



Bestuursvoorstel / **vertrouwelijk**

Onderwerp	Dekkingsvoorstel incidentele liquidatiekosten RMN en transitiekosten aangaan samenwerking Staatsbosbeheer
Aan	Het algemeen bestuur van Recreatieschap Stichtse Groenlanden
Van	Dagelijks Bestuur
Datum	23 september 2022
Bijlagen	1. Overzicht van de algemene en bestemmingsreserves Recreatieschap 2. Overzicht verdeling aanvullende eenmalige deelnemersbijdrage over programma's A en B

Overwegingen

- Bij de besluitvorming over de samenwerking met Staatsbosbeheer (juni 2022) is geconstateerd dat er nog geen integraal dekkingsvoorstel voor de transitiekosten Staatsbosbeheer en de liquidatiekosten RMN kon worden opgesteld. Op teveel fronten was er nog onduidelijkheid over de cijfers.
- Voor het ontbinden van RMN is door het bestuur van RMN een liquidatieplan opgesteld. De kosten voor het uitvoeren van het liquidatieplan zijn eind 2021 geraamd op in totaal €1,25 mln. De kosten van het liquidatieplan worden gedeeld tussen het Plassenschap (31%) en Recreatieschap (69%). De totale kosten voor het Recreatieschap bedragen daarmee € 863.000.
- Staatsbosbeheer heeft met het oog op het overnemen van taken en medewerkers van RMN een transitieplan voor de voorbereidingsperiode gedurende 2^e halfjaar 2022 en overgangperiode 2023 - 2024 opgesteld. Tussen het bestuur van het Recreatieschap en de directie van Staatsbosbeheer is overeenstemming bereikt over de taakstellende bijdrage van het Recreatieschap in de kosten voor uitvoering van dit transitieplan van € 1,1 mln.
- De totale te dekken incidentele kosten voor het Recreatieschap bedragen hiermee € 1,96 mln.
- Bestuurlijke afspraak is om in september 2022 een dekkingsvoorstel aan de besturen van het Recreatieschap voor te leggen, opgebouwd langs de eerder bestuurlijk afgesproken drietrapp: RMN – Recreatieschap – deelnemers.
- Het voorlopig rekening resultaat RMN 2022 komt uit op een raming van € 132.000 positief t.o.v. de primaire begroting, te verdelen naar Recreatieschap (69%) en Plassenschap (31%). Daarmee komt eind 2022 een bedrag van € 91.000 beschikbaar voor het Recreatieschap.
- De algemene reserve van het Recreatieschap ultimo 2021 bedraagt € 1,1 mln. welke vrij besteedbaar is. De bestemmingsreserves bedragen € 2,4 mln. welke bedoeld zijn voor de kosten van toekomstige opgave van het Recreatieschap te dekken. Prognose rekeningresultaat Recreatieschap 2022 is neutraal. Binnen de begroting van het Recreatieschap wordt met twee programma's gewerkt: programma A en programma B.
- Beide schappen dragen de kosten van de liquidatie van RMN, waar toe behoren de kosten van de garantieregeling uit het sociaal plan. Het is wenselijk hierover praktische afspraken te maken.

Besluit het algemeen bestuur recreatieschap Stichtse Groenlanden

1. In te stemmen met het 'dekkingsvoorstel Recreatieschap', waarbij in de drietrapp € 91.000 uit het geprognostiseerde exploitatieresultaat 2022 van RMN en € 1,1 mln. uit de algemene reserves van het Recreatieschap wordt gedekt en een eenmalige aanvullende bijdrage van de deelnemers van € 762.000 wordt gevraagd.
2. In de Tweede Begrotingswijziging 2022 van het Recreatieschap de aanvullende eenmalige deelnemersbijdrage van € 762.000 op te nemen, zodat deelnemers zienswijze kunnen geven.
3. Kennis te nemen van de hoogte van de kosten van de garantieregeling uit het sociaal plan die volgen uit de overgang van medewerkers naar Staatsbosbeheer voor een periode van zes jaren en in te stemmen met de vorming van een voorziening voor deze kosten bij het Recreatieschap, rekening houdend met het risico dat de uiteindelijke kosten nog kunnen fluctueren.
4. In te stemmen om als Recreatieschap vanaf 1 - januari 2023 de verantwoordelijkheid van de toekomstige kosten van de garantieregeling die volgen uit de overgang van medewerkers van RMN naar Staatsbosbeheer op zich te nemen wanneer het Plassenschap, waarmee de kosten

