



3^e Kwartaalrapportage 2024



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

3^e Kwartaalrapportage 2024

Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Peildatum: 30 september 2024





Inhoud

1	Bestuurlijke samenvatting	3
2	Programma instandhouding en ontwikkeling gebieden	5
	2.1 Gebiedsbeheer	8
	2.2 Plannen maken.....	10
	2.3 Bedrijfsvoering.....	16
3.	Beheerlasten.....	19
	3.1 Regulier onderhoud	19
	3.2 Groot onderhoud	21
4.	Projecten (kredieten en investeringen)	23
5.	Vermogen en risicobeheersing	25
	5.1 Risicobeheersing	25
	5.2 Weerstandsvermogen.....	27
	5.3 Overzicht reserves	28
	BIJLAGE I Financieel overzicht 3^e Kwartaal 2024.....	30
	BIJLAGE II Voortgang transitieplan B.....	36
	BIJLAGE III Bedrijfsvoering aspecten tijdens transitie	41



1 Bestuurlijke samenvatting

In het derde kwartaal van 2024 zijn de diverse onderhouds- en ontwikkelprojecten binnen de recreatiegebieden van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL) voortgezet. Het natte weer zorgde opnieuw voor uitdagingen, met afsluitingen en vertragingen in de uitvoering van werkzaamheden. Evenementen en overlast door een groeiend aantal daklozen en vandalisme in de gebieden vereisen extra toezicht. Bij de Maarsseveense Plassen is groot onderhoud uitgevoerd aan het strandbad, terwijl de herinrichting van de uiterwaarden bij Salmsteke in afrondende fase is. In het Vinkeveense Plassengebied zijn noodzakelijke maatregelen genomen om oeverconstructies veilig en stabiel te houden, waarbij de nadruk is verlegd naar het op orde brengen van beheer, onderhoud, en handhaving en worden in samenwerking met de deelnemers in SGL-B maatregelen onderzocht om handhaving in het Vinkeveense Plassengebied te versterken. Voor een eenduidige communicatie en uitstraling van het recreatieschap is de huisstijl van Stichtse Groenlanden, waar in het verleden al het nodige voorwerk voor is verricht, door het bestuur bestendig.

Tevens is een vervolg gegeven aan de verduidelijking van de financiële systematiek die bij Staatsbosbeheer bij de dienstverlening voor SGL wordt toegepast. Hierbij lag de focus op het proces rondom de inzet van Staatsbosbeheer voor SGL in de huidige situatie. Als de dienstverlening wordt ingepast in de producten- en dienstencatalogus en het Terreinbeheermodel verandert het proces.

De P&C producten hebben ook in het derde kwartaal veel tijd en energie gekost. Niet alleen binnen SBB als uitvoeringsorganisatie, maar ook in de ambtelijke voorbereiding op de verschillende bestuursvergaderingen. In de verslagperiode zijn de (uitgestelde) Concept Jaarrekening 2023 en ontwerpbegroting 2025 voorlopig vastgesteld en ter zienswijze naar de raden en Staten gestuurd. Uiteindelijk zijn deze op 17 oktober definitief vastgesteld door het Algemeen Bestuur. De halfjaarrapportage 2024 werd opgeleverd en besproken en in het verlengde daarvan werd tevens de 1e begrotingswijziging 2024 voorlopig vastgesteld en ook en ter zienswijze naar de raden en Staten gestuurd.

Prognose 2024 in relatie tot de begroting

Op basis van de realisatie ultimo september en de besluiten die door het algemeen bestuur gedurende 2024 zijn genomen, zijn de prognoses voor 2024 bijgesteld en in de voorliggende Q3 rapportage opgenomen.

Herverdeling personele lasten 2023

Conform het besluit van het algemeen bestuur in juli 2024 is de toerekening van de kosten van bedrijfsvoering over de programmagebieden SGL A en SGL B over 2023 (ad € 3,06 mln) aangepast. De verdeling over deze gebieden is van 66% (SGL A) en 34% (SGL B) gecorrigeerd naar 73% (SGL A) en 27% (SGL B). Deze wijziging zou in 2024 voor SGL A leiden tot hogere lasten (€ 214.200) en voor SGL B voor hetzelfde bedrag tot hogere baten. Uiteindelijk is besloten om deze correctie te verwerken in de Jaarrekening 2023, welke is vastgesteld door het algemeen bestuur op 17 oktober 2024. Zodoende komt deze correctie in 2024 te vervallen.

Regulier onderhoud

Door de prijsontwikkeling in de markt worden de kosten van het reguliere onderhoud structureel hoger. Ten opzichte van de Begroting 2024 verwachten we dan ook een aanzienlijke toename in de onderhoudskosten. Daarnaast worden er regelmatig extra kosten gemaakt door stormschade, vandalisme en afvaldumpingen. Voor 2024 verwachten we een toename van €183.000. Hierbij moet worden opgemerkt dat €46.000 betrekking heeft op de jaarlijkse opdracht van de Gemeente Utrecht voor het beheer en onderhoud van de Haarrijnse Plas. Dit bedrag wordt volledig doorbelast aan de



Gemeente Utrecht en heeft zodoende geen invloed op het resultaat. Daarnaast waren er voor €18.000 overlopende posten uit 2023. Het voornaamste deel van de extra kosten werd reeds verwerkt in de 1^e begrotingswijziging.

Afschrijvingen

De te verwachten afschrijvingen zijn voor 2024 lager dan begroot. De planning van een aantal investeringen in voorgaande jaren is niet gehaald waardoor er minder afschrijvingen zijn in 2024. In de 1^e begrotingswijziging werd hiervoor een lastenverlaging van €126.000 geraamd. Dit bedrag is inmiddels bijgesteld, omdat er meerdere activa zijn waarop ten onrechte niet werd afgeschreven. De extra afschrijving ten opzichte van de begroting na 1^e begrotingswijziging bedraagt €36.700.

Rentebaten

Voorzichtigheidshalve waren in de primaire begroting geen rentebaten geraamd. In de begrotingswijziging werden deze rentebaten geraamd op € 113.000. In de huidige prognose voor 2024 gaan we uit van € 123.000.

Ureninzet SBB

De ureninzet vanuit Staatsbosbeheer voor de reguliere exploitatie incl. de toegepaste indexatie voor 2024 wordt geprognoseerd volgens de begroting (€ 3,2 mln).

Exploitatiebaten

De te verwachten exploitatiebaten zijn verhoogd met €189.000. Deze toename wordt veroorzaakt door de manier waarop de begroting werd opgesteld, waarbij telkens de begroting van het vorige jaar werd geïndiceerd. Hierdoor zijn nieuwe contracten niet meegenomen in de berekening. Hetzelfde geldt voor de opbrengsten van de zandsuppletie in de Honswijkerplas.

Entreegelden Strandbad

Ondanks een matige start van het seizoen door het slechte weer heeft het Strandbad bij de Maarsseveense Plassen in 2024 goed gedraaid. Zo hebben we 92.000 bezoekers mogen verwelkomen. Dit zijn er 12.000 meer dan aanvankelijk geprognoseerd. Dit resulteert in een hogere opbrengst op entreegelden en bijverkopen van €96.200.

Resultaat

Het resultaat 2024 voor programmagebied SGL A na de begrotingswijziging wordt geprognoseerd op €401.060. Dit positieve resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door het terugdraaien van de correctie voor de herverdeling van de personele lasten in 2023 en hogere exploitatiebaten. Voor SGL B verwachten we een negatief resultaat van €158.005. Ook hier ligt het terugdraaien van eerder genoemde correctie aan ten grondslag.

Risico's

De bekende risico's zijn opgenomen onder het hoofdstuk "risico's en weerstandsvermogen". Het betreffen generieke risico's en specifieke. Een deel daarvan was reeds opgenomen in de begroting en eerdere Q-rapportages. Een nieuw significant risico heeft betrekking op een juridische claim bij SGL-B. Daarnaast hebben we, naar aanleiding van opmerkingen van de AKBG en het bestuur, de risico's die (nog) niet kwantificeerbaar waren, meegenomen in de omvang van de potentiële financiële impact.



2 Programma instandhouding en ontwikkeling gebieden

De begroting van SGL 2024 is geconverteerd naar één programma: instandhouding en ontwikkeling gebieden met verschillende deelproducten waar kosten, doorbelaste loon- en apparaatskosten en opbrengsten op worden verantwoord excl. BTW. Werkgebied Stichtse Groenlanden en werkgebied Vinkeveense Plassen worden in gescheiden administraties geboekt en zijn op basis van de onderliggende specificaties van de vastgestelde begroting 2024 verdeeld. In hoofdlijnen heeft de conversie als volgt plaatsgevonden:

Oude programma indeling	Nieuwe indeling	Product	Deelproduct
1. Beheer en onderhoud	Gebiedsbeheer	Gebiedsbeheer	Beheerinformatie
1. Beheer en onderhoud	Gebiedsbeheer	Gebiedsbeheer	Uitvoeren Terreininspecties
1. Beheer en onderhoud	Gebiedsbeheer	Gebiedsbeheer	Ondersteuning recreatie-, landschaps- en natuurbeheer
1. Beheer en onderhoud	Gebiedsbeheer	Gebiedsbeheer	Uitvoeren Terreinbeheer regulier onderhoud
1. Beheer en onderhoud	Gebiedsbeheer	Gebiedsbeheer	Omgevingscommunicatie
1. Beheer en onderhoud	Gebiedsbeheer	Gebiedsbeheer	Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen
2. Toezicht en handhaving	Gebiedsbeheer	Gebiedsbeheer	Toezicht en Handhaving
3. Ontwikkeling	Plannen maken	Plannen maken	Plan- en projectvoorbereiding
3. Ontwikkeling	Plannen maken	Plannen maken	Ontwikkelplan
3. Ontwikkeling	Maatschappelijke betrokkenheid	Maatschappelijke betrokkenheid	Vrijwilligers en actief burgerschap
4. Exploitatie	Gebiedsbeheer	Gebiedsbeheer	Beheer vastgoed en gronden (rentmeesterschap)
5. Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Bestuurlijke diensten	Accountmanagement
5. Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Bestuurlijke diensten	Bestuursadvies
5. Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Bestuurlijke diensten	Secretariaat
5. Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Financiële diensten	Financieel beleid
5. Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Financiële diensten	Administratie en planning en control
5. Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Juridische diensten	Juridische ondersteuning
5. Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Juridische diensten	Aansprakelijkheid
5. Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Juridische diensten	WOB-procedures
5. Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Juridische diensten	Gemeenschappelijke regelingen
5. Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Juridische diensten	Procederen
5. Algemene dekkingsmiddelen	Deelnemersbijdrage	Deelnemersbijdrage	Deelnemersbijdragen
5. Algemene dekkingsmiddelen	Mutaties reserves	Mutaties reserves	Overige/ omzet



Financiële samenvatting

Programma instandhouding gebieden	Lasten				Baten				Saldo			
	Begroting 2024	Begroting 2024 na 1e wijziging	Realisatie ultimo september	Prognose 2024	Begroting 2024	Begroting 2024 na 1e wijziging	Realisatie ultimo september	Prognose 2024	Begroting 2024	Begroting 2024 na 1e wijziging	Realisatie ultimo september	Prognose 2024
Totaal Gebiedsbeheer	5.129.926	5.760.859	3.804.565	5.553.247	1.332.990	1.842.025	1.547.512	1.941.243	-3.796.936	-3.918.833	-2.257.053	-3.612.004
Totaal Maatschappelijke betrokkenheid	24.356	24.356	0	0	0	0	0	0	-24.356	-24.356	0	0
Totaal Plannen maken	393.968	393.968	346.761	430.368	0	0	0	0	-393.968	-393.968	-346.761	-430.368
Totaal Bestuurlijke diensten	156.509	256.584	171.927	313.313	0	100.075	0	100.075	-156.509	-156.509	-171.927	-213.238
Totaal Financiële diensten	535.291	535.291	351.718	554.031	0	0	0	0	-535.291	-535.291	-351.718	-554.031
Totaal Juridische diensten	30.809	30.809	15.404	24.309	0	0	0	0	-30.809	-30.809	-15.404	-24.309
Totaal Overhead	722.609	822.683	539.048	891.652	0	100.075	0	100.075	-722.609	-722.609	-539.048	-791.577
Totaal Algemene middelen	0	0	0	0	4.424.122	4.455.456	3.318.092	4.455.456	4.424.122	4.455.456	3.318.092	4.455.456
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo gewone bedrijfsvoering	6.270.858	7.001.866	4.690.375	6.875.267	5.757.112	6.397.555	4.865.603	6.496.773	-513.746	-604.310	175.229	-378.494
Totaal kredieten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	6.270.858	7.001.866	4.690.375	6.875.267	5.757.112	6.397.555	4.865.603	6.496.773	-513.746	-604.310	175.229	-378.494
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	292.977	292.977	219.733	571.728	806.724	628.401	483.301	1.193.275	513.747	335.424	263.568	621.547
Gerealiseerd resultaat	6.563.835	7.294.843	4.910.107	7.446.995	6.563.836	7.025.956	5.348.904	7.690.048	1	-268.886	438.797	243.053



Op basis van de realisatie ultimo september en de besluiten die door het algemeen bestuur gedurende 2024 zijn genomen, zijn de prognoses voor 2024 bijgesteld en in de voorliggende Q3 rapportage opgenomen.

Herverdeling personele lasten 2023

Conform het besluit van het algemeen bestuur in juli 2024 is de toerekening van de kosten van bedrijfsvoering over de programmagebieden SGL A en SGL B over 2023 (ad € 3,06 mln) aangepast. De verdeling over deze gebieden is van 66% (SGL A) en 34% (SGL B) gecorrigeerd naar 73% (SGL A) en 27% (SGL B). Deze wijziging zou in 2024 voor SGL A leiden tot hogere lasten (€ 214.200) en voor SGL B voor hetzelfde bedrag tot hogere baten. Uiteindelijk is besloten om deze correctie te verwerken in de Jaarrekening 2023, welke is vastgesteld door het algemeen bestuur op 17 oktober 2024. Zodoende komt deze correctie in 2024 te vervallen.

Regulier onderhoud

Door de prijsontwikkeling in de markt worden de kosten van het reguliere onderhoud structureel hoger. Ten opzichte van de Begroting 2024 verwachten we dan ook een aanzienlijke toename in de onderhoudskosten. Daarnaast worden er regelmatig extra kosten gemaakt door stormschade, vandalisme en afvaldumpingen. Voor 2024 verwachten we een toename van €183.000. Hierbij moet worden opgemerkt dat €46.000 betrekking heeft op de jaarlijkse opdracht van de Gemeente Utrecht voor het beheer en onderhoud van de Haarrijnse Plas. Dit bedrag wordt volledig doorbelast aan de Gemeente Utrecht en heeft zodoende geen invloed op het resultaat. Daarnaast waren er voor €18.000 overlopende posten uit 2023. Het voornaamste deel van de extra kosten werd reeds verwerkt in de 1^e begrotingswijziging.

Afschrijvingen

De te verwachten afschrijvingen zijn voor 2024 lager dan begroot. De planning van een aantal investeringen in voorgaande jaren is niet gehaald waardoor er minder afschrijvingen zijn in 2024. In de 1^e begrotingswijziging werd hiervoor een lastenverlaging van €126.000 geraamd. Dit bedrag is inmiddels bijgesteld, omdat er meerdere activa zijn waarop ten onrechte niet werd afgeschreven. De extra afschrijving ten opzichte van de begroting na 1^e begrotingswijziging bedraagt €36.700.

Rentebaten

Voorzichtigheidshalve waren in de primaire begroting geen rentebaten geraamd. In de begrotingswijziging werden deze rentebaten geraamd op € 113.000. In de huidige prognose voor 2024 gaan we uit van € 123.000.

Ureninzet SBB

De ureninzet vanuit Staatsbosbeheer voor de reguliere exploitatie incl. de toegepaste indexatie voor 2024 wordt geprognostiseerd volgens de begroting (€ 3,2 mln).

