernota 2026 de volgende algemene uitgangspunten gehanteerd:

- De deelnemersbijdragen worden geïndexeerd. Dit geldt eveneens voor de overige baten.
- Alleen de structurele financiële effecten van de Begroting 2025 (en eventuele begrotingswijzigingen) worden verwerkt;
- De structurele financiële effecten van bestuursbesluiten die tot en met 1 maart 2025 zijn genomen worden verwerkt;
- De meerjarenbegroting (2027 tot en met 2029) wordt geïndexeerd.
- De begroting 2026 zal opgesteld worden conform de voorschriften van het BBV.
- De begroting 2026 en de meerjarenraming 2027 t/m 2029 behoren, conform de uitgangspunten in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), structureel en reëel in evenwicht te zijn. Dit houdt in dat structurele lasten kunnen worden gedekt met structurele baten.

Aanvullend hierop worden de volgende uitgangspunten gehanteerd voor de begroting 2026:

- De deelnemersbijdragen, doorbelaste kosten bedrijfsvoering en overige kosten Recreatieschap Stichtse Groenlanden worden met **5,31%** verhoogd als gevolg van loon- en prijsindexatie ten opzichte van de begroting 2025 op basis van de CPB-raming meicirculaire gemeentefonds versie 2024.
- De inkomsten (huren, pachten, e.d.) worden conform actuele contracten bijgesteld en opgenomen in de begroting 2026.
- Het beheer en onderhoud vindt plaats op basis van functievereisten, wettelijke kaders en vastgestelde kwaliteitsprofielen. De algemene onderliggende gedachte is 'schoon, heel en veilig'. Bij beheer en onderhoud van de recreatiegebieden is tevens behoud van ecologische en cultuurhistorische waarden van de gebieden belangrijk.
- Reservering voor groot onderhoud vindt plaats op basis van een Meerjarenplanning (MJP), dat is opgesteld aan de hand van het Terrein Beheer Model (TBM). Dit model is gebaseerd op zogenaamde doeltypen, waarvoor een gestandaardiseerde inrichting met daarbij behorende onderhoudscycli en normkosten zijn bepaald. Het totaal aan oppervlaktes, stuks en lengte van de aanwezige doeltypes bepaalt met de cycli en de normkosten de geplande lasten voor meerjarig duurzaam onderhoud. De geplande lasten, de dotatie en de werkelijke kosten worden periodiek gemonitord. Elk jaar wordt de dotatie opnieuw berekend en vastgesteld tenzij uit de monitoring volgt dat eerder een bijstelling nodig is.
- Per 1 januari 2023 heeft het recreatieschap een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met het Routebureau Utrecht en is daarmee één van de opdrachtgevers. De bijdragen die voor de programmagebieden SGL-A en SGL-B jaarlijks aan het Routebureau moeten worden betaald, worden volledig gedekt vanuit de beschikbare middelen voor het routebeheer in de begroting van



het recreatieschap. De financiële kaders (tarieventabel) voor 2026 dienen nog in het bestuurlijk overleg Routebureau Utrecht te worden vastgesteld.

- Als basis voor de inkomsten uit bezoek aan het strandbad Maarsseveen wordt uitgegaan van een meerjarig gemiddelde van 80.000 betalende bezoekers (SGL-A).

Voor wat betreft het eerste punt geldt, dat indien in de periode na publicatie van de meicirculaire de inflatiecijfers zodanig zijn gestegen dat genoemde percentages niet meer reëel zijn, dat wordt voorgesteld aan het bestuur om via een begrotingswijziging de begrotingscijfers aan te passen aan het reële inflatiepercentage.



3. Programma instandhouding en ontwikkeling gebieden

De begroting van SGL is vanaf 2023 geconverteerd naar één programma, namelijk instandhouding en ontwikkeling gebieden. Het programma omvat verschillende deelproducten waar kosten, doorbelaste loon- en apparaatskosten en opbrengsten op worden verantwoord. Werkgebied Stichtse Groenlanden en werkgebied Vinkeveense Plassen worden in gescheiden administraties geboekt en zijn op basis van de onderliggende specificaties van de vastgestelde begroting verdeeld.

Het programma is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- Gebiedsbeheer;
- Ontwikkeling;
- Ondersteuning;
- Algemene dekkingsmiddelen;
- Kredieten en projecten;
- Mutatie reserves;
- Wat gaat het kosten (Programmaoverzicht Lasten en Baten).

3.1 Gebiedsbeheer

3.1.1 Beheer en onderhoud

Beheer en 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 en onderhoud verschilt per terrein, per seizoen, klimaatomstandigheden 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 en onderhoud moeten we inspelen op en rekening houden met diverse ontwikkelingen.

In de eerste twee transitiejaren is de basis via het terreinbeheermodel op orde gebracht en is een aantal onderhoudsbestekken voor Dagelijks Onderhoud en het MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) opgesteld of verbeterd, en is het areaal in het GIS-systeem gedigitaliseerd. In 2026 zullen de resultaten van deze inspanningen zichtbaar worden en zal de nadruk liggen op verdere optimalisatie en waar mogelijk digitaliseren van deze processen.

Door de toepassing van de producten- en dienstencatalogus wordt expliciet zichtbaar en transparant gemaakt welke inzet Staatsbosbeheer pleegt ten behoeve van het verwerken van de beheerinformatie en het uitvoeren van terreininspecties. Daarnaast wordt in overleg met de deelnemers en het bestuur de ondersteuning van recreatie-, landschaps- en natuurbeheer, de inzet van vrijwilligers en het betrekken van de samenleving bij het (natuur)beheer nader ingevuld. Waar mogelijk wordt ecologisch beheerd ter bevordering van de biodiversiteit.

3.1.2 Beheerinformatie

Wat willen we bereiken

Beheerinformatie levert inzicht in de beheerwerkzaamheden en kosten voor de komende jaren. Deze informatie is onmisbaar voor een goede beheervoorbereiding en -uitvoering in uw terreinen.

Wat gaan we er voor doen

Metten is weten. Daarom is het van belang dat de beheerinformatie inzichtelijk en op orde is. De koppeling van het Geografisch Informatie Systeem (GIS) aan het Terrein Beheer Model maakt data en kosten inzichtelijk, beheersbaar en vergelijkbaar. Het gaat hierbij om bijvoorbeeld kaartmateriaal van de



huidige en de toekomstige inrichting, planningen, geografische gebiedsanalyses en beschrijvingen van kapitaalgoederen zoals wegen en paden, maar ook 'kunstwerkpaspoorten' voor bijvoorbeeld bruggen en steigers. Hiermee zijn we direct gestart in het eerste transitiejaar en dit zal in 2025 worden vervolmaakt om in 2026 te kunnen gebruiken.

3.1.3 Uitvoeren terreinbeheer

Wat willen we bereiken

Beoogd wordt dat de kwaliteit en de veiligheid in de gebieden gewaarborgd kan worden en er inzicht is in de noodzakelijke investeringen op de langere termijn. Als het Terrein Beheer Model en het Meerjaren onderhoudsplan (MJOP) op orde is, zorgen de verschillende en regelmatige inspecties voor een betrouwbare bepaling van de staat van het onderhoud van de terreinen.

Wat gaan we er voor doen

Door systematische visuele en technische inspecties uit te voeren blijft er zicht op de onderhoudsstaat van de natuur- en recreatieterreinen. Zo kan er tijdig bijgestuurd worden. Inspecties stellen in staat dat:

- de kwaliteit van het terrein gewaarborgd is;
- de meerjarenplanningen groot onderhoud actueel blijven;
- de veiligheid in het gebied (beter) gewaarborgd is;
- er invulling gegeven wordt aan de aantoonbaarheid van de staat van het onderhoud (juridische aansprakelijkheid).

3.1.4 Routebureau

Het Recreatieschap is – namens deelnemende gemeenten - een van de opdrachtgevers van het Routebureau Utrecht. Uniform beheer en onderhoud, ontwikkeling en informatievoorziening, en marketing met betrekking tot de bewegwijzerde routenetwerken voor fietsen, wandelen en varen (sloepen) lopen via het Routebureau. Het ontwikkelen en verbeteren van de routenetwerken wordt door het Routebureau afgestemd met de deelnemers. Het Recreatieschap draagt hier, vanuit de middelen voor beheer en onderhoud, voor het werkgebied Stichtse Groenlanden (SGL-A) en voor het werkgebied Vinkeveense plassen (SGL-B) jaarlijks aan bij. Voor 2026 zijn deze bijdragen geraamd op respectievelijk € 148.223 voor SGL-A en € 32.229 voor SGL-B. Het Routebureau is na de transitie van RMN ondergebracht bij de Provincie Utrecht. Met het Routebureau vindt overleg plaats hoe de samenwerking naar de toekomst toe vormgegeven kan worden.

3.1.5 Toezicht en handhaving

Onze toezichthouders (BOA's) zorgen ervoor dat onze inwoners en bezoekers prettig en veilig gebruik kunnen maken van onze recreatiegebieden en -voorzieningen. De toezichthouders zijn handhaver én gastheer en zetten zich in om overlast te voorkomen of te bestrijden. De dienstverlening met betrekking tot toezicht en handhaving is gericht op een zo efficiënt en effectief mogelijke inzet door gebied overschrijdende aansturing van de BOA-capaciteit. De behoefte aan toezichthouders neemt toe, te meer omdat de politie steeds minder aanwezig is in het buitengebied.

Wat willen we bereiken

Beoogd wordt een gebied aan te bieden waar mensen zich veilig en welkom voelen en waar de natuur wordt beschermd. Door naleving van de wet- en regelgeving blijft de kwaliteit van het gebied op orde en de recreatie- en belevingswaarde hoog.

Wat gaan we er voor doen

Toezicht en handhaving bestaat uit vier onderdelen:

1. Handhaving op geldende bepalingen en wetgeving;



2. Gastheerschap voor de gebruikersgroepen;
3. Samenwerking met andere bevoegde toezichthouders (politie, gemeentelijke handhavers);
4. Vaartoezicht in waterrijke gebieden.

De uitvoering van deze onderdelen gebeurt door boswachters met boa-bevoegdheden, in samenwerking met gemeenten en met andere toezichthouders. Dit is onder meer afhankelijk van de aard van de problematiek. In 2025 zal het Handhavingsplan voor Staatsbosbeheer Utrecht, die betrekking heeft op beheergebieden van SGL en SBB gebieden gereed komen, waardoor de uitvoering op basis van de geactualiseerde verordening voor bezoekers en medewerkers meer duidelijkheid zal verschaffen over regels en voorschriften in de gebieden.

3.1.6 Exploitatie

De exploitatie van het Recreatieschap betreft het uitbaten van bezittingen, via erfpacht-, opstal-, huur- en gebruiksovereenkomsten. Erfpachtovereenkomsten worden voor een lange termijn aangegaan, huur- en gebruiksovereenkomsten zijn vaak voor een korte(re) termijn. Daarnaast kan het schap leges heffen en vergunningen verlenen. Exploitatie biedt de mogelijkheid om de recreatieve meerwaarde van het gebied te vergroten en/of meer inkomsten te genereren.