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 30 september 2022

Agendapunt 2.a

Onderwerp Dekkingsvoorstel incidentele kosten aangaan s



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

- van de garantieregeling van de medewerkers van RMN die overkomen naar Wijdemeren meteen volledig worden afgekocht, bereid is af te zien van het doen van aanspraak op eventuele vrijvallende middelen uit de eerste periode van 6 jaar van de garantieregeling.
5. In de risicoparagraaf van de begroting 2023 als risico op te nemen dat de kosten van garantieregeling uit het sociaal plan voor een periode van zes jaar vanuit het liquidatiebudget RMN zijn afgedekt - de contractduur van Staatsbosbeheer - maar dat daarna de hoogte van de kosten nog onzeker is.

Ondertekening

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

.....
Dhr. V. Molkenboer
Voorzitter

.....
Mw. J. Brand
Secretaris



Toelichting

Bespreking Klankbordgroep

Het dekkingsvoorstel is in de ambtelijke klankbordgroep voor het Recreatieschap besproken. Naar aanleiding van de bespreking zijn verschillende zaken toegevoegd of aangescherpt in het concept van het dekkingsvoorstel dat op 19 september 2022 in het DB behandeld is en onderhavig DB-voorstel nu bij het AB voor ligt.

Overzicht (van te dekken) incidentele kosten

De incidentele kosten: liquidatie RMN en transitiekosten Staatsbosbeheer

Voor de volgende incidentele kosten dient een dekkingsvoorstel te worden opgesteld. (1) Als eerste is er een liquidatiebegroting voor RMN opgesteld. Daarin zijn de liquidatiekosten geraamd op een bedrag van € 1,25 mln. (2) Als tweede is er door Staatsbosbeheer een transitieplan opgesteld met een looptijd van 2,5 jaar. Het taakstellend overeengekomen budget dat het Recreatieschap bijdraagt in deze bedraagt maximaal € 1,1 mln. Voor deze liquidatie- en transitiekosten is destijds door het AB besloten om op dat moment nog geen aanvullende bijdrage aan de deelnemers te vragen. Er was nog te weinig zicht op de verschillende dekkingsmogelijkheden.

De daadwerkelijke liquidatiekosten RMN lijken op dit moment lager dan € 1,25 mln. uit te vallen. Een belangrijk deel van de liquidatiekosten, € 875.000, is geraamd voor de kosten van het sociaal plan. Uiteindelijk blijkt op basis van de huidige afspraken die in het sociaal plan zijn gemaakt, en de financiële afspraken die met Staatsbosbeheer zijn gemaakt dat de totale berekende som van de sociaal kosten uitkomen op ongeveer € 510.000. Dit voordeel kan echter nog niet direct worden ingeboekt. De komende maanden kunnen de liquidatiekosten nog zowel dalen als stijgen. Aan de ene kant kunnen er nog medewerkers vertrekken waardoor de kosten van de garantieregeling lager uitvallen. Aan de andere kant kunnen de kosten ook hoger uitvallen als gevolg van aanpassingen van de CAO of frictiekosten van medewerkers van RMN die uiteindelijk toch niet kunnen over gaan naar Staatsbosbeheer, de gemeente Wijdereen of de provincie Utrecht. Per ultimo 2022 is dit resultaat bekend en zal dat in de jaarrekening 2022 van RMN worden meegenomen. Tot die tijd is als uitgangspunt het oorspronkelijk beschikbare budget voor de liquidatiekosten van RMN van € 1,25 mln. waarvan € 875.000 voor de kosten sociaal plan is genomen.

In het AB-voorstel aan de deelnemers d.d. 1 november 2021 is een bedrag van € 250.000 opgenomen aan incidentele kosten die samenhangen met de omvorming van het schap zelf. Daarbij gaat het om onderzoekskosten, opstartkosten en inrichtingskosten die in de besluitvormingsvoorbereiding worden gemaakt en die de nieuwe uitvoeringsorganisaties maken en mogelijk doorbelasten aan het Recreatieschap. Met het opstellen van het transitieplan heeft Staatsbosbeheer aangegeven dat de totale kosten voor de transitie € 1,1 mln. bedragen. Dat bedrag van € 250.000 uit het voorstel aan de deelnemers komt daarmee te vervallen.

Hieronder staat het overzicht van de totale incidentele kosten en de verdeling tussen de twee schappen:

Kosten	TOTAAL	SGL	LSD
Liquidatiekosten RMN	€ -1.250.000	€ -863.000	€ -388.000
Transitiekosten Staatsbosbeheer	€ -1.100.000	€ -1.100.000	
TOTALE KOSTEN	€ -2.350.000	€ -1.963.000	€ -388.000

Het totale bedrag aan te dekken kosten van het Recreatieschap bedraagt € 1,96 mln. Van de liquidatiekosten RMN van € 1,25 mln. komt, op basis van de gebruikelijke kostenverdeelsleutel, in totaal € 863.000 voor rekening van het Recreatieschap en € 388.000 voor rekening van het Plassenschap. De transitiekosten van Staatsbosbeheer komen geheel ten laste het Recreatieschap. Voor het bestuur van het Plassenschap is een eigen dekkingsvoorstel opgesteld.

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 30 september 2022

Agendapunt 2.a

Onderwerp Dekkingsvoorstel incidentele kosten aangaan s



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

Beslispunt 1: Dekkingsvoorstel voor € 1,96 mln. aan incidentele kosten

Het dekkingsvoorstel voor de €1,96 mln. is opgesteld langs de bestuurlijke afspraak om de volgende drietrap te hanteren: RMN - SGL- deelnemers.

Trap 1	Afspraak is om eerst te kijken welke dekking uit de middelen van RMN kan worden gehaald. Het betreft middelen uit de exploitatie 2022 of het opgebouwde algemene reserve van RMN.
Trap 2	Mocht dat onvoldoende zijn dan wordt dekking uit de middelen van het Recreatieschap gehaald. Ook hier wordt weer gekeken naar middelen uit de exploitatie 2022 en/of de opgebouwde algemene reserve of bestemmingsreserves van het Recreatieschap (waaraan het resultaat 2021 van het Recreatieschap, inclusief het door RMN uitgekeerde exploitatieresultaat 2021 is toegevoegd).
Trap 3	Als de middelen van RMN en het Recreatieschap onvoldoende zijn dan wordt aan de deelnemers van Recreatieschap een voorstel voor een eenmalige extra deelnemersbijdrage gedaan.

Hieronder worden de drie trappen nader toegelicht.

Trap 1: RMN: Als eerste is gekeken naar dekkingsmogelijkheden van RMN. De algemene reserve van RMN is echter NUL. De jaarlijkse exploitatieresultaten 2020 en 2021 zijn niet aan de algemene reserve toegevoegd, maar teruggevloeid naar de deelnemers: het Recreatieschap en het Plassenschap Loosdracht e.o. Dat betekent dat op dit onderdeel geen dekking gevonden kan worden.

Het begrotingsjaar 2022 van RMN laat naar verwachting aan het einde van het jaar een geprognoseerd positief resultaat van € 132.000 zien. Dit resultaat dient conform de gebruikelijke verdeelsleutel te worden verdeeld tussen het Recreatieschap (69% - €91.000) en Plassenschap Loosdracht e.o. (31% - € 41.000).

Het resultaat van de Trap 1 staat in de onderstaande tabel naar programma A en programma B van het Recreatieschap verwerkt.

Omschrijving	Bedrag	Programma A	%	Programma B	%
Totaal te dekken kosten	€ 1.963.000	€ 1.294.000	65,9%	€ 668.000	34,1%
Trap 1: dekking exploitatie 2022 RMN	€ -91.000	€ -60.000	65,9%	€ -31.000	34,1%
Restant	€ 1.872.000	€ 1.234.000		€ 637.000	

Trap 1 voor het Recreatieschap dekt € 91.000 van de totale € 1,96 mln. Op basis van de verdeelsleutel wordt dat voor € 60.000 (65,9%) aan programma A en voor € 31.000 (34,1%) aan programma B toegerekend. Dat betekent dat het resterende deel (€ 1,87 mln.) via trap 2 en/of uiteindelijk trap 3 moet worden gedekt.

Trap 2: Recreatieschap. Gekeken is naar dekkingsmogelijkheden van het Recreatieschap exploitatie 2022, algemene reserve en bestemmingsreserves.