Exploitatiebaten

De te verwachten exploitatiebaten zijn verhoogd met €189.000. Deze toename wordt veroorzaakt door de manier waarop de begroting werd opgesteld, waarbij telkens de begroting van het vorige jaar werd geïndiceerd. Hierdoor zijn nieuwe contracten niet meegenomen in de berekening. Hetzelfde geldt voor de opbrengsten van de zandsuppletie in de Honswijkerplas.

Entreegelden Strandbad

Ondanks een matige start van het seizoen door het slechte weer heeft het Strandbad bij de Maarsseveense Plassen in 2024 goed gedraaid. Zo hebben we 92.000 bezoekers mogen verwelkomen. Dit zijn er 12.000 meer dan aanvankelijk geprognostiseerd. Dit resulteert in een hogere opbrengst op entreegelden en bijverkopen van €96.200.



Resultaat

Het resultaat voor programmagebied SGL A na de begrotingswijziging wordt geprognostiseerd op €401.060. Dit positieve resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door het terugdraaien van de correctie voor de herverdeling van de personele lasten in 2023. Voor SGL B verwachten we een negatief resultaat van €158.005. Ook hier ligt het terugdraaien van de eerder genoemde correctie aan ten grondslag.

2.1 Gebiedsbeheer

2.1.1 Beheer en onderhoud

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

Gerealiseerd tot en met september 2024

Extreme regenval, hoog water en de vele stormen hebben ervoor gezorgd dat terreinen in het voorjaar afgesloten moesten worden, werkzaamheden niet of moeilijk uitgevoerd konden worden, en dat terreinen minder tot niet bruikbaar waren voor evenementen. De uitvoering van de reguliere werkzaamheden was hierdoor moeilijk vorm te geven, wat zorgde voor vertraging in het onderhoud. Daarnaast hebben diverse terreinen of delen van terreinen door deze omstandigheden een langere herstelperiode nodig gehad na afloop van een aantal evenementen. Gedurende het derde kwartaal zijn de achterstanden weggewerkt, waardoor het onderhoud inmiddels weer op schema loopt.

2.1.2 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 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.

Gerealiseerd tot en met september 2024

Reguliere handhavingzaken die in de verslagperiode zijn opgevallen dan wel afwijken van voorgaande jaren zijn:

- Er is een toename van dak- en thuislozen die met allerlei bouwwerken en graafwerkzaamheden in diverse bos- of plantvakken overnachten.
- Er zijn in Q3 een aantal gezamenlijke handhavingsacties geweest. De contacten met ketenpartners, beheereenheden en pachters worden beter. Men weet elkaar te vinden.
- Overlast van loslopende honden en verblijven buiten wegen en paden blijft een aanhoudend probleem.
- Het aantal constatering van overtredingen is, voornamelijk als gevolg van de toename van het aantal bezoekers door het mooie weer, aanzienlijk toegenomen ten opzichte van het tweede kwartaal.



Specificatie T&H	2024-Q1	2024-Q2	2024-Q3	Totaal
Constateringen	573	704	1290	2567
Waarschuwingen	112	170	338	620
Proces verbaal	114	118	245	477
Inbeslagname	1	0	1	2

Bijzonderheden SGL-A:

- Er zijn klachten ontvangen omtrent enkele hondenuitlaatservices (HUS). Er is sprake van een toenemend aantal klachten, o.a. over illegale HUS.
- Er is minder overlast van brommers en scooters op de fietspaden. De controle hierop werpt nog steeds zijn vruchten af. De Fatbike kent wel zijn bekende problematiek.
- Het lachgasgebruik lijkt weer toe te nemen. Het afvoeren van de cilinders verloopt nu beter.
- De diverse evenementen zijn goed verlopen. De goede voorbereiding en evaluatie helpen hier goed bij.
- De intensieve gebieden rond de woonkernen vragen veel Boa-aandacht.

Bijzonderheden SGL-B:

- Op Zandeiland 3 blijft de hondenproblematiek aanhouden. Honden zijn daar niet toegestaan.
- Op Zandeiland 3 zijn nieuwe schapsborden vernield en verdwenen (in het water).
- Er zijn regelmatig visserijcontroles gehouden i.v.m. vaak buitenlandse vissers op de plassen.
- Op veel locaties zijn kampvuren en resten daarvan aangetroffen. Zo heeft een afvalcontainer en een toiletdeur in brand gestaan.
- Er zijn controles veiligheid op het water gehouden. Hierbij is gecontroleerd op bijvoorbeeld snelvaren of bezit van een vaarbewijs.
- Afsluiting van de trailerhelling zorgde voor proces verbalen voor parkeren. Ook zijn de betonblokken diverse keren verwijderd.
- Er zijn controles uitgevoerd op duikpenningen. Daarnaast is geconstateerd dat de duikzone met enige regelmaat door schepen wordt bezocht.

2.1.3 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 Recreatieschap 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 de 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.

Voor Salmsteke wordt een nieuwe huurovereenkomst opgesteld voor de Jaarsveldse Polsstok vereniging. Daarnaast werd in Q3 verder werk gemaakt van het zoeken naar een horeca uitbater voor dit gebied.



Eind juni heeft een gesprek plaatsgevonden met Windsurfvereniging Utrecht/Duikteam GeJo over de verlenging van het huurcontract van de locatie op het terrein van het strandbad Maarsseveense Plassen. Dit contract loopt eind 2025 af. Inmiddels is door het bestuur de wens uitgesproken om door te gaan met deze partij en de huurovereenkomst te verlengen. Hier zal in 2025 werk van worden gemaakt.

Voor het werkgebied Vinkeveense Plassen (programma B) is in 2019 het Ontwikkelprogramma Vinkeveense Plassen opgesteld, gebaseerd op drie pijlers: de basis op orde, recreatief ontwikkelen en maatschappelijke verbreding. De verdienopgave werd ondergebracht in de pijler Recreatief ontwikkelen. Om invulling te geven aan de verdienopgave is door het Recreatieschap het Ontwikkelscenario opgesteld (2020). De afgelopen jaren zijn verschillende voorgestelde ontwikkelingen onderzocht en uitgewerkt (waaronder snelvaren, de mogelijkheden voor het heffen van liggeld en het invoeren van betaald parkeren). Al met al bleken de onderzochte mogelijkheden geen bijdrage te kunnen leveren aan het verhogen van de opbrengsten, in verband met de planologische mogelijkheden, draagvlak en/of de uitkomsten van de businesscases. Daarom ligt de nadruk binnen programmagebied SGL-B op het op orde brengen van de basis ("Basis op orde"). Indien andere mogelijkheden ontstaan om inkomsten te genereren (waaronder als gevolg van vaststelling van het nieuwe bestemmingsplan), zullen voorstellen worden gedaan om hier invulling aan te geven.

2.2 Plannen maken

In Q3 is het project van een gezamenlijke toekomstvisie voor schapsterreinen en aanliggende terreinen van Staatsbosbeheer op gang gekomen. Er is een partij geworven en geselecteerd voor de uitvoering hiervan. In Q3 zijn er verschillende werkbijeenkomsten gehouden om de input hiervoor te leveren.

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

In 2019 heeft het recreatieschapsbestuur een meerjarig ontwikkel- en investeringsprogramma vastgesteld. De projecten uit dat programma hebben een lange doorlooptijd. Meerdere projecten hebben in 2020 en 2021 vertraging opgelopen, vooral als gevolg van de coronacrisis en de afbouw van RMN. We vatten de doelstellingen – geformuleerd in de begroting - samen voor 2024 en geven daarbij aan wat gerealiseerd is tot en met september 2024.

Programmagebied SGL-A

Maarsseveense Plassen Stichtse Vecht

Opgave

Visiediscussie/ resterende ontwikkelruimte: Bij het strandbad Maarsseveense Plassen (MVP) spelen meerdere vraagstukken van verschillende aard: technisch (veiligheid, onderhoud), bedrijfsmatig (exploitatie, marketing, ontwikkeling), maatschappelijk (algemene discussie aanbod zwemwater, accommodatie verenigingen).

Realisatie Q3 2024

De ontwikkeling van de Maarsseveense Plassen is meegenomen in het plan van aanpak voor de visieontwikkeling van gebieden van het Recreatieschap en aanliggende terreinen van Staatsbosbeheer.

Oortjespad Plusplan Woerden

Opgave

Eind 2022 zijn door het Recreatieschap de opstallen van de kinderboerderij verkocht aan Compaenen BV. Compaenen BV investeert de komende jaren in de verdere realisatie van het



Oortjespad Plusplan. Vanuit het schap zal dit worden gemonitord op basis van de overeenkomsten, die in dit verband zijn gesloten tussen het recreatieschap en Compaenen BV.

Realisatie Q3 2024

In Q3 is aan ondernemer aangegeven, dat hij werk moet maken van de daadwerkelijke realisatie van het Oortjespad Plusplan. Gemeente Woerden heeft inmiddels de benodigde vergunningen verstrekt.

De Leijen De Bilt

Opgave

Ontwikkeling recreatief aanbod: in voorgaande jaren is met gebruik van subsidie geïnvesteerd in de renovatie en ontwikkeling van het recreatief aanbod op De Leijen. De ontwikkeling heeft in 2020 en 2021 om verschillende redenen stilgelegen. Begin 2022 heeft het bestuur ingestemd met een projectplan voor de doorontwikkeling en is geprobeerd een tijdelijke, mobiele horecavoorziening te realiseren. Dat is niet gelukt. In 2023 wordt de uitvoering van het projectplan voortgezet.

Realisatie Q3 2024

Geen nieuwe informatie

Noorderpark Ruigenhoek Utrecht / De Bilt | Oefengolfcentrum

Opgave

Vestiging/ realisatie van een oefengolfcentrum in Noorderpark Ruigenhoek op de locatie waar al in de inrichtingsplannen van dit gebied uit de jaren '00 een golfvoorziening beoogd was.

Realisatie Q3 2024

De ontwikkelaar is nog bezig de laatste onderdelen van het plan van het oefengolfcentrum, met name het opleveren en bespeelbaar maken van de golfbanen, te realiseren. Daarnaast speelt de teruglevering van schapsterrein, dat ontwikkelaar gebruikt heeft als werklocatie (overloopparkeerplaats). In dit verband hebben er diverse overleggen plaatsgevonden, waarin afspraken zijn gemaakt en waarvan de naleving wordt gemonitord.

Strijkviertel Utrecht

Opgave

Ontwikkeling nieuw recreatieconcept: een nieuwe horecavoorziening met strand aan de Noordzijde van de Strijkviertelplas met daarbij nieuwe recreatieve voorzieningen op en rond het water. Voor het Recreatieschap is daarbij ook de uitbreiding van de parkeercapaciteit een aandachtspunt. Daarnaast heeft het bestuur in 2022 besloten samen te werken met de Gemeente Utrecht in de ontwikkelingen aan de (Zuid-)Oostkant van de plas. Het gaat daarbij om het veranderen van de wandel- en fietspadenstructuur en de realisatie van een nieuwe zone met openbaar recreatieaanbod aan het water.

Realisatie Q3 2024

De ontwikkelaar heeft een nieuwe, aangepaste opzet gemaakt van zijn plan. Met gemeente en ontwikkelaar wordt samengewerkt om de juiste vervolgstappen in de relevante procedures te zetten. Gemeente Utrecht heeft aan ontwikkelaar een intentiedocument voorgelegd. Ontwikkelaar heeft daar nog geen definitief akkoord op gegeven.

Salmsteke Lopik

Opgave

Herinrichting uiterwaard in combinatie met versterking Lekdijk.

Realisatie Q3 2024

In het belang van de dijkveiligheid wordt gewerkt aan een andere ligging van de polsstokput en



aan een beveruitwijkplaats. De versterking van de Lekdijk bij Salmsteke wordt binnenkort afgerond, de gronddepots zijn inmiddels weg. Eind november wordt de heringerichte uiterwaard definitief opgeleverd. Begin 2025 starten we de werving van een ondernemer voor ontwikkeling van de horecaterp. In de tussentijd wordt ook gewerkt aan afronding van de grondruil.

Laagraven Houten / Nieuwegein

Opgave

Gebiedssamenwerking en -ontwikkeling o.a. van de gronden van Heemstede Noord.

Realisatie Q3 2024

De ontwikkeling van de gronden van Heemstede Noord loopt inmiddels mee in het Groen Groeit Mee project Kromme Rijn Linielandschap. In dit verband is ook in Q3 deelgenomen aan een aantal werkbijeenkomsten en overleggen.

Hampoort / de Rivier Utrecht

Opgave

Ontwikkeling recreatieconcept, realisatie pleisterplaats met recreatieve voorzieningen.

Realisatie Q3 2024

In afwachting van de afwikkeling van de grondoverdracht van de provincie aan het Recreatieschap is bij Gemeente Utrecht aandacht gevraagd voor de status van grondeigendommen van de gemeente, die onderdeel waren van het oorspronkelijke plangebied voor Hampoort.

Nedereindse Plas Utrecht / Nieuwegein / IJsselstein

Opgave

Doorontwikkeling van de recreatieve voorzieningen op de landdelen van het gebied Nedereindse Plas.

Realisatie Q3 2024

Gemeente Utrecht heeft het concept toekomstbeeld voor het Nedereindse Park afgerond en voorgelegd aan het bestuur van het Recreatieschap. Dat heeft positief gereageerd op dat toekomstbeeld en ingestemd met een vervolg om het toekomstbeeld uit te werken naar een maatvast Masterplan en concrete maatregelen. Vanuit de quick wins zijn er in Q3 nieuwe borden geplaatst in het terrein.

Tull en 't Waal/ Honswijkerplas

Opgave

De ontwikkeling van deze terreinen is afhankelijk van de verbetering van de ontsluiting ervan. We verwachten dat er in 2023 in het kader van de versterking van de Lekdijk belangrijke besluiten worden genomen over de verkeerscapaciteit en daarmee de ontwikkelmogelijkheden voor deze terreinen.

Realisatie Q3 2024

Er is aandacht besteed aan afstemming met de provincie over plannen voor natuurontwikkeling in de Honswijkerwaard. We verwachten in Q4 hierover een voorstel aan het bestuur te doen.



Programmagebied SGL-B

De basis op orde | Vervangen oeverconstructies zandeilanden en legakkers

Opgave

Vervangen van de beschoeiingen tranche 2 en 3. Door stikstofproblematiek, het benodigde jaarrond flora- en faunaonderzoek en gebrek aan capaciteit heeft het vervangen van de oeverconstructies vertraging opgelopen. Door kostenstijgingen is het resterende budget niet voldoende voor de resterende opgave. Er is gewerkt aan een aangepast plan, waarbij uitgangspunt is dat -met het resterende budget- de meest urgente locaties als eerste worden aangepakt en dat voor de resterende locaties een plan wordt uitgewerkt. Het document 'stand van zaken herstel oeverconstructies Vinkeveense Plassen Q1 2024' is in mei 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. Daarna is tranche 2 geprioriteerd en is de vervanging van de 1.700 meest urgente meters verder voorbereid. Een onafhankelijk adviesbureau heeft een kostenraming en afwegingskader opgesteld wat heeft geleid tot een keuze voor KLP combiwand als toe te passen type oeverconstructie.

Realisatie Q3 2024

Er is in Q3 een projectplan opgesteld voor de vervanging van de meest urgente 1700 meter (zwem- en aanlegplaatsen) met KLP Combiwand.

De basis op orde | Entrees gebied

Opgave

Het maken van een investeringsplan voor de verbetering van de herkenbaarheid en inrichting van de entree. Het gaat hier met name om informatieborden en aanpassen/opknappen van de opritten van de parkeerterreinen. De oorspronkelijke bedoeling was om een plan te maken voor de benodigde aanpassingen, wanneer het bestemmingsplan is vastgesteld en er zicht is op de planologische mogelijkheden.

Realisatie Q3 2024

De bestemmingsreserve om deze entrees aan te pakken, is grotendeels ingezet ter dekking van het te verwachten negatieve begrotingsaldo 2023. Op een aantal cruciale locaties zijn tijdelijke handhavingsborden geplaatst t.b.v. handhaving en het informeren van de recreant over de geldende regelgeving. Geen verdere ontwikkelingen in Q3.

