

Bestuursvoorstel

Onderwerp	Begrotingswijziging 2026
Aan	Het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden
Van	Benjamin van Diggelen, controller
Datum	8 september 2026
Bijlagen	

Overwegingen en besluit

Overwegingen

- Gelet op de nu bekende extra (onvoorziene) lasten voor beheer en onderhoud;
- Gelet op het feit dat de gestegen lasten grotendeels worden opgevangen door lagere lasten of hogere baten elders in de programmabegroting;
- Gelet op het feit dat de Halfjaarrapportage 2026 separaat aan u is voorgelegd;
- Gelet op het feit dat de meerjarenplanning voor (vervangings)investeringen periodiek wordt geactualiseerd en daarom meeloopt met deze begrotingswijziging;
- Gelet op het feit dat de deelnemersbijdrage (SGL-B) slechts wordt gewijzigd conform eerdere besluitvorming door het AB en dat zodoende de begrotingswijziging niet voor zienswijze naar de deelnemers zal worden gestuurd.

Besluit het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden:

1. De Begrotingswijziging 2026 vast te stellen;
2. De gewijzigde (meerjaren) investeringsbegroting vast te stellen;
3. De raden en Staten te informeren over de Begrotingswijziging 2026 en het feit dat conform artikel 21 van de GR geen zienswijze gevraagd wordt.

Ondertekening

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden gehouden op 1 oktober te Nieuwegein.



Dhr. J. van Engelen
Voorzitter



Mw. J. Brand
Secretaris a.i.

1. Onderwerp in kort bestek

Aanleiding

Staatsbosbeheer verzorgt periodiek een rapportage voor SGL waarin zowel financieel als inhoudelijk op de stand van zaken wordt gerapporteerd, met focus op geconstateerde afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting en de consequenties daarvan en de prognose over het gehele betreffende jaar.

Doel

Met dit bestuursvoorstel wordt beoogd om:

- Het algemeen bestuur inzicht te geven in de voorliggende begrotingswijziging;
- Het voorstel ter vaststelling voor te leggen aan het algemeen bestuur.

Beoogd resultaat

Door het opvoeren van een begrotingswijziging sluit de begroting weer aan bij de actuele financiële situatie van het Recreatieschap.

2. Context

Middels deze begrotingswijziging worden een aantal begrotingsposten weer aangesloten op de actuele situatie. Hierbij beperken we ons niet tot de financiële administratie met peildatum 30 juni 2026, maar hebben we alle informatie waarover we eind augustus beschikken meegewogen in het besluit om de prognoses bij te stellen.

De voorgelegde begrotingswijziging heeft een beperkte impact op het resultaat voor 2026. De wijzigingen vinden allen plaats binnen het programma 'instandhouding gebieden' en vragen zodoende geen extra middelen van de deelnemers of uit de financiële reserves. Dat betekent dat hogere lasten worden gedekt met lagere lasten of hogere baten elders in de begroting. In voorliggend stuk zullen we de afwijkingen groter dan €10.000 nader toelichten.

Daarnaast wordt middels deze begrotingswijziging de meerjarenplanning van de (vervangings)investeringen geactualiseerd. Dat kan betekenen dat investeringen worden doorgeschoven naar een volgende jaarschijf, investeringen juist naar voren zijn gehaald, of dat er nieuwe investeringen nodig zijn die nog niet eerder in de investeringsbegroting waren opgenomen.

3. Voorgaande besluitvorming

Vaststelling door het Algemeen Bestuur van de Begroting 2026 dd 10 juli 2026.

4. Juridische paragraaf

N.v.t.

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 1 oktober 2026
Onderwerp Begrotingswijziging 2026