Exploitatie 2022: Het begrotingsjaar 2022 van het Recreatieschap (kosten van areaal en projecten) is , in tegenstelling tot RMN waar een overschot wordt verwacht, neutraal geprognoseerd. In de tweede begrotingswijziging 2022 van het Recreatieschap staat daarover aanvullende informatie

Reserves: De algemene reserve en de bestemmingsreserves van het Recreatieschap bedragen na toevoeging van het rekeningresultaat per ultimo 2021 in totaal € 3,5 miljoen.

Algemene reserve: Een deel van de totale reserves zijn vrij beschikbaar: de algemene reserve. De totale algemene reserve betreft per ultimo 2021 in totaal € 1,1 mln. Deze algemene reserve is deels gevormd voor programma A voor een bedrag van € 780.000 en deels voor programma B voor een

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 30 september 2022

Agendapunt 2.a

Onderwerp Dekkingsvoorstel incidentele kosten aangaan s



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

bedrag van € 330.000. Dit deel van de reserves kan worden aangewend ter dekking van de liquidatie- en transitiekosten. Als dit geheel wordt ingezet dan leidt dat er toe dat er geen algemene reserve meer voor het opvangen van toekomstige risico's resteert. Dat vormt daarmee een bestuurlijk risico omdat daarmee de 'buffer' voor het opvangen van financiële tegenvallers verdwenen is.

Er is daarom goed gekeken naar de risico's die het Recreatieschap de komende periode in de liquidatie van RMN en de eigen exploitatie loopt. Als gekeken wordt naar de risico's van de liquidatie van RMN dan zijn deze met het beschikbaar stellen van het liquidatiebudget vooralsnog afgedekt. Gezien de taakstellende afspraak met Staatsbosbeheer over de hoogte van de transitiekosten loopt het Recreatieschap op dit onderdeel dit jaar en de jaren 2023 en 2024 geen risico's. Dat laatste geldt ook voor de operationele exploitatie risico's van programma A. Voor programma B zijn de ingeschatte operationele risico's significant te noemen. Momenteel worden daarvoor verschillende voorstellen uitgewerkt. Hiervoor zijn bestemmingsreserves beschikbaar (zie hierna). Voor de taakuitvoering in 2023 en 2024 is een harde afspraak met Staatsbosbeheer gemaakt over het beschikbare taakstellende budget, waarmee de operationele exploitatierisico's voor het recreatieschap zijn afgewend. Vanuit deze overwegingen wordt het verantwoord geacht de gehele algemene reserve in te zetten voor de dekking van de incidentele kosten. Daarnaast geldt dat wanneer de jaarrekening 2022 van het Recreatieschap uiteindelijk toch een positief saldo blijkt te hebben dit direct voor de opbouw van de algemene reserves van programma A en B kan worden aangewend. Hierover ontvangt het algemeen bestuur t.z.t. dan een voorstel.

Bestemmingsreserve: De bestemmingsreserves van € 2,4 mln. zijn door het algemeen bestuur bestemd voor projecten, programma's of specifieke doelen. Als bijlage 1 is toegevoegd het overzicht en de saldi van de bestemmingsreserves per ultimo 2021.

Deze bestemmingsreserves zijn op voorhand niet vrij maar alleen inzetbaar na een bestuursbesluit. Voorstel is om deze bestemmingsreserves niet aan te wenden ter dekking van de incidentele kosten van de transitie. Het realiseren van toekomstige doelstellingen van het recreatieschap voor zowel programma A maar zeker voor programma B komt daarmee naar verwachting in gevaar.

Op basis van de bovenstaande analyse is het voorstel om de gehele algemene reserve van het Recreatieschap in te zetten ter dekking van de liquidatie en transitiekosten. Verder is voorstel om de bestemmingsreserves hiervoor niet aan te wenden en deze dus in stand te houden.

Het resultaat van het inzetten van Trap 2 staat in de onderstaande tabel opgenomen.

Omschrijving	Bedrag	Programma A	%	Programma B	%
Totaal te dekken kosten	€ 1.963.000	€ 1.294.000	65,9%	€ 668.000	34,1%
Trap 1: dekking exploitatie 2022 RMN	€ -91.000	€ -60.000	65,9%	€ -31.000	34,1%
Trap 2: dekking algemene reserve SGL	€ -1.110.000	€ -780.000		€ -330.000	
Restant	€ 762.000	€ 454.000	€ -	€ 307.000	€ -

Op basis de beschikbare algemene reserve voor programma A wordt € 780.000 ter dekking aangewend. Voor programma B betekent dat € 330.000 vanuit de beschikbare algemene reserves ter dekking wordt aangewend. Daarmee zijn beide delen van de algemene reserve ultimo 2022 leeg.