De basis op orde | Legakkers; naleven afspraken vervangen beschoeiing

Opgave

We willen bereiken dat de verkochte legakkers (2017) waar een beschoeiingsplicht op rust, beschoeid worden door de eigenaren. We zien er daarom op toe dat deze afspraken nageleefd worden. Er zijn drie eigenaren van legakkers die de beschoeiingsplicht uit de verkoop van 2017 nog niet (volledig) zijn nagekomen. Deze eigenaren geven aan de beschoeiingen wel alsnog te willen realiseren.

Realisatie Q3 2024

De resterende drie eigenaren hebben uitstel gekregen. Voorwaarde daarbij is dat zij een plan van aanpak indienen een maand nadat het bestemmingsplan is vastgesteld (of anders uiterlijk 1 mei 2025) en de beschoeiingen realiseren voor 1 april 2026.

**De basis op orde | Compensatie natuurvriendelijke oevers****Opgave**

Minimaal 150 meter 'natuurvriendelijke oever' realiseren, om te voldoen aan de voorwaarden die Waternet heeft gesteld bij de vergunning voor de verkoop van de legakkers.

Realisatie Q3 2024

In overleg met Waternet wordt gekeken in hoeverre aan deze opgave reeds is voldaan en waar nog maatregelen nodig zijn. Dit wordt gezien in samenhang met de planontwikkeling voor tranche 3, waar (deels) natuurvriendelijke oevers beoogd worden.

De basis op orde | Actualisatie Verordening**Opgave**

In 2020 heeft het DB besloten dat de verordeningen van Stichtse Groenlanden en van Vinkeveense Plassen worden geactualiseerd en de regelgeving geharmoniseerd. Dit project is on hold gezet in verband met de transitie.

In april 2024 is de financiering van het project Verordeningen, waarvan het projectplan eind 2023 is vastgesteld, door het bestuur geaccordeerd. Opdracht is te komen tot een verordening die recht doet aan de huidige situatie van de voormalige twee schappen, op basis van de nieuwe gemeenschappelijke regeling en waarbij de uitvoerder Staatsbosbeheer rechtmatig kan handelen. Het project voorziet in een algemene verordening voor het schap met gebied specifieke (SGL-A en SGL-B) bepalingen.

Realisatie Q3 2024

Zie voor een toelichting Hoofdstuk 4. Projecten (kredieten en investeringen).

Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) | Ontwikkelingscenario**Opgave**

In het Ontwikkelingscenario (2020) zijn verschillende ontwikkelingen opgenomen om tezamen minimaal 78K vanaf 2024 structureel te verdienen/besparen. De meeste ontwikkelingen moeten een plek krijgen in het nieuwe bestemmingsplan, voordat tot uitvoering kan worden overgegaan. Het bestemmingsplan wordt naar verwachting in 2024 vastgesteld. Vanwege gebrek aan draagvlak voor sommige ontwikkelingen en aangezien het ontwikkelingscenario slechts gedeeltelijk is opgenomen in het nieuwe bestemmingsplan, kan de 78K niet worden gerealiseerd.

Realisatie Q3 2024

Aan de hand van het opgestelde ontwikkelingscenario en het ontwerpbestemmingsplan is de verdienopgave herijkt. De uitkomsten zijn in Q1 aan de raad van De Ronde Venen gepresenteerd. Al met al bleken de onderzochte mogelijkheden geen bijdrage te kunnen leveren aan het verhogen van de opbrengsten, in verband met de planologische mogelijkheden, draagvlak en/of de uitkomsten van de businesscases. Daarom ligt de nadruk binnen programmagebied SGL B op het op orde brengen van de basis: beheer en onderhoud en toezicht en handhaving (de basis op orde).

Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) | Snelvaren**Opgave**

Het invoeren van de beleidsmaatregel snelvaren is een bevoegdheid van het Recreatieschap. Na kennis te hebben genomen van de wensen en bedenkingen van de gemeenteraad van De Ronde Venen, heeft het DB van het Recreatieschap in het eerste kwartaal 2021 besloten om de maatregel snelvaren niet door te voeren.

Realisatie Q3 2024

Er wordt geen vervolg gegeven aan deze maatregel.

**Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) | Betaald parkeren****Opgave**

Er is in 2021 een businesscase opgesteld voor de maatregel betaald parkeren. Het invoeren hiervan is on hold gezet in afwachting van de recreatieve mogelijkheden die het nieuwe bestemmingsplan zal bieden. In 2023 heeft de stuurgroep VV aangegeven de invoering van deze maatregel opnieuw te willen onderzoeken, los van de ontwikkelingen rondom het bestemmingsplan.

Realisatie Q3 2024

Er wordt geen vervolg gegeven aan deze maatregel.

Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden) | Liggeld**Opgave**

In de financiële doorrekening bij het ontwikkelscenario, is de mogelijkheid meegenomen om liggeld te vragen aan passanten die aan de eilanden liggen. Bij de berekening van de kosten en baten destijds, is ervan uitgegaan dat toezicht kon plaatsvinden in combinatie met toezicht op snelvaren. Snelvaren wordt niet ingevoerd. Insteek was om de ervaringen bij de Loosdrechtse Plassen met het invoeren van een vaarvignet af te wachten, om die ervaring te gebruiken bij het invoeren van het (digitaal) liggeld heffen voor de aanlegplaatsen bij de zandeilanden in de Vinkeveense Plassen. De ontwikkeling in de Loosdrechtse Plassen heeft niet plaatsgevonden. Omdat de verwachte opbrengsten in het Ontwikkelingscenario voor het heffen van liggeld niet hoog zijn, heeft de stuurgroep in juni 2021 verzocht om uitvoering van deze maatregel voorlopig *on hold* te zetten. In 2023 heeft de stuurgroep VV aangegeven de invoering van deze maatregel opnieuw te willen agenderen.

Realisatie Q3 2024

Er wordt geen vervolg gegeven aan deze maatregel.

Maatschappelijke verbreding | Pilots verzonken (blauwe) legakkers**Opgave**

Pilot met Vissenbossen: De monitoring van de afgelopen jaren wijst uit dat deze pilot geslaagd is. Begin 2024 is er nog eens ca. 100m vissenbos aangelegd met gebiedseigen materiaal.
Pilot met Kooiconstructie: Deze pilot heeft tot doel het zichtbaar maken van de verzonken legakker en herstel van natuurlijke waarden. De kooiconstructie heeft na een storm, vlak na de aanleg, schade opgelopen. Bezien wordt of de initiatiefnemer deze nog wil en kan herstellen. Anders zal de legakker worden opgevuld met gebiedseigen materiaal.

Realisatie Q3 2024

Geen nieuwe informatie.

Maatschappelijke verbreding | Duurzaamheid**Opgave**

Bij de uitvoering van het ontwikkelscenario voor de zandeilanden wordt onderzocht of de voorzieningen zelfvoorzienend kunnen worden ten aanzien van energie, water en riolering. Voor zover mogelijk wordt dit meegenomen als randvoorwaarde bij verdere recreatieve ontwikkelingen.

Realisatie Q3 2024

Wanneer er voorzieningen kunnen worden gerealiseerd, wordt duurzaamheid voor zover mogelijk meegenomen als randvoorwaarde voor de ontwikkeling van de zandeilanden.



2.3 Bedrijfsvoering

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

De prognose tot nu toe is dat, zonder onverwachte zaken in de bedrijfsvoering, de begroting niet wordt overschreden, de realisatie (uren x tarief) wordt reeds geschreven op producten uit de nog te ontwikkelen producten en dienstencatalogus (PDC). De in de Samenwerkingsovereenkomst opgenomen indexatie voor de reguliere exploitatie en de inzet voor het transitieplan is voor 2024 toegepast.

Programmagebied SGL A					
Deelproduct	Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2024 na 1e wijziging	Realisatie ultimo september	Prognose 2024
Gebiedsbeheer	Beheer informatie	51.921	51.921	148.436	191.921
	Uitvoeren Terreininspecties	45.250	45.250	45.346	55.250
	Ondersteuning recreatie-, landschaps- en natuurbeheer	102.758	102.758	39.990	62.758
	uitvoeren Terreinbeheer RO 30%	682.598	682.598	443.917	592.597
	Omgevingscommunicatie	37.233	37.233	17.301	21.589
	Beheer vastgoed en gronden (rentmeesterschap)	206.752	206.752	68.178	106.752
	Toezicht en Handhaving	384.239	384.239	315.811	384.239
	Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen	3.363	3.363	57.138	93.363
	Zorg en arbeidsparticipatie	0	0	0	0
	Advies marketing	5.639	5.639	1.080	5.639
Maatschappelijke betrokkenheid	Vrijwilligers en actief burgerschap	24.356	24.356	0	0
Plannen maken	Adviesdiensten strategische vastgoed	157.036	157.036	127.581	157.036
	Plan- en projectvoorbereiding	126.121	126.121	77.870	126.121
Bestuurlijke diensten	Accountmanagement	100.886	100.886	99.817	123.218
	Bestuursadvies	5.270	5.270	0	5.270
	Secretariaat	7.116	7.116	0	7.116
	Plan van aanpak visie SGL	5.104	5.104	12.771	12.771
Financiële diensten	Financieel beleid	331	331	0	331
	Planning en control	373.200	373.200	230.383	373.200
Juridische diensten	Aansprakelijkheid	0	0	0	0
	Juridische ondersteuning	18.757	18.757	4.709	13.260
	Procederen	0	0	0	0
	Opstellen gemeenschappelijke regeling	0	0	0	0
	WOO-procedures	1.199	1.199	6.696	6.696
Totaal programmagebied SGL A		2.339.128	2.339.128	1.697.023	2.339.128



Programmagebied SGL B					
Deelproduct	Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2024 na 1e wijziging	Realisatie ultimo september	Prognose 2024
Gebiedsbeheer	Beheerinformatie	10.852	10.852	7.830	7.830
	Uitvoeren Terreininspecties	30.462	30.462	16.108	16.462
	Ondersteuning recreatie-, landschaps- en natuurbeheer	2.581	2.581	1.290	2.081
	uitvoeren Terreinbeheer RO 30%	310.170	310.170	286.499	310.170
	Omgevingscommunicatie	11.236	11.236	6.398	6.398
	Beheer vastgoed en gronden (rentmeesterschap)	22.166	22.166	11.142	11.142
	Toezicht en Handhaving	166.051	166.051	139.193	151.051
	Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen	72	72	7.743	8.095
	Zorg en arbeidsparticipatie	623	623	0	0
	Advies marketing	4.538	4.538	1.314	1.638
Maatschappelijke betrokkenheid	Vrijwilligers en actief burgerschap	0	0	0	0
Plannen maken	Adviesdiensten strategische vastgoed	1.986	1.986	7.212	7.212
	Plan- en projectvoorbereiding	108.826	108.826	134.099	140.000
Bestuurlijke diensten	Accountmanagement	20.379	20.379	38.376	43.899
	Bestuursadvies	15.599	15.599	20.963	20.963
	Secretariaat	0	0	0	0
	Plan van aanpak visie SGL	0	0	0	0
Financiële diensten	Financieel beleid	0	0	0	0
	Planning en control	133.000	133.000	100.291	118.100
Juridische diensten	Aansprakelijkheid	0	0	0	0
	Juridische ondersteuning	10.852	10.852	3.999	4.352
	Procederen	0	0	0	0
	Opstellen gemeenschappelijke regeling	0	0	0	0
	WOO-procedures	0	0	0	0
Totaal programmagebied SGL B		849.392	849.392	782.456	849.391



Kengetallen

Gezien het feit dat ook voor 2024 een beleidsarme begroting is opgesteld waarbij de planning (budget) gebaseerd is op de (geïndexeerde) begroting 2023, en onderbouwing van dit budget nog niet gestoeld is op de onderliggende PDC berekeningen, zijn de cijfers (planning, realisatie, prognose) t.a.v. verschillende indicatoren nog niet altijd inzichtelijk.

Onderdeel	Activiteit	Driver	Planning 2024	Realisatie t/m Q3	Prognose 2024	Toelichting
Beheer vastgoed en gronden	Vergunningen	#	1700	1837	1837	Duikvergunningen, overigen
Beheer vastgoed en gronden	Ontheffingen	#	428	246	428	Waterski, ligplaatsen, overigen (Q3 niet verwerkt)
Beheer vastgoed en gronden	Huren	#	18	18	18	Huur gronden, geen evenement zijnde
Beheer vastgoed en gronden	Pachten	#	14	14	14	Reguliere pacht
Beheer vastgoed en gronden	Aan- en verkoop transacties	#	12	12	12	De verkoop van snippergroen nabij de Maarsseveense Plassen is afgerond. Alle gronden zijn verkocht, overgedragen en door het kadaster ingemeten.
Beheer vastgoed en gronden	Bezoekersaantallen	#	80.000	92.000	92.000	Bezoekers strandbad
Juridische zaken	WOO/WOB-verzoeken	#	-	1	-	Commercieel gebruik Strijkviertel
Juridische zaken	Claims / Zaken	#	-	0	-	Zaken in behandeling uit 2023: 3
Communicatie	Omgevingsmanagement	#	n.v.t..	16	n.v.t..	1 nieuwsbericht op de website geplaatst, evaluatie boothelling opgestart.
Toezicht en handhaving	Surveillances SGL A	#	Zie toelichting	Zie toelichting	Zie toelichting	In 2024 is de begrote capaciteit voor T&H 2,68 fte. Dit betekent dat de BOA's doorgaand alleen (i.p.v. in duo's) toezicht houden en het niet mogelijk is om iedere dag op ieder terrein toezicht te houden. Voor meer informatie zie rapportage.
Toezicht en handhaving	Surveillances SGL-B	#	Zie SGL-A	Zie SGL-A	Zie SGL-A	Zie SGL-A
Uitvoeren Terreininspecties	Inspecties SGL-A	#	Zie toelichting	Zie toelichting	Zie toelichting	Het gaat om de volgende zaken: 1. Nebest kunstwerken, 2. boomveiligheid, 3. speeltoestellen, 4. pompen, 5. houten brug
Uitvoeren Terreininspecties	Inspecties SGL-B	#	Zie toelichting	Zie toelichting	Zie toelichting	Het gaat om de volgende zaken: 1. Nebest kunstwerken, 2. speeltoestellen
Financieel beleid	Voortgang rechtmatigheidsverantwoording	%	100%	100%	100%	
Administratie, P&C	Begroting en Jaarrekening	%	100%	100%	100%	
Transitie	Vacatures	Fte	Zie Bijlage III	Zie Bijlage III	Zie Bijlage III	



3. Beheerlasten

3.1 Regulier onderhoud

Regulier onderhoud	Lasten			
	Begroting 2024	Begroting na 1e wijziging 2024	Realisatie ultimo september	Prognose 2024
Grutto, Hampoort	26.112	29.900	13.051	26.000
Heulse Waard, 't Waal Oost	35.328	38.328	18.819	38.328
Fietspaden SGL	104.960	123.000	58.402	118.000
Ruigenhoek	62.464	70.000	28.466	60.000
t Waal West, Boomgaard 't Waal	47.616	50.500	0	45.000
Maarsseveense plassen	102.400	105.000	48.364	98.000
Nedereindse plas	64.512	67.000	31.090	65.000
Strijkviertel	51.200	52.000	24.212	50.000
Honsw ikerplas	38.912	40.000	18.136	38.500
Strandbad Maarsseveense plassen	125.972	140.000	81.647	115.000
Haarrijnse plas	61.514	107.025	76.446	107.025
Beheerteam zelf	32.215	50.000	80.071	139.011
Bijdrage Routebureau	141.707	141.707	0	141.707
<i>Subtotaal Programmagebied SGL A</i>	<i>894.912</i>	<i>1.014.460</i>	<i>478.703</i>	<i>1.041.571</i>
Hygiëne zandeilanden 3, 7, 8 en 9	15.360	15.360	0	0
Hygiëne zandeilanden 4 en 5	26.112	26.112	18.265	26.112
Hygiëne zandeilanden 1 en 2	20.992	20.992	0	20.992
Beheerteam Zelf	75.837	112.455	89.809	127.815
Bijdrage Routebureau	30.967	30.967	0	30.967
<i>Subtotaal Programmagebied SGL B</i>	<i>169.268</i>	<i>205.886</i>	<i>108.074</i>	<i>205.886</i>
Totaal Regulier Onderhoud	1.064.180	1.220.346	586.777	1.247.457

Gerealiseerd tot en met september 2024

Zie paragraaf 2.1 Gebiedsbeheer

Bijzonderheden, afwijkend van reguliere beheer SGL-A

- **Onderhoudsbestekken Terreinen:** Ondanks een uitdagend eerste halfjaar vanwege de natte terreinen, waardoor diverse werkzaamheden moesten worden uitgesteld of opgeschort, loopt het reguliere onderhoud na het derde kwartaal weer volgens planning.
- **Eind strandbad seizoen:** Per 15 september is het strandbad gesloten. We hebben dit seizoen zo'n 92.000 bezoekers mogen ontvangen.
- **Evenementen:** In mei begint traditiegetrouw het evenementen seizoen. De eerste grote was Soenda in Ruigenhoek. Daarna de Doopdienst in 't Waal Oost, het Verknipt Festival op Strijkviertel, en eind juni de Triatlon Utrecht in Strijkviertel. Naast deze grotere evenementen zijn er diverse kleine evenementen afgehandeld. Vanwege de slechte weersomstandigheden hebben de terreinen bij de grotere evenementen veel te lijden gehad, en het herstel duurt ook langer vanwege de aanhoudende periode met regen. Vanwege de natte terreinen konden in sommige gevallen de herstelwerkzaamheden pas in het derde kwartaal worden uitgevoerd.