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN**

5. Financiële paragraaf

Begrotingswijziging 2026

Tabel 1: Overzicht begrotingswijzigingen 2026 per programmagebied

Begrotingspost	SGL-A			SGL-B		
	Begroting 2026	Na Begrotingswijziging	Afwijking	Begroting 2026	Na Begrotingswijziging	Afwijking
Baten						
Huren en pachten (+overige exploitaties)	665.708	717.766	52.058	28.765	31.634	2.869
Jacht- en visrechten	3.362	3.279	-83	1.849	1.873	25
Entreegelden	500.903	625.000	124.097	0	0	0
Diverse baten	50.000	53.337	3.337	20.000	41.788	21.788
Vergunningen, Ontheffingen en Toestemmingen	268.066	275.000	6.934	95.539	88.916	-6.622
Doorberekende kosten	0	6.000	6.000	0	2.750	2.750
Bestuurs- en apparaatskosten	49.974	49.974	0	25.802	25.802	0
Algemene dekkingsmiddelen (deelnemersbijdrage)	3.720.885	3.720.885	0	1.354.989	1.504.989	150.000
Totaal Baten	5.258.899	5.451.242	192.342	1.526.943	1.697.753	170.810
Lasten						
Dienstverlening Staatsbosbeheer (SOK)	2.265.466	2.099.278	-166.188	809.364	940.864	131.500
Bestuurs- en apparaatskosten	94.529	198.963	104.434	42.434	89.354	46.920
Regulier onderhoud	1.174.863	1.327.219	152.357	447.640	377.053	-70.587
Dotatie voorziening groot onderhoud	583.906	545.098	-38.807	73.879	89.994	16.115
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0	0	408	408
Afschrijvingen	396.550	308.336	-88.214	79.844	59.373	-20.471
Rentekosten	73.208	38.899	-34.309	62.107	10.000	-52.107
Energie- en waterverbruik	89.177	60.000	-29.177	6.293	7.000	707
Belastingen	41.531	48.564	7.033	12.348	12.348	0
Verzekeringen	22.526	22.526	0	16.999	18.500	1.501
Dienstverlening derden	283.558	595.176	311.618	987	56.210	55.223
Publiciteit & voorlichting	1.350	0	-1.350	2.431	1.350	-1.081
Drukwerk	813	817	4	1.478	1.830	352
Huren en pachten	23.234	24.270	1.037	15.551	12.928	-2.623
Brandstof	7.982	7.982	0	9.657	9.657	0
Diverse lasten	160.620	320.674	160.054	-80.116	22.605	102.722
Vergunningen, Ontheffingen en Toestemmingen	634	634	0	5.206	59	-5.147
Totaal Lasten	5.219.946	5.598.436	378.490	1.506.104	1.709.535	203.431
Saldo gewone bedrijfsvoering	38.953	-147.194	-186.147	20.839	-11.782	-32.621
Totaal kredieten	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	38.953	-147.194	-186.147	20.839	-11.782	-32.621
Onttrekking reserves	202.932	336.844	133.912	30.318	15.400	-14.918
Toevoeging reserves	241.885	175.000	-66.885	51.157	0	-51.157
Saldo	0	14.650	14.650	0	3.618	3.618

Bovenstaande tabel toont de voorgestelde begrotingswijzigingen voor 2026. De afwijkingen groter dan €10.000 zullen nader worden toegelicht.

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 1 oktober 2026
Onderwerp Begrotingswijziging 2026



Voorgestelde wijzigingen SGL-A

Baten

Huren en pachten (+ overige exploitaties)

De baten worden met €50.000 verhoogd als gevolg van de verwachte opbrengst van de zandsuppletie in de Honswijkerplas door firma Dekker. Deze opbrengsten worden vooraf niet begroot. De volledige opbrengst zal overigens direct worden gestort in de Reserve inrichting 't Waal / Honswijkerplas, waardoor de impact op het resultaat per saldo nihil is.

Entreegelden Strandbad

Door het warme en zonnige weer is het dit seizoen bijzonder druk geweest bij het Strandbad aan de Maarsseveense Plassen. De verwachte opbrengst, zoals opgenomen in de Begroting 2026, is dan ook ruimschoots gepasseerd. Een voorzichtige raming toont €124.000 aan hogere baten. Daarbij moet worden opgemerkt dat dit niet per se leidt tot een hoger resultaat voor SGL-A, omdat tegelijkertijd ook de lasten hoger uitvallen door meer inhuur van lifeguards en beveiliging.

Lasten

Dienstverlening Staatsbosbeheer (SOK)

Een voorzichtige raming toont een onderbenutting op het dienstverleningsbudget van €166.000. Door een zieke BOA en ook een vertrekkende BOA zal de inzet op toezicht en handhaving op jaarbasis lager uitvallen. Daarnaast waren voorheen drie toezichthouders van het Strandbad direct in dienst bij Staatsbosbeheer, wat ook zo is begroot. Echter, in 2026 zijn dit er slechts twee en wordt een derde toezichthouder ingehuurd via een payrollconstructie, waardoor deze lasten elders in de begroting landen.