Met de inzet van de gehele algemene reserve van in totaal € 1,1 mln. worden niet alle incidentele kosten van de liquidatie en de transitie gedekt. Er ontbreekt nog een bedrag van € 760.000 waarvoor via trap 3 dekking voor gevonden zal moeten worden. Verdeeld over programma A en B betekent dat in trap 3 nog dekking voor respectievelijk € 454.000 en € 307.000 moet worden gevonden.

Trap 3: Deelnemers. In deze trap voor de resterende dekking van de incidentele liquidatiekosten en transitiekosten moet noodgedwongen een beroep op de deelnemers worden gedaan. In totaal is dekking voor een bedrag van € 760.000 nodig. Het betreft een eenmalige additionele deelnemersbijdrage.

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 30 september 2022

Agendapunt 2.a

Onderwerp Dekkingsvoorstel incidentele kosten aangaan s



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

Binnen het dagelijks bestuur van Recreatieschap is hierover, op aangeven van onder andere de gemeente Houten uitgebreid gesproken omdat voor de zomer, ondanks alle benoemde risico's en onduidelijkheden, het beeld is ontstaan dat geen aanvullende deelnemersbijdrage nodig zou zijn of dat dit hoogstens om een zeer beperkte bijdragen zou gaan. De bijdrage van in totaal € 760.000 is daarmee hoger dan verwacht, maar tegelijkertijd wel noodzakelijk, zoals hiervoor is toegelicht, omdat hiervoor een beroep doen op de bestemmingsreserves niet verantwoord wordt geacht.

Het resultaat van het inzetten van Trap 1,2 en 3 staat in de onderstaande tabel opgenomen.

Omschrijving	Bedrag	Programma A	%	Programma B	%
Totaal te dekken kosten	€ 1.963.000	€ 1.294.000	65,9%	€ 669.000	34,1%
Trap 1: dekking exploitatie 2022 RMN	€ -91.000	€ -60.000	65,9%	€ -31.000	34,1%
Trap 2: dekking algemene reserve SGL	€ -1.110.000	€ -780.000		€ -330.000	
Trap 3: deelnemersbijdrage	€ -762.000	€ -454.000		€ -308.000	
Saldo	€ -	€ -		€ -	

Concreet betekent dit voorstel dat aan de deelnemers een extra bedrag van respectievelijk € 454.000 (programma A) en € 308.000 (programma B) wordt gevraagd. In bijlage 2 staat vervolgens opgenomen op welke wijze de verdeling over de deelnemers binnen de beide programma's plaatsvindt. Daarvoor is de huidige verdeelsleutel van 2022 voor gehanteerd. Dat heeft te maken met beslispunt 2, waarin wordt voorgesteld deze eenmalige extra bijdrage nog dit jaar bij de deelnemers op te halen.

Beslispunt 2 Doorbelasten eenmalige extra deelnemersbijdrage

In de bijlage 2 staat de hoogte van de eenmalige extra bijdrage van de verschillende deelnemers aan het Recreatieschap. Hieronder staan drie mogelijkheden voor hoe deze door te belasten:

1. Als eerste is het mogelijk dat de deelnemers aan de hand van een tekort bij het rekeningresultaat 2022 een aanvullende bijdrage verstrekken. Dat betekent dat deelnemers dat achteraf te horen krijgen.
2. Een tweede mogelijkheid is om de deelnemersbijdrage voor het komende jaar met € 762.000 of de komende twee jaren met twee maal € 381.000 te verhogen. Dat kan dan via de begroting 2023 aan de deelnemers voor zienswijze worden voorgelegd.
3. De derde mogelijkheid is om de aanvullende bijdrage in de Tweede Begrotingswijziging van RMN op te nemen. Dan loopt de aanvullende bijdrage van € 762.000 mee met de zienswijzprocedure die daarvoor wordt gelopen.

Het voorstel is om voor mogelijkheid 3 te kiezen. De incidentele kosten worden dan eenmalig door de deelnemers gedragen op het moment van de liquidatie en de start van de nieuwe samenwerkingsvorm. Daarmee kan een streep onder het verleden worden gezet en per 1 januari 2023 met een schone lei worden gestart.