Bijzonderheden, afwijkend van reguliere beheer SGL-B

Ook bij de Vinkeveense Plassen was de aanhoudende regenval eerder in het jaar problematisch. Het reguliere werk werd veelal in eigenbeheer uitgevoerd. De hygiënische maatregelen die normaliter door Kansis werden uitgevoerd, zijn aangepast omdat er te weinig bezetting was om met name vuil op te halen. Hierdoor wordt nu gewerkt met gewijzigde frequenties en andere inhuur.

Daarnaast zijn diverse riool- en rioolpompstoringen verholpen, vandalisme uitingen (graffiti) verwijderd en vuilachterlatingen opgeruimd.

Routebureau Utrecht

Het Recreatieschap is – namens deelnemende gemeenten - een van de opdrachtgevers van het Routebureau Utrecht. Uniform beheer en onderhoud, ontwikkeling en informatievoorziening & marketing m.b.t. de bewegwijzerde routenetwerken voor fietsen, wandelen en varen (sloepen) loopt via het Routebureau. Het Recreatieschap draagt hier, vanuit de middelen voor beheer & onderhoud, voor het werkgebied Stichtse Groenlanden (SGL-A in 2024 € 141.707 aan bij en voor het werkgebied Vinkeveense plassen (SGL-B) € 30.967. De controle van het routenetwerk loopt.

Optimalisatie werkprocessen

In 2024 is er een start gemaakt met het opstellen/verbeteren/samenvoegen van een aantal onderhoudsbestekken voor Dagelijks Onderhoud. Hiervoor is een projectteam samengesteld en wordt het bestek op basis van het Terrein Beheer Model (alle lekuiterwaarden) vormgegeven. De komende periode wordt door Staatsbosbeheer verder benut om invoering van het TBM/MJOP te vervolmaken en voor te bereiden en aanpassingen in (bedrijfs-)processen door te voeren. In 2024 wordt tevens een aanvang gemaakt om de diensten conform de Product Dienstencatalogus verder te optimaliseren, waarvan de uitwerking plaatsvindt in de begrotingswijziging 2025. Het transitieplan is in uitvoering en er wordt volop gewerkt aan de verbetering van de bedrijfsprocessen en de integratie binnen Staatsbosbeheer.

Duurzaamheid

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



3.2 Groot onderhoud

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

Stand voorziening	2023	Mutaties t/m 2024- Q3	Mutaties 2024-Q4	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Onderhoudsgebied programmagebied A									
Stand voorziening 1 januari	1.207.658			1.315.006	1.242.525	786.045	728.585	698.621	665.055
Dotatie	192.602	239.452	48.151	287.602	192.602	192.602	192.602	192.602	192.602
Onttrekking	85.254	285.083	75.000	360.083	649.082	250.062	222.566	226.168	184.851
Stand voorziening 31 december	1.315.006			1.242.525	786.045	728.585	698.621	665.055	672.806
Onderhoudsgebied programmagebied B									
Stand voorziening 1 januari	446.843			431.923	368.022	186.831	153.806	92.756	90.475
Dotatie	14.356	26.767	3.589	30.356	14.356	14.356	14.356	14.356	14.356
Onttrekking	29.276	65.175	29.082	94.257	195.547	47.381	75.406	16.637	
Stand voorziening 31 december	431.923			368.022	186.831	153.806	92.756	90.475	104.831
Totaal stand voorziening 31 december	1.746.929			1.610.546	972.876	882.391	791.377	755.530	777.637

Voor de dotaties in de voorzieningen voor 2027 en 2028 dient nog besluitvorming door het bestuur plaats te vinden, maar zijn wel in lijn met de te verwachten kosten van het meerjarig onderhoud. De meerjarige geplande materiële uitgaven zijn in bovenstaande tabel niet opgehoogd met een personele component. Het in 2021 vastgestelde Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) had hierin niet voorzien. Het toevoegen van een personele component is voor 2024 opgenomen in de 1e begrotingswijziging en aan het bestuur voorgelegd ter besluitvorming.

Gerealiseerd Q3 2024

Voorbereidingen				
Schap	Werksoort	Hoofddoeltype		
SGLA	Inspectie	Speeltoestel	Inspectie speeltoestellen (ronde 2). Ronde 3 is komen te vervallen.	Inspecteren speeltoestellen alle terreinen
SGLA	GO	Verharding	GO verhardingswerken 2024. Diverse deelopdrachten voorbereid.	
SGLA	VO		Investering vervangen ballenlijn	
SGLB	Inspectie	Speeltoestel	Inspectie speeltoestellen (ronde 2). Ronde 3 is komen te vervallen.	Inspecteren speeltoestellen alle terreinen
SGLB	Project	Water & oevers	Vervangen kunstwerken oeververdediging	Voorbereiden raming en bestek
SGLB	GO	Verharding	GO verhardingswerken 2024. Diverse deelopdrachten voorbereid.	

Start en lopende werkzaamheden				
Schap	Werksoort	Hoofddoeltype		
SGLA	GO	Meubilair	Vervangen schommelstoeltjes	Strandbad
SGLA	Inspectie	Groen	Opstellen boomveiligheidsplan, pilot Maarsseveense Plassen	
SGLA	GO	Verharding	Herstel diverse gevaarlijke gaten langs fietspad Hollandse Kade	
SGLB	GO	Verharding	Vervangen half verharding eiland 4	



Realisatie werken				
Schap	Werksoort	Hoofddoeltype		
SGLA	VO	Speeltoestel	Vervanging 2x speeltoestel	Strandbad
SGLA	GO	Speeltoestel	Verwijderen gevaarlijk speeltoestel	Strandbad
SGLA	GO	Meubilair	Groot onderhoud speeltoestellen	Strandbad zittingen, schommels, doeken
SGLA	GO	Meubilair	Groot onderhoud hekwerken	Strandbad toegangspoorten
SGLA	GO	Meubilair	Groot onderhoud afzetspalen Grutto	
SGLA	GO	Kunstwerk	Vervangen brug en overstapjes (Boerenlandpad)	
SGLA	Inspectie	Kunstwerk	Inspectie Meerlobrug	
SGLA	GO	Kunstwerk	Herstel beschoeiing noordzijde strandbad	
SGLA	VO	Installatie	Vervangen geluidsdragers omroep installatie	Strandbad
SGLA	GO	Verharding	Groot onderhoud verhardingen Hollandse kade / Grutto	
SGLA	GO	Verharding	Groot onderhoud verhardingen opdracht 2023	Strandbad, speeileiland, kleine plas en overige terreinen
SGLB	GO	Kunstwerk	Herstellen brugopgang eiland 1 en 2	
SGLB	GO	Kunstwerk	Herstellen zwemscheiding eiland 4	
SGLB	GO	Groen	Herstellen spoelgaten nabij oeverconstructie	
SGLB	GO	Meubilair	Vervangen toiletmeubilair eiland 4	
SGLB	GO	Meubilair	Vervangen afsluitelementen Winkelpolder	
SGLB	VO	Verharding	Vervangen half verharding eiland 1 en 2	

GO = groot onderhoud



4. Projecten (kredieten en investeringen)

De overdracht van projecten met projectdossiers (inclusief archief met bestuursbesluiten) vanuit RMN in de transitiefase deel A is beperkt gebleven tot de aanwezige documentatie. Deze documentatie per project is onvolledig. Daar geen voldoende overdracht van projectdossiers heeft plaatsgevonden worden hier slechts de projecten weergegeven waarvan voldoende kennis en archief aanwezig is.

Programma gebied	Projectnaam	Budget	Uitgaven t/m vorig jaar	Saldo 31-12-2023	Uitgaven 2024	Totale uitgaven tm 2024-Q3	Saldo 30-09-2024
SGL A	Quick wins recreatieve doorontw. NP	339.815	77.478	262.337	72.985	150.462	189.353
SGL A	Omheinen groeiplaats JDK Nedereindse Park	7.014			6.431	6.431	583
SGL A	Strandzone & Boulevard Haarrijnseplas	312.109			243.331	243.331	68.778
SGL A+B	Herziening verordening	70.000			0	0	70.000
SGL A+B	Toekomstvisie 2040	120.000			23.965	23.965	96.035
SGL A+B	4-jarig Uitvoeringsplan	80.000			0	0	80.000
SGL B	Vervangen beschoeiingen VVP	13.430.000	3.271.789	10.158.211	117.236	3.389.024	10.040.976
	Totaal	14.358.938	3.349.267	10.420.548	463.947	3.813.213	10.545.725

Quick wins recreatieve ontwikkeling Nedereindse Park (SGL-A)

In het derde kwartaal van 2024 zijn nieuwe regelgevende borden op het terrein geplaatst.

Vervangen beschoeiingen VVP (SGL-B)

Het document 'stand van zaken herstel oeverconstructies Vinkeveense Plassen Q1 2024' is in mei 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. Daarna is tranche 2 geprioriteerd. Aan de hand daarvan zijn een aantal noodmaatregelen genomen om op een aantal plaatsen de oeverconstructies veilig en stabiel te houden. Parallel is door een onafhankelijk adviesbureau een kostenraming en afwegingskader opgesteld voor de keuze van het toe te passen type oeverconstructie, wat heeft geleid tot een keuze voor KLP combiwand. In Q3 is een projectplan opgesteld voor het vervangen van de meest urgente 1.700 meter harde oeverconstructie, op zwem- en aanleglocaties.

Herziening Verordeningen

In april is de financiering van het project Verordeningen, waarvan het projectplan eind 2023 is vastgesteld, door het bestuur geaccordeerd. Opdracht is te komen tot een verordening die recht doet aan de huidige situatie van de voormalige twee schappen, op basis van de nieuwe gemeenschappelijke regeling en waarbij de uitvoerder Staatsbosbeheer rechtmatig kan handelen. Het project voorziet in een algemene verordening voor het schap met gebied specifieke (SGL-A en SGL-B) bepalingen. Door de vertraging aan het begin van het jaar is bemensing ervan bemoeilijkt. Bij Juridische Zaken heeft de inzet van de verordening prioriteit. Op basis van het goedgekeurde plan van aanpak wordt een detailplanning opgezet waarbinnen de benodigde bemensing kan worden gealloceerd.

Toekomstvisie

De Toekomstvisie 2040 is een gezamenlijk project en toekomstvisie van Recreatieschap Stichtse Groenlanden én Staatsbosbeheer conform de afspraak in de samenwerkingsovereenkomst. In april heeft het AB akkoord gegeven op de aanpak en financiering, waarin Staatsbosbeheer ook mede financiert. Vervolgens is de aanvraag richting geselecteerde bureaus voorbereid, uitgezet en heeft begin augustus de opdrachtverlening plaats gevonden aan Bureau Buiten die hierin samenwerkt met Feddes-Olthoff. Dit werd getrokken door de projectleider in samenwerking met de leden van het kernteam (deelnemers van partijen uit de ambtelijke klankbordgroep: van zowel SGL als SBB) en in overleg met



de gedelegeerd opdrachtgevers. Ondanks de vakantieperiode zijn bureaus voortvarend van start gegaan met het ophalen van informatie bij partijen, tijdens veldbezoeken en uit 'openbare bronnen'. Er is door projectleider een nieuwsbrief naar partijen gestuurd met data, met als eerste de (digitale) startbijeenkomst begin september was een (digitale) startbijeenkomst waarin gereageerd kon worden op de aanpak en het proces, zoals voorgelegd door de bureaus. Eind september zijn de concept gebiedspaspoorten gedeeld door Bureau Buiten/Feddes-Olthoff en een eerste werkbijeenkomst hebben deelnemers van de ambtelijke klankbordgroep de reacties en input vanuit partijen geleverd, als basis voor de op te stellen toekomstvisie. Begin november is een tweede werkatelier over de aanzet tot de toekomstvisie. Het tijdspad is erg krap, omdat de opdracht was om in de bestuursoverleggen in november/december 2024 al een aanzet voor de toekomstvisie te hebben. Er wordt hard gewerkt door de bureaus en partijen om daar invulling aan te geven. Als vervolg op het bestuurlijke overleg wordt de visie verder uitgewerkt met als gestelde planning medio 2025 bestuurlijk vaststelling.

4-Jarig Uitvoeringsplan (4JuP)

In het AB van april is het budget van het project Vierjarig uitvoeringsplan vastgesteld. Gezien het beperkte kaderstellend budget (t.o.v. het eerder vastgestelde PvA incl. begroting) is besloten het 4JuP voor zowel de SGL-A als SGL-B gebieden en routestructuren te beperken tot een meerjarige onderhoudsplanning (MJOP) gebaseerd op TBM en afgestemd op de beheerbegroting van SGL. In de verslagperiode zijn de eerste doorrekeningen van TBM opgeleverd, Omdat hieruit het beeld naar voren is gekomen dat de daaruit voortvloeiende beheerkosten (zij het met de nodige onduidelijkheden en aannames), niet past binnen de huidige (beleidsarme) beheerbegroting, wordt in Q4 ambtelijk overleg gevoerd om keuzes te kunnen voorleggen ten behoeve van optimalisatie van de kosten van Beheer & Onderhoud.



5. Vermogen en risicobeheersing

5.1 Risicobeheersing

Nr	Risico's	Aard van het risico	Financiële omvang risico	Kans van optreden (hoog, midden, laag)	Impact *)
1	Risico's op naheffingen/boetes door mogelijk niet voldoen aan regelgeving Vennootschapsbelasting (VPB)	zie toelichting	€ 15.500	hoog	€ 12.400
2	Actualiteit verordeningen	zie toelichting	€ 15.500	hoog	€ 12.400
3	Actualiteit/aanwezigheid financiële verordeningen/rechtmatigheidsverantwoording 2023	zie toelichting	€ 15.500	hoog	€ 12.400
4	Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)	zie toelichting	€ 250.000	hoog	€ 200.000
5	Aanbesteding vervangen beschoeiingen VWP	zie toelichting	€ 15.500	hoog	€ 12.400
6	Schadevergoeding zwemmer Vinkeveense Plassen	zie toelichting	€ 700.000	hoog	€ 560.000
Totaal			€ 1.012.000		€ 809.600

*) 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 (exclusief evenementen), vermeerderd met de verwachte rentebaten. Voor 2024 bedraagt dit € 775.000. Per risico schatten we de financiële omvang op € 15.500.

