

BEGROTING 2027 RECREATIESCHAP ROTTEMEREN



VERSIE DAGELIJKS BESTUUR 31 MAART 2026

Vorbereid door: Staatsbosbeheer

Vastgesteld: Bergschenhoek, 31 maart 2026

De voorzitter:

P. Lansink-Bastemeijer

A handwritten signature in blue ink, which appears to be 'P. Lansink-Bastemeijer', written over the printed name.

Begroting 2027

INHOUDSOPGAVE

Hoofdstuk	Pagina
1. Bestuurlijke samenvatting	2
2. Financiële samenvatting	4
3. Producten en diensten	6
4. Verplichte paragrafen	10
5. Financiële begroting	15
6. Bijlagen	20

1. Bestuurlijke samenvatting

Recreatieschap Rottemeren behartigt voor de deelnemers de belangen voor openluchtrecreatie, natuurbescherming en het bewaren en bevorderen van natuur en landschapsschoon. Het recreatieschap heeft sinds 2018 de vorm van een collegeregeling. In de Gemeenschappelijke Regeling is bepaald dat de raden van de deelnemende gemeenten de kaders voor het recreatiebeleid vaststellen. De opgaven als toenemende verstedelijking, klimaatopgaven, biodiversiteit en gezondheid vragen om een nieuwe visie op de functie en inrichting van het gebied. Om hier invulling aan te geven heeft het recreatieschap in 2018 de notitie "Ruimte voor een groenblauwe toekomst – koers en ambities voor recreatief landschapspark Rottemeren" opgesteld. De gemeenteraden van de drie deelnemende gemeenten hebben deze notitie vastgesteld als kaderstellend document. Sinds 2017 verricht Staatsbosbeheer de dienstverlening aan Recreatieschap Rottemeren. De samenwerking tussen het recreatieschap en Staatsbosbeheer is vanaf 1 januari 2019 vormgegeven in de Samenwerkingsovereenkomst Staatsbosbeheer-Recreatieschap Rottemeren voor de periode 2019 tot en met 2023. In 2024 is deze overeenkomst verlengd voor onbepaalde tijd.

Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden

Duurzaam beheer gaat over het onderhouden van de natuur- en recreatiegebieden en de daarbij behorende beheertaken. De basis voor de reguliere onderhoudswerkzaamheden is beschreven in het terreinbeheermodel (TBM). Dit model is opgebouwd uit doeltypen met specifieke recreatieve doelen en maatregelen gerelateerd aan marktconforme normprijzen per doeltipe. Continue evaluatie van de onderhoudswerkzaamheden draagt bij aan het voortdurend actualiseren van het terreinbeheermodel en het beheersbaar houden van zowel de te treffen onderhoudsmaatregelen als de kosten. Het TBM wordt doorlopend geactualiseerd. De financiële consequenties voor de meerjarenbegroting 2027-2030 zijn gebaseerd op de najaarsversie 2025 van het TBM en de hiervan afgeleide meerjarenplanning groot onderhoud.

Grondzaken en exploitaties (Economisch beheer)

Het economisch beheer is gericht op het zodanig beheren van de grondposities van het recreatieschap dat dit bijdraagt aan de lange termijnstrategie van het recreatieschap. Daarnaast worden overeenkomsten met derden aangegaan en beheerd, gericht op de exploitatie en/of het gebruik van schapsgronden en –opstallen (passend binnen de huidige ambities van het recreatieschap). Het resultaat is het actief beheren en vastleggen van privaatrechtelijke afspraken, waarbij een optimale netto-opbrengst wordt nagestreefd. Het langdurig in eigendom hebben en houden van woningen wordt niet als taak van het recreatieschap gezien. In 2023 is een voorstel aangenomen voor het al dan niet afstoten van een aantal woningen inclusief de ondergrond. In 2024 is een aanvang gemaakt met de verkopen. Verder loopt nog het project grondgeschillen, waarbij pachters in de gelegenheid worden gesteld het oneigenlijk gebruik van een deel van de percelen te verwerven van het schap. De verwachting is dat dit ook nog in 2027 tot incidentele baten leidt.

Ontwikkelingen

Bezuinigingsopdracht en de bijdrage uit de nieuwe beheerregeling recreatiegebieden

Onlangs hebben wij een *indicatie* ontvangen van de te verwachten bijdrage uit de nieuwe beheerregeling voor de periode 2026 - 2029. Voor Rottemeren komt dit neer op een jaarlijks bedrag van afgerond € 2.028.000.

Het definitieve bedrag volgt in de nog te ontvangen beschikking.

In de definitieve beschikking zal ook de verdeling worden opgenomen van de verschillende onderdelen waarop de subsidie is gebaseerd; groot-, regulier- en vervangingsonderhoud en de component toezicht en handhaving. Dit kan nog invloed hebben op de indicatieve bijdrage en het labelen van de componenten.

Omdat er een gedeeltelijke discrepantie zit tussen de normkosten die PZH hanteert en de normkosten volgens het Terrein Beheer Model en omdat er nog geen overeenstemming is over de wijze van verantwoorden is voor de zekerheid een correctie toegepast van € 148.000. In de jaren 2027-2029 is dan ook een bedrag opgenomen van € 1.880.000.

Begroting 2027

Deze bedragen zijn gebaseerd op afgerond 40% van de grondslag van de ingediende subsidie aanvraag. De Provincie heeft aangegeven dat de regeling ook na 2029 wordt gecontinueerd, maar dat rekening moet worden gehouden met een bijdrage van circa 30% van de subsidiegrondslag. Voor begrotingsjaar 2030 is dan ook een lagere bijdrage opgenomen van € 1.425.000.

Door de bijdragen vanuit de Provincie is er meer tijd en ruimte is voor het concreet invullen van de bezuinigingsopdracht. Echter, gezien de onzekerheid over de bijdrage na 2029, de verwachte prijsstijgingen, de stijging van de beheerlasten als gevolg van oplevering van projecten Lage Bergsebos en de Uitvoeringsagenda en nieuwe ontwikkelingen en ambities, blijft de bezuinigingsopdracht nog altijd van kracht.

Subsidiecoördinatie

Naast de provinciale subsidies maakt Recreatieschap Rottemeren nagenoeg geen aanspraak op andere subsidies en/of fondsen. In het najaar van 2024 is besloten om gezamenlijk met de andere recreatieschappen middelen uit te trekken voor de inzet van Subsidiecoördinatie. Die ondersteunt het onderzoeken en begeleiden van aanvragen voor beschikbare subsidies en fondsen, c.q. het vinden van externe bekostigingsbronnen. Deze middelen dragen bij aan het realiseren van de diverse groene ambities, van zowel schappen, Staatsbosbeheer als provincie, rijksoverheid en EU. Voor de subsidiecoördinatie is een eigen bijdrage (cofinanciering) geleverd van 22,5% voor de vier Natuur-en recreatieschappen (Groenalliantie, Rottemeren, IJsselmonde en Voorne-Putten) en een bijdrage van 10% voor het CBG.