Bestuurs- en apparaatskosten

Provincie Utrecht draagt zorg voor de inhuur van de bestuurssecretaris van het Recreatieschap. De kosten hiervoor worden doorbelast, maar waren nog geen onderdeel van de begroting. Daarom wordt een begrotingswijziging gedaan van €30.368. Vanaf 2027 zijn deze lasten structureel opgenomen in de begroting. Daarnaast werd er in de begroting van uitgegaan dat de rechtmatigheidscontrole intern door Staatsbosbeheer zou worden uitgevoerd. Helaas is voor deze rol nog geen geschikte kandidaat gevonden, waardoor deze opdracht extern wordt belegd. Hiervoor is €40.000 opgenomen voor externe financiële dienstverlening. In aanvulling op voorgaande alinea is uiteraard het dienstverleningsbudget van Staatsbosbeheer omlaag bijgesteld. Ook de accountantskosten vallen hoger uit dan begroot, wat met name wordt veroorzaakt door de facturatieflow van Baker Tilly, die de eerste aanbetalingsfactuur (die landt in 2025) heeft verlaagd, waardoor de afrekening (die landt in 2026) hoger uitvalt.

Regulier Onderhoud

Helaas hebben we te maken gehad met onvoorziene uitgaven die niet (volledig) kunnen worden ondergebracht binnen de stelposten van de diverse bestekken. Zo is er bijvoorbeeld €41k meerwerk op het onderhoudsbestek voor de fietspaden. Dit betreft het snoeien van hakhout om hiermee plaats te maken voor het ontvangen van bagger. De verplichting voor het baggeren is opgelegd door het Hoogheemraadschap. Ook is dit jaar de overlast van de eikenprocessierups aanzienlijk. Naar verwachting brengt dit zo'n €20k aan extra lasten met zich. Dan zijn er nog herstelwerkzaamheden als gevolg van vandalisme. Zo is bijvoorbeeld een steiger aan de Strijkvlietplas afgebrand en is er schade aan speeltoestellen bij het Strandbad en Langs de Lek. Daarnaast moest bij het Strandbad het strand- en onderwaterprofiel worden hersteld, en slib worden verwijderd.

De begroting zal ook nog met ruim €42k (materiële deel van totaal €55k) worden opgehoogd voor het beheer en onderhoud in het Nedereindse Park, zoals bekrachtigd in de AB-vergadering van 3 oktober

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 1 oktober 2026
Onderwerp Begrotingswijziging 2026



2025. Hiermee rekening houdend, resteert voor SGL-A een te verwachte budgetoverschrijding van zo'n €110k op regulier onderhoud.

Dotatie voorziening groot onderhoud

Op basis van de actuele meerjarenplanning kan de dotatie aan de voorziening groot onderhoud worden verlaagd ten opzichte van de begroting. De meerjarenplanning wordt continu gemonitord en indien nodig gewijzigd. Deze wijzigingen komen voort uit herplanningen, aanpassingen van normeenheden of het toevoegen of verwijderen van werken wanneer daar aanleiding toe is. Met deze lastenverlaging werd bij de invulling van de Taakstelling 2026 al grotendeels rekening gehouden.

Afschrijvingen

Afschrijving op vaste activa start in het eerste jaar volgend op het jaar van realisatie van de investering. Omdat diverse vervangingsinvesteringen in 2025 niet gereed zijn gekomen, schuift het startmoment van afschrijven door. Voor SGL-A vallen de afschrijvingslasten in 2026 daardoor €88k lager uit. Ook hiermee was in de taakstelling voor 2026 al grotendeels rekening gehouden.

Rentekosten

Naast een uitstel van de afschrijvingslasten zorgt een vertraging in de investeringen er ook voor dat gewacht kan worden met het aantrekken van extern vreemd vermogen. Hierdoor vallen de rentelasten voor 2026 aanzienlijk lager uit dan begroot.

Energie- en waterverbruik

De energielasten werden ruim begroot, omdat er sprake was dat het verbruik bij de Maarsseveense Plassen te hoog was, waardoor we zouden worden ingedeeld in een hoger tarief. Uiteindelijk lijkt dit mee te vallen en kan de begroting omlaag worden bijgesteld, waarbij nog wel rekening wordt gehouden met de energietarieven die dit jaar weer toenemen als gevolg van de geopolitieke spanningen.