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

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

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

Uit de beschikbare dossiers, zoals overgedragen door RMN, is wel een memo van een ingehuurd bureau beschikbaar, echter geen uitwerking van een fiscalist in combinatie met een standpunt van de Belastingdienst. Vanuit Staatsbosbeheer is in Q3 de samenwerking met fiscaal adviesbureau Fiscaliade opgestart. Het doel is om de exacte risico's in kaart te brengen en de bevindingen op den duur voor te leggen aan de Belastingdienst. Dit traject zal in Q4 worden gecontinueerd, waarna we verwachten een reële inschatting te kunnen maken van de te verwachten impact.

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

Het Dagelijks Bestuur van SGL heeft in 2020 al vastgesteld, dat de teksten van zowel de verordening Vinkeveense Plassen, als die van de verordening Stichtse Groenlanden, op onderdelen achterhaald en/of onjuist zijn en dat dit problemen oplevert in de communicatie met bezoekers van de recreatiegebieden, in het bijzonder bij handhaving en toezicht. Problemen doen zich ook voor bij het verlenen van vergunningen en ontheffingen en de heffing van leges. Gelet hierop heeft het Dagelijks



Bestuur in mei 2020 besloten om deze verordeningen samen te voegen en te actualiseren en hiervoor opdracht te verlenen aan RMN. Deze werkzaamheden zijn door RMN gestaakt als gevolg van de discussie over de toekomst van de recreatieschappen in de Provincie Utrecht. In april 2024 is het budget voor het project om de verordeningen te actualiseren goedgekeurd. Oplevering van de geactualiseerde verordeningen staat gepland medio 2025.

Risico 3: Actualiteit financiële verordeningen/Rechtmatigheidsverantwoording 2023

De verschillende verordeningen en procesbeschrijvingen in het kader van de verplichte rechtmatigheidsverantwoording 2023 zijn geactualiseerd. De wetwijziging richt zich erop dat vanaf de controle van het boekjaar 2023, het dagelijks bestuur zelf jaarlijks een rechtmatigheidsverantwoording opneemt in de jaarstukken. Mogelijk wordt niet (tijdig) voldaan aan wet- en regelgeving inzake deze rechtmatigheidsverantwoording in 2024. In december 2023 heeft het algemeen bestuur van SGL de gewijzigde financiële en controle verordening inclusief het aangepaste normenkader rechtmatigheid 2023 vastgesteld, vaststelling van het normenkader rechtmatigheid zal in 2024 ook weer plaatsvinden.

Risico 4: Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)

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 5: 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 projectplan hiervoor dient nog te worden samengesteld. 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 (medio 2024) niet nader worden gekwantificeerd.

Risico 6: Schadevergoeding zwemmer Vinkeveense Plassen

In 2018 heeft een bezoeker van Zandeiland 4 in de Vinkeveense Plassen ernstig nekletsel opgelopen toen hij vanaf een steiger in het water dook. 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. Deze zaak speelt sinds 2018, maar werd door RMN niet opgenomen in het overdrachtdossier aan Staatsbosbeheer en werd eerder ook niet uitgelicht in de risicoanalyse.

Het tijdrovende proces van de schadeberekening en de onderhandelingen tussen beide partijen betreffende de mate van aansprakelijkheid lopen momenteel nog. Het is overigens nog de vraag of de verzekeraars er minnelijk uit zullen geraken. Mocht dit niet het geval zijn, dan zal er geprocedeerd



worden. We gaan er dan ook vanuit dat in 2024 geen uitsluitel kan worden gegeven over het definitieve schadebedrag en de gevolgen voor het Recreatieschap.

5.2 Weerstandsvermogen

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 risicoparaagraaf 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

Berekening weerstandsvermogenratio

Rekening houdend met de verwerking van de 1^e begrotingswijziging en de voorgestelde resultaatbestemming voor het geprognostiseerde resultaat 2024, bedraagt het saldo van de algemene reserve ultimo 2024 € 955.000. De totale potentiële impact van de geïdentificeerde risico's wordt geraamd op € 809.600. De ratio komt daarmee uit op 1,2 en is zodoende te kwalificeren als voldoende.



5.3 Overzicht reserves

Reserve	Stand per 31-12-2023	Toevoegingen 2024-Q3	Onttrekkingen 2024-Q3	Toevoegingen 2024-Q4	Onttrekkingen 2024-Q4	Stand per 31-12-2024
Algemene reserve (programma A)	968.502			43.323	556.058	455.766
Reserve natuurontwikkeling fietspaden	45.378					45.378
Reserve inrichting 't Waal / Honswijkerplas	963.718	37.500	48.750	12.500	16.250	948.718
Herplantfonds Nedereindseplas	14.386				3.215	11.171
Reserve MVP rioolpomp	0					0
Reserve fietspad Nieuw Wulven	29.087		4.363		1.454	23.270
Calamiteiten fonds	48.900					48.900
Reserve ontwikkelplan Maarsseveense Plassen	504.045		11.103		3.701	489.241
Reserve ontwikkelplan komende jaren	334.356	93.750	15.000	31.250	5.000	439.356
Reserve boomveiligheid	16.000					16.000
Reserve Heemstede Noord	84.849					84.849
Strategische keuzes reserve	4.500					4.500
Bestemmingsreserve inspecties	283.710	79.185	75.885	26.395	25.295	288.110
Bestemmingsreserve Transitiekosten	241.427		188.041	12.225	53.271	12.340
Subtotaal Bestemmingsreserves (programma A)	2.570.357	210.435	343.142	82.370	108.187	2.411.833
Algemene reserve (programma B)	-75.516			380.148	48.120	256.512
Reserve Duiken	11.441		309		103	11.029
Reserve Legakkers beschoeiingen	72.453		7.800		2.600	62.053
Reserve uitvoeringsprogramma WP	20.000		117		39	19.844
Reserve Entrees gebied	17.425		13.069		4.356	-0
Reserve gevolgen verkoop legakkers	33.247					33.247
Bestemmingsreserve inspecties	28.187	9.298	5.513	3.099	1.838	33.233
Bestemmingsreserve transitiekosten	61.309		74.718	48.120	28.050	6.660
Bestemmingsreserve Investerings	99.120		74.340		24.780	0
Subtotaal Bestemmingsreserves (programma B)	343.181	9.298	175.866	51.219	61.766	166.065
Gerealiseerd resultaat	105.201					243.053
TOTAAL RESERVES	3.911.724	219.733	519.008	557.060	774.130	3.533.230

De mutaties ultimo september zijn voor de bestemmingsreserves ontleend aan de begroting 2024 na 1^e begrotingswijziging. Alleen de onttrekking aan de bestemmingsreserve transitiekosten geschiedt op basis van de werkelijke kosten.

Bijzonderheden

Resultaat

Het resultaat over 2023 zal conform bestuursbesluit van 17 oktober 2024 worden verwerkt in de algemene reserve. Voor SGL-A zal dit een onttrekking zijn van €99.864. Voor SGL-B zal het resultaat van €205.065 worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Herplantfonds Nedereindseplas

Ten opzichte van de Primaire Begroting wordt conform bestuursbesluit een extra onttrekking gedaan aan het Herplantfonds Nedereindseplas t.b.v. de bestrijding van de Japanse Duizendknoop.

Bestemmingsreserve transitiekosten

Indien het AB hiermee instemt, zal in Q4 een toevoeging worden gedaan aan de bestemmingsreserve transitiekosten van beide programmagebieden. In 2022 werd door RMN een administratie inclusief BTW gevoerd. Zodoende zijn in 2022 ten onrechte de transitiekosten inclusief BTW ten laste van de reserves gebracht. Om hiervoor te corrigeren is voor SGL-A een bedrag van €12.225 toegevoegd aan de reserve en voor SGL-B een bedrag van €4.797. Deze bedragen zijn ten laste van de algemene reserves gekomen.

Een tweede correctie die is doorgevoerd in de bestemmingsreserves transitiekosten heeft betrekking op de verdeling van de kosten. Afgesproken is dat transitiekosten in een 66/34 verhouding worden toegewezen aan respectievelijk A en B. De reserves zijn in 2022 opgebouwd uit de destijds beschikbare algemene reserves van beide programmagebieden. De hoogte hiervan was €1,1 miljoen. Echter was hiervan de verdeling 70% voor SGL-A en 30% voor SGL-B. Dit leidt tot een vervroegde uitputting van de reserve van SGL-B, omdat het voor 34% van de kosten opdraait. Daarnaast zijn de kosten in 2022



wel toegewezen in een 70/30 verhouding.

Om hiervoor te corrigeren zal voor SGL-B een toevoeging aan de bestemmingsreserve transitiekosten uitgevoerd worden van €43.323. Deze komt ten laste van de algemene reserve van SGL-B. Voor SGL-A hebben we een extra onttrekking aan de bestemmingsreserve transitiekosten gedaan voor een bedrag van €43.323. Het zelfde bedrag is toegevoegd aan de algemene reserve van SGL-A.



BIJLAGE I Financieel overzicht 3^e Kwartaal 2024

Programmagebied SGL A

Programma Instandhoudingsgebieden	Lasten				Baten				Saldo			
	Begroting 2024	Begroting 2024 na 1e wijziging	Realisatie ultimo september	Prognose 2024	Begroting 2024	Begroting 2024 na 1e wijziging	Realisatie ultimo september	Prognose 2024	Begroting 2024	Begroting 2024 na 1e wijziging	Realisatie ultimo september	Prognose 2024
Beheerinformatie	51.921	51.921	148.436	191.921					-51.921	-51.921	-148.436	-191.921
Uitvoeren Terreininspecties	45.250	45.250	45.346	55.250					-45.250	-45.250	-45.346	-55.250
Ondersteuning recreatie-, landschaps- en natuurbeheer	102.758	102.758	39.990	62.758					-102.758	-102.758	-39.990	-62.758
Uitvoeren Terreinbeheer RO 30%	682.598	682.598	443.917	592.597					-682.598	-682.598	-443.917	-592.597
Omgevingscommunicatie	37.233	37.233	17.301	21.589					-37.233	-37.233	-17.301	-21.589
Beheer vastgoed en gronden (rentmeesterschap)	206.752	206.752	68.178	106.752					-206.752	-206.752	-68.178	-106.752
Toezicht en Handhaving	384.239	384.239	315.811	384.239					-384.239	-384.239	-315.811	-384.239
Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen	3.363	3.363	57.138	93.363					-3.363	-3.363	-57.138	-93.363
Zorg en arbeidsparticipatie	0	0	0	0					0	0	0	0
Advies marketing	5.639	5.639	1.080	5.639					-5.639	-5.639	-1.080	-5.639
Personeel	1.519.753	1.519.753	1.137.197	1.514.108	0	0	0	0	-1.519.753	-1.519.753	-1.137.197	-1.514.108
Regulier onderhoud	894.912	1.014.460	473.129	1.041.571					-894.912	-1.014.460	-473.129	-1.041.571
Dotatie voorziening groot onderhoud	149.722	287.602	239.452	287.602					-149.722	-287.602	-239.452	-287.602
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren									0	0	0	0
Afschrijvingen	334.671	279.774	318.161	318.161					-334.671	-279.774	-318.161	-318.161
Rentekosten	58.181	57.042	33.437	44.583					-58.181	-57.042	-33.437	-44.583
Energie- en waterverbruik	81.282	81.282	35.810	81.282					-81.282	-81.282	-35.810	-81.282
Belastingen	38.876	38.876	38.262	38.882					-38.876	-38.876	-38.262	-38.882
Verzekeringen	14.672	14.672	7.936	14.672					-14.672	-14.672	-7.936	-14.672
Dienstverlening derden	624.287	695.558	580.039	746.461					-624.287	-695.558	-580.039	-746.461
Publiciteit & voorlichting	171.592	181.692	134.836	186.885					-171.592	-181.692	-134.836	-186.885
Drukwerk	5.967	5.967	0	5.967					-5.967	-5.967	0	5.967
Contributie & abonnements	6.880	6.880	0	0					-6.880	-6.880	0	0
Huren en pachten	27.575	27.575	16.547	20.937	441.717	441.717	387.164	630.971	414.142	414.142	370.617	610.034
Jacht- en visrechten					2.099	2.099	14	14	2.099	2.099	14	14
Entreegelden					364.266	364.266	460.438	460.438	364.266	364.266	460.438	460.438
Brandstof	7.275	7.275	1.186	7.275					-7.275	-7.275	-1.186	-7.275
Diverse lasten	38.025	394.225	578	176.432					-38.025	-394.225	-578	-176.432
Diverse baten					-2.081	136.425	62.572	146.935	-2.081	136.425	62.572	146.935
Vergunningen, Ontheffingen en Toestemmingen					205.380	205.380	241.152	243.152	205.380	205.380	241.152	243.152
Doorberekende kosten					193.780	312.109	288.909	312.409	193.780	312.109	288.909	312.409
Materieel	2.453.918	3.092.880	1.879.373	2.970.510	1.205.161	1.461.996	1.440.248	1.793.919	-1.248.756	-1.630.884	-439.125	-1.176.592
Totaal Gebiedsbeheer	3.973.670	4.612.633	3.016.571	4.484.618	1.205.161	1.461.996	1.440.248	1.793.919	-2.768.509	-3.150.637	-1.576.322	-2.690.700
Vrijwilligers en actief burgerschap	24.356	24.356	0	0					-24.356	-24.356	0	0
Personeel	24.356	24.356	0	0	0	0	0	0	-24.356	-24.356	0	0
Totaal Maatschappelijke betrokkenheid	24.356	24.356	0	0	0	0	0	0	-24.356	-24.356	0	0
Adviesdiensten strategische vastgoed	157.036	157.036	127.581	157.036					-157.036	-157.036	-127.581	-157.036
Plan- en projectvoorbereiding	126.121	126.121	77.870	126.121					-126.121	-126.121	-77.870	-126.121
Personeel	283.157	283.157	205.451	283.157	0	0	0	0	-283.157	-283.157	-205.451	-283.157
Totaal Plannen maken	283.157	283.157	205.451	283.157	0	0	0	0	-283.157	-283.157	-205.451	-283.157
Accountmanagement	100.886	100.886	99.817	123.218					-100.886	-100.886	-99.817	-123.218
Bestuursadvies	5.270	5.270	0	5.270					-5.270	-5.270	0	5.270
Secretariaat	7.116	7.116	0	7.116					-7.116	-7.116	0	7.116
Plan van aanpak visie SGL	5.104	5.104	12.771	12.771					-5.104	-5.104	-12.771	-12.771
Personeel	118.376	118.376	112.588	148.376	0	0	0	0	-118.376	-118.376	-112.588	-148.376
Garantietoelagen	0	73.055	0	73.055	0	73.055	0	73.055	0	0	0	0
Bestuurskosten	1.796	1.796	0	0	0	0	0	0	-1.796	-1.796	0	0
Materieel	1.796	74.851	0	73.055	0	73.055	0	73.055	-1.796	-1.796	0	0
Totaal Bestuurlijke diensten	120.172	193.226	112.588	221.430	0	73.055	0	73.055	-120.172	-120.172	-112.588	-148.376
Financieel beleid	331	331	0	331					-331	-331	0	331
Planning en control	373.200	373.200	230.383	373.200					-373.200	-373.200	-230.383	-373.200
Extra werkzaamheden programmabegroting	0	0	0	0					0	0	0	0
Personeel	373.531	373.531	230.383	373.531	0	0	0	0	-373.531	-373.531	-230.383	-373.531
Accountantskosten	15.000	15.000	18.266	45.820					-15.000	-15.000	-18.266	-45.820
Bank- en treasurykosten	5.760	5.760	201	300					-5.760	-5.760	-201	-300
Fiscaal advies												
Materieel	20.760	20.760	18.467	46.120	0	0	0	0	-20.760	-20.760	-18.467	-46.120
Totaal Financiële diensten	394.291	394.291	248.850	419.651	0	0	0	0	-394.291	-394.291	-248.850	-419.651
Aansprakelijkheid	0	0	0	0					0	0	0	0
Juridische ondersteuning	18.757	18.757	4.708	13.260					-18.757	-18.757	-4.708	-13.260
Procederen	0	0	0	0					0	0	0	0
Opstellen gemeenschappelijke regeling	0	0	0	0					0	0	0	0
WOC-procedures	1.199	1.199	6.696	6.696					-1.199	-1.199	-6.696	-6.696
Personeel	19.956	19.956	11.405	19.956	0	0	0	0	-19.956	-19.956	-11.405	-19.956
Advieskosten									0	0	0	0
Materieel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Juridische diensten	19.956	19.956	11.405	19.956	0	0	0	0	-19.956	-19.956	-11.405	-19.956
Doorbelasting RMN (personeel+apparatakosten)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal overhead	534.419	607.474	372.843	661.038	0	73.055	0	73.055	-534.419	-534.419	-372.843	-587.983
Deelnemersbijdrage Gemeenten+Provincie												
Provincie Utrecht					838.425	838.425	628.819	838.425	838.425	838.425	628.819	838.425
Gemeente De Bilt					43.474	43.474	32.606	43.474	43.474	43.474	32.606	43.474
Gemeente Lopik					64.263	64.263	48.197	64.263	64.263	64.263	48.197	64.263
Gemeente IJsselstein					154.723	154.723	116.042	154.723	154.723	154.723	116.042	154.723
Gemeente Houten					222.981	222.981	167.236	222.981	222.981	222.981	167.236	222.981
Gemeente Woerden					232.991	232.991	174.743	232.991	232.991	232.991	174.743	232.991
Gemeente Stichtse Vecht					185.377	185.377	139.033	185.377	185.377	185.377	139.033	185.377
Gemeente Nieuwegein					279.825	279.825	209.869	279.825	279.825	279.825	209.869	279.825
Gemeente Utrecht					1.369.445	1.369.445	1.027.084	1.369.445	1.369.445	1.369.445	1.027.084	1.369.445
Totaal Algemene middelen	0	0	0	0	3.391.504	3.391.504	2.543.628	3.391.504	3.391.504	3.391.504	2.543.628	3.391.504
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo gewone bedrijfsvoering	4.815.602	5.527.619	3.594.864	5.428.813	4.596.665	4.926.555	3.983.876	5.				