Het doel van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden is het gezamenlijk voorzien in het regionale recreatieaanbod op eigen terreinen en routes. Dit geldt tevens voor ons beleid inzake de uitgifte in erfpacht van delen van recreatieterreinen aan ondernemers en exploitanten, zoals bijvoorbeeld het realiseren en onderhouden van terreindelen en parkeerterreinen en participeren in het beschikbaar stellen van toiletvoorzieningen. Onze mogelijkheden hiertoe worden per project (in de ontwikkelfase) verkend en vastgelegd.

Het recreatieschap heeft diverse erfpachtovereenkomsten. Exploitanten dragen voor een belangrijk deel bij aan de recreatievoorzieningen en -mogelijkheden op een terrein en vormen een belangrijke bron van inkomsten. Daarnaast worden huur- en gebruiksovereenkomsten aangegaan voor verschillende activiteiten. Terreinen worden geheel of gedeeltelijk in gebruik gegeven of verhuurd aan ondernemers, en voor zeer diverse overeenkomsten voor (regelmatig terugkerende) eenmalige activiteiten of korte termijn gebruik. Ook ontvangt het schap vanuit werkgebied SGL-B inkomsten (leges) uit de verkoop van waterskiontheffingen, duikpenningen voor het gebruik van de duikzone op eiland 4 en het innemen van een ligplaats¹.

Wat gaat het kosten

Programma instandhouding gebieden	Lasten		
	Concept Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal personeel	2.028.816	2.190.758	1.859.502
Totaal materieel	3.156.284	2.687.462	3.514.257
Totaal Gebiedsbeheer	5.185.100	4.878.220	5.373.759

De toename van de lasten voor Gebiedsbeheer worden hoofdzakelijk verklaard door de hogere onderhoudslasten die blijken uit het Terrein Beheer Model (TBM). Dit zal leiden tot een hogere dotatie in de voorziening groot onderhoud (GO), hogere lasten van regulier onderhoud en hogere kapitaallasten als gevolg van vervangingsinvesteringen. De daling in de personele lasten wordt verklaard door het feit dat de reguliere onderhoudswerkzaamheden die door Staatsbosbeheer worden uitgevoerd nu worden

¹ Op vastgestelde plekken voor de duur van een jaar. Niet te verwarren met liggeld zoals in de verdienopgave is opgenomen.



aangemerkt als materiële lasten. Dit betreft dus louter een verschuiving van personele naar materiële lasten. Uitgangspunt voor de overige personele lasten voor Gebiedsbeheer, Plannen maken en Overhead is dat deze ten opzichte van de Begroting 2025 zijn geïndexeerd met 5,31% conform CPB-raming meicirculaire gemeentefonds versie 2024.

Programma instandhouding gebieden	Baten		
	Concept Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal personeel			
Totaal materieel	1.997.374	1.388.709	1.634.192
Totaal Gebiedsbeheer	1.997.374	1.388.709	1.634.192

3.2 Ontwikkeling

In 2026 werken we naar verwachting nog aan plannen vanuit de ontwikkelprogramma's, die het bestuur van het recreatieschap in 2019 heeft vastgesteld. Parallel daaraan stellen we nieuwe ontwikkelagenda's op. Deze geven nadere invulling aan de gezamenlijke toekomstvisie van recreatieschap Stichtse Groenlanden en Staatsbosbeheer, die in 2025 in concept is opgesteld.

Naar verwachting zal eind 2025 de herziene Verordening van het recreatieschap kunnen worden gepubliceerd. Daarmee is een eind gekomen aan de jarenlange wens te komen tot één geactualiseerde verordening voor SGL, met daarbij mogelijk enkele gebied specifiek regelingen. Dit betekent dat voor bezoekers (en BOA's) meer duidelijkheid gegeven kan worden over de verschillende regels die gelden op de terreinen van het recreatieschap. Wel is het noodzakelijk dat ook de bebording op de nieuwe verordening is geënt. Dit wordt in 2026 ter hand genomen tezamen met de overige bebording, teneinde de positionering van het recreatieschap te versterken.

Werkgebied Stichtse Groenlanden programmegebied A (SGL-A)

- **Oortjespad Plusplan Woerden:** we verwachten, dat in 2026 de nieuwe recreatieve voorzieningen bij Oortjespad, zoals die bedoeld waren in het Oortjespad Plusplan zijn gerealiseerd. Dat betekent, dat er bij de kinderboerderij onder meer een pannenkoekenrestaurant in bedrijf is.
- **De Leijen, De Bilt:** we gaan ervan uit, dat we voor de Leijen inmiddels een nieuwe overeenkomst hebben met grondeigenaar het Utrechts Landschap en er duidelijkheid is over het onderhoud van de toegangsweg. En dat we op basis daarvan verdere investeringen kunnen doen in een recreatief aanbod, samen met een ondernemer.
- **Strijkviertel Utrecht:** in 2024 is de ontwikkelaar voor een horeca/vrijtijdsconcept aan de Noordoever van de plas afgehaakt. Wat dit betekent voor het aanpassen van de plannen of het maken van nieuwe plannen voor het recreatief aanbod bij de Strijkviertelplas bereiden we in de loop van 2025 voor in de vorm van voorstellen voor het bestuur van het recreatieschap.
- **Salmsteke Lopik:** de uiterwaardontwikkeling is in 2025 afgerond en we gaan ervan uit, dat in 2026 een ondernemer/ ontwikkelaar de beoogde horecavoorziening op de horecaterp aan het voorbereiden realiseren is.
- **Laagraven Houten / Nieuwegein:** in samenhang met het in 2025 vast te stellen ontwikkelperspectief voor het Kromme Rijn Linielandschap van Groen groeit mee maken we een plan voor de inrichting van Heemstede Noord. Hierbij spelen onder andere de wens van extra waterberging in Laagraven en behoud van de kwaliteiten van de Hollandse Waterlinies een rol. We zetten voor de planontwikkeling de bestemmingsreserve Heemstede-Noord in.
- **Hampoort / de Rivier Utrecht:** ervan uitgaande, dat inmiddels de grondoverdracht van de provincie naar het recreatieschap heeft plaatsgevonden werken we in 2026 aan de voorbereiding en realisatie



van een pleisterplaats bij Hampoort. De bedoeling is, dat die pleisterplaats ook een vrijetijdsaanbod levert, dat een relatie heeft met fietspad de Rivier, de nabijheid van de Hamtoren en van landgoed Haarzuilens.

- **Nedereindse Plas Utrecht / Nieuwegein / IJsselstein:** een belangrijk deel van de ontwikkeling van het Nedereindse Park heeft betrekking op het verbeteren van het regionaal recreatief aanbod. Hiervoor wordt samen met gemeente Utrecht en andere gebiedspartners in 2025 een maatvast integraal inrichtingsplan opgesteld. De maatregelen daaruit worden vanaf eind 2025, dus ook in 2026 gaandeweg uitgevoerd, voor zover daar structureel ook financiering voor is. Parallel hieraan wordt nader bepaald wat de rolverdeling tussen betrokken overheden is.
- **Tull en 't Waal/ Honswijkerplas:** bij Tull en 't Waal en de Honswijkerplas nadert de verondieping van de zuidelijke Honswijkerplas zijn einde. Er is inmiddels meer duidelijk over de relatie met de beoogde natuurontwikkeling in de Honswijkerwaard en we werken aan de gevolgen daarvan. We werken ook aan andere raakvlakprojecten van de dijkversterking, op het gebied van erfgoedbeleving en wandelmogelijkheden. Samen met de vrijwilligers uit Tull en 't Waal werken we verder aan de revitalisatie van de boomgaard.
- **Fietspad IJsselwetering:** we gaan ervan uit, dat in 2026 gestart wordt met de realisatie van het fietspad IJsselwetering. In 2025 wordt meer duidelijk in welke rol het recreatieschap daar precies bij betrokken zal zijn.

Werkgebied Stichtse Groenlanden programmegebied B (SGL-B)

- **Vervangen oeverconstructies zandeilanden en legakkers:** In 2025 wordt de aanbesteding van 1.700 meter harde oeverconstructie (tranche 2) voorbereid. Het plan is om in 2026 te starten met de realisatie. Daarnaast wordt nagedacht over de verdere invulling van tranche 3 en de mogelijkheden voor het toepassen van natuurvriendelijke oevers.
- **Entrees gebied:** We verwachten dat er in 2025 een plan is gemaakt om de welkomstborden op schapsterreinen te vervangen. Afhankelijk van besluitvorming in 2025, maken we een plan/ontwerp voor de verbetering van de entrees Winkelpolder en Eiland 4. Er is in deze begroting 2026 nog geen rekening gehouden met investeringen of andere kosten die hiermee gemoeid zijn.
- **Ontwikkeling zandeilanden:** We verwachten dat het bestemmingsplan in 2025 vastgesteld zal zijn, waarmee de planologische mogelijkheden voor de zandeilanden duidelijk zijn. Afhankelijk van keuzes die gemaakt worden, werken we in 2026 aan de ontwikkeling van de zandeilanden 10 en 12, (een multifunctioneel gebouw op) eiland 4 en/of uitbreiding van de horeca op zandeiland 1. Er is in deze begroting 2026 nog geen rekening gehouden met investeringen of andere kosten die hiermee gemoeid zijn.
- **Verkochte legakkers:** naleven afspraken beschoeiingsplicht: Er zijn drie eigenaren -van de in 2017 verkochte legakkers- die de beschoeiingsplicht nog niet (volledig) zijn nagekomen. We verwachten dat aan deze plicht per april 2026 is voldaan. Als dat onverhoopt niet het geval blijkt, zullen we, afhankelijk van besluitvorming hierover, handhavingsacties uitvoeren.
- **Vissenbossen verzonken legakkers:** Afhankelijk van de beschikbaarheid van geschikt snoeimateriaal, verwachten we in 2025 een voorstel te kunnen doen om, aanvullend aan de al bestaande ca. 200m vissenbos, nog een vissenbos aan te leggen op een van de verzonken legakkers die zichtbaar moeten blijven voor de scheepvaart. De werkzaamheden daarvoor vinden in dat geval naar verwachting (deels) plaats begin 2026.

**Wat gaat het kosten**

Programma instandhouding gebieden	Lasten		
	Concept Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal personeel	421.423	410.436	473.230
Totaal materieel	0	0	0
Totaal Plannen maken	421.423	410.436	473.230

De personele inzet vanuit Staatsbosbeheer betreft adviesdiensten strategisch vastgoed (€ 180.000) en plan- en projectvoorbereiding (€ 293.000).

3.3 Ondersteuning

Terreinbeheer en -ontwikkeling is meer dan onderhoud en reparatie. Efficiënt beheer staat of valt met goed financieel en administratief management, en met een solide juridische onderbouwing en afhandeling. In het kader van de Samenwerkingsovereenkomst (SOK) worden de volgende producten door de uitvoeringsorganisatie geleverd: accountmanagement, financiële diensten en juridische diensten.

3.3.1 Bestuursproducten

Accountmanagement

Wat willen we bereiken

De accountmanager is een deskundig aanspreekpunt voor het Recreatieschap en een opdrachtnemer voor uw bestuurlijke opdrachten.