Dienstverlening door derden

Zo'n €149k van deze begrotingswijziging is toe te schrijven aan de inhuur voor het Strandbad. Hierbij gaat het om extra inzet van lifeguards als gevolg van het mooie weer, maar ook om de inzet van beveiliging op drukke dagen, waarmee geen rekening was gehouden in de begroting. Daarnaast wordt een van de drie beheerders ingehuurd via een payrollconstructie, terwijl in de begroting nog rekening werd gehouden met een dienstverband bij Staatsbosbeheer, zodat de lasten zouden landen onder 'Dienstverlening Staatsbosbeheer'. De overige €162k is toe te schrijven aan projecten, waarbij het gaat om additionele dienstverlening door Staatsbosbeheer, maar ook om externe inhuur. Het betreft de volgende projecten: Herziening verordening SGL (€37k), Ontwikkeling Honswijkerwaard (€41k), Ontwikkeling Heemstede Noord (€55k), Horecaontwikkeling Salmsteke (€3k), opstellen doorontwikkelagenda (€10k), zeggenschap- en eigendomsissues (€11k) en uittreding IJsselstein (€6k). De kosten van het laatste project zullen worden doorberekend aan gemeente IJsselstein.

Diverse lasten

De diverse lasten worden verhoogd met €219.000 voor het elimineren van de Taakstelling 2026. De volledige taakstelling werd in het begrotingsproces als bezuiniging in mindering gebracht op de diverse lasten, omdat door het algemeen bestuur nog geen exacte invulling was gegeven aan het begrotingstekort. De maatregelen die zijn genomen, in het geval dat nog nodig was, landen elders in de begroting, waardoor deze post ongedaan kan worden gemaakt. Daarnaast valt de bijdrage aan het Routebureau aanzienlijk lager uit met €54k, doordat het Routebureau de bijdrage in 2025 omlaag heeft bijgesteld en nu ook een deel financiert uit haar reserves. Dit werd pas bekend na vaststelling van de begroting van het Recreatieschap. Tot slot valt de indexatie van de publieke bijdrage aan Kameryck voor het onderhoud aan Oortjespad €5k lager uit.

Vergadering 1 oktober 2026

Onderwerp Begrotingswijziging 2026

Mutaties in reserves

Reserve Ontwikkelpplan komende jaren

Het project Salmsteke Ontkiemt! is in 2024 afgerond en afgerekend. De totale lasten overstegen uiteindelijk het beschikbare projectbudget met een relatief klein bedrag. De afschrijvingslasten van het deel dat buiten het projectbudget viel, worden gedekt vanuit deze reserve. De jaarlijkse onttrekking hiervoor bedraagt €729, wat vanaf 2027 structureel is opgenomen in de begroting. Daarnaast is een onttrekking ad €20k geannuleerd. Dit bedrag is enkele jaren geleden structureel in de meerjarenbegroting opgenomen, maar wordt niet correct besteed en is zodoende ook al uit de Begroting 2027 weggelaten. We stellen voor om deze onttrekking ook voor 2026 te annuleren, zodat meer middelen overblijven in deze bestemmingsreserve, die beter kunnen worden ingezet bij de uitvoering van de doorontwikkelagenda.

Bestemmingsreserve inspecties

Jaarlijks wordt een bedrag gestort in deze reserve die dient ter financiering van inspectiekosten. Met de invoering van het MJOP vanuit TBM zijn inspecties integraal onderdeel geworden van het MJOP en als zodanig ook onderdeel van de voorziening groot onderhoud en de jaarlijkse dotatie hieraan. Dat maakt deze reserve, en de jaarlijkse toevoeging, overbodig. Er wordt dan ook voorgesteld om de toevoeging in 2026 te annuleren. Het saldo van de reserve (€107k) kan eventueel worden ingezet om een deel van de taakstelling van 2027 in te vullen door het saldo over te hevelen naar de voorziening voor groot onderhoud, wat zorgt voor een structurele lastenverlaging van €5k per jaar.