Programmagebied SGL A (vervolg)

Deelproduct/product	Lasten				Baten				Saldo			
	Begroting 2024	Begroting 2024 na 1 ^e wijziging	Realisatie ultimo september	Prognose 2024	Begroting 2024	Begroting 2024 na 1 ^e wijziging	Realisatie ultimo september	Prognose 2024	Begroting 2024	Begroting 2024 na 1 ^e wijziging	Realisatie ultimo september	Prognose 2024
Toevoeging reserves	280.580	280.580	210.435	336.128					-280.580	-280.580	-210.435	-336.128
Vrijval reserves					499.517	437.676	336.171	907.523	499.517	437.676	336.171	907.523
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	280.580	280.580	210.435	336.128	499.517	437.676	336.171	907.523	218.937	157.096	125.736	571.395
Gerealiseerd resultaat	5.096.182	5.808.199	3.805.299	5.764.941	5.096.182	5.364.231	4.320.047	6.166.000	0	-443.969	514.748	401.060

Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van €401.060 ten opzichte van de begrotingswijziging toe te voegen aan de algemene reserve van programmagebied SGL A.

Het resultaat ten opzichte van de begroting na begrotingswijziging komt als volgt tot stand:

Posten	+/-
Rentebaten	€ 8.400
Vergunningen en leges	€ 37.800
Exploitatiebaten	€ 187.200
Entreegelden Strandbad	€ 96.200
Onttrekking reserves	€ 2.300
Overige baten	€ 2.100
Baten	€ 334.000
Rentelasten	€ 12.500
Herverdeling personele lasten 2023	€ 214.200
Dienstverlening door derden	€ -27.100
Accountantskosten	€ -30.800
Afschrijvingslasten	€ -38.400
Huren en pachten	€ 6.600
Regulier Onderhoud	€ -27.100
Toevoeging reserves	€ -55.500
Overige lasten	€ 12.700
Lasten	€ 67.100
Saldo SGL-A	€ 401.100

Exploitatiebaten

De te verwachten exploitatiebaten zijn verhoogd met €187.000. Deze toename wordt veroorzaakt door de manier waarop de begroting werd opgesteld, waarbij telkens de begroting van het vorige jaar werd geïndiceerd. Hierdoor zijn nieuwe contracten niet meegenomen in de berekening. Hetzelfde geldt voor de opbrengsten van de zandsuppletie in de Honswijkerplas. Voor Vergunningen en Leges gaat dezelfde verklaring op. Deze baten zijn zodoende €37.800 hoger.

Entreegelden Strandbad

Ondanks een matige start van het seizoen door het slechte weer heeft het Strandbad in 2024 goed gedraaid. Zo hebben we 92.000 bezoekers mogen verwelkomen. Dit zijn er 12.000 meer dan aanvankelijk geprognostiseerd. Dit resulteert in een hogere opbrengst op entreegelden en bijverkopen van €96.200.

Herverdeling personele lasten 2023

Conform het besluit van het algemeen bestuur in juli 2024 is de toerekening van de kosten van bedrijfsvoering over de programmagebieden SGL A en SGL B over 2023 (ad € 3,06 mln) aangepast.



De verdeling over deze gebieden is van 66% (SGL A) en 34% (SGL B) gecorrigeerd naar 73% (SGL A) en 27% (SGL B). Deze wijziging zou in 2024 voor SGL A leiden tot hogere lasten (€ 214.200) en voor SGL B voor hetzelfde bedrag tot hogere baten. Uiteindelijk is besloten om deze correctie te verwerken in de Jaarrekening 2023, welke is vastgesteld door het algemeen bestuur op 17 oktober 2024. Zodoende komt deze correctie in 2024 te vervallen.

Dienstverlening door derden

De hogere lasten van dienstverlening door derden kan worden verklaard door de analyse die is uitgevoerd door Irma Woestenberg omtrent de samenwerking tussen Recreatieschap Stichtse Groenlanden en Staatsbosbeheer. Daarnaast zijn de kosten voor de verbijzonderde interne controle (VIC) over 2023 hoger uitgevallen dan begroot.

Regulier onderhoud

Door de prijsontwikkeling in de markt worden de kosten van het reguliere onderhoud structureel hoger. Ten opzichte van de Begroting 2024 verwachten we dan ook een aanzienlijke toename in de onderhoudskosten. Daarnaast worden er regelmatig extra kosten gemaakt door stormschade, vandalisme en afvaldumpingen. Ten opzichte van de begroting na begrotingswijziging verwachten een toename van €27.100. Hiervan kan €18.000 worden toegewezen aan overlopende posten uit 2023.

Afschrijvingen

De te verwachten afschrijvingen zijn voor 2024 lager dan begroot. De planning van een aantal investeringen in voorgaande jaren is niet gehaald waardoor er minder afschrijvingen zijn in 2024. In de begrotingswijziging werd hiervoor een lastenverlaging van €126.000 geraamd. Dit bedrag is inmiddels bijgesteld, omdat er meerdere activa zijn waarop ten onrechte niet werd afgeschreven. De extra afschrijving ten opzichte van de begroting na begrotingswijziging bedraagt €38.400.

Toevoeging reserves

De toevoeging aan de reserves is ten opzichte van de begroting na begrotingswijziging naar verwachting €55.500 hoger. Dit bedrag komt tot stand door de correcties in de bestemmingsreserve transitiekosten. In 2022 werd door RMN een administratie inclusief BTW gevoerd. Zodoende zijn in 2022 ten onrechte de transitiekosten inclusief BTW ten laste van de reserves gebracht. Om hiervoor te corrigeren is voor SGL-A een bedrag van €12.225 toegevoegd aan de bestemmingsreserve transitiekosten. Dit bedrag komt ten laste van de algemene reserves.

Een tweede correctie die zal worden doorgevoerd in de bestemmingsreserves transitiekosten heeft betrekking op de verdeling van de kosten. Afsproken is dat transitiekosten in een 66/34 verhouding worden toegewezen aan respectievelijk SGL-A en SGL-B. De reserves zijn in 2022 opgebouwd uit de destijds beschikbare algemene reserves van beide programmegebieden. De hoogte hiervan was €1,1 miljoen. Echter was hiervan de verdeling 70% voor SGL-A en 30% voor SGL-B. Dit leidt tot een vervroegde uitputting van de reserve van SGL-B, omdat het voor 34% van de kosten opdraait. Daarnaast zijn de kosten in 2022 wel toegewezen in een 70/30 verhouding. Om hiervoor te corrigeren zal voor SGL-A een extra onttrekking worden gedaan aan de bestemmingsreserve transitiekosten voor een bedrag van €43.323, dat zal worden toegevoegd aan de algemene reserve. Voor SGL-B maken we dezelfde correctie, maar dan andersom. Hierna zal de uitputting van de reserves weer synchroniseren.

Beide correcties worden in een separaat voorstel ter goedkeuring aan het bestuur voorgelegd in de vergadering van 2 december 2024.



Programmagebied SGL B

Programma instandhouding gebieden	Lasten				Baten				Saldo			
	Begroting 2024	Begroting 2024 na 1e wijziging	Realisatie ultimo september	Prognose 2024	Begroting 2024	Begroting 2024 na 1e wijziging	Realisatie ultimo september	Prognose 2024	Begroting 2024	Begroting 2024 na 1e wijziging	Realisatie ultimo september	Prognose 2024
Beheersformatie	10.852	10.852	7.830	7.830					-10.852	-10.852	-7.830	-7.830
Uitvoeren Terreininspecties	30.462	30.462	16.108	16.462					-30.462	-30.462	-16.108	-16.462
Ondersteuning recreatie-, landschaps- en natuurbeheer	2.581	2.581	1.290	2.081					-2.581	-2.581	-1.290	-2.081
Uitvoeren Terreinbeheer RO 30%	310.170	310.170	286.499	310.170					-310.170	-310.170	-286.499	-310.170
Omgevingscommunicatie	11.236	11.236	6.398	6.398					-11.236	-11.236	-6.398	-6.398
Beheer van grond en gronden (rentmeesterschap)	22.166	22.166	11.142	11.142					-22.166	-22.166	-11.142	-11.142
Toesicht en Handhaving	166.051	166.051	139.193	151.051					-166.051	-166.051	-139.193	-151.051
Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen	72	72	7.743	8.095					-72	-72	-7.743	-8.095
Zorg en arbeidsparticipatie	623	623	0	0					-623	-623	0	0
Advies marketing	4.538	4.538	1.314	1.638					-4.538	-4.538	-1.314	-1.638
Personeel	558.750	558.750	477.517	514.866	0	0	0	0	-558.750	-558.750	-477.517	-514.866
Regulier onderhoud	169.268	205.886	94.808	205.886					-169.268	-205.886	-94.808	-205.886
Dotatie voorziening groot onderhoud	0	30.356	26.767	30.356					0	-30.356	-26.767	-30.356
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0	0					0	0	0	0
Afschrijvingen	154.663	83.368	81.681	81.681					-154.663	-83.368	-81.681	-81.681
Rentekosten	0	0	0	0					0	0	0	0
Energie- en waterverbruik	5.736	5.736	3.653	5.736					-5.736	-5.736	-3.653	-5.736
Bekostigingen	5.651	5.651	1.755	11.255					-5.651	-5.651	-1.755	-11.255
Verzekeringen	15.541	15.541	11.307	16.000					-15.541	-15.541	-11.307	-16.000
Dienstverlening derden	209.950	164.234	69.860	127.705					-209.950	-164.234	-69.860	-127.705
Publiekrechtelijke voorlichting	2.964	3.964	2.100	3.865					-2.964	-3.964	-2.100	-3.865
Drukwerk	0	1.500	1.599	1.599					0	-1.500	-1.599	-1.599
Contributies & abonnementen	0	0	0	0					0	0	0	0
Huren en pachten	13.383	13.383	16.894	16.894	24.927	24.927	19.522	24.459	11.544	11.544	2.628	7.565
Jacht- en visrechten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Entreegelden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Boordstof	8.802	8.802	0	8.802	0	0	0	0	-8.802	-8.802	0	-8.802
Diverse lasten	3.822	43.328	54	43.382	0	0	0	0	-3.822	-43.328	-54	-43.382
Diverse baten	0	0	0	0	252.200	252.200	29.899	39.805	252.200	252.200	29.899	39.805
Vergunningen, Ontheffingen en Toestemmingen	7.724	7.724	0	600	102.902	102.902	57.843	83.000	95.177	95.177	57.843	82.400
Doorberekende kosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materieel	597.506	589.475	310.478	553.762	127.829	380.029	107.264	147.324	-469.677	-209.446	-203.214	-406.438
Totaal Gebiedsbeheer	1.156.256	1.148.225	787.995	1.068.627	127.829	380.029	107.264	147.324	-1.028.427	-768.196	-680.731	-921.303
Vrijwilligers en actief burgerschap	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personeel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Maatschappelijke betrokkenheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adviesdiensten strategische vastgoed	1.986	1.986	7.212	7.212					-1.986	-1.986	-7.212	-7.212
Plan- en projectvoorbereiding	108.826	108.826	134.099	140.000					-108.826	-108.826	-134.099	-140.000
Personeel	110.811	110.811	141.311	147.211	0	0	0	0	-110.811	-110.811	-141.311	-147.211
Totaal Plannen maken	110.811	110.811	141.311	147.211	0	0	0	0	-110.811	-110.811	-141.311	-147.211
Accountmanagement	20.379	20.379	38.376	43.899					-20.379	-20.379	-38.376	-43.899
Bestuursadvies	15.599	15.599	20.963	20.963					-15.599	-15.599	-20.963	-20.963
Secretariaat	0	0	0	0					0	0	0	0
Plan van aanpak v.a.s. SGL	0	0	0	0					0	0	0	0
Personeel	35.978	35.978	59.339	64.862	0	0	0	0	-35.978	-35.978	-59.339	-64.862
Garantietoelagen	0	27.020	0	27.020	0	27.020	0	27.020	0	0	0	0
Bestuurskosten	359	359	0	0	0	0	0	0	-359	-359	0	0
Materieel	359	27.379	0	27.020	0	27.020	0	27.020	-359	-359	0	0
Totaal Bestuurlijke diensten	36.337	63.357	59.339	91.882	0	27.020	0	27.020	-36.337	-36.337	-59.339	-64.862
Financieel beleid	0	0	0	0					0	0	0	0
Planning en control	133.000	133.000	100.291	118.100					-133.000	-133.000	-100.291	-118.100
Extra werkzaamheden programmagroting	0	0	0	0					0	0	0	0
Personeel	133.000	133.000	100.291	118.100	0	0	0	0	-133.000	-133.000	-100.291	-118.100
Accountantskosten	8.000	8.000	2.550	16.180					-8.000	-8.000	-2.550	-16.180
Bank- en treasurykosten	0	0	27	100					0	0	-27	-100
Fiscaal advies	0	0	0	0					0	0	0	0
Materieel	8.000	8.000	2.577	16.280	0	0	0	0	-8.000	-8.000	-2.577	-16.280
Totaal Financiële diensten	141.000	141.000	102.868	134.380	0	0	0	0	-141.000	-141.000	-102.868	-134.380
Aansprakelijkheid	0	0	0	0					0	0	0	0
Juridische ondersteuning	10.852	10.852	3.999	4.352					-10.852	-10.852	-3.999	-4.352
Procedures	0	0	0	0					0	0	0	0
Opstellen gemeenschappelijke regeling	0	0	0	0					0	0	0	0
WCO-procedures	0	0	0	0					0	0	0	0
Personeel	10.852	10.852	3.999	4.352	0	0	0	0	-10.852	-10.852	-3.999	-4.352
Advieskosten	0	0	0	0					0	0	0	0
Materieel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Juridische diensten	10.852	10.852	3.999	4.352	0	0	0	0	-10.852	-10.852	-3.999	-4.352
Doorbelasting RMN (personeel-apparaatkosten)	0	0	0	0					0	0	0	0
Totaal overhead	188.189	215.210	166.206	230.615	0	27.020	0	27.020	-188.189	-188.190	-166.206	-203.594
Deelnemersbijdrage Gemeenten+Provincie												
Gemeente Amstelveen												
Gemeente Ronde Venen					522.082	537.924	391.562	537.924	522.082	537.924	391.562	537.924
Provincie Utrecht					510.536	526.028	382.902	526.028	510.536	526.028	382.902	526.028
Totaal Algemene middelen	0	0	0	0	1.032.618	1.063.952	774.464	1.063.952	1.032.618	1.063.952	774.464	1.063.952
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo gewone bedrijfsvoering	1.455.256	1.474.246	1.095.511	1.446.453	1.160.447	1.471.001	881.727	1.238.296	-294.810	-3.245	-213.784	-208.157
Kredieten	0	0	0	0					0	0	0	0
Totaal kredieten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	1.455.256	1.474.246	1.095.511	1.446.453	1.160.447	1.471.001	881.727	1.238.296	-294.810	-3.245	-213.784	-208.157



Programmagebied SGL B (vervolg)

Deelproduct/product	Lasten				Baten				Saldo			
	Begroting 2024	Begroting 2024 na 1e wijziging	Realisatie ultimo september	Prognose 2024	Begroting 2024	Begroting 2024 na 1e wijziging	Realisatie ultimo september	Prognose 2024	Begroting 2024	Begroting 2024 na 1e wijziging	Realisatie ultimo september	Prognose 2024
Toevoeging reserves	12.397	12.397	9.298	235.600					-12.397	-12.397	-9.298	-235.600
Wijziging reserves					307.207	190.725	147.130	285.752	307.207	190.725	147.130	285.752
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	12.397	12.397	9.298	235.600	307.207	190.725	147.130	285.752	294.810	178.328	137.832	50.152
Gerealiseerd resultaat	1.467.653	1.486.043	1.104.809	1.682.053	1.467.654	1.661.726	1.028.857	1.524.048	0	175.083	75.952	158.000

Voorgesteld wordt om het negatieve resultaat van €158.000 ten opzichte van de begrotingswijziging ten laste te brengen van de algemene reserve van programmagebied SGL-B.