In het voorjaar 2026 is de pilot afgesloten en heeft een evaluatie van de samenwerking en resultaten plaatsgevonden. Op basis van deze evaluatie is een voorstel ingediend waarbij het bestuur de keuze is voorgelegd of de samenwerking wordt beëindigd of vanaf eind 2026, begin 2027 wordt gecontinueerd.

Subsidieverordening

Bij het vaststellen van de subsidieverordening in 2022 is besloten de verordening in 2024 te evalueren en hiervoor expertise van de gemeente Rotterdam te benutten. Op basis hiervan is een nieuw voorstel en verordening opgesteld. Deze wordt in 2026 vastgesteld en zal per 1 januari 2027 ingaan.

Uitvoeringsprogramma 2026-2030

De notitie "Ruimte voor een groenblauwe toekomst – koers en ambities voor recreatief landschapspark Rottemeren" is uitgewerkt naar een uitvoeringsprogramma met tranches. In het in 2022 vastgestelde tranche 1 van het uitvoeringsprogramma zijn negen projecten benoemd om mee aan de slag te gaan. Afgelopen jaar heeft het bestuur gevraagd een meerjarig uitvoeringsprogramma op te stellen, rekening houdend met de rolverdeling tussen schap en gemeenten, de financiële situatie van het schap, de behoefte aan concrete resultaten en de personele capaciteit.

Besloten is om de kredieten per jaar aan te vragen. In het AB van 8 december 2025 is voor tranche II een krediet toegekend van € 675.000. Met deze werkwijze bieden we de mogelijkheid om tussentijds bij te sturen en niet op de voorhand een te forse claim te leggen op de reserves.

Vaste Ambtelijke Adviescommissie (VAAC)

De ambtelijke vertegenwoordigers van de betrokken gemeenten nemen zitting in de vaste ambtelijke adviescommissie voor het Recreatieschap Rottemeren (VAAC). De VAAC bereidt in overleg met de secretaris de agenda en bestuurlijke besluitvorming van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor. De ambtelijke overleggen zijn bedoeld om de voortgang van de dienstverlening en samenwerking met Staatsbosbeheer te monitoren en besluitvorming in het bestuur voor te bereiden. Daarnaast staat het de ambtelijke vertegenwoordiging vrij contact op te nemen met het bestuurssecretariaat of medewerkers van Staatsbosbeheer.

Begroting 2027

2. Financiële samenvatting

Exploitatie

De financiële ruimte die ontstaat door de bijdrage uit de nieuwe beheerregeling biedt het bestuur de kans om een aantal benodigde investeringen uit te gaan voeren in de komende jaren.

Het gaat hierbij onder meer om de volgende investeringen en risico's:

- Ontwikkeling Rotterdamse Binnenrotte
- Waterkwaliteit Willem Alexanderbaan
- Oeversterking fase II niet-urgente delen
- Verwijderen parkeerplaats langs de Rottebandreef nabij de golfbaan
- Halfverharding langs de weg bij Pirouette t.b.v. evenementen
- Aanpassingen maaifrequentie Eendragtspolder
- Nieuwe Varenbrug (risico dat het beheer bij het schap wordt ondergebracht)
- Metropolitane fietspad LBB (risico dat het beheer bij het schap wordt ondergebracht)
- Bypass Bleiswijkse Zoom
- Verbeteren waterkwaliteit Eendragtspolder
- Structurele aanpak exotenbestrijding

In de meerjarenbegroting 2027-2030 heeft het bestuur gekozen voor de vorming van de volgende bestemmingsreserves (verdeeld over de jaren):

Project	Investering
Bijdrage ontwikkeling Rotterdamse Binnenrotte	750.000
Bypass Bleiswijkse Zoom	255.000
Oeverversterking Fase II	400.000
Infrastructurele maatregelen	400.000
Totaal	1.805.000

Dit leidt tot het volgende beeld voor de meerjarenbegroting 2027-2030:

Recreatieschap Rottemeren Meerjarenraming 2027-2030	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Structurele baten	7.792.025	7.802.025	7.802.025	7.347.025
Structurele lasten	7.402.025	7.452.025	7.470.445	7.495.445
Structureel saldo van Baten en Lasten	390.000	350.000	331.580	-148.420
Structurele mutaties reserves	189.800	239.800	258.220	283.220
Structureel resultaat	579.800	589.800	589.800	134.800
Toevoeging bestemmingsreserve Binnenrotte	200.000	275.000	275.000	
Toevoeging bestemmingsreserve Bypass Bleiswijkse Zoom	255.000			
Toevoeging bestemmingsreserve Oeverversterking Fase II	100.000	100.000	100.000	100.000
Toevoeging bestemmingsreserve infrastructurele maatregelen		200.000	200.000	
Uitgaven voor projectkredieten	389.000	298.000	140.000	140.000
Incidentele lasten	944.000	873.000	715.000	240.000
Onttrekking reserves projectkredieten	389.000	298.000	140.000	140.000
Incidentele onttrekking reserves	389.000	298.000	140.000	140.000
Incidenteel resultaat	-555.000	-575.000	-575.000	-100.000
Saldo	24.800	14.800	14.800	34.800

Begroting 2027

Vermogenspositie

De geprognostiseerde eindstand van de algemene reserve ultimo 2027 bedraagt € 1,4 mln. Het totale eigen vermogen inclusief de bestemmingsreserves komt uit op € 11,2 mln.

In hoofdstuk 5 wordt verder ingegaan op de meerjarenraming en de vermogenspositie.

Uitgangspunten

De uitgangspunten voor de programmabegroting 2027 en de meerjarenbegroting 2027-2030 zijn vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur op 8 december 2025.

De jaarlijkse prijsindexatie is gebaseerd op die van het regionale overleg van wethouders Financiën en bedraagt 3,41%. Deze is toegepast conform de begrotingsuitgangspunten 2027 zoals vastgesteld in het AB van 9 december 2025.

De indexatie is niet toegepast op de deelnemersbijdragen, gezien de bijdrage uit de nieuwe beheerregeling.

De deelnemersbijdragen blijven daardoor gelijk aan die van 2026; € 4.793.825. De deelnemende gemeenten zijn overeengekomen om de deelnemersbijdragen met ingang van 2025 te verdelen op basis van het aantal inwoners.

3. Producten en diensten

3.1. Duurzaam beheer

3.1.1 Gebiedsbeheer

Wat willen we bereiken

Door kwalitatief hoogwaardig en efficiënt terreinbeheer bijdragen aan het behoud en de ontwikkeling van natuur- en landschapswaarden en aan het versterken van de biodiversiteit. Met als doel om aantrekkelijke, gevarieerde en onderling verbonden recreatiegebieden te realiseren waarin recreatie en ecologie elkaar versterken. Hierbij wordt gestreefd naar het duurzaam onderhouden van recreatie- en natuurgebieden die aansluiten bij de wensen van bezoekers en waarin voorzieningen schoon, heel en veilig zijn.