Wat gaan we er voor doen

Met de bestuurlijk-juridische achtergrond en kennis van de organisatie fungeert de accountmanager als sparringpartner voor uw organisatie. Hij is opdrachtnemer voor uw bestuurlijke opdrachten, bewaakt de voortgang van de projecten en werkzaamheden die daaruit voortkomen en informeert u over de voortgang en de eindresultaten.

Bestuursadvies

Wat willen we bereiken

De bestuurssecretaris² is uw expert-sparringpartner. Zij adviseert en begeleidt uw bestuur en andere samenwerkingspartners, en helpt u op weg met de vraagstukken en opgaven waar u mee te maken heeft. Zij ondersteunt de uitvoering van bestuurlijke taken en besluitvormingsprocessen en denkt mee over bestuurlijke vraagstukken. Als rechterhand van het bestuur en ambtelijk opdrachtgever vertaalt de bestuurssecretaris uw besluiten naar concrete afspraken voor Staatsbosbeheer. De bestuurssecretaris wordt geadviseerd door een ambtelijke klankbordgroep met daarin vertegenwoordigers vanuit de deelnemende gemeenten van Recreatieschap Stichtse Groenlanden.

² De bestuurssecretaris maakt geen onderdeel uit van de geleverde diensten / personele capaciteit van Staatsbosbeheer



3.3.2 Financiële diensten

Financieel beleid

Wat willen we bereiken

Beoogd wordt een solide financieel beleid dat voldoet aan juridische en financiële vereisten, verordeningen, notities en kaders.

Wat gaan we er voor doen

Zorgvuldig terreinbeheer en -ontwikkeling vraagt om zorgvuldig budgetbeheer. De beschikbare middelen zijn immers bedoeld om de doelen en visie te realiseren voor uw gebieden. Door kennis, ervaring en netwerk worden de terreinen zo efficiënt mogelijk beheerd. Er worden interne inkoop- en beleidskaders opgesteld, (Europese) aanbestedingen worden begeleid, contracten worden opgesteld, rapportages voor verantwoording en accountantscontrole worden verzorgd, en de verzekeringsportefeuille wordt gecoördineerd. Uiteraard volgens de wettelijke vereisten. En op onderwerpen wordt financieel advies gegeven.

Planning en control en administratie

Wat willen we bereiken

Een Planning & Control-cyclus (P&C) is een wettelijke vereiste. En het geeft daarnaast kader en sturing aan het bestuur en biedt ondersteuning om de doelstellingen te bereiken.

Wat gaan we er voor doen

Deze P&C cyclus begint met het plannen van de jaarlijkse activiteiten (begroting) en eindigt met het vaststellen van het jaarresultaat en het samenstellen van de jaarrekening. Administratie (de vastlegging van financiële handelingen) maakt vanzelfsprekend onderdeel uit van P&C. Met de tussentijdse rapportage wordt de uitvoering van activiteiten bewaakt en wordt er voor gezorgd dat de bedrijfsvoering 'in control' blijft. Indien nodig wordt het voorgenomen beleid of de activiteiten en processen bijgesteld. Met ingang van het opstellen van de jaarrekening 2023 is hier de zogenaamde Rechtmatigheidsparagraaf bijgekomen. Uiteraard binnen het extern kader van Gemeentewet, het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), fiscale wetgeving en andere wet- en regelgeving en binnen de in de Gemeenschappelijke regeling en in de Samenwerkingsovereenkomst met Staatsbosbeheer opgenomen termijnen, zodat ook de deelnemers en het Ministerie van BZK hun inbreng kunnen leveren.

3.3.3 Juridische diensten

Aansprakelijkheid

Wat willen we bereiken

Beoogd wordt een beperking van aansprakelijkheidsprocedures, - risico's en -kosten. Efficiënte afhandeling van klachten voorkomt bovendien eventuele beroepsprocedures bij de Nationale Ombudsman en bij de deelnemende gemeenten en de provincie.

Wat gaan we er voor doen

Terreineigendom en -beheer brengen juridische verantwoordelijkheden met zich mee. Gezorgd wordt voor een onderbouwde afwijzing of toewijzing van claims, voor de (financiële) afhandeling ervan, of claims worden doorgestuurd naar de verantwoordelijke partij. Omgekeerd wordt gezorgd voor aansprakelijkheidstelling van derden bij schade aan de terreinen. Bij klachten op grond van de Algemene wet bestuursrecht wordt gezorgd voor correspondentie met de directe toezichthouder (Politie en OM), worden hoorzittingen voorbereid en worden beslissingen opgesteld. Verder worden beroepen van klagers bij de Nationale Ombudsman afgehandeld. In bezwaarprocedures wordt gezorgd voor de



hoorzittingen en worden beslissingen op bezwaar opgesteld. In deze procedures wordt afgestemd met het bestuur van het schap en met de desbetreffende gemeente.

Juridische ondersteuning

Wat willen we bereiken

Beoogd wordt een goede en snelle juridische ondersteuning ter voorkoming en beperking van imagoschade en allerhande risico's.

Wat gaan we er voor doen

Voor effectief beheer en ontwikkeling van terreinen is een solide juridische basis onmisbaar. Daarom wordt vorm gegeven aan tal van overeenkomsten in het kader van beleid en uitvoering van beheer, waaronder de samenwerking met derden (private en publieke partijen). Dat gebeurt onder andere door adviseren, beoordelen en/of opstellen van overeenkomsten.

Procederen

Wat willen we bereiken

Het voorkomen van een onnodige gerechtelijke procedure spaart tijd en geld. In die gevallen waarin geprocedeerd moet worden, wordt een vlotte en correcte afhandeling van de procedure beoogd en draagt zodoende bij aan een besparing van kosten en komt uw imago ten goede.

Wat gaan we er voor doen

Mochten conflicten met derden tot juridische procedures leiden, dan wordt er geprocedeerd als verweerder, eisende partij, gedaagde of belanghebbende en zijn de juristen het aanspreekpunt voor de advocaat. Ook worden collega's bijgestaan in juridische procedures, bijvoorbeeld als zij slachtoffer zijn van een delict of een ongeval. Als het nodig is, wordt er opgetreden als gemachtigde in een gerechtelijke procedure, waar nodig in samenwerking met juristen van de desbetreffende deelnemende gemeente en de provincie

WOO-procedures

Wat willen we bereiken

Gestreefd wordt naar een snelle en correcte afhandeling van WOO-procedures.

Wat gaan we er voor doen

WOO-verzoeken worden in behandeling genomen. Ook kan een zienswijze opgesteld worden op een WOO-verzoek dat door derden wordt behandeld en waarin het Recreatieschap derdebelanghebbende is. Cruciaal hierbij is dat over de gevraagde informatie (documenten) beschikt kan worden.

Wat gaat het kosten

Programma instandhouding gebieden	Lasten		
	Concept Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal personeel	659.746	720.606	742.098
Totaal materieel	277.321	76.630	136.963
Totaal Overhead	937.067	797.236	879.061



Programma instandhouding gebieden	Baten		
	Concept Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal personeel	0	0	0
Totaal materieel	71.017	0	75.776
Totaal Overhead	71.017	0	75.776

De personele inzet vanuit Staatsbosbeheer betreft de kosten van bestuurlijke ondersteuning (€193.000), de kosten van financiën (€ 516.000) en de inzet van juridische ondersteuning (€ 34.000).

Ten opzichte van 2024 zullen de materiële lasten in 2026 afnemen, omdat het uitvoeren van de rechtmatigheidscontrole (VIC) door Staatsbosbeheer zal worden uitgevoerd. Daarnaast waren de lasten in 2024 aanzienlijk hoger, omdat hier ook de lasten voor de jaarrekening- en rechtmatigheidscontrole over 2023 in zijn opgenomen.

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

3.4 Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten in het schap.

Recreatieschap Stichtse Groenlanden Deelnemersbijdragen	Concept Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Provincie Utrecht	838.425	873.471	919.852
Gemeente De Bilt	43.474	45.291	47.696
Gemeente Lopik	64.263	66.949	70.504
Gemeente IJsselstein	154.723	161.190	169.750
Gemeente Houten	222.981	232.302	244.637
Gemeente Woerden	232.991	242.730	255.619
Gemeente Stichtse Vecht	185.377	193.126	203.381
Gemeente Nieuwegein	279.825	291.522	307.001
Gemeente Utrecht	1.369.445	1.426.688	1.502.445
Totaal Programmagebied A	3.391.504	3.533.269	3.720.885
Gemeente Ronde Venen	539.405	650.527	685.070
Provincie Utrecht	527.476	636.140	669.919
Totaal Programmagebied B	1.066.881	1.286.667	1.354.989
Saldo	4.458.385	4.819.936	5.075.874

In overeenstemming met de uitgangspunten voor de begroting 2026 zijn de deelnemersbijdragen in 2026 met 5,31% verhoogd ten opzichte van 2025.



4. Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

In het slechtste geval kan het gevolg zijn, dat wanneer één of meerdere van de geïdentificeerde risico's zich voordoen, het bestuur voor een extra bijdrage naar de deelnemers moet. Ook voor andere onvoorziene zaken (die niet in de begroting zijn opgenomen of in de risicoparagraaf staan vermeld) moet om een extra deelnemersbijdrage worden gevraagd indien de weerstandscapaciteit onvoldoende is.

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

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

Risicoanalyse

Nr	Risico's	Aard van het risico	Financiële omvang risico	Kans van optreden (hoog, midden, laag)	Impact *)
1	Niet nagekomen verplichtingen (Erfpacht, huur en evenementen)	zie toelichting	€ 250.000	hoog	€ 200.000
2	Aanbesteding vervangen beschoeiingen VVP	zie toelichting	€ 15.300	hoog	€ 12.240
3	Schadevergoeding bezoeker Vinkeveense Plassen	zie toelichting	€ 700.000	hoog	€ 560.000
4	Niet realiseren taakstellende bezuiniging (SGL-A+B)	zie toelichting	€ 30.600	hoog	€ 24.480
Totaal			€ 995.900		€ 796.720

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

Niet-kwantificeerbare risico's

Een aantal van de geïdentificeerde risico's, onderstaand in meer detail toegelicht, zijn (nog) niet kwantificeerbaar. We volgen daarom het rijksbeleid voor gemeenten, die vallen onder het artikel 12-regime. Dit beleid stelt de minimale buffer van de algemene reserve op 2% van de som van de structurele inkomsten. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste weerstandsvermogen voor niet-gekwantificeerde risico's. Voor de structurele inkomsten wordt uitgegaan van de huren en pachten, vermeerderd met de verwachte rentebaten. Voor 2026 bedraagt dit € 765.000. Per risico schatten we de financiële omvang op $2\% \times €765.000 = € 15.300$.

Risico 1: Niet nagekomen verplichtingen (Erfpacht, huur en evenementen)

De geraamde omzet uit erfpacht, verhuur en evenementen bedraagt jaarlijks ongeveer € 1.000.000.



Het risico dat exploitanten niet aan hun verplichtingen kunnen voldoen (bijvoorbeeld door de hoge inflatie) is aanwezig. Het risico wordt ingeschat op 25% van de geraamde omzet en bedraagt zodoende € 250.000.

