

## Bestuursvoorstel

<b>Onderwerp</b>	Concept jaarrekening 2023 en concept begroting 2025
<b>Aan</b>	Het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL)
<b>Van</b>	Richard Bouwman/Mario Bosman
<b>Datum</b>	03-07-2024
<b>Bijlagen</b>	Concept jaarrekening 2023 en ontwerp begroting 2025

### Overwegingen:

- Gelet op vigerende wet- en regelgeving waarin is bepaald dat het bestuur de jaarrekening binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 01 augustus van het jaar volgend op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties zendt;
- Gelet op vigerende wet- en regelgeving waarin is bepaald dat het bestuur de begroting binnen twee weken na vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 september van het jaar voor het jaar waarop de begroting betrekking heeft, aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties zendt.
- Gelet op het bestuursbesluit van het algemeen bestuur d.d.11-04-2024 inzake uitstel indienen van conceptjaarverslag en ontwerpbegroting 2025 bij het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, aanleiding hiertoe is dat de in de vastgestelde jaarrekening van 2022 van Recreatie Midden-Nederland (RMN) *voorziening garantieregeling personeel* niet voor de gehele looptijd is opgenomen, maar slechts tot 2028.
- Het verleende uitstel voor het indienen van jaarrekening/jaarverslag 2023 en begroting 2025 van SGL tot uiterlijk 1 november 2024 van het Ministerie van Binnenlandse Zaken.
- Het voornemen van het dagelijks bestuur om in hun vergadering van 8 juli 2024 de conceptjaarrekening 2023 en de ontwerpbegroting 2025 voorlopig vast te stellen en ter zienswijze aan de deelnemers voor te leggen.
- Rekening houdend met feit dat ten aanzien van jaarrekening en jaarverslag de accountantscontrole over de jaarrekening 2023 nog niet volledig heeft plaatsgevonden en dat er ten aanzien van de *voorziening van de garantieregeling personeel* nog een zgn. "position paper" moet worden opgesteld door Staatsbosbeheer i.s.m. het bestuur ten aanzien van het door het bestuur ingenomen standpunt op dit onderdeel in de jaarrekening/jaarverslag van SGL 2023.
- Rekening houdend dat in de ontwerp begroting 2025 "Liggelden" en "betaald parkeren" niet zijn verwerkt (niet realiseerbaar), dat in de ontwerp begroting 2025 is afgezien van de verdienopgave voor de exploitatie zandeilanden (geraamde opbrengsten per jaar € 78.000, niet realiseerbaar) en dat in de ontwerp begroting 2025, in aanvulling op de kadernota 2025 en vooruitlopend op positieve besluitvorming door het algemeen bestuur, ook de overige baten zijn geïndexeerd (indexpercentage 4,18%).

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

- Kennis te nemen van de concept jaarrekening 2023 en de conceptbegroting 2025;

## Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 08-07-2024

Onderwerp concept jaarrekening 2023 en ontwerp  
begroting 2025 Recreatieschap Stichtse Groenlanden



**RECREATIESCHAP  
STICHTSE  
GROENLANDEN**

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden gehouden op 08-07-2024 te MS Teams,

---

Dhr. J. van Engelen  
Voorzitter

---

Mw. J. Brand  
Secretaris a.i.

## Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 08-07-2024  
Onderwerp concept jaarrekening 2023 en ontwerp  
begroting 2025 Recreatieschap Stichtse Groenlanden



**RECREATIESCHAP  
STICHTSE  
GROENLANDEN**

### 1. Onderwerp in kort bestek

#### Concept jaarrekening 2023:

Ten opzichte van het nihil resultaat na de 1e begrotingswijziging 2023 is het resultaat voor SGL als geheel voor 2023 uitgekomen op een voordelig resultaat van € 105.000,-

Dit resultaat wordt per saldo verklaard door de volgende posten:

#### Hogere lasten:

- Extra afschrijvingslasten i.v.m. inhaalafschrijvingen	€	28.000
- Hogere bijdrage Kameryck na toepassing indexatie (incl. vj)	€	15.000
- Overige posten	€	17.000
Totaal hogere lasten:	€	60.000

#### Lagere lasten:

- Regulier onderhoud	€	98.000
- Overige posten	€	4.000
Totaal lagere lasten:	€	102.000

#### Hogere baten:

- Huren en pachten (inclusief hogere opbrengst zandsuppletie)	€	49.000
- Vergunningen, Ontheffingen en Toestemmingen	€	26.000
- Hogere doorberekende kosten (vnl ond. Haarrijnse plassen)	€	92.000
- Afrekening RMN 2023	€	20.000
- Hogere rentebaten	€	8.000
- Overige posten	€	4.000
Totaal hogere baten:	€	199.000