Wat gaan we ervoor doen

Hiervoor wordt duurzaam, integraal en planmatig terreinbeheer uitgevoerd om de kwaliteit, veiligheid en aantrekkelijkheid van onze recreatie- en natuurgebieden te borgen, binnen de kaders van wet- en regelgeving en met behoud van de landschappelijke kwaliteit. Ook werken we op basis van Social Return On Investment door de inzet van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, bijvoorbeeld bij het gericht op de markt zetten van hygiëne bestekken. Uitvoering van het werk gebeurt met behulp van het Terrein Beheer Model dat de basis vormt voor het beheerplan. Deze systematiek borgt de beheerinformatie, garandeert de basiskwaliteit van het beheer en maakt vervangingsinvesteringen voor dagelijks regulier onderhoud, groot onderhoud alsook vervangingen per jaar inzichtelijk. De meerjarige onderhoudsplanning geeft inzicht in de uit te voeren werkzaamheden en bijbehorende benodigde financiële budgetten voor de lange termijn. Wij zorgen voor periodieke terreininspecties gericht op schoon, heel en veilige gebieden alsook actuele plannings voor het meerjarig onderhoud. Hiermee borgen wij goed onderhouden en veilige voorzieningen en passende ondersteuning van recreatief gebruik. Wij zorgen dat het beheer aansluit op de recreatieve wensen en zetten in op landschaps- en natuurbeheer ter versterking van natuurwaarden en biodiversiteit. Wij verzorgen actief omgevingsmanagement door heldere communicatie, met de boswachters als lokaal aanspreekpunt, en werken samen met de omgeving en belanghebbenden.

Daarnaast verzorgen wij actief omgevingsmanagement door heldere communicatie, met de boswachters als lokaal aanspreekpunt, en werken samen met de omgeving en belanghebbenden. Toezicht en handhaving wordt geborgd, onder meer door gastheerschap voor verschillende gebruikersgroepen en handhaving op geldende bepalingen en wetgeving. Vastgoed en gronden worden doelmatig beheerd waarbij wordt zorggedragen voor een correcte afhandeling van vergunningen, ontheffingen en toestemmingen conform wet- en regelgeving.

3.1.2. Maatschappelijke betrokkenheid

Wat willen we bereiken

Veel mensen voelen zich betrokken bij de gebieden en zetten zich er graag voor in. Door de dienst vrijwilligerswerk bieden we vrijwilligers op een zorgvuldige en professionele manier ruimte om een bijdrage te leveren in het beheer van de terreinen.

Wat gaan we ervoor doen

We leveren hoogstaand gebiedsbeheer én draagvlak in de omgeving door professionele begeleiding van vrijwilligers, samenwerking met bijvoorbeeld bewonersverenigingen en stichtingen. Daarnaast voeren we de subsidieverordening Rottemeren uit waarmee maatschappelijke initiatieven van inwoners aan het landschapspark De Rotte kunnen worden ondersteund.

3.2. Ontwikkelen

3.2.1. Plannen maken

Wat willen we bereiken

Toekomstbestendig gebiedsbeheer vraagt om het kunnen inspelen op veranderende maatschappelijke en ecologische vraagstukken en waar nodig bijsturen van het beheer naar nieuwe inzichten in bijvoorbeeld recreatie, de kwaliteit van de leefomgeving, klimaatadaptatie en ecosystemen. Beoogd wordt om aan de vraag van het bestuur te voldoen op het gebied van visievorming, dat een perspectief en ontwikkelrichting biedt voor de (middel)langetermijn, die ook kaders bieden voor initiatieven van derden en planvorming waarmee plannen tot uitvoerbare en gedragen projecten worden gebracht.

Wat gaan we ervoor doen

We zetten capaciteit in op planvorming, procesmanagement, programmamanagement en projectvoorbereiding. We bereiden bestuursvoorstellen zorgvuldig voor zodat het bestuur in staat wordt gesteld om richting te bepalen en wensen kenbaar te maken over het al dan niet inspelen op ontwikkelingen, het benutten van kansen of het oplossen van concrete problemen. We onderbouwen voorstellen met een helder overzicht van kosten, opbrengsten en consequenties van het voorgestelde vervolg. We maken inzichtelijk welke middelen nodig zijn en welke resultaten daarmee worden beoogd.

3.3. Ondersteunen

3.3.1. Bestuurlijke diensten

Wat willen we bereiken

Met de bestuurlijke diensten, die bestaan uit de onderdelen accountmanagement, bestuursadvies en secretariaat wordt het bestuur effectief ondersteund, worden bestuurlijke afspraken geborgd en beschikt het bestuur over een deskundig aanspreekpunt die het bestuur adequaat kan adviseren.

Wat gaan we ervoor doen

Door het onderdeel accountmanagement worden bestuurlijke afspraken binnen Staatsbosbeheer uitgezet, de uitwerking en voortgang van projecten en werkzaamheden bewaakt en vindt er terugkoppeling plaats over de voortgang en resultaten.

Met het onderdeel bestuursadvies heeft het bestuur een expert-sparringpartner tot haar beschikking die het bestuur adviseert voor een goede bestuurlijke aansturing, om te komen tot realisatie van de strategische doelstellingen en die als rechterhand van het bestuur bestuursbesluiten vertaalt naar concrete opdrachten voor Staatsbosbeheer.

Het onderdeel secretariaat verzorgt de planning, organisatie, voorbereiding, verslaglegging en archivering van de bestuursvergaderingen. Met kennis van bestuurlijk-juridische processen bewaakt het secretariaat het voldoen aan de vereiste wet- en regelgeving rondom de samenwerking.

3.3.2. Financiële diensten

Wat willen we bereiken

Zorgvuldig budgetbeheer in overeenstemming is met wet- en regelgeving en vastgestelde kaders. Bedrijfsvoering die gericht is op rechtmatige en doelmatige besteding van publieke middelen en een planning & control cyclus die gericht is op transparantie en tijdige bijsturing.

Wat gaan we ervoor doen

De financiële handelingen worden geadmistreerd en de uitvoering van activiteiten en projecten worden bewaakt en inzichtelijk gemaakt in (najaars- of tussen) rapportages. De rechtmatigheid en doelmatigheid worden geborgd door een helder inkoopbeleid en correcte aanbestedingsprocedures. Daarnaast worden verordeningen en contracten, inclusief verzekeringen actueel gehouden in overeenstemming met wet- en regelgeving en accountantscontrole op basis van een goede planning-

Begroting 2027

en control cyclus en een goed beheerde verzekeringsportefeuille. Tenslotte is er een accountantscontrole, hiervoor wordt een intern controleplan opgesteld en worden interne controlewerkzaamheden uitgevoerd. Een rapportage van bevindingen wordt met het dagelijks bestuur gedeeld. Het dagelijks bestuur kan op basis daarvan de rechtmatigheidsverantwoording af geven bij de jaarrekening.