Beslispunt 3: Afspraken afwikkeling garantieregeling sociaal plan

Binnen het liquidatieplan van € 1,25 mln. bedragen de sociaal plan kosten € 875.000. Het grootste gedeelte van deze kosten zijn bedoeld voor de garantieregeling van het sociaal plan, welke door Staatsbosbeheer zal worden uitgevoerd. Daar gaan namelijk de meeste medewerkers van RMN naar toe.

De kosten van de garantieregeling zijn op basis van het verwachte personeelsbestand dat op 1 januari 2023 naar Staatsbosbeheer overgaat voor een periode van zes jaren berekend op € 495.000¹. Het Recreatieschap ontvangt dit bedrag uit het liquidatiebudget van RMN. Daarmee heeft het Recreatieschap dekking om de kosten van de garantieregeling de komende jaren te betalen aan

¹ De overige € 15.000 betreft afkoop van medewerkers die naar de gemeente Wijdemeren gaan.

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 30 september 2022

Agendapunt 2.a

Onderwerp Dekkingsvoorstel incidentele kosten aangaan s



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

Staatsbosbeheer. Door het Recreatieschap wordt dit in een specifieke voorziening 'Garantieregeling Sociaal Plan Staatsbosbeheer' opgenomen.

Staatsbosbeheer voert de regeling uit. Het zijn namelijk de medewerkers die naar Staatsbosbeheer gaan die gebruik maken van de garantieregeling. De medewerkers die naar de gemeente Wijdmeren of naar de provincie Utrecht overgaan maken geen gebruik van de garantieregeling; hun rechtspositionele verschillen worden meteen bij de overgang van RMN naar de betreffende nieuwe werkgever door RMN afgekocht. Het is daarmee vanzelfsprekend dat Staatsbosbeheer de uitvoering doet, omdat de regeling dus alleen door loopt voor RMN-medewerkers die over gaan naar Staatsbosbeheer.

Gedurende de periode van zes jaar gaan er mutaties optreden omdat medewerkers zich ontwikkelen en een functie met een hoger salaris krijgen waarmee een deel van de garantietoelage vervalt, of omdat ze bijvoorbeeld een andere werkgever kiezen. Met Staatsbosbeheer is daarom afgesproken om jaarlijks een afrekening te maken op basis van de daadwerkelijk kosten van de garantieregeling. Niemand betaalt daardoor teveel of ontvangt te weinig.

Naar verwachting zal de voorziening van het Recreatieschap meer dan voldoende zijn voor de eerste zes jaren. De verwachting is zelfs dat op termijn door de mutaties in het personeelsbestand middelen uit de voorziening voor de toekomst beschikbaar komen. Deze middelen zijn ook naar de toekomst nodig omdat de garantieregeling niet stopt na zes jaar, maar door loopt tot einde dienstverband van de laatste medewerker van RMN die over gaat naar Staatsbosbeheer. Hoe dit precies uitpakt kan na 6 jaar pas worden vastgesteld.

Beslispunt 4: Finale kwijting van kosten garantieregeling

In het kader van de liquidatie van RMN betalen nu de beide schappen hun eigen deel van de liquidatiekosten en daarmee de kosten voor het sociaal plan/garantieregeling. Het opheffen van RMN is ook een gezamenlijke verantwoordelijkheid en daarmee ook de kosten die daaruit voortvloeien. Zoals onder het vorige beslispunt is toegelicht lopen de kosten van de garantieregeling na 1 januari 2023 alleen door voor het Recreatieschap. Bij de uitvoering van de garantieregeling in de eerste zes jaren komen naar verwachting middelen voor de toekomst beschikbaar. Hiervoor is voorgesteld om deze middelen voor de toekomstige kosten van de garantieregeling (na de eerste zes jaar) in de begroting van het Recreatieschap beschikbaar te houden. Dat betekent dat deze middelen niet met het Plassenschap worden verrekend.

Het is nog niet te bepalen of de middelen die na 6 jaar voor de toekomstige kosten beschikbaar zijn voldoende zijn. Hierdoor kan er naast een voordeel van vrijval van middelen ook een nadeel / risico op een toekomstig financieel nadeel ontstaan. Strikt genomen hebben de beide schappen als (voormalig) deelnemer in RMN recht op een overschot en moeten zij een tekort samen aanvullen.