Risico 2: Aanbestedingen vervangen beschoeiingen Vinkeveense plassen

De aanbesteding van de 1e tranche is geweest. Het bedrag per meter is hoger uitgevallen dan in het Toekomstplan was berekend. Daar staat tegenover dat we door de verkoop van legakkers minder meters hoeven te beschoeien. In mei 2024 is het document 'stand van zaken herstel oeverconstructies Vinkeveense Plassen Q1 2024' vastgesteld. Hierin staat beschreven welk deel van de opgave inmiddels is gerealiseerd, wat de resterende opgave is, welk budget er nog beschikbaar is en wat de vervolgstappen zijn. Dit document dient als nieuw vertrekpunt voor de resterende opgave van ruim 11 km te vervangen oeverbeschoeiing. Het is de verwachting dat als gevolg van de opgelopen vertraging en de daarmee samenhangende inflatie de kosten aanzienlijk hoger uitvallen dan de 1e tranche. Het restant zal Europees worden aanbesteed. Het risico kan op dit moment niet nader worden gekwantificeerd.

Risico 3: Schadevergoeding bezoeker Vinkeveense Plassen

In 2018 heeft een ongeval plaatsgevonden bij Zandeiland 4 in de Vinkeveense Plassen, waarbij een bezoeker ernstig nekletsel heeft opgelopen. De advocaat van het slachtoffer is van mening dat het Recreatieschap tekort is geschoten in haar zorgplicht aangaande de veiligheid van bezoekers van het zandeiland. De zaak is in behandeling gegeven bij verzekeraar Nationale Nederlanden. Zij is voornemens aansprakelijkheid te erkennen en gaat uit van een 50/50 deling van de schade. Op basis van jurisprudentie wordt echter rekening gehouden met een billijkheidscorrectie, waardoor SGL aansprakelijk zal zijn voor 80% van de schade. De omvang van het schadebedrag is nog niet bekend. Echter, op basis van uitspraken in andere zaken moet rekening worden gehouden met een schadebedrag van ten minste € 4.000.000 (80% = € 3.200.000). De maximale verzekerde som bij Nationale Nederlanden bedraagt € 2.500.000. Zodoende resteert een mogelijke impact van € 700.000. Omdat niet met zekerheid gesteld kan worden dat deze zaak in 2025 tot afronding komt, geldt dit risico vooralsnog ook voor 2026.

Risico 4: Niet realiseren taakstellende bezuiniging

De programmabegroting 2026 is voor zowel SGL-A als SGL-B sluitend gemaakt door het opvoeren van een taakstellende bezuiniging. Voor SGL-A bedraagt deze taakstelling €219.000, voor SGL-B bedraagt deze €112.000. Deze bezuinigingen zijn noodzakelijk om te kunnen blijven voldoen aan het credo 'schoon, heel en veilig', waarvoor het minimaal benodigde (vervangings)onderhoud in kaart is gebracht middels het Terrein Beheer Model. Met het oog op 'ravijnjaar 2026' is niet gekozen voor extra deelnemersbijdragen, maar voor taakstellende bezuinigingen. Het risico bestaat echter, dat deze bezuinigingen niet (volledig) zullen worden gerealiseerd en dat hierdoor een negatief resultaat wordt gerealiseerd in 2026. Hiervan is het gevolg, dat een beroep moet worden gedaan op de reserves van het Recreatieschap.

Weerstandsvermogenratio

De weerstandsvermogenratio wordt voor 2026 begroot op 0,5 voor het Recreatieschap als geheel, wat conform waarderingstabel kan worden omschreven als 'ruim onvoldoende'. Hierbij moet worden opgemerkt dat voor SGL-A een algemene reserve wordt aangehouden ter hoogte van de mogelijke financiële impact van de geïdentificeerde risico's specifiek voor programmegebied A, waardoor de ratio voor SGL-A rond 1 beweegt. Het resterende saldo van de algemene reserve van SGL-A zal worden ingezet voor de investeringsopgave. Als gevolg van het geringe saldo van de algemene reserve van SGL-B en de mogelijke impact van de verzekeringskwestie (risico 3) is de ratio voor programmegebied geraamd op 0,3.



Kengetallen BBV

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

Normen

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

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

Structurele exploitatieruimte: evenwicht (0 of positief).

De kengetallen worden weergegeven in onderstaande tabel.

	Concept Jaarrekening 2024	2025	2026	2027	2028	2029
Netto schuldquote	17%	40%	73%	92%	89%	84%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	17%	40%	73%	92%	89%	84%
Solvabiliteitsratio	34%	33%	30%	27%	28%	29%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	0,2%	2,5%	1,3%	1,3%	1,3%	2,3%
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

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

- De netto schuldquote geeft een beeld van het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Een negatieve schuldquote geeft in feite aan dat er per saldo geen sprake is van een schuld. Ten opzichte van de huidige stand verwachten we dat de netto schuldquote aanzienlijk zal stijgen. Omdat in het verleden niet of onvoldoende is gereserveerd, zal voor de uitvoer van de investeringsplanning, die voortvloeit uit het TBM, vreemd vermogen moeten worden aangewend.
- De solvabiliteitsratio wordt berekend als het percentage van het totale eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen van het schap. Dit geeft inzicht in de mate waarin het schap in staat is om op lange termijn aan al haar financiële verplichtingen te kunnen voldoen. Deze ratio zal naar verwachting dalen als gevolg van aan het aantrekken van vreemd vermogen ten behoeve van de noodzakelijke investeringen in beide programmegebieden.
- Het kengetal “structurele exploitatieruimte” geeft aan of de structurele baten groter zijn dan de structurele lasten. Dit wordt in het kengetal als percentage van de totale baten uitgedrukt. Dit kengetal zegt in feite iets over het structurele jaarrekeningsaldo, d.w.z. zonder alle incidentele baten en lasten.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Het goed onderhouden van de gebieden is een belangrijke taak voor het schap om duurzaam gebruik mogelijk te maken. Als basis voor het plannen van regulier- en groot onderhoud en vervangingsinvesteringen wordt het Terrein Beheer Model (TBM) gehanteerd. Dit model is gebaseerd op zogenaamde doeltypen (bijvoorbeeld speel- en ligweide, strand of bos) waarvoor een gestandaardiseerde inrichting met daarbij behorende onderhoudscycli en normkosten zijn bepaald. Het totaal aan oppervlaktes, stuks en lengte van de aanwezige doeltypes bepaalt met de cycli en de normkosten de geplande lasten voor meerjarig duurzaam onderhoud.

De geplande lasten van groot onderhoud fluctueren van jaar tot jaar. Dit kan een direct en groot effect hebben op het jaarresultaat en daarmee op de jaarlijkse deelnemersbijdrage. Om dit ongewenste effect zoveel mogelijk te voorkomen heeft het schap ervoor gekozen om een egalisatievoorziening groot onderhoud in te stellen. Jaarlijks wordt een vastgestelde dotatie ten laste van de exploitatie gebracht en de werkelijke onderhoudslasten worden ten laste van de voorziening verantwoord. De geplande lasten,



de dotatie en de werkelijke kosten worden periodiek gemonitord. Elk jaar wordt de dotatie opnieuw berekend en vastgesteld tenzij uit de monitoring volgt dat eerder een bijstelling nodig is.

Onderstaande tabel laat het verwachte verloop van de voorziening Groot Onderhoud zien voor de komende jaren, waarin vanaf 2026 uitgegaan wordt van het TBM.

Stand voorziening	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Onderhoudsvoorziening SGL-A</i>						
Stand voorziening 1 januari	1.315.005	1.263.727	700.039	552.627	662.927	763.763
Dotatie	287.602	192.602	583.906	583.906	583.906	583.906
Onttrekking	338.881	756.290	731.317	473.606	483.070	533.835
Stand voorziening 31 december	1.263.727	700.039	552.627	662.927	763.763	813.834
<i>Onderhoudsvoorziening SGL-B</i>						
Stand voorziening 1 januari	431.924	381.241	138.348	125.649	105.172	84.933
Dotatie	30.356	14.356	73.879	73.879	73.879	73.879
Onttrekking	81.038	257.249	86.579	94.357	94.118	55.220
Stand voorziening 31 december	381.241	138.348	125.649	105.172	84.933	103.592
Totaal stand per 31 december	1.644.968	838.387	678.276	768.099	848.695	917.426

Met de implementatie van het Terrein Beheer Model (TBM) is een volledig beeld ontstaan van de totale onderhoudsopgave voor het Recreatieschap. Dat heeft tot gevolg dat de jaarlijkse dotatie aan de voorziening groot onderhoud substantieel hoger is geworden. Doordat de dotatie in het verleden te laag is gebleken en er zodoende te weinig is 'gespaard', en vanwege de beperkte huidige financiële slagkracht van het Recreatieschap, zijn er keuzes gemaakt om tot een noodzakelijk onderhoudspakket te komen dat toeziet op 'de basis op orde'. Dat betekent bijvoorbeeld dat minder urgente onderhoudswerkzaamheden zullen worden herpland naar een toekomstige jaarschijf, of dat bepaalde vervangings- of onderhoudsprojecten separaat ter goedkeuring zullen worden voorgelegd aan het bestuur.

4.3 Financiering

Beleidsuitgangspunten

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

Risicobeheer

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

Kasgeldlimiet

Tot het kasgeld behoren alle vlottende schulden < 1 jaar, de contante gelden in kas, de uitgaande gelden < 1 jaar en de tegoeden/ schulden rekening-courant. Doel van de kasgeldlimiet is het beperken van de renterisico's op de korte schuld. De korte schuld is bedoeld voor de lopende uitgaven en zodoende is de limiet gekoppeld aan het begrotingstotaal. De kasgeldlimiet is vastgesteld op 8,5% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar.

De verwachte kasgeldlimiet voor 2026 kan als volgt worden weergegeven: totaal van de lasten van gewone bedrijfsvoering in de begroting 2026 bedraagt € 6.726.050. De verwachte limiet is zodoende €571.714.

Renterisiconorm

De renterisiconorm stelt een limiet aan het renterisico over de lange termijn financiering. Het renterisico is het geldbedrag aan leningen dat in een bepaald jaar aan renteherziening en herfinanciering



onderhevig is. Het renterisico mag maximaal 20% van het begrotingstotaal per 1 januari van het betreffende kalenderjaar bedragen. De renterisiconorm benadrukt het belang van een goede spreiding van de leningenportefeuille en de renterisico's.

Totaal van de lasten van gewone bedrijfsvoering in de begroting 2026 bedraagt € 6.726.050. De verwachte limiet is 20% zijnde €1.345.210. De begrote aflossingen voor 2026 zijn € 243.964.