3.3.3. Juridische diensten

Wat willen we bereiken

Een solide juridische basis voor effectief beheer, ontwikkeling, beleid én de handhaving daarvan in de gebieden. Goede en snelle juridische ondersteuning voorkomt en beperkt imagoschade en allerhande risico's.

Wat gaan we ervoor doen

Door het zorgvuldig aangaan en vormgeven van overeenkomsten met private en publieke partners wordt uitvoering gegeven aan beleid en beheer. Hierbij adviseren wij over, beoordelen en stellen wij overeenkomsten op en borgen daarbij rechtmatigheid, uitvoerbaarheid en aansluiting bij de beleidsdoelen. Tevens worden eventuele Woo verzoeken afgehandeld.

3.4. Projecten/kredieten

Er zijn bij het opstellen van deze conceptbegroting nog geen veranderingen bekend m.b.t. de lopende kredieten per 31-12-2025 zoals opgenomen in de jaarrekening 2025.

In de programmabegroting 2027 is een geraamd bedrag opgenomen voor uitgaven voor projectkredieten op basis van de lopende projecten per 31-12-2025.

Bij de najaarsrapportage 2027 zal een geactualiseerd inzicht worden gegeven inclusief de eventueel vastgestelde aanvragen die ingediend worden voor de komende bestuursvergaderingen.

3.5. Mutaties reserves

Voor 2027 wordt het verloop als volgt:

	Prognose 31-12-26	Bestemming Resultaat	Toevoeging via de Exploitatie	Directe Toevoeging	Onttrekkingen via de exploitatie	Directe Onttrekkingen	Prognose 31-12-27
ALGEMENE RESERVE	2.147.135	24.800				-758.500	1.413.435
BESTEMMINGSRESERVES							
Investeringsreserve	637.208				-64.000		573.208
Investeringsreserve Uitvoeringsagenda	954.989			758.500	-325.000	-350.000	1.038.489
Reserve Beheer Noordoever	1.383.158				-120.800		1.262.358
Reserve vervangingsinvesteringen	240.380		90.000				330.380
Reserve Herinrichting Gebied A16	1.900.000					-900.000	1.000.000
Reserve bijdrage inrichting Binnenrotte			200.000				200.000
Reserve afkoop bypass Bleiswijkse Zoom			255.000				255.000
Reserve Oeverversterking Fase II			100.000				100.000
Reserve infrastructurele maatregelen							0
Afschrijvingsreserve	3.969.888			1.250.000	-159.000		5.060.888
SUBTOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	9.085.623	0	645.000	2.008.500	-668.800	-1.250.000	9.820.323
TOTAAL RESERVES	11.232.758	24.800	645.000	2.008.500	-668.800	-2.008.500	11.233.758

Een meerjarenoverzicht van het verloop van de reserves is opgenomen onder hoofdstuk 5, Financiële Begroting.

Begroting 2027

3.6. Wat gaat het kosten

Programma instandhouding en ontwikkeling gebieden	Lasten			Baten			Saldo		
	Realisatie 2025	Primaire begroting 2026	Begroting 2027	Realisatie 2025	Primaire begroting 2026	Begroting 2027	Realisatie 2025	Primaire begroting 2026	Begroting 2027
Personeel	1.543.466	1.523.100	1.623.750	0	0	0	1.543.466	1.523.100	1.623.750
Materieel	4.671.373	4.363.280	5.094.300	-1.031.832	-901.700	-2.788.200	3.639.542	3.461.580	2.306.100
Gebiedsbeheer	6.214.840	5.886.380	6.718.050	-1.031.832	-901.700	-2.788.200	5.183.008	4.984.680	3.929.850
Personeel	25.197	46.600	35.000				25.197	46.600	35.000
Materieel	11.521	50.000	25.000				11.521	50.000	25.000
Maatschappelijke betrokkenheid	36.718	96.600	60.000	0	0	0	36.718	96.600	60.000
Personeel	76.521	100.000	103.400	0	0	0	76.521	100.000	103.400
Materieel	400	0	0	0	0	0	400	0	0
Plannen maken	76.921	100.000	103.400	0	0	0	76.921	100.000	103.400
Personeel	206.935	194.500	201.000	0	0	0	206.935	194.500	201.000
Materieel	5.791	36.000	8.500	-2.256	0	0	3.535	36.000	8.500
Bestuurlijke diensten	212.726	230.500	209.500	-2.256	0	0	210.470	230.500	209.500
Personeel	247.368	203.700	210.000	0	0	0	247.368	203.700	210.000
Materieel	83.112	25.500	77.975	0	0	0	83.112	25.500	77.975
Financiële diensten	330.480	229.200	287.975	0	0	0	330.480	229.200	287.975
Personeel	5.433	30.900	19.600	0	0	0	5.433	30.900	19.600
Materieel	0	1.000	3.500	0	0	0	0	1.000	3.500
Juridische diensten	5.433	31.900	23.100	0	0	0	5.433	31.900	23.100
Overhead	548.639	491.600	520.575	-2.256	0	0	546.383	491.600	520.575
Rentebaten	0	0	0	-292.022	-300.000	-210.000	-292.022	-300.000	-210.000
Deelnemersbijdragen	0	0	0	-4.793.825	-4.793.825	-4.793.825	-4.793.825	-4.793.825	-4.793.825
Algemene middelen	0	0	0	-5.085.847	-5.093.825	-5.003.825	-5.085.847	-5.093.825	-5.003.825
Saldo gewone bedrijfsvoering	6.877.117	6.574.580	7.402.025	-6.119.935	-5.995.525	-7.792.025	757.182	579.055	-390.000
Totaal Kredieten	1.520.851	1.036.700	389.000	-236.369	0	0	1.284.482	1.036.700	389.000
Saldo van Baten en Lasten	8.397.968	7.611.280	7.791.025	-6.356.304	-5.995.525	-7.792.025	2.041.664	1.615.755	-1.000
Materieel	35.000	35.000	645.000	-1.997.019	-1.650.755	-668.800	-1.962.019	-1.615.755	-23.800
Totaal Mutatie reserves	35.000	35.000	645.000	-1.997.019	-1.650.755	-668.800	-1.962.019	-1.615.755	-23.800
Gerealiseerd resultaat	8.432.968	7.646.280	8.436.025	-8.353.323	-7.646.280	-8.460.825	79.645	0	-24.800

4. Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen weerspiegelt de mate waarin het schap in staat is middelen vrij te maken om de risico's die zich in de praktijk voordoen op te vangen zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd/ ingekrompen moet worden.