Voorstel is evenwel om een uitruil te doen tussen het Recreatieschap en het Plassenschap. Het Recreatieschap neemt de verantwoordelijkheid van de toekomstige kosten van de garantieregeling op zich als het Plassenschap de aanspraak op eventuele vrijvallende middelen uit de eerste periode van 6 jaar van de garantieregeling laat vallen. Dat is ook logisch nu voor afkoop van deze kosten die betrekking hebben op medewerkers die over gaan naar Wijdmeren is gekozen en RMN deze kosten betaalt. Daarmee verlenen de beide schappen elkaar voor de periode na 1 januari 2023 finale kwijting. Een vergelijkbaar voorstel van het DB van het Plassenschap ligt ter besluitvorming voor bij het AB van het Plassenschap.

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 30 september 2022

Agendapunt 2.a

Onderwerp Dekkingsvoorstel incidentele kosten aangaan s



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

Beslispunt 5: Risicoparagraaf

Of deze resterende middelen na zes jaar uitvoering van de garantieregeling ook voldoende zijn om alle kosten die voortvloeien uit de garantieregeling voor een volgende jaren te dekken kan nu niet worden bepaald. Voorstel is om dit risico in de risicoparagraaf van de begroting 2023 en volgende jaren van het Recreatieschap op te nemen.

Om het risico te beheersen is met Staatsbosbeheer afgesproken om na vier jaar te kijken naar de personeelsontwikkeling. Op basis daarvan kan een betere inschatting worden gemaakt van de toekomstige kosten. Hiermee kan dan rekening worden gehouden in toekomstige begrotingen van het Recreatieschap.

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 30 september 2022

Agendapunt 2.a

Onderwerp Dekkingsvoorstel incidentele kosten aangaan s


**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**
BIJLAGE 1: OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

RESERVES SGL	Saldo per
	31-12-2021
Algemene Reserve	€ 1.109.924
Programma A	
Natuurontwikkeling fietspaden	€ 45.400
Reserve inrichting 't Waal / Honswijkerplas	€ 954.000
Herplantfonds Nedereindseplas	€ 14.400
Reserve vrijwillige bijdrage Oortjes pad	€ 39.000
Reserve MVP rioolpomp	€ 1.770
Reserve fietspad Nieuwe Wulven	€ 40.700
Calamiteitenfonds	€ 48.900
Speeleiland	€ 6.000
Ontwikkelplan oortjes ad	€ 10.000
Ontwikkelplan Maarseveense Plassen	€ 542.300
Ontwikkelplan Ruigenhoek	
Ontwikkelplan komende jaren	€ 209.400
Boomveiligheid	€ 16.000
Heemstede Noord	€ 22.000
Strategische keuzes	€ 7.600
Bestemmingsreserve inspecties	€ 82.000
Bestemmingsreserve onderhoud	€ -
SUBTOTAAL Programma A	€ 2.039.470
Programma B	
Duiken	€ 36.500
Legakkers beschoeiingen	€ 93.200
Uitvoeringsprogramma VVP	€ 64.400
Entrees gebieden	€ 160.200
Verkoop legakkers	€ 35.500
Inspecties	€ 6.000
Onderhoud	
SUBTOTAAL Programma B	€ 395.800
TOTAAL PROGRAMMA A+B	€ 2.435.270
TOTALE ALGEMENE EN BESTEMMINGSRESERVES	€ 3.545.194

Bijlage 2: Eenmalige extra deelnemersbijdrage en verdeling over programma's A en B

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 30 september 2022

Agendapunt 2.a

Onderwerp Dekkingsvoorstel incidentele kosten aangaan s



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

Omschrijving	Kostenverdeelsleutel conform begroting 2022	Extra deelnemersbijdrage liquidatie en transitiekosten
Programma A		€ 454.000
Gemeente Utrecht	34,13%	€ 154.958
Provincie Utrecht	30,84%	€ 140.006
Nieuwegein	8,28%	€ 37.607
Stichtse Vecht	5,49%	€ 24.920
Woerden	6,89%	€ 31.263
Houten	6,59%	€ 29.904
Ijsselstein	4,59%	€ 20.842
Lopik	1,90%	€ 8.609
De Bilt	1,30%	€ 5.890
Programma B		€ 308.000
Provincie Utrecht	58,65%	€ 180.645
Ronde Venen	41,35%	€ 127.355
Amsterdam		