

## Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 2 december 2024  
Onderwerp Q3 rapportage 2024



# Bestuursvoorstel

<b>Onderwerp</b>	Q3 Rapportage 2024
<b>Aan</b>	Het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden
<b>Van</b>	Richard Bouwman en Benjamin van Diggelen
<b>Datum</b>	13-11-2024
<b>Bijlagen</b>	Q3 rapportage 2024 peildatum 30-09-2024

## Overwegingen en besluit

### Overwegingen

- Gelet op de afspraken in de op 7 december 2022 gesloten SOK tussen SGL en Staatsbosbeheer, artikel 12, lid 5 om tussentijds rapportages op te leveren.

### Besluit het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden:

1. De Q3 rapportage 2024 (peildatum 30 september) voor kennisgeving aan te nemen.
2. De Q3 rapportage 2024 vast te stellen.

## Ondertekening

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden, gehouden op 2 december 2024.

.....  
Dhr. J. van Engelen  
Voorzitter

.....  
Mw. J. Brand  
Secretaris a.i.

### 1. Onderwerp in kort bestek

Staatsbosbeheer levert 2 keer per jaar een kwartaalrapportage en tevens een halfjaarrapportage aan het bestuur SGL waarin zowel financieel als inhoudelijk op stand van zaken wordt gerapporteerd, met focus op geconstateerde afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting en de consequenties daarvan en de prognose voor het gehele boekjaar op basis van de op dat moment bekende inzichten voor het komende halfjaar.

De boekjaren 2023 en 2024 zijn transitiejaren. Staatsbosbeheer heeft in de rapportage niet alleen op afwijkingen gerapporteerd maar ook – zeker in onderdeel Plannen Maken – een overzicht gegeven van doelstelling, prognose en realisatie. Daarmee wordt een zo volledig mogelijk inzicht gegeven over stand van zaken op de diverse onderdelen.

Met dit voorstel wordt beoogd om:

- Het bestuur te informeren wat de voortgang is van het werk dat Staatsbosbeheer voor Recreatieschap Stichtse Groenlanden uitvoert, wat de afwijkingen (inhoudelijk en financieel) zijn en hoe deze zijn te verklaren, zie kwartaalrapportage;
- Het bestuur te informeren over de risico's en hoe we die denken te managen;
- Het bestuur bij te kunnen laten sturen op inhoud en financiën, mocht dat nodig en mogelijk zijn;

### 2. Context

#### Bestuurlijke samenvatting uit de Q3-rapportage

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

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

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

## Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 2 december 2024  
Onderwerp Q3 rapportage 2024



### Prognose 2024 in relatie tot de begroting

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

### Herverdeling personele lasten 2023

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

### Regulier onderhoud

Door de prijsontwikkeling in de markt worden de kosten van het reguliere onderhoud structureel hoger. Ten opzichte van de Begroting 2024 verwachten we dan ook een aanzienlijke toename in de onderhoudskosten. Daarnaast worden er regelmatig extra kosten gemaakt door stormschade, vandalisme en afvaldumpingen. Voor 2024 verwachten we een toename van €183.000. Hierbij moet worden opgemerkt dat €46.000 betrekking heeft op de jaarlijkse opdracht van de Gemeente Utrecht voor het beheer en onderhoud van de Haarrijnse Plas. Dit bedrag wordt volledig doorbelast aan de Gemeente Utrecht en heeft zodoende geen invloed op het resultaat. Daarnaast waren er voor €18.000 overlopende posten uit 2023. Het voornaamste deel van de extra kosten werd reeds opgevangen met de 1e begrotingswijziging (€ 156.000).

### Afschrijvingen

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

### Rentebaten

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

### Ureninzet SBB

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

### Exploitatiebaten

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

### Entreegelden Strandbad

Ondanks een matige start van het seizoen door het slechte weer heeft het Strandbad bij de Maarsseveense Plassen in 2024 goed gedraaid. Zo hebben we 92.000 bezoekers mogen verwelkomen.

## Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 2 december 2024  
Onderwerp Q3 rapportage 2024



Dit zijn er 12.000 meer dan aanvankelijk geprognostiseerd. Dit resulteert in een hogere opbrengst op entreegelden en bijverkopen van €96.200.

### *Resultaat*

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

### *Risico's*

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

### **3. Voorgaande besluitvorming**

N.v.t.

### **4. Juridische paragraaf**

N.v.t.

## Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 2 december 2024  
Onderwerp Q3 rapportage 2024

### 5. Financiële paragraaf

#### SGL-A

Het resultaat ten opzichte van de begroting na 1<sup>e</sup> begrotingswijziging komt als volgt tot stand:

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

#### Exploitatiebaten

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

#### Entreegelden Strandbad

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

#### Herverdeling personele lasten 2023

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

## Voorstel aan het algemeen bestuur



Vergadering 2 december 2024  
Onderwerp Q3 rapportage 2024

### *Dienstverlening door derden*

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

### *Regulier onderhoud*

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

### *Afschrijvingen*

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

### *Toevoeging reserves*

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

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

Beide correcties worden in een separaat voorstel ter goedkeuring aan het bestuur voorgelegd.

## Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 2 december 2024  
Onderwerp Q3 rapportage 2024

### SGL-B

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

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

### *Herverdeling personele lasten 2023*

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

### *Vergunningen en leges*

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

### *Reserves*

De onttrekking aan de reserves is ten opzichte van de begroting na begrotingswijziging naar verwachting €82.300 hoger. De toevoeging is naar verwachting €48.120 hoger. Deze toevoeging betreft een verhoging van de bestemmingsreserve transitiekosten, welke ten laste komt van de algemene reserve. In 2022 werd door RMN een administratie inclusief BTW gevoerd. Zodoende zijn in 2022 ten onrechte de transitiekosten inclusief BTW ten laste van de reserves gebracht. Om hiervoor te corrigeren is voor SGL-B een bedrag van €4.797 toegevoegd aan de bestemmingsreserve transitiekosten.

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

## Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 2 december 2024  
Onderwerp Q3 rapportage 2024



Daarnaast zijn de kosten in 2022 wel toegewezen in een 70/30 verhouding. Om hiervoor te corrigeren zal voor SGL-B een extra toevoeging worden gedaan aan de bestemmingsreserve transitiekosten voor een bedrag van €43.323, dat zal worden onttrokken aan de algemene reserve. Voor SGL-A maken we dezelfde correctie, maar dan andersom. Hierna zal de uitputting van de reserves weer synchroon lopen. Door deze correcties zal er meer budget beschikbaar komen voor SGL-B, waardoor de onttrekkingen aan de bestemmingsreserve transitiekosten hoger zullen worden.

Beide correcties worden in een separaat voorstel ter goedkeuring aan het bestuur voorgelegd.

### *Dienstverlening door derden*

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

## **8. Communicatie**

NVT

## **9. Wijze van totstandkoming**

Ambtelijk voorbereid door Staatsbosbeheer.

## **10. Verdere procedure**

De Q3 rapportage 2024 wordt ter vaststelling voorgelegd aan het AB in haar vergadering van 2 december 2024.