Conform de nota weerstandsvermogen wordt de ratio weerstandsvermogen berekend om te bepalen of het schap in staat is voldoende financiële middelen vrij te maken voor het dekken van de risico's op het moment dat de risico's zich voordoen. Voor de waardering van de toereikendheid van het weerstandsvermogen wordt de volgende tabel gehanteerd.

Ratio weerstandsvermogen

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

Risicoanalyse

Risico's	Aard van het risico	Financiële omvang risico	Kans van optreden * H / M / L	Impact (meerjarig)
1. Stortplaats Hoge Bergse bos	Grondwaterverontreiniging.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
2. Renterisico's	De renterisiconorm schrijft voor hoeveel maximaal geleend mag worden voor een periode langer dan 1 jaar.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
3. Specifieke risico's op projecten, inkoop, bijdragen derden etc.	In de bedrijfsvoering van het recreatieschap kunnen zich risico's voordoen op specifieke onderdelen. Dit kunnen ook risico's betreffen m.b.t. subsidies.	Niet kwantificeerbaar	L	€ 0
4. Niet gekwantificeerde risico's	Hier wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten.	€ 162.000	n.v.t.	€ 162.000

Begroting 2027

*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.

Risico 1: Nazorg grondwaterverontreiniging stortplaats Hoge Bergse Bos

Uit de eindinspectie van de stortplaats in het Hoge Bergse Bos is gebleken dat het beheerssysteem dat rondom de stortheuvels is aangelegd niet optimaal werkt. Er is een (klein) risico dat in de toekomst een verontreiniging in het grondwater in de omgeving wordt vastgesteld, waardoor bodemsaneringsmaatregelen noodzakelijk zijn. Met dit risico is in het door Gedeputeerde Staten goedgekeurde nazorgplan geen rekening gehouden. Indien een dergelijke saneringsnoodzaak aanwezig is, dan is de provincie Zuid-Holland van mening dat het recreatieschap gedurende 10 jaar (tot 1 juli 2025) rekening moet houden met kosten op basis van de maatregelen en de mogelijke kosten die op € 87.000 worden geraamd wat bij een lage kans leidt tot een impact van € 17.400. Nu de termijn van 10 jaar is verstreken, is het risico voor het recreatieschap niet langer aanwezig.

Risico 4: Niet gekwantificeerde risico's

Hier wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten. Voor dit beleid volgt het schap het rijksbeleid voor gemeenten. Het rijk stelt voor de minimale buffer van de algemene reserve op 2% van de som van de structurele inkomsten. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste/benodigde weerstandsvermogen voor niet gekwantificeerde risico's. Inclusief de bijdrage uit de nieuwe beheerregeling bedragen de structurele inkomsten voor 2027 € 8,1 mln.

Ratio Weerstandsvermogen

Zoals hiervoor aangegeven wordt de ratio weerstandsvermogen berekend om te bepalen of het schap in staat is voldoende financiële middelen vrij te maken voor het dekken van de risico's op het moment dat de risico's zich voordoen. Het onbelaste saldo van de algemene reserve per 31 december 2027 bedraagt € 1,4 mln.

De maximum omvang van de gekwantificeerde risico's bedraagt € 162k. Daarmee is de ratio van het Weerstandsvermogen 8,6 wat overeenkomt met de kwalificatie 'Uitstekend'.

Kengetallen BBV

In het BBV (=financiële regelgeving voor gemeenten, provincies, Gemeenschappelijke Regelingen) staat dat er in de jaarstukken enkele kengetallen moeten worden opgenomen.

Normen:

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

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

Structurele exploitatieruimte: evenwicht (0 of positief).

De kengetallen staan in onderstaande tabel.

Kengetallen	Begroting 2027	Begroting 2026	Realisatie 2025
netto schuldquote	-6%	-36%	-25%
solvabiliteitsratio	59%	46%	55%
structurele exploitatieruimte	7%	-7%	-7%

Begroting 2027

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

De netto schuldquote geeft een beeld van het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Omdat het recreatieschap geen schulden heeft is er sprake van een negatieve schuldquote.

De solvabiliteitsratio wordt berekend als het percentage van het totale eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen van het schap. Dit geeft inzicht in de mate waarin het schap in staat is om aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio komt vanaf 2027 weer boven de 50% uit; minst risicovol.

Het kengetal “structurele exploitatieruimte” geeft aan of de structurele baten groter zijn dan de structurele lasten. Dit wordt in het kengetal als percentage van de totale baten uitgedrukt. Dit kengetal zegt in feite iets over het structurele jaarrekeningsaldo, d.w.z. zonder alle incidentele baten en lasten.

Door de toegenomen uitgaven voor gebiedsbeheer (gestegen prijzen materialen en arbeid) en bestuurlijke ondersteuning (overhead) dreigde in eerste instantie een structureel tekort te ontstaan. Met de provinciale bijdrage uit de nieuwe beheerregeling recreatiegebieden Zuid-Holland, zal vanaf 2026 een structureel overschot ontstaan.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

Jaarlijks worden de geplande lasten, de dotatie en de werkelijke kosten gemonitord. Elk jaar wordt de dotatie opnieuw berekend en vastgesteld tenzij uit de monitoring volgt dat eerder een bijstelling nodig is. De monitoring is gebaseerd op het (TBM) versie najaar 2025. Voor 2026 was de dotatie aan de voorziening groot onderhoud al opgehoogd met € 112k.

Vanaf 2027 wordt de voorziening opgehoogd met € 300.000 als gevolg van onder meer asfaltwerkzaamheden en baggerwerken roeibaan Eendragtspolder.

Onderstaande tabel laat het verwachte verloop van de voorziening Groot Onderhoud zien voor de komende begrotingsjaren.

Meerjarenverloop	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Stand per 1 januari	3.803.487	4.258.026	1.751.945	2.059.899	2.556.249	2.989.464	2.602.170	2.838.013	3.528.065	3.752.401
Dotaties	2.394.390	2.451.000	2.751.000	2.751.000	2.751.000	2.751.000	2.751.000	2.751.000	2.751.000	2.751.000
Uitgaven	-1.939.851	-4.957.081	-2.443.046	-2.254.650	-2.317.786	-3.138.294	-2.515.157	-2.060.947	-2.526.664	-5.395.587
Stand per 31 december	4.258.026	1.751.945	2.059.899	2.556.249	2.989.464	2.602.170	2.838.013	3.528.065	3.752.401	1.107.815

De onttrekkingen vanaf 2026 zijn gebaseerd op het Meerjaren onderhoudsplan van eind 2025.

Voor de vastgoedportefeuille is een aparte voorziening gevormd voor groot onderhoud. In de volgende tabel wordt het verwachte verloop van de voorziening groot onderhoud gebouwen weergegeven:

Begroting 2027

VOORZIENING VASTGOED	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Stand per 1 januari	187.760	198.374	174.904	151.434	127.964	104.494	81.024	57.554
Dotaties	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
Uitgaven	6.386	40.470	40.470	40.470	40.470	40.470	40.470	40.470
Stand per 31 december	198.374	174.904	151.434	127.964	104.494	81.024	57.554	34.084

De verwachting is dat het vastgoed per ultimo 2032 of eerder is vervreemd of een andere bestemming heeft gekregen.