Mutaties in de leningenportefeuille

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028	2029
SGL-A Stand per 1/1	2.580.000	2.426.000	3.077.542	3.642.988	3.410.725	3.178.461
<i>bij</i> Nieuwe leningen	-	805.542	759.723	-	-	-
<i>af</i> Aflossingen	154.000	154.000	194.277	232.263	232.263	232.263
Stand per 31/12	2.426.000	3.077.542	3.642.988	3.410.725	3.178.461	2.946.198
SGL-B Stand per 1/1	-	-	993.743	2.108.573	3.772.070	3.575.587
<i>bij</i> Nieuwe leningen	-	993.743	1.164.517	1.771.410	-	-
<i>af</i> Aflossingen	-	-	49.687	107.913	196.484	196.484
Stand per 31/12	-	993.743	2.108.573	3.772.070	3.575.587	3.379.103
Totaal stand 31/12	2.426.000	4.071.286	5.751.561	7.182.795	6.754.048	6.325.301

Het uitgangspunt is dat in deze begrotingsperiode in totaal € 1.924.000 aan nieuwe leningen wordt aangegaan. Dit is ter afdekking van de investeringen in de begroting die niet vanuit de reserves kunnen worden gefinancierd en om te waarborgen dat vaste activa met vaste geldmiddelen worden gefinancierd. Een doorkijk naar 2027 toont, dat ook in dat jaar behoefte is aan extra vreemd vermogen om te kunnen voldoen aan de investeringsplanning voor SGL-B.

BBV en rentetoerekening

Het BBV bevat voorschriften met betrekking tot de rentetoerekening. De interne rentetoerekening is afhankelijk van de verhouding netto rentelasten afgezet tegen de integraal gefinancierde activa. Het recreatieschap heeft geen grondexploitaties zodat een aparte renteberekening hiervoor buiten beschouwing kan worden gelaten. Projectfinanciering is eveneens niet van toepassing. De interne rentetoerekening loopt via het taakveld 0.5 Treasury. Over reserves, voorzieningen en eigen vermogen wordt geen rente toegerekend.

Schatkistbankieren

Bij het schatkistbankieren wordt dagelijks het saldo bij een vastgesteld drempelbedrag overgeboekt op een bankrekening ten gunste van de rekening-courant die een decentrale overheid heeft bij de schatkist. Omgekeerd kan het saldo ook worden aangevuld ten laste van de rekening-courant die een decentrale overheid heeft bij de schatkist. Voor het schap zijn de benodigde overeenkomsten met het Rijk afgesloten.

4.4 Grondbeleid

Het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden heeft het voornemen grondbeleid nader uit te werken. Bij deze uitwerking worden onderstaande uitgangspunten getoetst op haalbaarheid en wenselijkheid in relatie tot de doelstellingen van het schap:

- Met de inzet van grond wordt samenwerking met gebiedspartijen gezocht.
- De grondexploitatie van het schap neemt zij in haar aanpak een coöperatieve houding aan. Hierbij stuurt zij daar waar mogelijk – in samenwerking met de andere gebiedspartijen - actief op programmering, kostenbeheersing en opbrengstoptimalisatie.
- Het schap werkt in samenwerking met de omgeving, zoekt naar nieuwe samenwerkingspartners, geeft ruimte aan nieuwe technologieën en duurzame toepassingen.



- Het schap neemt in beginsel niet risicodragend deel in gebieds- en vastgoedontwikkelingen en voert niet zelf geen opstalexploitaties.
- Bij de inzet van grond en vastgoed werkt het schap transparant en marktconform.

4.5 Bedrijfsvoering

Recreatieschap Stichtse Groenlanden is een bestuurlijke organisatie en heeft geen eigen personeel in dienst. Uitvoering van de eigen kerntaken vereist derhalve een derde uitvoerende partij. Dit is Staatsbosbeheer. Bij de vigerende samenwerkingsovereenkomst hoort een volmacht- en mandaatlijst. De personele component van de dienstverlening door Staatsbosbeheer in 2026 blijkt uit de volgende tabel.

Omschrijving	SGL-A			SGL-B			SGL Totaal		
	Concept Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Concept Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Concept Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Beheerinformatie	198.908	54.091	155.464	9.815	11.305	11.906	208.722	65.397	167.369
Uitvoeren Terreininspecties	63.083	47.142	80.244	16.462	31.735	30.431	79.545	78.877	110.676
Ondersteuning recreatie-, landschaps- en natuurbeheer	48.504	107.053	52.738	1.290	2.689	2.831	49.794	109.742	55.569
Uitvoeren Terreinbeheer RO 30%	517.552	711.130	400.000	310.170	323.135	200.000	827.722	1.034.265	600.000
Omgevingscommunicatie	22.546	64.163	27.570	5.936	11.706	-	28.482	75.869	27.570
Beheer vastgoed en gronden (rentmeesterschap)	98.754	215.394	108.332	11.142	23.092	12.318	109.896	238.486	120.650
Toezicht en Handhaving	473.812	400.300	501.556	151.051	172.992	166.178	624.863	573.292	667.734
Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen	88.466	3.504	93.690	9.167	75	10.079	97.633	3.579	103.769
Zorg en arbeidsparticipatie	-	-	-	-	649	-	-	649	-
Advies marketing	1.080	5.874	1.186	1.080	4.728	4.979	2.160	10.602	6.165
Vrijwilligers en actief burgerschap	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Gebiedsbeheer	1.512.703	1.608.652	1.420.780	516.113	582.106	438.722	2.028.816	2.190.758	1.859.502
Adviesdiensten strategische vastgoed	165.612	163.600	172.287	7.212	2.069	8.178	172.824	165.668	180.465
Plan- en projectvoorbereiding	108.365	131.393	138.370	140.234	113.375	154.395	248.599	244.768	292.765
Totaal Plannen maken	273.977	294.993	310.657	147.446	115.443	162.573	421.423	410.436	473.230
Accountmanagement	137.560	105.103	144.273	44.349	21.231	48.472	181.909	126.334	192.745
Bestuursadvies	-	5.490	-	20.963	16.251	-	20.963	21.741	-
Secretariaat	-	7.414	-	-	-	-	-	7.414	-
Plan van aanpak visie SGL	12.771	5.317	-	-	-	-	12.771	5.317	-
Totaal Bestuurlijke diensten	150.331	123.324	144.273	65.311	37.482	48.472	215.643	160.806	192.745
Financieel beleid	-	345	500	-	-	-	-	345	500
Planning en control	298.841	388.799	309.308	113.818	138.559	126.917	412.660	527.359	436.225
VIC - Rechtmatigheid	9.514	-	58.054	2.253	-	20.773	11.767	-	78.827
Totaal Financiële diensten	308.355	389.145	367.862	116.071	138.559	147.690	424.426	527.704	515.552
Aansprakelijkheid	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juridische ondersteuning	6.128	19.541	9.579	4.451	11.306	11.906	10.578	30.847	21.485
Procederen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opstellen gemeenschappelijke regeling	-	-	-	-	-	-	-	-	-
WOO-procedures	9.099	1.249	12.316	-	-	-	9.099	1.249	12.316
Totaal Juridische diensten	15.227	20.791	21.895	4.451	11.306	11.906	19.677	32.097	33.801
Totaal personele lasten	2.260.592	2.436.904	2.265.466	849.392	884.896	809.364	3.109.984	3.321.800	3.074.830

Op het totaalpakket van de dienstverlening is de index van 5,31% toegepast t.o.v. de begroting 2025. Uitzondering is het uitvoeren van regulier onderhoud. Hiervoor is het onderliggende TBM geraadpleegd. Op basis hiervan wordt het reguliere onderhoudswerk, dat door personeel van Staatsbosbeheer zelf wordt uitgevoerd, niet langer meer gerapporteerd onder de personele lasten, maar onder de materiële lasten. Uitgangspunt is dat de personele last louter nog bestaat uit begeleidings- en administratieve uren en gelijk is aan zo'n 30% van de materiële last van het reguliere onderhoudswerk. Omdat het schap hier nu nog niet aan voldoet zal begrotingsjaar 2026 worden gebruikt om nader tot het percentage van 30% te geraken. Dit vergt een betere discipline op het gebied van uren schrijven, maar ook het uit handen geven van werk aan externe partijen.

Daarnaast is het voornemen om de verplichte rechtmatigheidscontrole niet langer uit te laten voeren door een extern adviesbureau (voorheen Baker Tilly), maar onder te brengen bij Staatsbosbeheer.

Er wordt afgerekend op basis van werkelijke uren maal het afgesproken tarief conform de Samenwerkingsovereenkomst/tarievenbrief van Staatsbosbeheer. Dit vindt plaats met inachtneming van het totale budget voor de dienstverlening, uitgezonderd goedgekeurd meerwerk. Op basis hiervan zijn de personeels- en apparaatskosten opgesteld en doorbelast naar de twee programmegebieden.



Overhead en toerekening personeelskosten

Overeenkomstig het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dienen de kosten van overhead verantwoord te worden op een afzonderlijk daarvoor aangewezen taakveld. Dit betreft enerzijds (een percentage van) de personele kosten zoals directeur, afdelingshoofden en medewerkers van ondersteunende afdelingen. Anderzijds betreft het apparaatskosten zoals ICT en huisvesting etc. Direct toewijsbare personeel- en apparaatskosten dienen op het taakveld verantwoord te worden waar deze betrekking op hebben. De verdeling op taakveldniveau is in deze begroting opgenomen.



5. Financiële begroting

Staat van baten en lasten programma Instandhouding en ontwikkeling gebieden

Programma Instandhoudingsgebieden	Lasten	Baten	Saldo
	Begroting 2026	Begroting 2026	Begroting 2026
Beheerinformatie	167.369		-167.369
Uitvoeren Terreininspecties	110.676		-110.676
Ondersteuning recreatie-, landschaps- en natuurbeheer	55.569		-55.569
uitvoeren Terreinbeheer RO 30%	600.000		-600.000
Omgevingscommunicatie	27.570		-27.570
Beheer vastgoed en gronden (rentmeesterschap)	120.650		-120.650
Toezicht en Handhaving	667.734		-667.734
Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen	103.769		-103.769
Advies marketing	6.165		-6.165
Personeel	1.859.502	0	-1.859.502
Regulier onderhoud	1.622.503		-1.622.503
Dotatie voorziening groot onderhoud	657.785		-657.785
Afschrijvingen	476.394		-476.394
Rentekosten	135.315		-135.315
Energie- en waterverbruik	95.470		-95.470
Belastingen	53.880		-53.880
Verzekeringen	39.525		-39.525
Dienstverlening derden	284.545		-284.545
Publiciteit & voorlichting	3.781		-3.781
Drukwerk	2.291		-2.291
Huren en pachten	38.785	694.473	655.688
Jacht- en visrechten		5.211	5.211
Entreegelden		500.903	500.903
Brandstof	17.639		-17.639
Diverse lasten	80.504		-80.504
Diverse baten		70.000	70.000
Vergunningen, Ontheffingen en Toestemmingen	5.840	363.605	357.765
Materieel	3.514.257	1.634.192	-1.880.065
Totaal Gebiedsbeheer	5.373.759	1.634.192	-3.739.567
Totaal Plannen maken	473.230	0	-473.230
Totaal Bestuurlijke diensten	284.171	75.776	-208.395
Totaal Financiële diensten	561.089	0	-561.089
Totaal Juridische diensten	33.801	0	-33.801
Totaal Overhead	879.061	75.776	-803.286
Provincie Utrecht (SGL-A)		919.852	919.852
Gemeente De Bilt		47.696	47.696
Gemeente Lopik		70.504	70.504
Gemeente IJsselstein		169.750	169.750
Gemeente Houten		244.637	244.637
Gemeente Woerden		255.619	255.619
Gemeente Stichtse Vecht		203.381	203.381
Gemeente Nieuwegein		307.001	307.001
Gemeente Utrecht		1.502.445	1.502.445
Gemeente Ronde Venen		685.070	685.070
Provincie Utrecht (SGL-B)		669.919	669.919
Totaal Algemene middelen	0	5.075.874	5.075.874
Saldo gewone bedrijfsvoering	6.726.050	6.785.842	59.792
Totaal kredieten	0	0	0
Saldo van baten en lasten	6.726.050	6.785.842	59.792
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	293.042	233.250	-59.792
Gerealiseerd resultaat	7.019.092	7.019.092	0