Het resultaat ten opzichte van de begroting na begrotingswijziging komt als volgt tot stand:

Posten	+/-
Rentebaten	€ 1.900
Vergunningen en leges	€ -19.900
Herverdeling personele lasten 2023	€ -214.200
Onttrekking reserves	€ 82.300
Overige baten	€ -500
Baten	€ -150.400
Dienstverlening door derden	€ 49.300
Accountantskosten	€ -8.200
Toevoeging reserves	€ -48.120
Overige lasten	€ -580
Lasten	€ -7.600
Saldo SGL-B	€ -158.000

Herverdeling personele lasten 2023

Conform het besluit van het algemeen bestuur in juli 2024 is de toerekening van de kosten van bedrijfsvoering over de programmagebieden SGL A en SGL B over 2023 (ad € 3,06 mln) aangepast. De verdeling over deze gebieden is van 66% (SGL A) en 34% (SGL B) gecorrigeerd naar 73% (SGL A) en 27% (SGL B). Deze wijziging zou in 2024 voor SGL A leiden tot hogere lasten (€ 214.200) en voor SGL B voor hetzelfde bedrag tot hogere baten. Uiteindelijk is besloten om deze correctie te verwerken in de Jaarrekening 2023, welke is vastgesteld door het algemeen bestuur op 17 oktober 2024. Zodoende komt deze correctie in 2024 te vervallen.

Vergunningen en leges

De verwachte baten van vergunningen en leges zijn omlaag gebracht met €19.900. Deze afname wordt veroorzaakt door de manier waarop de begroting werd opgesteld, waarbij telkens de begroting van het vorige jaar werd geïndiceerd. Hierdoor wordt geen rekening gehouden met fluctuaties in de hoeveelheden afgegeven waterski-ontheffingen en duikpenningen.

Reserves

De onttrekking aan de reserves is ten opzichte van de begroting na begrotingswijziging naar verwachting €82.300 hoger. De toevoeging is naar verwachting €48.120 hoger. Deze toevoeging betreft een verhoging van de bestemmingsreserve transitiekosten, welke ten laste komt van de algemene reserve. In 2022 werd door RMN een administratie inclusief BTW gevoerd. Zodoende zijn in 2022 ten onrechte de transitiekosten inclusief BTW ten laste van de reserves gebracht. Om hiervoor te corrigeren is voor



SGL-B een bedrag van €4.797 toegevoegd aan de bestemmingsreserve transitiekosten.

Een tweede correctie die zal worden doorgevoerd in de bestemmingsreserves transitiekosten heeft betrekking op de verdeling van de kosten. Afsproken is dat transitiekosten in een 66/34 verhouding worden toegewezen aan respectievelijk SGL-A en SGL-B. De reserves zijn in 2022 opgebouwd uit de destijds beschikbare algemene reserves van beide programmegebieden. De hoogte hiervan was €1,1 miljoen. Echter was hiervan de verdeling 70% voor SGL-A en 30% voor SGL-B. Dit leidt tot een vervroegde uitputting van de reserve van SGL-B, omdat het voor 34% van de kosten opdraait. Daarnaast zijn de kosten in 2022 wel toegewezen in een 70/30 verhouding. Om hiervoor te corrigeren zal voor SGL-B een extra toevoeging worden gedaan aan de bestemmingsreserve transitiekosten voor een bedrag van €43.323, dat zal worden onttrokken aan de algemene reserve. Voor SGL-A maken we dezelfde correctie, maar dan andersom. Hierna zal de uitputting van de reserves weer synchroon lopen. Door deze correcties zal er meer budget beschikbaar komen voor SGL-B, waardoor de onttrekkingen aan de bestemmingsreserve transitiekosten hoger zullen worden.

Beide correcties worden in een separaat voorstel ter goedkeuring aan het bestuur voorgelegd in de vergadering van 2 december 2024.

Dienstverlening door derden

De hogere lasten van dienstverlening door derden kunnen worden verklaard door de analyse die is uitgevoerd door Irma Woestenberg omtrent de samenwerking tussen Recreatieschap Stichtse Groenlanden en Staatsbosbeheer. Daarnaast zijn de kosten voor de verbijzonderde interne controle (VIC) over 2023 hoger uitgevallen dan begroot.



BIJLAGE II Voortgang transitieplan B

Rapportage van Staatsbosbeheer

Na een eerste transitiejaar waar vele werkzaamheden zijn gestart én afgerond zijn er ook in 2024 nog activiteiten nodig om de volledige overgang van de werkzaamheden voor Stichtse Groenlanden te voltooien. In een eerder goedgekeurd memo heeft het bestuur de financiën voor dit laatste transitiejaar goedgekeurd. Onderstaand worden deze cijfers met de besteding van de eerste drie kwartalen weergegeven in de tabel. Daaronder wordt meer duiding gegeven aan de cijfers.

In het kort:

Terugkijkend op de eerste drie kwartalen van 2024 kan geconcludeerd worden dat de werkzaamheden zoals deze in 2023 zijn gestart, het vervolg hebben gekregen zoals was gepland.

Financieel overzicht transitie deel B eerste drie kwartalen 2024

Product	Begroting transitie deel B 2024	Realisatie transitie deel B 2024 Q1 (incl. april)	Realisatie transitie deel B 2024 Q2 (excl. april)	Realisatie transitie deel B 2024 Q3	Prognose transitie deel B 2024 Q4	Prognose restsaldo ultimo 2024
Uitvoeren Terreinbeheer	137.250	49.250	11.400	38.500	53.100	-15.000
Beheer vastgoed en gronden	3.500	500	650	400	1.950	0
VOT	1.000	1.000	0	0	0	0
Projectmatig werken	3.000	1.750	100	0	1.150	0
Financieel Beleid	5.500	0	0	0	2.000	3.500
Planning en Control	5.500	750	0	0	750	4.000
Programmabegroting	35.000	0	0	0	8.500	26.500
Inrichten financiële administratie	40.000	0	0	40.000	0	0
Organisatie	59.000	26.000	15.200	9.950	7.850	0
Totaal	289.750¹	79.250	27.350	88.850	75.300	19.000

* i.v.m. afrondingen kunnen afwijkingen voorkomen.

¹ Deze tabel is door SBB opgesteld aan de hand van de geschreven uren m.b.t. de transitie en gaat uit van een volledig besteedbaar budget. De in een apart bestuursvoorstel voorgelegde correctie voor de boekingen van BTW in 2022 ten gunste van de bestemmingsreserve transitie hebben hierop geen invloed. Dit probleem ligt immers aan de kant van SGL en is het gevolg van de factuurverwerking door RMN. Indien de correctie niet door SGL zou worden uitgevoerd, dan zou het beschikbare budget vanuit de bestemmingsreserves transitiekosten €17.000 lager zijn, wat neerkomt op een budget van €272.750 voor 2024 en een verwacht restsaldo ultimo 2024 van €2.000. Deze correctie is in een separaat bestuursvoorstel voorgelegd aan het AB ter goedkeuring in de vergadering van 2 december 2024.

Realisatie

De besteding van de middelen voor de transitie in 2024 is voor sommige producten verdeeld over het jaar, voor anderen geldt een meer geconcentreerd moment van werken. Hierdoor lijken bedragen hoger of lager uit te vallen dan op basis van het aantal maanden te verwachten zouden kunnen zijn.

Hieronder volgt een overzicht van de werkzaamheden tijdens het derde kwartaal van 2024 met, indien



nodig, een korte toelichting op de besteding.

Deelproduct Gebiedsbeheer

Uitvoeren terreinbeheer

Het onderhouden van natuur- en recreatieterreinen m.b.v. het Terrein Beheer Model (TBM) waarmee op eenvoudige wijze keuzes en consequenties inzichtelijk kunnen worden gemaakt. Om de gebieden van SGL te kunnen onderhouden is het nodig deze te analyseren en diepgaand te onderzoeken. Hiertoe is een uitgebreid PvA gemaakt en zijn een drietal pilotgebieden vorig jaar omgezet. TBM blijkt o.a. op basis van deze pilots geschikt te zijn voor het beheren van de terreinen van SGL. Inmiddels zijn alle gebieden overgezet waardoor het binnenkort mogelijk is om een eerste indicatie te geven van de gemiddelde beheerkosten. Deze kan gebruikt worden om een eerste globale vergelijking te maken met de huidige begroting en waar nodig keuzes te maken in de inrichting en het beheer van de gebieden.

Besteding: Ook het derde kwartaal stond in het teken van verder finetunen van de doeltypenkaarten en de uitzonderingen in de gebieden (zoals het strandbadbeheer). Het totaal van de zeggenschap- & vastgoedissues behelst inmiddels meer dan 250 constatering. Hierin is een prioritering gemaakt en planning is om in december deze aan het bestuur voor te leggen met daarbij een voorstel voor een handelingskader.

De informatie tbv kunstwerken en oeververdedigingen is in Q3 compleet gemaakt en in de MJP GO opgenomen. Hierbij heeft ook afstemming plaatsgevonden met het project dat bezig is met de vervanging van de oeververdedigingen in SGL B. In iAsset zijn inmiddels van alle objecten individuele paspoorten aangemaakt met bijbehorende onderhoudsmaatregelen.

De vervolgstap voor de MJP GO is dat een doorrekening gemaakt gaat worden van de benodigde dotatie aan de voorziening. Daarnaast zal een praktische omzetting plaats moeten vinden in de komende maanden waarbij de oude planning opgeheven wordt en de nieuwe (TBM) MJP GO dienst gaat doen.

Verder is in Q3 het eerste regulier onderhoudsbestek op basis van TBM voor gebieden langs de Lek opgemaakt in de aanbestedingsprocedure gebracht. Hierin worden de meest voorkomende reguliere werkzaamheden als grasmaaien, slootonderhoud en hygiënische maatregelen opgenomen (dit vervangt de drie/vier nu lopende bestekken in dit gebied.) Dit bestek wordt in 2024 voorbereid en aanbesteed en zal gaan lopen vanaf 1 januari 2025. Door het verlengde eerste kwartaal (inclusief april) lijkt de besteding in het tweede kwartaal lager dan verwacht.

Tot slot staat voor Q4 gepland om al de eerste gesprekken te voeren met AKBG over te maken keuzes in beheer om TBM binnen de begroting 2026 (en navolging daarop ook 2025) in te gaan passen. De samenhang met ook het opmaken van de PDC en input vanuit de Toekomstvisie is hierbij van belang.

Beheer vastgoed en gronden

Geen werkzaamheden dit kwartaal.

Vergunning, ontheffing en toestemming (VOT)

Geen werkzaamheden dit kwartaal.

Deelproduct Projecten en Uitvoeren

Geen werkzaamheden dit kwartaal.

Deelproduct Ondersteunen

Financieel beleid



De transitiedoelen ten aanzien van het financieel beleid betreft de financiële verordening, controle verordening, normenkader rechtmatigheid en de nota's investeren, waarderen en afschrijven, weerstandsvermogen, reserves en voorzieningen en treasury statuut.

Aan het einde van de transitie zijn de volgende zaken gerealiseerd:

- Zijn alle kaders met betrekking tot het financieel beleid van SGL geactualiseerd (2024).

In 2023 zijn de financiële verordening, controle verordening en normenkader geactualiseerd in het kader van rechtmatigheidsverantwoording, in het vierde kwartaal 2024 volgen de nota's investeren, waarderen en afschrijven, weerstandsvermogen, reserves en voorzieningen en treasury statuut. In de periode t/m derde kwartaal 2024 zijn er nog geen uren aan besteed, dit heeft plaatsgevonden/zal plaatsvinden in oktober 2024 en verder.

Planning en Control

De werkzaamheden voor het transitiedoel planning en control zijn gericht op het op orde brengen van de gehele planning en control cyclus (P&C) en alles wat daarbij komt kijken, inclusief de afstemming met de vergadercyclus van het bestuur, rapportages, evt. begrotingswijzigingen, etc. Tevens wordt de koppeling tussen de P&C cyclus en de jaarlijkse cyclus van het TBM in de werkzaamheden geborgd.

Aan het einde van de transitie zijn de volgende zaken gerealiseerd:

- P&C cyclus die voldoet aan wet- en regelgeving (2024);
- P&C cyclus afgestemd met de bestuurlijke kalender (2024).

Door middel van dit product zorgt Staatsbosbeheer dat SGL voldoet aan alle juridische en financiële vereisten, verordeningen, notities en kaders. Volgens planning wordt hieraan gewerkt vanaf het derde kwartaal 2023. Over de resterende financiële verordeningen en zgn. nota's wordt het bestuur in het najaar 2024 geadviseerd.

Het implementeren van een stabiele en aansluitend aan wet- en regelgeving passende Planning en Control cyclus. Deze cyclus hangt nauw samen met de invoering van het TBM-model.

Inrichten programmabegroting

De transitiedoelen voor de programmabegroting beslaan het vereenvoudigen van de inrichting van het programmaplan en de financiële administratie om een efficiëntere uitvoering van het product (uit de Product, Dienst Catalogus) mogelijk te maken.

Aan het einde van de transitie zijn de volgende zaken gerealiseerd:

- Vereenvoudigde inrichting programmaplan en financiële administratie (2024);
- Op het verzoek van het bestuur zal een advies worden gegeven over het voeren van een gescheiden financiële huishouding met voor- en nadelen (2024).

De begroting van SGL 2024 is geconverteerd naar één programma: instandhouding en ontwikkeling gebieden met verschillende deelproducten waar kosten, doorbelaste loon- en apparaatskosten en opbrengsten op worden verantwoord excl. BTW. Werkgebied Stichtse Groenlanden en werkgebied Vinkeveense Plassen worden in gescheiden administraties geboekt en zijn op basis van de onderliggende specificaties van de vastgestelde begroting 2024 verdeeld.