Reserve inrichting 't Waal / Honswijkerplas

Ten opzichte van de begroting wordt er naar verwachting €50k extra toegevoegd aan deze reserve. Dit betreft de opbrengst van de zandsuppletie in de Honswijkerplas door firma Dekker. Het werkelijke bedrag kan afwijken en wordt bepaald aan de hand van dieptemetingen.

Algemene reserve

In de begroting 2026 was abusievelijk opgenomen dat het begrote resultaat van 2025 zou worden toegevoegd aan de algemene reserve. In werkelijkheid is dit wel zo, maar dit betreft een directe vermogensmutatie en geen resultaatboeking, waardoor dit ten onrechte werd verantwoord in de begroting. Deze toevoeging van €11k wordt zodoende geannuleerd.

Projectkredieten

De actuele projecten worden besproken in de Halfjaarrapportage 2026. Ter financiering van deze projecten wordt voornamelijk gebruik gemaakt van (bestemmings)reserves. In de primaire begroting wordt hiervoor doorgaans niets opgenomen, waardoor de verwachte mutaties volledig landen in de begrotingswijziging. De volgende onttrekkingen worden verwacht op basis van voorgaande besluitvorming en de prognose van de diverse projectleiders voor 2026:

- €33.404 uit Reserve Ontwikkelpplan komende jaren tbv project Herziening Verordening;
- €149,27 uit Reserve Inrichting 't Waal tbv onderhoud aan de boomgaard door vrijwilligers;
- €40.520 uit Reserve Inrichting 't Waal tbv project Ontwikkeling Honswijkerwaard;
- €55.000 uit Reserve Heemstede Noord tbv project Ontwikkeling Heemstede Noord;
- €10.000 uit Reserve Ontwikkelpplan komende jaren tbv project doorontwikkelagenda (DOA);
- €3.000 uit Reserve Ontwikkelpplan komende jaren tbv project horeca Salmsteke;
- €11.111 uit Bestemmingsreserve Transitiekosten tbv zeggenschap- en eigendomsissues.

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 1 oktober 2026
Onderwerp Begrotingswijziging 2026

Voorgestelde wijzigingen SGL-B

Baten

Diverse baten

Betreft de verkoop van een legakker (€5,3k), boekwinst op de inruil van de oude cirkelmaaier (€4k) en de verwachte vrijval van afkoopsommen voor onderhoud (€2k). Daarnaast zit hier ook de dekking in ad €10,5k voor de subsidiecontrole voor tranche 1 van project oeverbeschoeiingen.

Algemene middelen (deelnemersbijdrage)

Het algemeen bestuur heeft ingestemd met een aanvullende bijdrage van maximaal €150.000 ten behoeve van de inzet van een extra BOA bij de Vinkeveense Plassen. Deze bijdrage zal aan het einde van 2026 aan de deelnemers in rekening worden gebracht. Vanaf 2027 is dit bedrag structureel opgenomen in de begroting.

Lasten

Dienstverlening Staatsbosbeheer (SOK)

Het budget voor de dienstverlening door Staatsbosbeheer, zoals opgenomen in de Samenwerkingsovereenkomst (SOK), is voor SGL-B met een bedrag van €150.000 opgehoogd. Hieraan ligt een AB-besluit ten grondslag, waarin het bestuur extra middelen toezegt voor de inzet van een extra BOA bij de Vinkeveense Plassen. Tegelijkertijd is het budget met €18.500 verlaagd, omdat de rechtmatigheidscontrole nog niet door Staatsbosbeheer wordt uitgevoerd, maar extern wordt belegd. Zodoende is dit budget overgeheveld naar de begrotingspost voor financiële dienstverlening door derden.

Bestuurs- en apparaatskosten

Provincie Utrecht draagt zorg voor de inhuur van de bestuurssecretaris van het Recreatieschap. De kosten hiervoor worden doorbelast, maar waren nog geen onderdeel van de begroting. Daarom wordt een begrotingswijziging gedaan van €11.232. Vanaf 2027 zijn deze lasten structureel opgenomen in de begroting. Daarnaast werd er in de begroting van uitgegaan dat de rechtmatigheidscontrole intern door Staatsbosbeheer zou worden uitgevoerd. Helaas is voor deze rol nog geen geschikte kandidaat gevonden, waardoor deze opdracht extern wordt belegd. Hiervoor is €18.500 opgenomen voor externe financiële dienstverlening. Ook de accountantskosten vallen hoger uit dan begroot, wat met name wordt veroorzaakt door de facturatieflow van Baker Tilly, die de eerste aanbetalingsfactuur (die landt in 2025) heeft verlaagd, waardoor de afrekening (die landt in 2026) hoger uitvalt.

