



RECREATIESCHAP STICHTSE GROENLANDEN

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

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

Datum 2 december 2024

Onderwerp Aanbiedingsbrief 1e Begrotingswijziging 2024

Behandeld door J. Brand

Ons kenmerk

Uw kenmerk

Bijlagen

Geachte deelnemer,

Het Algemeen Bestuur van Recreatieschap Stichtse Groenlanden heeft in haar vergadering van 2 december 2024 de 1^e begrotingswijziging 2024 vastgesteld. Door middel van deze brief informeren wij u als deelnemer aan het recreatieschap SGL daarover.

Toelichting op de 1^e Begrotingswijziging:

Toerekening kosten tussen programma A en B

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 leidt voor SGL A tot hogere lasten (€ 214.200) en voor SGL B voor hetzelfde bedrag tot hogere baten in 2024. Zie bijlage voor verdere toelichting omtrent de verwerking van deze herverdeling.

Regulier onderhoud

Door de prijsontwikkeling in de markt worden de kosten van het reguliere onderhoud structureel hoger. Voor 2024 is het effect hiervan ingeschat op € 156.000. Deze hogere kosten worden gedeeltelijk gecompenseerd door een hogere opbrengst (€ 46.000) van de jaarlijkse opdracht van de gemeente Utrecht voor het beheer en onderhoud van de Haarrijnse Plassen.

Afschrijving investeringen en rentebaten

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 (lagere lasten € 126.000). Voorzichtigheidshalve waren in de primaire begroting geen rentebaten geraamd; de extra te verwachten opbrengst is in de begrotingswijziging verwerkt € 113.000).

Dotatie groot onderhoud

Conform het besluit van het algemeen bestuur bij het vaststellen van de jaarrekening over 2022 is de jaarlijkse dotatie in de Voorziening groot onderhoud verhoogd (€ 57.000).

In het in 2021 vastgestelde Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) waren meerjarige geplande materiële uitgaven niet opgehoogd met de personele component. Als vuistregel wordt voor de personele inzet uitgegaan van 30% van de materiële uitgaven. Uitgaande van de reeds gepleegde inzet vanuit de reguliere inzet door Staatsbosbeheer voor groot onderhoud is de extra dotatie voor 2024 gecalculeerd op € 111.000. De financiële effecten voor de jaren 2025 e.v. zijn onderdeel van het Terrein Beheer Model (TBM) dat door Staatsbosbeheer in het kader van de Transitie wordt voorbereid.

Indexatie kosten 2024

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

Kredieten toekomstvisie, 4jarig uitvoeringsplan en herziene verordeningen

Conform de besluitvorming door het algemeen bestuur in april zijn in 2024 de kredieten/projecten Herziening verordening SGL, Toekomstvisie, gebieds- en routestructuren en het 4-jarig Uitvoeringsplan ingesteld. De financiële gevolgen van deze projecten zijn in de begrotingswijziging verwerkt.

Resultaatbestemming

Resumerend resulteert dit voor programmeergebied SGL A in een geprognoseerd negatief resultaat over 2024 van € 443.968 (in de begroting 2024 was een nihil resultaat berekend). Besloten is om dit negatieve resultaat te onttrekken aan de algemene reserve van SGL A.

Voor SGL B betekent dit een positief geprognoseerd resultaat van € 175.083 (ook voor SGL B was in de begroting 2024 een nihil resultaat berekend). Ter versterking van het weerstandsvermogen is besloten om het positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve van SGL B.

Met vriendelijke groet,

namens het algemeen bestuur

Jitske Brand

Bestuurssecretaris Recreatieschap Stichtse Groenlanden en Plassenschap Loosdrecht e.o.

Bijlage:**Toelichting op herverdeling kostenallocatie tussen programmagebieden A en B**

In haar vergadering van 8 juli 2024 is het Algemeen Bestuur van Recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL) akkoord gegaan met een nieuwe verdeling voor de kostentoe wijziging aan de twee programmagebieden binnen SGL, zijnde A en B. Deze verdeling heeft voornamelijk betrekking op de ureninzet door Staatsbosbeheer. De op dat moment gehanteerde verdeling was 66% voor SGL-A en 34% voor SGL-B. Besloten werd om deze verdeling met terugwerkende kracht te wijzigen naar 73% voor SGL-A en 27% voor SGL-B.

Omdat in dezelfde AB-vergadering van 8 juli 2024 de concept Jaarrekening 2023 en concept Begroting 2025 werden aangeboden, was de herverdeling nog niet verwerkt in deze documenten. Het gevolg van de herverdeling op de cijfers van 2023 zou zijn een lastenverlaging voor SGL-B van €214.200 en een lastenverhoging voor SGL-A met eenzelfde bedrag. Op totaalniveau was de impact echter nihil. Zodoende werd aanvankelijk geen wijziging voor 2023 opgenomen in de Jaarrekening 2023, maar werd deze opgenomen in de 1e Begrotingswijziging 2024. Deze begrotingswijziging is aangeboden aan het AB in de vergadering van 18 september 2024 en vervolgens ter zienswijze aangeboden aan de deelnemers van het recreatieschap.

Uit de accountantscontrole door Baker Tilly op de Jaarrekening 2023, die op dat moment nog gaande was, kwamen een aantal bevindingen naar voren die leidden tot aanpassingen in de jaarrekening. Daarnaast bleek uit de zienswijzen van diverse deelnemers de wens om de kostenverdeling in de Jaarrekening 2023 te wijzigen. Zodoende heeft SGL de wijziging van de kostenallocatie meegenomen met de nog uit te voeren wijzigingen als gevolg van de accountantscontrole. De definitieve versie van de Jaarrekening 2023, waarin de nieuwe verdeling 73/27 werd gehanteerd, werd op 17 oktober 2024 vastgesteld door het AB. In dezelfde vergadering werd ook de Begroting 2025 vastgesteld, waarin de hoogte van de Algemene Reserves van beide programmagebieden was aangepast als gevolg van de verschuiving (van €214.200) tussen SGL-A en SGL-B.

Door het corrigeren van de Jaarrekening 2023 verdween de noodzaak om in de 1e Begrotingswijziging 2024 een correctie op te nemen voor 2023, waarmee de lasten voor SGL-A werden verhoogd met €214.200 en de lasten voor SGL-B werden verlaagd met eenzelfde bedrag. Omdat de 1e Begrotingswijziging reeds ter zienswijze was aangeboden aan de deelnemers, en de impact op totaalniveau nihil blijft, heeft SGL besloten om de 1e Begrotingswijziging niet te wijzigen.

De correctie zal in het vierde kwartaal van 2024 worden teruggedraaid en onderdeel worden van het exploitatieresultaat 2024, zoals geprognosticeerd in de Q3-rapportage. Dit zal leiden tot een positief resultaat voor SGL-A (tegenover een negatief resultaat na 1e Begrotingswijziging), en een negatief resultaat voor SGL-B (tegenover een positief resultaat na 1e Begrotingswijziging).

Uiteindelijk is de impact op het exploitatieresultaat in 2024 zowel op totaalniveau als voor beide programmagebieden SGL-A en SGL-B nihil.