In 2024 wordt verder de keuze t.a.v. de gescheiden financiële administratie van SGL-A en SGL-B volgens afspraak heroverwogen, dit is echter direct afhankelijk van voortgang van de samenstelling en implementatie van de PDC (Producten en Diensten Catalogus) en de daarin gemaakte keuzes en overwegingen. Tot die tijd hanteren we de geografische component Stichtse Groenlanden en Vinkeveense Plassen in de rapportages, begroting en jaarstukken.





Inrichten financiële administratie

De financiële administratie is ingevoerd conform de daaraan gestelde eisen (zie transitieplan deel B). Besteding; De volledige interne factuur is in Q3 ontvangen en daarmee is het project afgesloten.

Deelproduct Organisatie

Integratie processen

De functie van de kwartiermaker die in 2024 dit product voornamelijk beslaat, bestaat uit een diversiteit van werkzaamheden. Van plannen en organiseren, tot overleggen, intern adviseren, interne wijzigingen doorvoeren, interne besluiten voorbereiden, etc. Besteding; Het product Organisatie is in lijn met de verwachtingen, de werkzaamheden worden gedurende het jaar afgebouwd.



BIJLAGE III Bedrijfsvoering aspecten tijdens transitie

Rapportage van Staatsbosbeheer

Achtergrond

In de gesloten SOK tussen Staatsbosbeheer en SGL is vastgelegd wat Staatsbosbeheer voor SGL gaat doen en hoe we als Staatsbosbeheer en SGL samenwerken. In de gesloten koopovereenkomst tussen RMN, SGL en Staatsbosbeheer is afgesproken wat Staatsbosbeheer overneemt van RMN en hoeveel werknemers en fte formatie (voor een deel bezet door mensen) overkwam per 1 januari 2023 naar Staatsbosbeheer. Ook is een maximaal bedrag – ruim 3 miljoen - voor 2023 (prijspeil 2022) en 2024 (idem) afgesproken voor de dienstverlening aan SGL. Er wordt gefactureerd op werkelijk geschreven uren tegen de door Staatsbosbeheer jaarlijks geïndexeerde tarieven. In de onderhandelingen over de Samenwerkingsovereenkomst heeft Staatsbosbeheer aangegeven dat wanneer Staatsbosbeheer de volledige formatie op het te hanteren tarief (uurtarief inclusief overheadkosten) zetten Staatsbosbeheer niet uitkomt met het beschikbare bedrag. Staatsbosbeheer heeft aangegeven dat dat risico voor Staatsbosbeheer is en dat ze dat opvangen door gericht te sturen op de inzet. Los van het bedrag voor de reguliere dienstverlening is er budget voor het transitieplan fase A (afgerond, waarbij een aantal zaken zijn doorgeschoven naar B) en B. Die inzet wordt apart gefactureerd. Zie voor verantwoording daarvan, bijlage II.

In het SGL DB van 24 oktober 2023 is afgesproken tijdens de transitiefase (2023 en 2024), wanneer nog niet gewerkt wordt met afspraken over inzet conform de Product- en Dienstencatalogus – Staatsbosbeheer in de kwartaal- en halfjaarrapportages inzicht zal geven over invulling van de overgekomen vacatures en rapporteren over de geschreven uren op de diverse producten. De informatie en toelichting is te vinden in deze bijlage.

Overzicht bezetting tbv SGL

Onderstaand is een overzicht te vinden van de overgekomen formatie van RMN naar Staatsbosbeheer en de stand van zaken van de invulling daarvan per 30 september 2024.

De vacatures die er op 1 januari 2023 waren zijn vrijwel allemaal ingevuld door het aannemen van nieuwe mensen of door de inzet te beleggen bij medewerkers van Staatsbosbeheer en/of inhuur.

Functie	Formatie overgekomen	Bezetting 30/09/24	Bijzonderheden
Communicatieadviseur*	0,40	0,20-0,30	Ingevuld door comm. Adviseur Staatsbosbeheer; op basis van daadwerkelijk gemaakte uren
Medewerker communicatie*	0,50	0,20	Ingevuld door inzet redactieteam/traffic Staatsbosbeheer en deel administratieve krachten (vragen doorgeleiden en beantwoorden)
Financieel adviseur*	0,50	0,89	Inhuur
Financieel consulent	1,00	1,00	
Sr. Beleidsadviseur financiën	0,89	0,89	
Financieel administratief medewerker*	0,40	0,40	Diverse medewerkers team Finance en Control recreatieschappen
Arbo-coördinator	0,20	0,20	
Programmamanager SGL-A	1,00	1,00	
Programmamanager SGL-B*	0,80	0,80	Tijdelijke waarnemer intussen geplaatst op deze functie
Adviseur ontwikkeling/projectleider*	1,40	1,40	Projectleider geworven intussen omdat degene oorspronkelijk op de functie geplaatst is als Programmamanager



Functie	Formatie overgekomen	Bezetting 30/09/24	Bijzonderheden
Adviseur projecten	-	-	
Secretaris*	0,50	0,50	Volgens afspraak in SOK bezet door accountmanager SGL bij Staatsbosbeheer (v/a 15-2-23)
Administratief medewerker*	0,10	0,25	Administratieve kracht voor 0,25 werkend voor SGL vanuit deze formatie en deels formatie communicatiemedewerker
Teamleider beheer en onderhoud*	0,67	0,50	Ingevuld met aanstellen assistent teamleider die samen met teamleider team Utrecht-West aansturing en inhoudelijke coördinatie doen van gehele team West (inclusief de SGL-medewerkers). In 2024 nadere keuze over structuur en aansturing/coördinatie.
Vakspecialist B&O-routes	0,80	0,80	
Vakspecialist B&O SGL-A	1,00	1,00	
Vakspecialist schipper B&O SGL-B*	2,00	1,80	
Opzichter SGL-B	0,90	0,90	
Opzichter SGL-A	1,00	1,00	
Opzichter SGL NPUH	1,00	1,00	Gedetacheerd bij NPUH en provincie Utrecht tot eind '24; wordt zeer waarschijnlijk verlengd
Opzichter/technisch specialist	1,00	1,00	
Technisch specialist/ coördinator projecten	1,00	1,00	
Technisch specialist	0,50	-	Nog niet ingevuld
Terreinbeheerder*	1,65	1,65	medewerkers strandbad, vacature 0,5 intussen ingevuld
Teamleider exploitatie*	0,56	0,50	Ingevuld door inzet teamleider advies en projecten en coördinator projecten voor inhoudelijke coördinatie deel van medewerkers, werkend voor SGL. Nadere keuze over structuur/coördinatie in 2024
Adviseur exploitatie en contracten	1,00	1,00	
Coördinator evenementen*	0,90	0,90	Vacature intussen ingevuld
Coördinator BOA	1,00	1,00	0,2-0,3 werkzaam voor Staatsbosbeheer BOA-coördinatie en die uren niet op SGL geschreven en kosten voor Staatsbosbeheer
BOA SGL-B	1,00	1,00	
BOA NPUH	0,50	0,50	Gedetacheerd bij NPUH tot eind '24 ; wordt zeer waarschijnlijk verlengd
BOA SGL-A*	2,50	2,50	1,5 fte vacature intussen ingevuld
Totaal	26,67	25,88	

* De overgekomen formatie was per 1/1/23 niet of niet geheel bezet.

Conclusie: de vacatures zijn voor een groot deel ingevuld door nieuwe medewerkers of door taken te beleggen bij bestaande medewerkers. In de financiële kolom vindt nog inhuur plaats maar er wordt gewerkt aan vaste bezetting. Daarnaast vindt er – los van bovenstaande tabel en niet gefinancierd vanuit de fixed price vanuit de opdracht, voor beheer Haarijnse Plas nog werkzaamheden plaats door een medewerker (tijdelijk contract) en inhuur. Inhuur voor het strandbad (strandwachten) zijn ten laste gebracht van de begroting SGL werkgebied A en B. Daarnaast werken er medewerkers vanuit de



Staatsbosbeheer-organisatie aan de SGL- doelen zoals de jurist en de rentmeester, die eerder werden ingehuurd. Vergoeding van die inzet vindt plaats op basis van werkelijk gemaakte uren – net als bovenstaande medewerkers in de bezetting - binnen de afgesproken fixed price.

Uren-inzet Staatsbosbeheer t/m september 2024

Programmagebied SGL A

Programme()	Project	Beschrijving	Beschrijving	Product (T)	Totaal Uren
Recreatieschappen (SOK)	R6301013	SGL-A Marketing & productontwikkeling (SOK)	Advies marketing	Schappen - Marketing & productontwik	10,00
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R5681001	SGL-A Uitvoeren terreinbeheer	Beheerinformatie	Schappen - Terreinbeheer	1.005,00
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R5681001	SGL-A Uitvoeren terreinbeheer	Uitvoeren terreinbeheer RO begele	Schappen - Terreinbeheer	2.762,25
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R5681001	SGL-A Uitvoeren terreinbeheer	Uitvoeren terreininspecties	Schappen - Terreinbeheer	403,00
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R5681001	SGL-A Uitvoeren terreinbeheer	Omgevingsmanagement	Schappen - Terreinbeheer	95,50
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R5681002	SGL-A Uitvoeren terreinbeheer GO	Uitvoeren GO Begeleiding	Schappen - Terreinbeheer	562,50
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R5681003	SGL-A Toezicht en handhaving	Toezicht en handhaving	Schappen - Toezicht en handhaving	2.302,00
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R6301001	SGL-A Plannen maken	Adviesdiensten o.m. strategische va	Schappen - Plannen maken	810,00
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R6301001	SGL-A Plannen maken	Ondersteuning recreatie, landschap	Schappen - Plannen maken	229,00
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R6301001	SGL-A Plannen maken	Planvorming	Schappen - Plannen maken	418,00
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R6301010	SGL-A Economisch beheer	Beheer vastgoed & gronden (rentme	Schappen - Economische diensten	429,00
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R6301010	SGL-A Economisch beheer	Vergunningen, ontheffingen en toet	Schappen - Economische diensten	511,00
Recreatieschappen - Ondersteunende diensten	R6301007	SGL-A Financiële diensten	Administratie, planning en control	Schappen - Financiële diensten	1.495,00
Recreatieschappen - Ondersteunende diensten	R6301007	SGL-A Financiële diensten	Projectcontrol	Schappen - Financiële diensten	26,50
Recreatieschappen - Ondersteunende diensten	R6301011	SGL-A Bestuurlijke diensten	Accountmanagement	Schappen - Bestuurlijke diensten	466,81
Recreatieschappen - Ondersteunende diensten	R6301011	SGL-A Bestuurlijke diensten	Plan van aanpak Viale SGL	Schappen - Bestuurlijke diensten	99,00
Recreatieschappen - Ondersteunende diensten	R6301014	SGL-A Juridische diensten	Juridische ondersteuning	Schappen - Juridische diensten	34,00
Recreatieschappen - Ondersteunende diensten	R6301014	SGL-A Juridische diensten	WOO procedures	Schappen - Juridische diensten	35,75
					11.694,31

Programmagebied SGL B

Programme()	Project	Beschrijving	Beschrijving	Product (T)	Totaal Uren
Recreatieschappen (SOK)	R6301005	SGL-B Marketing & productontwikkeling (SOK)	Advies marketing	Schappen - Marketing & productontwik	10,00
Recreatieschappen (Krediet)	R5681015	SGL-B Kredieten, 19506 Vervangen beschoelings VV	Projectmanagement	algemeen	400,00
Recreatieschappen (Krediet)	R5681015	SGL-B Kredieten, 19506 Vervangen beschoelings VV	Vergunningen en onderzoeken	algemeen	141,50
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R5681004	SGL-B Uitvoeren terreinbeheer	Beheerinformatie	Schappen - Terreinbeheer	41,00
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R5681004	SGL-B Uitvoeren terreinbeheer	Excursies en arrangementen	Schappen - Terreinbeheer	3,00
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R5681004	SGL-B Uitvoeren terreinbeheer	Uitvoeren terreinbeheer RO begele	Schappen - Terreinbeheer	2.289,50
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R5681004	SGL-B Uitvoeren terreinbeheer	Uitvoeren terreininspecties	Schappen - Terreinbeheer	137,50
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R5681004	SGL-B Uitvoeren terreinbeheer	Omgevingsmanagement	Schappen - Terreinbeheer	42,00
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R5681005	SGL-B Uitvoeren terreinbeheer GO	Uitvoeren GO Begeleiding	Schappen - Terreinbeheer	250,50
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R5681006	SGL-B Toezicht en handhaving	Toezicht en handhaving	Schappen - Toezicht en handhaving	1.037,00
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R6301002	SGL-B Plannen maken	Adviesdiensten o.m. strategische va	Schappen - Economische diensten	66,00
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R6301002	SGL-B Plannen maken	Ondersteuning recreatie, landschap	Schappen - Plannen maken	7,00
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R6301002	SGL-B Plannen maken	Planvorming	Schappen - Plannen maken	741,50
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R6301003	SGL-B Economisch beheer	Beheer vastgoed & gronden (rentme	Schappen - Economische diensten	67,00
Recreatieschappen - Gebiedsbeheer	R6301003	SGL-B Economisch beheer	Vergunningen, ontheffingen en toet	Schappen - Economische diensten	62,00
Recreatieschappen - Ondersteunende diensten	R6301004	SGL-B Bestuurlijke diensten	Accountmanagement	Schappen - Bestuurlijke diensten	193,19
Recreatieschappen - Ondersteunende diensten	R6301004	SGL-B Bestuurlijke diensten	Bestuursadvies	Schappen - Bestuurlijke diensten	162,50
Recreatieschappen - Ondersteunende diensten	R6301008	SGL-B Financiële diensten	Administratie, planning en control	Schappen - Financiële diensten	680,00
Recreatieschappen - Ondersteunende diensten	R6301008	SGL-B Financiële diensten	Projectcontrol	Schappen - Financiële diensten	30,50
					6.361,89

Toelichting

- Alle medewerkers die inzet plegen voor SGL registreren dat in het tijdschrijfsysteem van Staatsbosbeheer. Per maand wordt dat gecontroleerd door medewerkers van het team Finance en Control recreatieschappen alvorens het gefactureerd wordt.
- Uren ziekte, verlof, algemene posten (personeelsuitjes, opleidingen, inwerken) zijn voor rekening en risico van Staatsbosbeheer (inleenrisico)
- Er wordt geschreven op de gedefinieerde producten conform de hoofdcategorieën van de product- en dienstencatalogus (PDC) voor de recreatieschappen van Staatsbosbeheer. Door in 2023 en 2024 hier ervaringscijfers mee op te bouwen kunnen in 2024 voor de jaren erna specifiek afspraken gemaakt worden over de gewenste inzet op de diverse producten.
- Binnen die producten wordt apart voor SGL-werkgebied A en SGL-werkgebied B geschreven zodat dat ook inzichtelijk is. Voor de toerekening van de transitiekosten wordt uitgegaan van de verdeling, zoals die in de ontwikkeling van de bestemmingsreserves transitiekosten voor beide programmagebieden is aangehouden. Aan deel SGL A: 65,95%, aandeel SGL B in de transitiekosten 34,05%.
- Naast de medewerkers die genoemd worden in bovenstaand overzicht schrijven ook andere collega's die werk doen ten gunste van SGL op deze code, d.w.z. juridisch adviseurs, rentmeesters. Bij RMN werden deze medewerkers de laatste jaren vooral ingehuurd.
- Naast de gedeclareerde uren worden er door medewerkers ook uren besteed aan SGL die niet rechtstreeks worden doorberekend maar wel onderdeel zijn van het tarief. Dat zijn overheaduren en overheadkosten (ICT, HRM adviseur en personeelsmedewerker, managementtaken provinciehoofd en teamleiders).
- De ureninzet vanuit Staatsbosbeheer voor de reguliere exploitatie wordt conform de SOK geprognostiseerd volgens de begroting (€ 3,19 mln).