Regulier Onderhoud

Veel van het reguliere onderhoudswerk wordt uitgevoerd door personeel van Staatsbosbeheer. De zandeilanden zijn veelal alleen per boot bereikbaar, waardoor het onderhoud moeilijk te beleggen is bij een aannemer. Het werkmaterieel moet hiervoor worden overgevoerd van het vaste land naar de zandeilanden, wat vaak lastig plannen is met externen. In het eerste halfjaar is door het personeel van Staatsbosbeheer veel groot onderhoud uitgevoerd aan de bospercelen naar aanleiding van een boomveiligheidscontrole. Deze werkzaamheden zijn zoveel mogelijk gecombineerd met het uitvoeren van reguliere onderhoudswerk, waardoor de lasten hiervoor op jaarbasis naar verwachting lager uit zullen vallen.

Dotatie voorziening groot onderhoud

Op basis van de actuele meerjarenplanning wordt de dotatie aan de voorziening groot onderhoud met €16k verhoogd ten opzichte van de begroting. De meerjarenplanning wordt continu gemonitord en indien nodig gewijzigd. Deze wijzigingen komen voort uit herplanningen, aanpassingen van normeenheden of het toevoegen of verwijderen van werken wanneer daar aanleiding toe is.

Vergadering 1 oktober 2026

Onderwerp Begrotingswijziging 2026

Afschrijvingen

Afschrijving op vaste activa start in het eerste jaar volgend op het jaar van realisatie van de investering. Omdat diverse vervangingsinvesteringen in 2025 niet gereed zijn gekomen, schuift het startmoment van afschrijven door. Voor SGL-B vallen de afschrijvingslasten in 2026 daardoor €20k lager uit. Hiermee was in de taakstelling voor 2026 al deels rekening gehouden.

Rentekosten

Naast een uitstel van de afschrijvingslasten zorgt een vertraging in de investeringen er ook voor dat gewacht kan worden met het aantrekken van extern vreemd vermogen. Hierdoor vallen de rentelasten voor 2026 aanzienlijk lager uit dan begroot.

Dienstverlening door derden

In 2025 heeft het bestuur €50k budget beschikbaar gesteld ten behoeve van de verkenning van de ontwikkeling van een multifunctioneel gebouw op Eiland 4. Vanwege de beperkte financiële reserves bij SGL-B wordt dit bedrag volledig ten laste van de exploitatie gebracht. In 2025 werd hiervan €11k besteed en de rest wordt in 2026 benut. Dat betekent dat in 2026 een bedrag van €39k ten laste van de exploitatie zal komen dat niet eerder was begroot. Daarnaast is er additionele dienstverlening voor het opstellen van de doorontwikkelagenda (€5k), wordt een bijdrage gedaan aan verkeersregelaars bij de boothelling op Eiland 4 (€5k) en is een bedrag van €6,5k binnen de begroting verplaatst en nu verantwoord op dienstverlening door derden. Het betreft hier de uitgifte van de duikpenningen door Airdiving.

Diverse lasten

De diverse lasten worden verhoogd met €112.345 voor het elimineren van de Taakstelling 2026. De volledige taakstelling werd in het begrotingsproces als bezuiniging in mindering gebracht op de diverse lasten, omdat door het algemeen bestuur nog geen exacte invulling was gegeven aan het begrotingstekort. De maatregelen die zijn genomen, in het geval dat nog nodig was, landen elders in de begroting, waardoor deze post ongedaan kan worden gemaakt. Onderdeel hiervan was een aanvullende deelnemersbijdrage van €102.500. Gezien het verwachte positieve resultaat voor 2026, als gevolg van o.a. uitstel van investeringen en externe financiering, kunnen we deze bijdrage dit jaar achterwege laten. Daarnaast valt de bijdrage aan het Routebureau aanzienlijk lager uit met €13k, doordat het Routebureau de bijdrage in 2025 omlaag heeft bijgesteld en nu ook een deel financiert uit haar reserves. Dit werd pas bekend na vaststelling van de begroting van het Recreatieschap. Tot slot wordt er €3.333 extra begroot voor de aanvullende bijdrage aan het project herziening verordening.