Meerjarenbegroting

Meerjarenraming	Concept Jaarrekening 2024	2025	2026	2027	2028	2029
Totaal Gebiedsbeheer	5.185.100	4.878.220	5.373.759	5.751.443	6.061.371	6.221.298
Totaal Plannen maken	421.423	410.436	473.230	498.359	524.821	552.689
Totaal Overhead	937.067	797.236	879.061	925.739	974.896	1.026.663
Lasten uit gewone bedrijfsvoering	6.543.589	6.085.892	6.726.050	7.175.541	7.561.088	7.800.650
Totaal Gebiedsbeheer	1.997.374	1.388.709	1.634.192	1.720.967	1.812.351	1.908.587
Totaal Overhead	71.017	0	75.776	79.799	84.037	88.499
Deelnemersbijdragen	4.458.385	4.819.936	5.075.874	5.435.140	5.733.168	5.960.435
Baten uit gewone bedrijfsvoering	6.526.776	6.208.644	6.785.842	7.235.907	7.629.556	7.957.521
Saldo van baten en lasten	16.813	-122.752	-59.792	-60.366	-68.468	-156.870
Toevoeging reserves	296.380	310.674	293.042	293.616	290.689	373.274
Vrijval reserves	654.349	241.498	233.250	233.250	222.221	216.404
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	-357.969	69.176	59.792	60.366	68.468	156.870
Gerealiseerd resultaat	-341.156	-53.576	0	0	0	0

Grondslagen voor de meerjarenbegroting

De grondslagen voor de ramingen in de meerjarenbegroting zijn vermeld in hoofdstuk 2 "Uitgangspunten".

Overzicht incidentele baten en lasten en toelichting

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

Omschrijving	Concept Jaarrekening 2024	2025	2026	2027	2028	2029
Totaal lasten exclusief mutaties reserves	6.543.589	6.085.892	6.726.050	7.175.541	7.561.088	7.800.650
Totaal incidentele lasten exclusief mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Totaal structurele lasten exclusief mutaties reserves	6.543.589	6.085.892	6.726.050	7.175.541	7.561.088	7.800.650
Totaal baten exclusief mutaties reserves	6.526.776	6.208.644	6.785.842	7.235.907	7.629.556	7.957.521
Totaal incidentele baten exclusief mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Totaal structurele baten exclusief mutaties reserves	6.526.776	6.208.644	6.785.842	7.235.907	7.629.556	7.957.521
Totaal stortingen in reserves	296.380	310.674	293.042	293.616	290.689	373.274
Totaal incidentele stortingen in reserves	296.380	310.674	293.042	293.616	290.689	373.274
Totaal structurele stortingen in reserves	0	0	0	0	0	0
Totaal onttrekkingen uit reserves	654.349	241.498	233.250	233.250	222.221	216.404
Totaal incidentele onttrekkingen uit reserves	622.760	209.909	202.229	202.229	191.200	191.200
Totaal structurele onttrekkingen uit reserves	31.589	31.589	31.021	31.021	31.021	25.204

Onderstaand zijn de belangrijkste incidentele baten, lasten en reservemutaties toegelicht:

- **Reserve Ontwikkelplan komende jaren:** Storting à €125.000 per jaar ten behoeve van de ontwikkeling van diverse gebieden.
- **Reserve Ontwikkelplan komende jaren:** Storting à €12.000, €48.000 en €130.000 in respectievelijk 2027, 2028 en 2029 ten behoeve van toekomstige ontwikkelprojecten.
- **Reserve Ontwikkelplan komende jaren:** Onttrekking à €20.000 per jaar ten behoeve van planvoorbereiding.
- **Reserve Inrichting 't Waal/Honswijkerplas:** Onttrekking à €50.000 per jaar ten behoeve van beheer en onderhoud van het gebied.
- **Bestemmingsreserve inspecties:** Toevoeging à €105.580 per jaar en een onttrekking à €112.311 per jaar ten behoeve van de uitvoer van terreininspecties.



Presentatie van het structureel begrotingssaldo

Om inzicht te bieden in het structureel begrotingssaldo is onderstaand opgenomen wat het effect is van de incidentele baten en lasten op de begroting 2026-2029. Dit model is gebaseerd op het modeloverzicht zoals geadviseerd door de Commissie BBV in de notitie incidentele baten en lasten.

Omschrijving	Concept Jaarrekening 2024	2025	2026	2027	2028	2029
Saldo van baten en lasten	-16.813	122.752	59.792	60.366	68.468	156.870
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	357.969	-69.176	-59.792	-60.366	-68.468	-156.870
Begrotingssaldo na bestemming	341.156	53.576	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	326.380	-100.765	-90.813	-91.387	-99.489	-182.074
Structureel begrotingssaldo (positief = overschot)	14.776	154.341	90.813	91.387	99.489	182.074

Uiteenzetting van de financiële positie

De uitgangspunten, die bij het samenstellen van deze begroting zijn gehanteerd, zijn vermeld in hoofdstuk 2 van deze begroting. Er worden geen financiële gevolgen verwacht als gevolg van nieuw beleid.

Geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar

Omschrijving	Concept Jaarrekening 2024	2025	2026	2027	2028	2029
Vaste activa	6.715.499	7.003.971	9.538.847	11.302.656	11.580.824	11.709.607
Vlottende activa	4.594.057	4.100.000	3.420.000	3.270.000	2.770.000	2.470.000
Totaal activa	11.309.556	11.103.971	12.958.847	14.572.656	14.350.824	14.179.607
Eigen vermogen (incl. resultaat)	3.894.908	3.629.477	3.858.539	3.891.211	3.959.677	4.116.547
Voorzieningen	1.644.968	861.876	678.276	768.099	848.695	917.426
Vaste schulden	2.913.330	3.029.301	5.888.828	7.242.562	6.736.315	6.230.068
Vlottende passiva	2.856.350	3.583.317	2.533.204	2.670.784	2.806.137	2.915.566
Totaal passiva	11.309.556	11.103.971	12.958.847	14.572.656	14.350.824	14.179.607

EMU saldo

Omdat het begrotingstotaal van het Recreatieschap onder de grens van € 20 miljoen ligt is toelichting van het EMU saldo niet verplicht en derhalve niet opgenomen.

Meerjaren investeringsbegroting

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

Uit het volgende overzicht blijkt de opgave voor het Recreatieschap op het gebied van vervangingsinvesteringen. Met name bij SGL-B is deze substantieel met een aantal steigers die hoognodig aan vervanging toe zijn om de veiligheid voor recreanten te waarborgen, alsook de nodige meters oeverbeschoeiing die niet zijn opgenomen in het lopende project bij de Vinkeveense Plassen. Omdat het eigen vermogen van SGL-B niet toereikend is, zal dit moeten worden gefinancierd met vreemd vermogen, dan wel met extra bijdragen van de deelnemers.



Investeringsoverzicht 2026-2029

Vervangingsinvesteringen	Afschrijvings- termijn in jaren	Bedrag investeringen			
		2026	2027	2028	2029
<u>SGL-A</u>					
Investeringen 40 jaar	40	162.364	140.932	140.932	192.338
Investeringen 30 jaar	30	137.106			
Investeringen 20 jaar	20	532.953		197.821	
Investeringen 15 jaar	15	587	587	587	587
Investeringen 10 jaar	10	9.222	3.758	3.758	3.758
Investeringen 8 jaar	8		270.447	36.412	184.953
Investeringen 5 jaar	5				17.943
Totaal SGL-A		842.232	415.724	379.510	399.579
<u>SGL-B</u>					
Investeringen 40 jaar	40	661.462	1.712.303	5.285	5.285
Investeringen 30 jaar	30				
Investeringen 20 jaar	20			17.702	
Investeringen 15 jaar	15				
Investeringen 10 jaar	10	27.084	13.872	13.872	13.872
Investeringen 8 jaar	8		22.340	2.163	
Investeringen 5 jaar	5		14.202		12.000
Totaal SGL-B		688.546	1.762.717	39.022	31.157
Totaal SGL		1.530.778	2.178.441	418.532	430.736



Stand en verloop van de reserves en voorzieningen

Reserves

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

Reserve	Stand per 31-12-2023	Toevoegingen 2024	Onttrekkingen 2024	Stand per 31-12-2024	Toevoegingen 2025	Onttrekkingen 2025	Stand per 31-12-2025	Toevoegingen 2026	Onttrekkingen 2026	Stand per 31-12-2026
Algemene reserve SGL-A	968.501	48.036	116.803	899.734	222.926		1.122.660	11.305		1.133.965
Reserve natuurontwikkeling fietspaden	45.378			45.378			45.378			45.378
Reserve inrichting t Waal / Honswijkerplas	963.718	53.403	45.726	971.395		57.500	913.895		50.000	863.895
Herplantfonds Nedereindseplas	14.386		3.215	11.171			11.171			11.171
Reserve fietspad Nieuw Wulven	29.087		5.817	23.270		5.817	17.453		5.817	11.636
Calamiteiten fonds	48.900			48.900			48.900			48.900
Reserve ontwikkelplan Maarsseveense Plassen	504.045		14.804	489.241		14.804	474.437		14.804	459.633
Reserve ontwikkelplan komende jaren	334.356	125.000	46.667	412.689	125.000	93.334	444.355	125.000	20.000	549.355
Reserve boomveiligheid	16.000			16.000			16.000			16.000
Reserve Heemstede Noord	84.849			84.849			84.849			84.849
Strategische keuzes reserve	4.500			4.500			4.500			4.500
Bestemmingsreserve inspecties	283.710	105.580	101.180	288.110	105.580	106.977	286.713	105.580	112.311	279.982
Bestemmingsreserve Transitiekosten	241.427		230.316	11.111		11.111	0			0
Bestemmingsreserves SGL-A	2.570.358	283.983	447.726	2.406.614	230.580	289.543	2.347.651	230.580	202.932	2.375.299
Algemene reserve SGL-B	-75.516	205.065	48.120	81.429	68.908		150.337	42.268		192.605
Reserve Duiken	11.441		412	11.029			11.029		11.029	0
Reserve Legakkers beschoeiingen	72.453		10.400	62.053		10.400	51.653		10.400	41.253
Reserve uitvoeringsprogramma VVP	20.000		156	19.844			19.844			19.844
Reserve Entrees gebied	17.425		17.425	0			0			0
Reserve gevolgen verkoop legakkers	33.247			33.247			33.247			33.247
Bestemmingsreserve inspecties	28.187	12.397	7.351	33.233	12.397	33.500	12.130	8.889	8.889	12.130
Bestemmingsreserve transitiekosten	61.308		54.738	6.570			6.570			0
Bestemmingsreserve Investerings	99.120		99.120	0	67.697	17.500	50.197			50.197
Bestemmingsreserves SGL-B	343.179	12.397	189.602	165.975	80.094	67.970	178.099	8.889	30.318	156.670
Gerealiseerd resultaat	105.201	-205.065	99.865	341.156	53.573	341.156	53.573			
TOTAAL RESERVES	3.911.721	344.417	902.114	3.894.908	656.081	698.669	3.852.320	293.042	233.250	3.858.540