4.3 Financiering

Kasgeldlimiet

Tot het kasgeld behoren alle vlottende schulden < 1 jaar, de contante gelden in kas, de uitgaande gelden < 1 jaar en de tegoeden/ schulden rekening-courant. Doel van de kasgeldlimiet is het beperken van de renterisico's op de korte schuld. De korte schuld is bedoeld voor de lopende uitgaven en zodoende is de limiet gekoppeld aan het begrotingstotaal. De kasgeldlimiet is vastgesteld op 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Bij dit schap wordt voldaan aan de kasgeldlimiet, aangezien er per saldo geen sprake is van een kortlopende schuld.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is voor dit schap niet van toepassing, aangezien er geen sprake is van opgenomen geldleningen. Ook voor de komende 4 jaren worden geen geldleningen verwacht.

Schatkistbankieren

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

4.4 Grondbeleid

Het Dagelijks Bestuur van het Recreatieschap Rottemeren heeft begin 2016 de nota grondbeleid vastgesteld, waarin de volgende uitgangspunten centraal staan Grond is een middel en geen doel.

- Bij en met de inzet van grond wordt financiële optimalisatie nagestreefd.
- Met de inzet van grond wordt samenwerking met gebiedspartijen gezocht.
- Hoewel het schap zelf geen grond- of opstalexploitaties voert, heeft zij in haar aanpak een actieve houding. Hierbij stuurt zij – in samenwerking met de andere gebiedspartijen - actief op programmering, kostenbeheersing en opbrengstoptimalisatie.
- Het schap werkt innovatief en extern gericht, zoekt naar nieuwe verbanden en geeft waar mogelijk ruimte aan nieuwe technologieën en duurzame toepassingen.
- Het schap neemt in beginsel niet risicodragend deel in gebieds- en vastgoedontwikkelingen en niet zelf grond-of opstalexploitaties voert.
- Bij de inzet van grond en vastgoed werkt het schap transparant en marktconform.

Financieel

Naast het algemene uitgangspunt van financiële optimalisatie is de inzet vooral gericht geweest op het behoud van het huidige niveau van inkomsten in de schapsbegroting, zulks in relatie tot de met eigendom/erfpacht samenhangende kosten. Door het aanhoudende herstel van de economie zal de investeringsbereidheid bij ontwikkelende partijen toenemen, maar concrete investerings-voorbeelden zijn nog niet voor handen.

Begroting 2027

4.5 Bedrijfsvoering

Rottemeren is een bestuurlijke organisatie en heeft geen eigen personeel in dienst. Uitvoering van de eigen kerntaken vereist derhalve een derde uitvoerende partij. Dit is Staatsbosbeheer. De samenwerking is in 2024 verlengd voor onbepaalde tijd. Bij de samenwerkingsovereenkomst hoort een volmacht- en mandaatlijst.

De personele component van de dienstverlening door Staatsbosbeheer in 2027 blijkt uit de volgende tabel.

Dienstverlening Staatsbosbeheer			
Deelproducten	Begroting 2027	Begroting 2026	Realisatie 2025
Beheerinformatie	140.000	100.000	136.459
Uitvoeren Terreininspecties	100.000	153.600	95.995
Ondersteuning recreatie-, landschaps- en natuurbeheer	31.400	30.400	23.342
Uitvoeren en begeleiding Terreinbeheer	478.750	436.100	475.850
Omgevingscommunicatie	186.100	180.000	179.263
Beheer vastgoed en gronden (rentmeesterschap)	197.500	191.000	196.057
Toezicht en Handhaving	460.000	403.200	406.178
Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen	30.000	28.800	30.322
Gebiedsbeheer	1.623.750	1.523.100	1.543.466
Beheer subsidieverordening	25.000	20.100	21.093
Vrijwilligers en actief burgerschap	10.000	26.500	4.104
Maatschappelijke betrokkenheid	35.000	46.600	25.197
Vorbereiden programma's en projectmanagement	103.400	100.000	76.521
Plannen maken	103.400	100.000	76.521
Bestuurlijke diensten	201.000	194.500	206.935
Financiële diensten	210.000	203.700	247.368
Juridische diensten	19.600	30.900	5.433
Ondersteuning	430.600	429.100	459.736
Totaal personele lasten	2.192.750	2.098.800	2.104.920

De dienstverlening is gebaseerd op de Samenwerkingsovereenkomst en de afgenomen producten en diensten.

De totale toename ten opzichte van de meerjarenbegroting 2026 exclusief Uitvoeren en begeleiding Terreinbeheer, waarvoor een aparte norm geldt van 30% van de materiële uitgaven, bedraagt 3,1% (toegestaan is 3,41%).

Er wordt afgerekend op basis van werkelijke uren maal het afgesproken tarief, met inachtneming van het totale budget voor de dienstverlening, uitgezonderd goedgekeurd meerwerk. Deze dient bij de Najaarsrapportage ter vaststelling te worden voorgelegd aan het dagelijks en algemeen bestuur.

Begroting 2027

5. Financiële begroting

Staat van baten en lasten over 2027

	Lasten	Baten	Saldo
Programma instandhouding en ontwikkeling gebieden	Begroting 2027	Begroting 2027	Begroting 2027
Personeel	1.623.750	0	1.623.750
Materieel	5.094.300	-2.788.200	2.306.100
Gebiedsbeheer	6.718.050	-2.788.200	3.929.850
Personeel	35.000		35.000
Materieel	25.000		25.000
Maatschappelijke betrokkenheid	60.000	0	60.000
Personeel	103.400	0	103.400
Materieel	0	0	0
Plannen maken	103.400	0	103.400
Personeel	201.000	0	201.000
Materieel	8.500	0	8.500
Bestuurlijke diensten	209.500	0	209.500
Personeel	210.000	0	210.000
Materieel	77.975	0	77.975
Financiële diensten	287.975	0	287.975
Personeel	19.600	0	19.600
Materieel	3.500	0	3.500
Juridische diensten	23.100	0	23.100
Overhead	520.575	0	520.575
Rentebaten	0	-210.000	-210.000
Deelnemersbijdragen	0	-4.793.825	-4.793.825
Algemene middelen	0	-5.003.825	-5.003.825
Saldo gewone bedrijfsvoering	7.402.025	-7.792.025	-390.000
Totaal Kredieten	389.000	0	389.000
Saldo van Baten en Lasten	7.791.025	-7.792.025	-1.000
Totaal Mutatie reserves	645.000	-668.800	-23.800
Gerealiseerd resultaat (overschot)	8.436.025	-8.460.825	-24.800