Mutaties in reserves

Reserve Duiken

Voorgesteld wordt om een bedrag van €11.029 niet te onttrekken uit deze reserve. Dit bedrag is enkele jaren geleden opgenomen in de meerjarenbegroting, maar niet duidelijk is waarvoor deze onttrekking dient. Het verwachte resultaat voor 2026 staat toe dat deze onttrekking wordt geannuleerd, zodat deze middelen op een later moment kunnen worden besteed, bijvoorbeeld voor de inrichting van de duikzone.

Bestemmingsreserve inspecties

Jaarlijks wordt een bedrag gestort in deze reserve die dient ter financiering van inspectiekosten. Met de invoering van het MJOP vanuit TBM zijn inspecties integraal onderdeel geworden van het MJOP en als zodanig ook onderdeel van de voorziening groot onderhoud en de jaarlijkse dotatie hieraan. Dat maakt deze reserve, en de jaarlijkse toevoeging, overbodig. Er wordt dan ook voorgesteld om de mutaties in 2026 te annuleren. Er resteert geen saldo, dus deze reserve kan worden opgeheven.

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 1 oktober 2026

Onderwerp Begrotingswijziging 2026

Algemene reserve

In de begroting 2026 was abusievelijk opgenomen dat het begrote resultaat van 2025 zou worden toegevoegd aan de algemene reserve. In werkelijkheid is dit ook zo, maar dit betreft een directe vermogensmutatie en geen resultaatboeking, waardoor dit ten onrechte werd verantwoord in de begroting. Deze toevoeging van €42k wordt zodoende geannuleerd.

Projectkredieten

De actuele projecten worden besproken in de Halfjaarrapportage 2026. In de primaire begroting wordt hiervoor doorgaans niets opgenomen, waardoor de verwachte mutaties volledig landen in de begrotingswijziging. Voor SGL-B wordt voorsnog alleen de ondersteuning bij het opstellen van de doorontwikkelagenda (DOA) gedekt vanuit een reserve. Vanuit Reserve uitvoeringsprogramma VVP is hiervoor een bedrag van €5.000 beschikbaar gesteld door het Algemeen Bestuur. De verkenning van ontwikkelmogelijkheden op Eiland 4 wordt verantwoord in het exploitatieresultaat. Dit geldt ook voor de kleine aanvullende bijdrage die is gewenst voor het herzien van de verordening.

Investeringsbegroting

De gewijzigde investeringsbegroting per programmegebied en per categorie ziet er als volgt uit:

Tabel 2: Gewijzigde investeringsbegroting SGL

Categorie	Vervangingsinvesteringen			
	2026	2027	2028	2029
SGL-A:				
Asfalt		11.173		697.540
Boerenlandpaden	10.260	5.283	5.283	5.283
Bruggen	423.671	204.192		
Gemalen (strandbad)	136.903			
Halfverharding		210.086		
Harde oevers		749.464	198.605	
Overig (meubilair, zwemtrappen)	90.582	134.619		
Speeltoestellen	115.477	410.501	36.556	185.686
Steigers		116.007		
Totaal SGL-A	776.893	1.841.325	240.444	888.509
SGL-B:				
Aanleginrichtingen		74.506		
Asfalt		45.733		
Boerenlandpaden	37.348			
Bruggen		83.775		
Duikers			56.357	
Elementverharding	19.833			
Overig (meubilair, zwemtrappen, tractor)	84.655			
Speeltoestellen	41.094			
Steigers		628.282		
Toiletgebouwen	944.109			
Totaal SGL-B	1.127.039	832.296	56.357	-
Totaal SGL	1.903.932	2.673.621	296.801	888.509

Vergadering 1 oktober 2026

Onderwerp Begrotingswijziging 2026

De genoemde investeringsbedragen voor 2026 lijken hoog ten opzichte van hetgeen ultimo 2026 aan investeringen was gerealiseerd. Dat komt omdat we de budgetten beschikbaar hebben gehouden voor een aantal projecten die in voorbereiding zijn. Zo wordt er nog altijd gewerkt aan de renovatie van de toiletgebouwen op de zandeilanden. Oplevering zal, door vereist vleermuisonderzoek, op z'n vroegst najaar 2027 zijn, maar er worden al wel kosten gemaakt die gedekt moeten worden. Zelfde geldt voor het vervangen van bruggen bij SGL-A. De realisatie hiervan zal niet in 2026 plaatsvinden, maar er worden wel uren voor gemaakt door de projectleiders.