Reserve	Stand per 31-12-2026	Toevoegingen 2027	Onttrekkingen 2027	Stand per 31-12-2027	Toevoegingen 2028	Onttrekkingen 2028	Stand per 31-12-2028	Toevoegingen 2029	Onttrekkingen 2029	Stand per 31-12-2029
Algemene reserve SGL-A	1.133.965			1.133.965			1.133.965			1.133.965
Reserve natuurontwikkeling fietspaden	45.378			45.378			45.378			45.378
Reserve inrichting t Waal / Honswijkerplas	863.895		50.000	813.895		50.000	763.895		50.000	713.895
Herplantfonds Nedereindseplas	11.171			11.171			11.171			11.171
Reserve fietspad Nieuw Wulven	11.636		5.817	5.819		5.819	0		0	0
Calamiteiten fonds	48.900			48.900			48.900			48.900
Reserve ontwikkelplan Maarsseveense Plassen	459.633		14.804	444.829		14.804	430.025		14.804	415.221
Reserve ontwikkelplan komende jaren	549.355	136.916	20.000	666.271	172.712	20.000	818.983	255.297	20.000	1.054.280
Reserve boomveiligheid	16.000			16.000			16.000			16.000
Reserve Heemstede Noord	84.849			84.849			84.849			84.849
Strategische keuzes reserve	4.500			4.500			4.500			4.500
Bestemmingsreserve inspecties	279.982	105.580	112.311	273.251	105.580	112.311	266.520	105.580	112.311	259.789
Bestemmingsreserve Transitiekosten	0			0			0			0
Bestemmingsreserves SGL-A	2.375.299	242.496	202.932	2.414.863	278.292	202.934	2.490.221	360.877	197.115	2.653.983
Algemene reserve SGL-B	192.605			192.605			192.605			192.605
Reserve Duiken	0			0			0			0
Reserve Legakkers beschoeiingen	41.253		10.400	30.853		10.400	20.453		10.400	10.053
Reserve uitvoeringsprogramma VVP	19.844			19.844			19.844			19.844
Reserve Entrees gebied	0			0			0			0
Reserve gevolgen verkoop legakkers	33.247			33.247			33.247			33.247
Bestemmingsreserve inspecties	12.130	12.397	8.889	15.638	12.397	8.889	19.146	12.397	8.889	22.654
Bestemmingsreserve transitiekosten	0			0			0			0
Bestemmingsreserve Investerings	50.197			50.197			50.197			50.197
Bestemmingsreserves SGL-B	156.670	12.397	19.289	149.778	12.397	19.289	142.886	12.397	19.289	135.994
Gerealiseerd resultaat										
TOTAAL RESERVES	3.858.540	254.893	222.221	3.891.212	290.689	222.223	3.959.678	373.274	216.404	4.116.548



Voorzieningen

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

Stand voorziening	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Onderhoudsvoorziening SGL-A</i>						
Stand voorziening 1 januari	1.315.005	1.263.727	700.039	552.627	662.927	763.763
Dotatie	287.602	192.602	583.906	583.906	583.906	583.906
Onttrekking	338.881	756.290	731.317	473.606	483.070	533.835
Stand voorziening 31 december	1.263.727	700.039	552.627	662.927	763.763	813.834
<i>Onderhoudsvoorziening SGL-B</i>						
Stand voorziening 1 januari	431.924	381.241	138.348	125.649	105.172	84.933
Dotatie	30.356	14.356	73.879	73.879	73.879	73.879
Onttrekking	81.038	257.249	86.579	94.357	94.118	55.220
Stand voorziening 31 december	381.241	138.348	125.649	105.172	84.933	103.592
Totaal stand per 31 december	1.644.968	838.387	678.276	768.099	848.695	917.426

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Concept Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
0.1 Bestuur	316.827	39.589	137.400
0.4 Overhead	2.485.122	2.748.508	2.407.096
0.5 Treasury	44.583	72.701	135.315
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	624.863	573.292	667.734
3.4 Economische promotie	181.467	181.853	198.986
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.890.728	2.469.952	3.179.519
Totaal van de lasten	6.543.589	6.085.895	6.726.050
0.1 Bestuur	71.017	0	75.776
0.5 Treasury	125.583	0	70.000
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0
3.4 Economische promotie	0	0	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	6.330.176	6.208.644	6.640.066
Totaal van de baten	6.526.776	6.208.644	6.785.842
Saldo van baten en lasten	-16.813	122.749	59.792
0.10 Mutaties reserves (stortingen)	296.380	310.674	293.042
0.10 Mutaties reserves (onttrekkingen)	654.349	241.498	233.250
Totaal mutaties reserves	357.969	-69.176	-59.792
Gerealiseerd resultaat	341.156	53.573	0



Bijlage I - Baten en lasten per programmagebied

Programmagebied SGL-A

Programma Instandhoudingsgebieden	Lasten						Baten					
	Concept Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Concept Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Personeel	1.512.703	1.608.652	1.420.780	1.496.223	1.575.672	1.659.341		0	0	0	0	0
Materieel	2.681.159	2.252.598	2.859.951	3.013.272	3.139.582	3.221.893	1.839.803	1.255.536	1.488.040	1.567.054	1.650.265	1.737.894
Totaal Gebiedsbeheer	4.193.862	3.861.250	4.280.731	4.509.495	4.715.254	4.881.233	1.839.803	1.255.536	1.488.040	1.567.054	1.650.265	1.737.894
Personeel	273.977	294.993	310.657	327.153	344.524	362.819	0	0	0	0	0	0
Totaal Plannen maken	273.977	294.993	310.657	327.153	344.524	362.819	0	0	0	0	0	0
Personeel	150.331	123.324	144.273	151.934	160.002	168.498	0	0	0	0	0	0
Materieel	60.773	1.870	61.179	64.427	67.848	71.451	46.836	0	49.974	52.628	55.422	58.365
Totaal Bestuurlijke diensten	211.104	125.194	205.452	216.361	227.850	239.949	46.836	0	49.974	52.628	55.422	58.365
Personeel	308.355	389.145	367.862	387.395	407.966	429.629	0	0	0	0	0	0
Materieel	136.015	53.144	33.350	35.121	36.986	38.950		0	0	0	0	0
Totaal Financiële diensten	444.370	442.289	401.212	422.516	444.952	468.579	0	0	0	0	0	0
Personeel	15.227	20.791	21.895	23.057	24.282	25.571		0	0	0	0	0
Materieel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Juridische diensten	15.227	20.791	21.895	23.057	24.282	25.571	0	0	0	0	0	0
Totaal overhead	670.701	588.274	628.558	661.935	697.083	734.099	46.836	0	49.974	52.628	55.422	58.365
Deelnemersbijdrage Gemeenten+Provincie												
Provincie Utrecht							838.425	873.471	919.852	968.697	1.020.134	1.074.304
Gemeente De Bilt							43.474	45.291	47.696	50.229	52.896	55.705
Gemeente Lopik							64.263	66.949	70.504	74.248	78.191	82.342
Gemeente IJsselstein							154.723	161.190	169.750	178.763	188.256	198.252
Gemeente Houten							222.981	232.302	244.637	257.627	271.307	285.713
Gemeente Woerden							232.991	242.730	255.619	269.192	283.486	298.540
Gemeente Stichtse Vecht							185.377	193.126	203.381	214.180	225.553	237.530
Gemeente Nieuwegein							279.825	291.522	307.001	323.303	340.471	358.550
Gemeente Utrecht							1.369.445	1.426.688	1.502.445	1.582.225	1.666.241	1.754.718
Totaal Algemene middelen	0	0	0	0	0	0	3.391.504	3.533.269	3.720.885	3.918.464	4.126.535	4.345.654
Saldo gewone bedrijfsvoering	5.138.539	4.744.517	5.219.946	5.498.582	5.756.862	5.978.151	5.278.143	4.788.805	5.258.899	5.538.147	5.832.222	6.141.913
Totaal kredieten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	5.138.539	4.744.517	5.219.946	5.498.582	5.756.862	5.978.151	5.278.143	4.788.805	5.258.899	5.538.147	5.832.222	6.141.913
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	283.983	230.580	241.885	242.496	278.292	360.877	416.628	197.598	202.932	202.932	202.932	197.115
Gerealiseerd resultaat	5.422.523	4.975.097	5.461.831	5.741.078	6.035.154	6.339.028	5.694.771	4.986.403	5.461.831	5.741.079	6.035.154	6.339.028



Programmagebied SGL-A (vervolg)

Programma instandhoudingsgebieden	Saldo					
	Concept Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Personeel	-1.512.703	-1.608.652	-1.420.780	-1.496.223	-1.575.672	-1.659.341
Materieel	-841.356	-997.062	-1.371.912	-1.446.217	-1.489.317	-1.483.999
Totaal Gebiedsbeheer	-2.354.059	-2.605.714	-2.792.691	-2.942.440	-3.064.989	-3.143.339
Personeel	-273.977	-294.993	-310.657	-327.153	-344.524	-362.819
Totaal Plannen maken	-273.977	-294.993	-310.657	-327.153	-344.524	-362.819
Personeel	-150.331	-123.324	-144.273	-151.934	-160.002	-168.498
Materieel	-13.937	-1.870	-11.205	-11.800	-12.426	-13.086
Totaal Bestuurlijke diensten	-164.268	-125.194	-155.478	-163.733	-172.428	-181.584
Personeel	-308.355	-389.145	-367.862	-387.395	-407.966	-429.629
Materieel	-136.015	-53.144	-33.350	-35.121	-36.986	-38.950
Totaal Financiële diensten	-444.370	-442.289	-401.212	-422.516	-444.952	-468.579
Personeel	-15.227	-20.791	-21.895	-23.057	-24.282	-25.571
Materieel	0	0	0	0	0	0
Totaal Juridische diensten	-15.227	-20.791	-21.895	-23.057	-24.282	-25.571
Totaal overhead	-623.865	-588.274	-578.584	-609.307	-641.661	-675.733
Deelnemersbijdrage Gemeenten+Provincie						
Provincie Utrecht	838.425	873.471	919.852	968.697	1.020.134	1.074.304
Gemeente De Bilt	43.474	45.291	47.696	50.229	52.896	55.705
Gemeente Lopik	64.263	66.949	70.504	74.248	78.191	82.342
Gemeente IJsselstein	154.723	161.190	169.750	178.763	188.256	198.252
Gemeente Houten	222.981	232.302	244.637	257.627	271.307	285.713
Gemeente Woerden	232.991	242.730	255.619	269.192	283.486	298.540
Gemeente Stichtse Vecht	185.377	193.126	203.381	214.180	225.553	237.530
Gemeente Nieuwegein	279.825	291.522	307.001	323.303	340.471	358.550
Gemeente Utrecht	1.369.445	1.426.688	1.502.445	1.582.225	1.666.241	1.754.718
Totaal Algemene middelen	3.391.504	3.533.269	3.720.885	3.918.464	4.126.535	4.345.654
Saldo gewone bedrijfsvoering	139.603	44.289	38.953	39.564	75.360	163.762
Totaal kredieten	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	139.603	44.289	38.953	39.564	75.360	163.762
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	132.644	-32.982	-38.953	-39.564	-75.360	-163.762
Gerealiseerd resultaat	272.248	11.307	0	0	0	0