Begroting 2027

Meerjarenbegroting inclusief presentatie van het structureel en incidenteel resultaat

Recreatieschap Rottemeren Meerjarenraming 2027-2030	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Pachten, huren, precario etc.	908.200	908.200	908.200	908.200
Rentebaten	210.000	220.000	220.000	220.000
Deelnemersbijdragen	4.793.825	4.793.825	4.793.825	4.793.825
Beheerregeling recreatieschappen Zuid-Holland	1.880.000	1.880.000	1.880.000	1.425.000
Structurele baten	7.792.025	7.802.025	7.802.025	7.347.025
Gebiedsbeheer	6.718.050	6.768.050	6.786.470	6.811.470
Maatschappelijke betrokkenheid	60.000	60.000	60.000	60.000
Plannen maken	103.400	103.400	103.400	103.400
Bestuursondersteuning	520.575	520.575	520.575	520.575
Structurele lasten	7.402.025	7.452.025	7.470.445	7.495.445
Structureel saldo van Baten en Lasten	390.000	350.000	331.580	-148.420
Structurele toevoeging reserve vervangingsinvesteringen	90.000	90.000	90.000	90.000
Structurele onttrekking afschrijvingreserve	159.000	209.000	227.420	252.420
Structurele onttrekking reserve afgekochte beheerlasten	120.800	120.800	120.800	120.800
Structurele mutaties reserves	189.800	239.800	258.220	283.220
Structureel resultaat	579.800	589.800	589.800	134.800
Toevoeging bestemmingsreserve Binnenrotte	200.000	275.000	275.000	
Toevoeging bestemmingsreserve Bypass Bleiswijkse Zoom	255.000			
Toevoeging bestemmingsreserve Oeverversterking Fase II	100.000	100.000	100.000	100.000
Toevoeging bestemmingsreserve infrastructurele maatregelen		200.000	200.000	
Uitgaven voor projectkredieten	389.000	298.000	140.000	140.000
Incidentele lasten	944.000	873.000	715.000	240.000
Onttrekking reserves projectkredieten	389.000	298.000	140.000	140.000
Incidentele onttrekking reserves	389.000	298.000	140.000	140.000
Incidenteel resultaat	-555.000	-575.000	-575.000	-100.000
Saldo	24.800	14.800	14.800	34.800

Grondslagen voor de meerjarenbegroting

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

Deelnemersbijdragen

Het verloop van de deelnemersbijdragen is als volgt:

Recreatieschap Rottemeren Deelnemersbijdragen	Begroting 2027		Begroting 2026		Realisatie 2025	
Gemeente Rotterdam	4.103.245	86%	4.103.245	86%	4.103.245	86%
Gemeente Lansingerland	400.213	8%	400.213	8%	400.213	8%
Gemeente Zuidplas	290.367	6%	290.367	6%	290.367	6%
Totaal deelnemersbijdragen	4.793.825		4.793.825		4.793.825	

Op basis van de nieuwe gemeenschappelijke regeling Rottemeren zoals vastgesteld in het AB van 18 december 2023, is de verhouding van de deelnemersbijdragen vanaf 2025 aangepast naar rato van inwoneraantallen per deelnemer op basis van de CBS cijfers (basis is inwoneraantal ultimo 2023). Het aandeel per gemeente wordt daarna elke 4 jaar herijkt.

Begroting 2027

Geprognostiseerde balans 2025-2030

Stand per 31 december	Realisatie 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Materiële Vaste activa	8.541.433	9.738.643	10.829.643	11.081.142	10.853.722	10.626.301
Liquide middelen	10.156.000	7.608.480	7.917.435	8.465.784	9.230.579	8.719.863
Vlottende activa	1.171.113	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Totaal activa	19.868.546	17.547.123	18.947.077	19.746.926	20.284.301	19.546.165
Eigen vermogen	10.855.259	11.232.758	11.233.758	11.285.757	11.617.337	11.493.916
Voorzieningen	4.676.964	1.751.945	2.059.900	2.556.250	2.989.465	2.602.170
Vlottende passiva	4.336.323	4.562.420	5.653.420	5.904.919	5.677.499	5.450.078
Totaal passiva	19.868.546	17.547.123	18.947.077	19.746.926	20.284.301	19.546.165

De geprognosticeerde balanscijfers lichten we hierna op hoofdlijnen toe.

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa betreft de verwachte investeringen minus de jaarlijkse afschrijvingen.

Liquide middelen

Het meerjarenverloop is gerelateerd aan de mutatie van het eigen vermogen en de voorzieningen.

Vlottende activa

De vlottende activa zijn opgenomen als een constante post.

Eigen vermogen

Het verloop is afgeleid van de tabel Verloopoverzicht Reserves 2027-2030.

Voorzieningen

Het verloop is afgeleid van de tabel onder 4.2 Kapitaalgoederen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn als sluitpost opgenomen en betreffen met name vooruit ontvangen bijdragen derden ten behoeve van projecten.

Begroting 2027

Verloopoverzicht Reserves 2027-2030

	Prognose 31-12-26	Bestemming Resultaat	Toevoeging via de Exploitatie	Directe Toevoeging	Onttrekkingen via de exploitatie	Directe Onttrekkingen	Prognose 31-12-27
ALGEMENE RESERVE	2.147.135	24.800				-758.500	1.413.435
BESTEMMINGSRESERVES							
Investeringsreserve	637.208				-64.000		573.208
Investeringsreserve Uitvoeringsagenda	954.989			758.500	-325.000	-350.000	1.038.489
Reserve Beheer Noordoever	1.383.158				-120.800		1.262.358
Reserve vervangingsinvesteringen	240.380		90.000				330.380
Reserve Herinrichting Gebied A16	1.900.000					-900.000	1.000.000
Reserve bijdrage inrichting Binnenrotte			200.000				200.000
Reserve afkoop bypass Bleiswijkse Zoom			255.000				255.000
Reserve Oeverversterking Fase II			100.000				100.000
Reserve infrastructurele maatregelen							0
Afschrijvingsreserve	3.969.888			1.250.000	-159.000		5.060.888
SUBTOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	9.085.623	0	645.000	2.008.500	-668.800	-1.250.000	9.820.323
TOTAAL RESERVES	11.232.758	24.800	645.000	2.008.500	-668.800	-2.008.500	11.233.758

