



RECREATIESCHAP STICHTSE GROENLANDEN

Aan de deelnemers van recreatieschap Stichtse Groenlanden:
De raden en colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten De Bilt, De Ronde Venen, Houten, Lopik, Nieuwegein, Stichtse Vecht, Utrecht, Woerden en IJsselstein en de Provinciale Staten en Gedeputeerde Staten van de provincie Utrecht

- **TELEFOON**
030 69 26 111
- **POSTADRES**
Postbus 2
3800 AA Amersfoort
- **ONLINE**
recreatieschapstichtsegroenlanden.nl
stichtsegroenlanden@staatsbosbeheer.nl
- **FINANCIEEL**
IBAN NL 91 BNGH 0285072307
BIC BNGH NL2G
BTW NL805330689B01
Kvk 52400549

Datum 21 december 2023

Onderwerp 1e begrotingswijziging SGL 2023

Behandeld door Jitske.brand@provincie-utrecht.nl

Ons kenmerk

Uw kenmerk

Bijlagen

Geachte deelnemer,

Op 20 december 2023 heeft het Algemeen Bestuur van Recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL) de 1^e begrotingswijziging 2023 vastgesteld. Door middel van deze brief informeren wij u daarover, als deelnemer aan het recreatieschap SGL.

Voor inhoudelijk in te gaan op de 1^e begrotingswijziging deel ik u het volgende mede. Bij de presentatie van de 1^e begrotingswijziging is gebleken dat bij de vaststelling van de begroting 2023 u niet geïnformeerd bent over het feit dat programma A bij de vaststelling een positief resultaat kende, maar dat programma B een tekort kende van € 99.000. Dit is toentertijd niet in de stukken opgenomen en wij hebben u hierover dan ook niet eerder kunnen informeren. Onze excuses hiervoor.

Bij het nader analyseren van de begroting van zowel programma A als programma B is gebleken dat gekozen is voor een andere verdeling van de kosten over de programma's bij het opstellen van de begroting 2023. In de begroting is het totaal budget verdeeld tussen de programma's op basis van 2/3 (A) en 1/3 (B). In de samenwerkingsovereenkomst met Staatsbosbeheer is deze verdeling ook aangegeven, maar dit betrof alleen de algemene overheadkosten. De personele lasten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de programma's werden hier buiten gelaten. Dit is in de begroting 2023 helaas niet gebeurd. Omdat de verhouding van de personele lasten tussen de programma's anders is wordt programma B zwaarder belast. Dit is pas recent ontdekt en we zullen in het voorjaar van 2024 hier bij u op terugkomen hoe we hiermee om gaan.

Inhoudelijk over de begrotingswijziging wordt u het volgende meegegeven. Uit de 1^e begrotingswijziging 2023 blijkt dat voor het programmagebied A (hierna: SGL A) de begrotingswijziging leidt tot een positief effect (€ 326.782). Dit resulteert in een positief begrotingssaldo na deze wijziging (€ 458.690).

Voor programmagebied B (hierna: SGL B) leidt de begrotingswijziging tot een negatief effect (€ 156.751). Dit resulteert in een negatief begrotingssaldo na deze wijziging (€ 256.405).



Ter dekking van het te verwachten negatieve begrotingssaldo bij SGL B is vanuit Staatsbosbeheer een analyse gedaan van de eventueel vrij te vallen bestemmingsreserves. Bij deze analyse is gebruik gemaakt van de toelichting op de bestemmingsreserves, zoals die is verwerkt in de gewaarmerkte jaarrekeningen 2021 en 2022 van SGL en het meerjarenbeeld per reserve dat blijkt uit de door Algemeen bestuur vastgestelde begroting 2023 van SGL. Hieruit bleek dat de volgende reserves na aftrek van reeds bekende **claims nog geen directe toewijsbare invulling kent**:

- Reserve uitvoeringsprogramma VVP;
- Reserve gevolgen verkoop legakkers;
- Reserve Entrees gebied;
- Bestemmingsreserve Investerings.

Rekening houdende met de reeds bekende claims ter dekking van het te verwachten tekort van SGL B **en inmiddels kennis genomen hebbende van de verkeerde verdeling van de kosten in de begroting 2023** is het Algemeen Bestuur akkoord gegaan **met een tijdelijke vrijval** in 2023 van de volgende bestemmingsreserves van SGL B :

- Bestemmingsreserve Investerings (aandeel in het te verwachten tekort 74k);
- Reserve uitvoeringsprogramma VVP (aandeel 40k);
- Reserves Entrees gebied (aandeel 142k)

De Reserve gevolgen verkoop legakkers **blijft bij deze verdeling in stand**.

Deze vrijval betekent dat de deelnemersbijdragen voor 2023 ook voor SGL B niet hoeven worden aangepast. Zodoende kan van een zienswijze procedure worden afgezien. In de Gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden (gepubliceerd door de provincie Utrecht op 28 december 2022) is namelijk in Artikel 21 Wijziging begroting het volgende vastgelegd:

“In gevallen, dit ter beoordeling van het algemeen bestuur, kan een wijziging van de begroting die geen verhoging tot gevolg heeft van begrote deelnemersbijdragen voor het betreffende begrotingsjaar, worden vastgesteld door het algemeen bestuur zonder dat de raden van de deelnemende gemeenten en provinciale staten van hun zienswijze blijken kunnen geven. Van de vaststelling door het algemeen bestuur van een dergelijke begrotingswijziging wordt mededeling gedaan aan de deelnemers.”

Ik hoop u hiermee naar tevredenheid te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
namens het Algemeen Bestuur,

Jitske Brand
Secretaris a.i. Recreatieschap Stichtse Groenlanden en Plassenschap Loosdrecht

06 288 15 994
jitske.brand@provincie-utrecht.nl



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**