Ook de bedragen voor 2027 lijken erg hoog. Dat heeft deels te maken met doorschuif vanuit 2026 (en eerder) op basis van de huidige meerjarenplanning. Maar ook de omvang van de projecten is aanzienlijk, waardoor er vaak een flinke investering mee gemoeid is, wat bijvoorbeeld het geval is bij de harde oevers van de Maarsseveense Plassen.

Naast verschuivingen binnen de meerjarenplanning en een aantal kleine budgetwijzigingen als gevolg van TBM updates, staan er ook een aantal nieuwe investeringen tussen. Zo is er bij SGL-B een nieuwe tractor/landbouwvoertuig nodig, omdat het huidige voertuig nagenoeg op is. Hiervoor hebben we een bedrag van €40.000 opgenomen in 2026. Dit betreft de nieuwwaarde van een dergelijk landbouwvoertuig. De daadwerkelijke uitgave zal lager zijn, omdat de oude machine een inruilwaarde heeft. Op basis van een tweetal offertes zal de factuur tussen de €20k en €30k landen. De verwachte jaarlijkse afschrijvingslasten zullen, indien de machine nog dit jaar wordt geleverd, met ingang van 2027 €5.000 zijn. Omdat de beheerders de meeste onderhoudswerkzaamheden in de terreinen van SGL-B zelf uitvoeren, wordt een dergelijke machine dagelijks veel gebruikt en is het noodzakelijk dat deze goed functioneert. Als deze onverhoopt zou uitvallen, dan kan er ook geen onderhoud meer worden uitgevoerd, wat risico's op het gebied van kwaliteit en veiligheid met zich mee brengt.

De andere twee toevoegingen hebben betrekking op 2027. Een bedrag van €135.000 is opgenomen voor het opknappen van voorzieningen in en rondom het Strandbad. Dit zijn noodzakelijke investeringen die in de afgelopen jaren steeds vooruit zijn geschoven, maar die nu toch echt nodig zijn. Het gaat om het vervangen van de slagbomen, bebording, houten palen, afscherming naaktstrand en afsluitpalen. Deze waren ooit opgenomen in de investeringsplanning, maar zijn met het invoeren van TBM qua paspoort categorie buiten het vervangingsonderhoud gevallen. Er is wel een klein jaarlijks bedrag opgenomen in het RO-budget, maar dit is onvoldoende om de achterstand in te lopen. Zodoende hebben we het als uitzondering toch weer opgenomen in de (vervangings)investeringsbegroting voor 2027. De verwachting is dat de afschrijvingslasten met ingang van 2028 zo'n €13.500 per jaar zullen zijn. Wanneer dit werk is uitgevoerd, is de achterstand weggewerkt en volstaat het jaarlijkse RO budget.

De tweede toevoeging aan de investeringsbegroting van SGL-A betreft een vissteiger in de Strijkviertelplas. Deze is eerder dit jaar afgebrand als gevolg van vandalisme. Inmiddels zijn de resten geruimd, waarvan de kosten ten laste van het regulier onderhoud zijn gekomen. Met het vervangen van de steiger, wat staat gepland voor 2027, is naar schatting zo'n €47.000 gemoeid, inclusief voorbereiding, begeleiding en controle door Staatsbosbeheer. Met ingang van 2028 ramen we de jaarlijkse afschrijvingslasten op €1.180.

6. Gevolgen voor Beheer & Onderhoud

N.v.t.

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 1 oktober 2026

Onderwerp Begrotingswijziging 2026



7. Communicatie

N.v.t.

8. Wijze van totstandkoming

Vorbereid door Staatsbosbeheer.

9. Verdere procedure

De begrotingswijziging moet volgens de GR ter zienswijze worden aangeboden aan de deelnemers van het Recreatieschap in het geval er ten opzichte van de primaire begroting een wijziging optreedt in de deelnemersbijdrage. Omdat de wijziging in de deelnemersbijdrage (SGL-B) reeds via een separaat bestuursvoorstel door het AB is vastgesteld, zal de begrotingswijziging niet voor zienswijze aan de deelnemers worden gestuurd.