	Prognose 31-12-27	Bestemming Resultaat	Toevoeging via de Exploitatie	Directe Toevoeging	Onttrekkingen via de exploitatie	Directe Onttrekkingen	Prognose 31-12-28
ALGEMENE RESERVE	1.413.435	14.800					1.428.235
BESTEMMINGSRESERVES							
Investeringsreserve	573.208						573.208
Investeringsreserve Uitvoeringsagenda	1.038.489				-298.000	-460.500	279.989
Reserve Beheer Noordoever	1.262.358				-120.800		1.141.558
Reserve vervangingsinvesteringen	330.380		90.000				420.380
Reserve Herinrichting Gebied A16	1.000.000						1.000.000
Reserve bijdrage inrichting Binnenrotte	200.000		275.000				475.000
Reserve afkoop bypass Bleiswijkse Zoom	255.000						255.000
Reserve Oeverversterking Fase II	100.000		100.000				200.000
Reserve infrastructurele maatregelen	0		200.000				200.000
Afschrijvingsreserve	5.060.888			460.500	-209.000		5.312.387
SUBTOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	9.820.323	0	665.000	460.500	-627.800	-460.500	9.857.522
TOTAAL RESERVES	11.233.758	14.800	665.000	460.500	-627.800	-460.500	11.285.757

	Prognose 31-12-28	Bestemming Resultaat	Toevoeging via de Exploitatie	Directe Toevoeging	Onttrekkingen via de exploitatie	Directe Onttrekkingen	Prognose 31-12-29
ALGEMENE RESERVE	1.428.235	14.800					1.443.035
BESTEMMINGSRESERVES							
Investeringsreserve	573.208						573.208
Investeringsreserve Uitvoeringsagenda	279.989						279.989
Reserve Beheer Noordoever	1.141.558				-120.800		1.020.758
Reserve vervangingsinvesteringen	420.380		90.000				510.380
Reserve Herinrichting Gebied A16	1.000.000						1.000.000
Reserve bijdrage inrichting Binnenrotte	475.000		275.000				750.000
Reserve afkoop bypass Bleiswijkse Zoom	255.000						255.000
Reserve Oeverversterking Fase II	200.000		100.000				300.000
Reserve infrastructurele maatregelen	200.000		200.000				400.000
Afschrijvingsreserve	5.312.387			0	-227.420		5.084.967
SUBTOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	9.857.522	0	665.000	0	-348.220	0	10.174.302
TOTAAL RESERVES	11.285.757	14.800	665.000	0	-348.220	0	11.617.337

	Prognose 31-12-29	Bestemming Resultaat	Toevoeging via de Exploitatie	Directe Toevoeging	Onttrekkingen via de exploitatie	Directe Onttrekkingen	Prognose 31-12-30
ALGEMENE RESERVE	1.443.035	34.800					1.477.835
BESTEMMINGSRESERVES							
Investeringsreserve	573.208						573.208
Investeringsreserve Uitvoeringsagenda	279.989						279.989
Reserve Beheer Noordoever	1.020.758				-120.800		899.958
Reserve vervangingsinvesteringen	510.380		90.000				600.380
Reserve Herinrichting Gebied A16	1.000.000						1.000.000
Reserve bijdrage inrichting Binnenrotte	750.000						750.000
Reserve afkoop bypass Bleiswijkse Zoom	255.000						255.000
Reserve Oeverversterking Fase II	300.000		100.000				400.000
Reserve infrastructurele maatregelen	400.000						400.000
Afschrijvingsreserve	5.084.967			0	-227.420		4.857.546
SUBTOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	10.174.302	0	190.000	0	-348.220	0	10.016.081
TOTAAL RESERVES	11.617.337	34.800	190.000	0	-348.220	0	11.493.916

Begroting 2027

Toelichting

De mutaties betreffen veelal de onttrekkingen projectkredieten vanuit de balanspositie per 31-12-2025. Verder is rekening gehouden met de bestuursvoorstellen tot en met 2025 inclusief de vastgestelde Uitvoeringsagenda 2026-2030.

Algemene reserve

De Algemene Reserve heeft als belangrijkste functie het vormen van een buffer voor financiële tegenvallers en als weerstandsvermogen (zie Hoofdstuk 4.1).

Investeringsreserve

De investeringsreserve wordt gevormd om de aanvragen voor projectkredieten te kunnen financieren.

Reserve Beheer Noordoever

De onttrekkingen betreffen de jaarlijkse structurele vrijval als dekking voor de beheerlasten.

Reserve vervangingsinvesteringen

Deze reserve is bedoeld om toekomstige vervangingen van bruggen en steigers met een investering van meer dan € 50.000 te financieren. Jaarlijks wordt structureel € 35.000 toegevoegd. Vanaf 2027 wordt dit € 90.000 in verband met de mogelijke vervangingsinvestering van de nieuwe Varenbrug.

De geplande vervangingsinvesteringen voor de periode 2026 tot 2045 bedragen € 720k.

Met de huidige structurele toevoegingen per jaar groeit het saldo per ultimo 2045 aan tot circa € 1,9 mln.

Reserve Herinrichting Gebied A16

Deze reserve wordt (deels) aangewend voor de bovenwettelijke maatregelen m.b.t. de kwaliteitsimpuls Lage Bergse Bos-A16.

Een eventueel restsaldo staat ter beschikking van de deelnemers naar rato van hun inbreng.

Reserve Bijdrage inrichting Binnenrotte

Bij het vernieuwen van de gemeenschappelijke regeling van Recreatieschap Rottemeren en de samenwerkingsovereenkomst in 2024 is afgesproken dat het schap in 2028 of 2029 een éénmalige bijdrage zal leveren voor het project de Rotterdamse Binnenrotte.

Reserve afkoop bypass Bleiswijkse Zoom

Het schap is in onderhandeling met het Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (HHSK) over het toekomstige beheer en eigenaarschap van de bypass Bleiswijkse Zoom. De afkoopsom wordt geraamd op € 255.000.

Reserve oeverversterking fase II

In de afgelopen jaren zijn de meest urgente delen van de oeverversterking aangepakt in het Rottemeregebied.

De minder urgente delen moeten nog ingepland en uitgevoerd worden. De totale investering wordt geraamd op € 400.000.

Reserve infrastructurele maatregelen

Deze bestemmingsreserve heeft betrekking op onder meer het verwijderen van de parkeerplaats langs de Rottebandreef nabij de golfbaan (schatting € 200k), aanbrengen halfverharding langs de weg bij Pirouette t.b.v. evenementen (schatting € 200k) en overige asfaltwerkzaamheden (PM).

Afschrijvingsreserve

De afschrijvingsreserve dekt toekomstige afschrijvingslasten van materiele activa met maatschappelijk nut.

De afschrijvingsreserve wordt gevoed bij activering van projecten door overheveling vanuit de reserves.

De jaarlijkse onttrekking betreft de reële afschrijvingslast in dat jaar.

Begroting 2027

6. Bijlagen

Bijlage "Bedragen per taakveld"

Verdeling naar taakvelden	Begroting 2027		
	Baten	Lasten	Saldo
Bestuur en ondersteuning			
Bestuur			0
Overhead		520.575	-520.575
Treasury	210.000		210.000
Overige baten en lasten			0
Mutatie reserves	668.800	645.000	23.800
Sport, cultuur en recreatie			0
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	7.582.025	7.270.450	311.575
Totalen	8.460.825	8.436.025	24.800