De begroting 2026 voor programmagebied SGL-A sluit met een nihil resultaat. Als gevolg van de implementatie van het TBM hebben we een completer beeld van het noodzakelijke onderhoud in de gebieden. Dit zorgt voor een hogere kostenpost op het gebied van regulier en groot onderhoud. Daarnaast zijn noodzakelijke vervangingsinvesteringen in beeld gebracht, die niet volledig kunnen worden opgevangen met eigen middelen. Dat vraagt om het aantrekken van vreemd vermogen, wat naast hogere kapitaallasten ook zal leiden tot hogere financieringslasten. Het tekort op de begroting dat hierdoor ontstond, is opgevangen door het opnemen van een taakstellende bezuiniging à €219.000. Gekozen is voor een taakstellende bezuiniging, omdat de deelnemers van het Recreatieschap, met het oog op 'ravijnjaar' 2026, kenbaar hebben gemaakt geen financiële ruimte te hebben om een extra verhoging van de deelnemersbijdragen te kunnen opvangen. Zodoende zijn de deelnemersbijdragen in de meerjarenbegroting alleen opgehoogd met een jaarlijkse inflatiecorrectie van 5,31%.



Taakstelling

De uiteindelijke bezuinigingsopgave is tot stand gekomen door het analyseren van het begrotingsmodel dat werd gebruikt voor de TBM-raming. Uit deze raming kwam naar voren dat voor SGL-A een tekort zou ontstaan van €600k. In de TBM-raming werd echter uitgegaan van de cijfers uit de programmabegroting 2025. Deze werd beleidsarm opgesteld en geïndexeerd vanuit voorgaande jaren. Voor de voorliggende programmabegroting 2026 is op grootboekrekeningniveau getoetst of het begrotingsmodel voldoende actueel is. Dat zal ten opzichte van de TBM-raming leiden tot hogere baten uit huren, erfpachten en evenementen, lagere lasten voor inhuur van lifeguards en hogere baten uit entreegelden van het strandbad. Vanzelfsprekend zijn er ook begrotingsposten die omhoog zijn bijgesteld. Zo zullen de afschrijvingslasten aanzienlijk toenemen als gevolg van de grote investeringsopgave die er ligt voor het Recreatieschap. Per saldo is voor 2026 ten opzichte van de TBM-raming het verwachte tekort met €385k teruggebracht, waarmee een begrotingstekort van €219k resteert. Om tot een sluitende begroting te komen, is dit bedrag opgevoerd als taakstellende bezuiniging in programmaonderdeel Gebiedsbeheer.



Programmagebied SGL-B

Programma Instandhoudingsgebieden	Lasten						Baten					
	Concept Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Concept Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Personeel	516.113	582.106	438.722	462.018	486.552	512.387	0	0	0	0	0	0
Materieel	475.125	434.864	654.305	779.930	859.565	827.677	157.571	133.172	146.152	153.913	162.086	170.692
Totaal Gebiedsbeheer	991.238	1.016.969	1.093.028	1.241.948	1.346.116	1.340.064	157.571	133.172	146.152	153.913	162.086	170.692
Personeel	147.446	115.443	162.573	171.206	180.297	189.871	0	0	0	0	0	0
Totaal Plannen maken	147.446	115.443	162.573	171.206	180.297	189.871	0	0	0	0	0	0
Personeel	65.311	37.482	48.472	51.046	53.757	56.611	0	0	0	0	0	0
Materieel	31.038	374	30.247	31.853	33.545	35.326	24.181	0	25.802	27.172	28.614	30.134
Totaal Bestuurlijke diensten	96.350	37.856	78.719	82.899	87.301	91.937	24.181	0	25.802	27.172	28.614	30.134
Personeel	116.071	138.559	147.690	155.533	163.791	172.489	0	0	0	0	0	0
Materieel	49.495	21.241	12.187	12.834	13.516	14.233	0	0	0	0	0	0
Totaal Financiële diensten	165.566	159.801	159.877	168.367	177.307	186.722	0	0	0	0	0	0
Personeel	4.451	11.306	11.906	12.539	13.204	13.906	0	0	0	0	0	0
Materieel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Juridische diensten	4.451	11.306	11.906	12.539	13.204	13.906	0	0	0	0	0	0
Totaal Overhead	266.366	208.963	250.503	263.805	277.813	292.564	24.181	0	25.802	27.172	28.614	30.134
Deelnemersbijdrage Gemeenten+Provincie Gemeente Ronde Venen Provincie Utrecht							539.405 527.476	650.527 636.140	685.070 669.919	766.817 749.859	812.299 794.335	816.418 798.363
Totaal Algemene middelen	0	0	0	0	0	0	1.066.881	1.286.667	1.354.989	1.516.676	1.606.634	1.614.781
Saldo gewone bedrijfsvoering	1.405.050	1.341.375	1.506.104	1.676.958	1.804.226	1.822.499	1.248.633	1.419.839	1.526.943	1.697.760	1.797.334	1.815.607
Totaal Kredieten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	1.405.050	1.341.375	1.506.104	1.676.958	1.804.226	1.822.499	1.248.633	1.419.839	1.526.943	1.697.760	1.797.334	1.815.607
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	12.397	80.094	51.157	51.120	12.397	12.397	237.721	43.900	30.318	30.318	19.289	19.289
Gerealiseerd resultaat	1.417.447	1.421.469	1.557.261	1.728.078	1.816.623	1.834.896	1.486.355	1.463.739	1.557.261	1.728.078	1.816.623	1.834.896



Programmagebied SGL-B (vervolg)

Programma Instandhoudingsgebieden	Saldo Concept Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Personeel	-516.113	-582.106	-438.722	-462.018	-486.552	-512.387
Materieel	-317.554	-301.692	-508.153	-626.017	-697.479	-656.984
Totaal Gebiedsbeheer	-833.667	-883.797	-946.875	-1.088.035	-1.184.030	-1.169.372
Personeel	-147.446	-115.443	-162.573	-171.206	-180.297	-189.871
Totaal Plannen maken	-147.446	-115.443	-162.573	-171.206	-180.297	-189.871
Personeel	-65.311	-37.482	-48.472	-51.046	-53.757	-56.611
Materieel	-6.857	-374	-4.445	-4.681	-4.930	-5.192
Totaal Bestuurlijke diensten	-72.168	-37.856	-52.918	-55.727	-58.687	-61.803
Personeel	-116.071	-138.559	-147.690	-155.533	-163.791	-172.489
Materieel	-49.495	-21.241	-12.187	-12.834	-13.516	-14.233
Totaal Financiële diensten	-165.566	-159.801	-159.877	-168.367	-177.307	-186.722
Personeel	-4.451	-11.306	-11.906	-12.539	-13.204	-13.906
Materieel	0	0	0	0	0	0
Totaal Juridische diensten	-4.451	-11.306	-11.906	-12.539	-13.204	-13.906
Totaal Overhead	-242.185	-208.963	-224.701	-236.633	-249.198	-262.431
Deelnemersbijdrage Gemeenten+Provincie						
Gemeente Ronde Venen	539.405	650.527	685.070	766.817	812.299	816.418
Provincie Utrecht	527.476	636.140	669.919	749.859	794.335	798.363
Totaal Algemene middelen	1.066.881	1.286.667	1.354.989	1.516.676	1.606.634	1.614.781
Saldo gewone bedrijfsvoering	-156.416	78.464	20.839	20.802	-6.892	-6.892
Totaal Kredieten	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	-156.416	78.464	20.839	20.802	-6.892	-6.892
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	225.324	-36.194	-20.839	-20.802	6.892	6.892
Gerealiseerd resultaat	68.908	42.270	0	0	0	0

De begroting 2026 voor programmagebied SGL-B sluit met een nihil resultaat. Als gevolg van de implementatie van het TBM hebben we een completer beeld van het noodzakelijke onderhoud in de gebieden. Dit zorgt voor een hogere kostenpost op het gebied van regulier en groot onderhoud. Daarnaast zijn noodzakelijke vervangingsinvesteringen in beeld gebracht, die niet volledig kunnen worden opgevangen met eigen middelen. Het gaat hier met name om aanlegsteigers en oeverbeschoeiingen die niet zijn opgenomen in het lopende project. Om deze te kunnen financieren, zal vreemd vermogen moeten worden aangewend. Naast hogere kapitaallasten zullen deze investeringen dus ook leiden tot financieringslasten. Het tekort op de begroting dat hierdoor ontstond in 2026, is opgevangen door het opnemen van een taakstellende bezuiniging à €112.000. Ten opzichte van 2025 worden de deelnemersbijdragen geïndexeerd met 5,31%.

Ondanks de geplande bezuiniging zullen in de jaren 2027 t/m 2029 opnieuw tekorten ontstaan als gevolg van de hogere kapitaal- en financieringslasten. Deze tekorten ondervangen we door een extra bijdrage van de deelnemers van SGL-B bovenop de indexatie. Het gaat hier voor 2027, 2028 en 2029 om respectievelijk €90.000, €104.000 en €32.000 die verdeeld zullen worden conform huidige verdeling.

Taakstelling

De uiteindelijke bezuinigingsopgave is tot stand gekomen door het analyseren van het begrotingsmodel dat werd gebruikt voor de TBM-raming. Uit deze raming kwam naar voren dat voor SGL-B een tekort zou ontstaan van €166k. In de TBM-raming werd echter uitgegaan van de cijfers uit de programmabegroting 2025. Deze werd beleidsarm opgesteld en geïndexeerd vanuit voorgaande jaren.



Voor de voorliggende programmabegroting 2026 is op grootboekrekeningniveau getoetst of het begrotingsmodel voldoende actueel is. Daarnaast is een verdere verfijningsslag gemaakt met betrekking tot noodzakelijk onderhoud. Dat zal ten opzichte van de TBM-raming leiden tot lagere lasten van regulier onderhoud, lagere lasten voor inhuur van derden, maar ook tot extra financieringslasten als gevolg van het aantrekken van vreemd vermogen ten behoeve van de investeringsopgave. Per saldo is voor 2026 ten opzichte van de TBM-raming het verwachte tekort met €54k teruggebracht, waarmee een begrotingstekort van €112k resteert. Om tot een sluitende begroting te komen, is dit bedrag opgevoerd als taakstellende bezuiniging in programmaonderdeel Gebiedsbeheer.