#### Mutaties reserves:

Hogere storting in reserves (vnl door hogere opbrengst zandsuppletie)	€	29.000
Lagere vrijval uit reserves (vnl door lagere kosten inspecties)	€	107.000
Totaal hogere lasten:	€	136.000

## Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 08-07-2024  
Onderwerp concept jaarrekening 2023 en ontwerp  
begroting 2025 Recreatieschap Stichtse Groenlanden



**RECREATIESCHAP  
STICHTSE  
GROENLANDEN**

Analyse per programmagebied:

### Programmagebied A

Bij de Q3 rapportage werd voor programmagebied A per saldo rekening gehouden met een positief resultaat over 2023 van € 458.000. Via de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging is in 2023 het voordelig resultaat toegevoegd aan de Algemene reserve van programmagebied A.

Het resultaat voor programmagebied A is voor 2023 uitgekomen op een voordelig resultaat van € 114.000.

Dit resultaat wordt per saldo verklaard door de volgende posten:

Hogere lasten:

- Extra afschrijvingslasten i.v.m. inhaalafschrijvingen	€	9.000
- Hogere bijdrage Kameryck na toepassing indexatie (incl. vj)	€	15.000
- Overige posten	€	6.000

Totaal hogere lasten: € 30.000

Lagere lasten:

- Regulier onderhoud	€	76.000
- Overige posten	€	2.000

Totaal lagere lasten: € 78.000

Hogere baten:

- Huren en pachten (inclusief hogere opbrengst zandsuppletie)	€	49.000
- Vergunningen, Ontheffingen en Toestemmingen	€	25.000
- Hogere doorberekende kosten	€	88.000
- Afrekening RMN 2023	€	13.000
- Hogere rentebaten	€	8.000
- Overige posten	€	4.000

Totaal hogere baten: € 187.000

Hogere storting in reserves (vnl door hogere opbrengst zandsuppletie) € 29.000

Lagere vrijval uit reserves (vnl door lagere kosten inspecties) € 92.000

Totaal hogere lasten: € 121.000

## Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 08-07-2024  
Onderwerp concept jaarrekening 2023 en ontwerp  
begroting 2025 Recreatieschap Stichtse Groenlanden



**RECREATIESCHAP  
STICHTSE  
GROENLANDEN**

### Programmagebied B

Bij de Q3 rapportage werd voor programmagebied B per saldo rekening gehouden met een negatief resultaat over 2023 van € 256.000. Via de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging is in 2023 het nadelig resultaat voor programmagebied B gedekt door onttrekkingen aan de bestemmingsreserves Reserve uitvoeringsprogramma (€ 39.000), Reserve entrees gebied (€ 143.000) en Investerings (€ 74.000). Het resultaat voor programmagebied B is voor 2023 uitgekomen op een nadelig resultaat van € 9.000. Dit resultaat wordt per saldo verklaard door de volgende posten:

#### Hogere lasten:

- |   |   |        |
|---|---|--------|
| - Extra afschrijvingslasten i.v.m. inhaalafschrijvingen | € | 19.000 |
| - Overige posten  | € | 10.000 |

Totaal hogere lasten: € 29.000

#### Lagere lasten:

- |                      |   |        |
|----------------------|---|--------|
| - Regulier onderhoud | € | 22.000 |
| - Overige posten     | € | 1.000  |

Totaal lagere lasten: € 23.000

#### Hogere baten:

- |   |   |       |
|---|---|-------|
| - Vergunningen, Ontheffingen en Toestemmingen | € | 1.000 |
| - Hogere doorberekende kosten                 | € | 4.000 |
| - Afrekening RMN 2023                         | € | 7.000 |

Totaal hogere baten: € 12.000

Lagere vrijval uit reserves € 15.000

Totaal hogere lasten: € 15.000

Zie verder de conceptjaarstukken 2023.

## Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 08-07-2024  
Onderwerp concept jaarrekening 2023 en ontwerp  
begroting 2025 Recreatieschap Stichtse Groenlanden



### Ontwerp begroting 2025:

Het resultaat 2023 heeft zijn doorwerking naar de begroting 2025. De (meerjaren-) begroting moet immers worden opgesteld conform de eisen Besluit Begroting en Verantwoording waar bij sprake moet zijn van een reële (meerjaren-) begroting die structureel in evenwicht is. Dit houdt in dat structurele lasten kunnen worden gedekt met structurele baten. Incidentele lasten mogen gedekt worden door zowel structurele als door incidentele baten. Reëel evenwicht houdt in dat de ramingen volledig, realistisch en haalbaar moeten zijn. Bij de toets of het realiteitsgehalte van de ramingen voldoende is, spelen de volgende onderwerpen een rol: uitgangspunten in de (meerjaren-) begroting, weerstandsvermogen en risico's, onderhoud van kapitaalgoederen en ook de resultaten en vermogensmutaties van de laatste jaarrekening.

### SGL als geheel

	Saldo		
	Concept jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Programma instandhoudingsgebieden			
Totaal Gebiedsbeheer	-3.356.924	-3.821.293	-3.533.937
Totaal Maatschappelijke betrokkenheid	-21.029	0	0
Totaal Plannen maken	-380.207	-393.968	-410.436
Totaal overhead	-710.876	-722.608	-752.813
Totaal Algemene middelen	4.504.555	4.424.122	4.819.936
Onvoorzien	0	0	0
Saldo gewone bedrijfsvoering	35.519	-513.747	122.749
Totaal kredieten	0	0	0
Saldo van baten en lasten	35.519	-513.747	122.749
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	69.682	513.747	-69.176
Gerealiseerd resultaat	105.201	0	53.573

## Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 08-07-2024  
Onderwerp concept jaarrekening 2023 en ontwerp  
begroting 2025 Recreatieschap Stichtse Groenlanden



**RECREATIESCHAP  
STICHTSE  
GROENLANDEN.**

### Programmagebied A

Programma instandhoudingsgebieden	Saldo		
	Concept jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Totaal Gebiedsbeheer	-2.182.381	-2.792.866	-2.637.232
Totaal Maatschappelijke betrokkenheid	-21.029	0	0
Totaal Plannen maken	-244.477	-283.157	-294.993
Totaal overhead	-475.491	-534.418	-556.757
Totaal Algemene middelen	3.280.618	3.391.504	3.533.269
Onvoorzien	0	0	0
Saldo gewone bedrijfsvoering	357.240	-218.937	44.287
Totaal kredieten	0	0	0
Saldo van baten en lasten	357.240	-218.937	44.287
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	-242.904	218.937	-32.982
Gerealiseerd resultaat	114.336	0	11.305

## Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 08-07-2024  
Onderwerp concept jaarrekening 2023 en ontwerp  
begroting 2025 Recreatieschap Stichtse Groenlanden



**RECREATIESCHAP  
STICHTSE  
GROENLANDEN.**

### Programmagebied B

Programma instandhoudingsgebieden	Saldo		
	Concept jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Totaal Gebiedsbeheer	-1.174.544	-1.028.427	-896.705
Totaal Maatschappelijke betrokkenheid	0	0	0
Totaal Plannen maken	-135.730	-110.811	-115.443
Totaal overhead	-235.385	-188.190	-196.056
Totaal Algemene middelen	1.223.937	1.032.618	1.286.667
Onvoorzien	0	0	0
Saldo gewone bedrijfsvoering	-321.722	-294.810	78.462
Totaal kredieten	0	0	0
Saldo van baten en lasten	-321.722	-294.810	78.462
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	312.587	294.810	-36.194
Gerealiseerd resultaat	-9.135	0	42.268

Zie verder de concept begroting 2025.

## Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 08-07-2024

Onderwerp concept jaarrekening 2023 en ontwerp begroting 2025 Recreatieschap Stichtse Groenlanden



**RECREATIESCHAP  
STICHTSE  
GROENLANDEN**

### 2. Voorgaande besluitvorming

Zie onder “overwegingen”

### 3. Juridische paragraaf

Nvt.

### 4. Wijze van totstandkoming

Ambtelijk voorbereid door Staatsbosbeheer.

### 5. Verdere procedure

- De jaarrekening 2023 en begroting 2025 wordt ter zienswijze aan de deelnemers gestuurd en daarna ter vaststelling voorgelegd aan het Algemeen Bestuur op basis van het aangepaste vergaderschema 2024;
- Uiterlijk 01 november 2024 worden de definitieve jaarstukken (jaarverslag, jaarrekening, controleverklaring) 2023, resultaat 2023 en de begroting 2025 vastgesteld;
- Na vaststelling van de jaarstukken 2023 en de begroting door het Algemeen Bestuur worden de definitieve jaarstukken ter kennisname toegezonden aan de toezichthouder (BZK) en naar de deelnemers van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden.