

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 17-04-2025
Onderwerp Concept Jaarstukken 2024
Recreatieschap Stichtse Groenlanden



Bestuursvoorstel

Onderwerp	Concept Jaarstukken 2024
Aan	Het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL)
Van	Benjamin van Diggelen
Datum	14-03-2025
Bijlagen	Concept Jaarverslag en Jaarrekening 2024

Overwegingen en besluit

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 ontwerp jaarrekening uiterlijk vóór 30 april van het jaar volgend op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, zendt aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan provinciale staten;
- Rekening houdend met het feit dat de accountantscontrole over 2024 nog niet volledig is afgerond.

Besluit het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden:

- Kennis te nemen van de concept jaarrekening 2024;
- Na afronding van de accountantscontrole 2024 de jaarstukken 2024 definitief vast te stellen en het positieve resultaat 2024 als volgt te bestemmen:
 - € 222.926,- toe te voegen aan de algemene reserve van SGL-A.
 - € 49.322,- te verrekenen met de opdracht voor 2025 voor het beheer en onderhoud van de strandzone Haarrijnseplas in opdracht van de Gemeente Utrecht.
 - € 68.908,- toe te voegen aan de algemene reserve van SGL-B.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden gehouden op 17-04-2025 te MS Teams,

.....
Dhr. R. van Engelen
Voorzitter

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

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 17-04-2025
Onderwerp Concept Jaarstukken 2024
Recreatieschap Stichtse Groenlanden



1. Onderwerp in kort bestek

Concept Jaarrekening 2024:

Toelichting per programma

In de begrotingswijziging voor 2024 werd per saldo rekening gehouden met een negatief resultaat over 2024 van € 268.886. Uit het gerealiseerde resultaat blijkt echter dat dit te laag was ingeschat. Ultimo 2024 bedraagt het gerealiseerde resultaat immers € 341.156 voordelig. Onderstaand wordt uiteengezet waar de belangrijkste afwijkingen door werden veroorzaakt.

Hogere lasten

- Extra afschrijvingslasten i.v.m. correcties	€ 31.000
- Accountantskosten 2023 ook in 2024	€ 53.000
- Meerwerk rechtmatigheidscontrole en kosten 2023 ook in 2024	€ 56.000
- Overige posten	€ 35.000

Totaal hogere lasten: € 175.000

Lagere lasten

- Dienstverlening door derden (Transitie, inhuur strandzones)	€ 105.000
- Onderschrijving max aantal uren SOK SGL-A	€ 79.000
- Project Herziening Verordening naar 2025	€ 68.000
- Regulier onderhoud SGL-B	€ 37.000
- Lagere garantietoelage	€ 29.000
- Lagere energietarieven	€ 26.000
- Overige posten	€ 45.000

Totaal lagere lasten: € 389.000

Hogere baten

- Huren en pachten (inclusief hogere opbrengst zandsuppletie)	€ 230.000
- Entreegelden strandbad Maarsseveense Plassen	€ 96.000
- Vergunningen, Ontheffingen en Toestemmingen	€ 48.000
- Hogere doorberekende kosten (Haarrijnseplas en festivals)	€ 19.000
- Overige posten	€ 5.000

Totaal hogere baten: € 398.000

Mutatie reserves

Hogere storting in reserves (hogere opbrengst zandsuppletie)	€ 3.000
Lagere vrijval uit reserves	€ 1.000

In de programmaverantwoording van het Jaarverslag wordt nader ingegaan op de bereikte resultaten per programmegebied.

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 17-04-2025
Onderwerp Concept Jaarstukken 2024
Recreatieschap Stichtse Groenlanden



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN**

Analyse per programmagebied:

Programmagebied A

Afwijkingen ten opzichte van begroting

In de begrotingswijziging voor 2024 werd voor programmagebied SGL-A per saldo rekening gehouden met een negatief resultaat over 2024 van € 443.969. Uit het gerealiseerde resultaat blijkt echter dat dit te laag was ingestoken. Ultimo 2024 bedraagt het gerealiseerde resultaat immers € 272.248 voordelig. Onderstaand wordt uiteengezet waar de belangrijkste afwijkingen door werden veroorzaakt.

Hogere lasten

- | | |
|---|----------|
| - Meerwerk rechtmatigheidscontrole en kosten 2023 ook in 2024 | € 43.000 |
| - Accountantskosten 2023 ook in 2024 | € 41.000 |
| - Correctie afschrijvingen ivm ontbreken activa in afschrijvingslijst | € 38.000 |
| - Overige posten | € 30.000 |

Totaal hogere lasten: € 152.000

Lagere lasten

- | | |
|--|-----------|
| - Herallocatie bedrijfsvoering van 66% naar 73% al opgenomen in 2023 | € 214.000 |
| - Onderschrijding max aantal uren SOK | € 79.000 |
| - Lagere garantietoelage | € 26.000 |
| - Project Herziening Verordening naar 2025 | € 68.000 |
| - Lagere ureninzet Transitie en lagere inhuur personeel strandzones | € 48.000 |
| - Lagere energietarieven | € 25.000 |
| - Overige posten | € 45.000 |

Totaal lagere lasten: € 505.000

Hogere baten

- | | |
|---|-----------|
| - Huren en pachten (inclusief opbrengst zandsuppletie) | € 230.000 |
| - Entreegelden strandbad Maarsseveense Plassen | € 96.000 |
| - Vergunningen, Ontheffingen en Toestemmingen | € 55.000 |
| - Hogere doorberekende kosten (Haarrijnseplas en festivals) | € 19.000 |
| - Overige posten | € 6.000 |

Totaal hogere baten: € 406.000

Mutatie Reserves

Lagere vrijval uit reserves (Project Herziening Verordening + Transitie) € 42.000

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 17-04-2025
Onderwerp Concept Jaarstukken 2024
Recreatieschap Stichtse Groenlanden



Programmagebied B

Afwijkingen ten opzichte van begroting

In de begrotingswijziging voor 2024 werd voor programmagebied SGL-B per saldo rekening gehouden met een voordelig resultaat over 2024 van € 175.083. Uit het gerealiseerde resultaat blijkt echter dat dit te hoog was ingestoken. Dit komt met name doordat de correctie voor de herverdeling van de bedrijfsvoeringlasten tussen SGL-A en SGL-B (€214k) uiteindelijk in de jaarrekening 2023 werd verwerkt. Dit zorgde voor een *timing issue*, omdat de begrotingswijziging 2024 werd ingediend nog voordat de definitieve jaarrekening 2023 werd ingediend.

Ultimo 2024 bedraagt het gerealiseerde resultaat € 68.908 voordelig. Onderstaand wordt uiteengezet waar de belangrijkste afwijkingen door werden veroorzaakt.

Hogere lasten

- | | |
|---|----------|
| - Meerwerk rechtmatigheidscontrole en kosten 2023 ook in 2024 | € 13.000 |
| - Accountantskosten 2023 ook in 2024 | € 12.000 |
| - Overige posten | € 16.000 |

Totaal hogere lasten: € 41.000

Lagere lasten

- | | |
|---|----------|
| - Lagere inzet uren Transitie + correcties | € 57.000 |
| - RO – begrotingswijziging te laat voor plaatsen opdrachten | € 37.000 |
| - Lagere garantietoelage | € 3.000 |
| - Overige posten | € 15.000 |

Totaal lagere lasten: € 112.000

Hogere baten

- | | |
|------------------|---------|
| - Overige posten | € 2.000 |
|------------------|---------|

Totaal hogere baten: € 2.000

Lagere baten

- | | |
|--|-----------|
| - Herallocatie bedrijfsvoering van 34% naar 27% al opgenomen in 2023 | € 214.000 |
| - Vergunningen, Ontheffingen en Toestemmingen (waterski VVP) | € 7.000 |

Totaal hogere baten: € 221.000

Mutatie reserves

Hogere vrijval uit reserves n.a.v. correctie reserve transitie	€ 42.000
--	----------

Zie verder de conceptjaarstukken 2024.

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 17-04-2025
Onderwerp Concept Jaarstukken 2024
Recreatieschap Stichtse Groenlanden



2. Voorgaande besluitvorming

Zie onder “overwegingen”

3. Juridische paragraaf

Nvt.

4. Wijze van totstandkoming

Ambtelijk voorbereid door Staatsbosbeheer.

5. Verdere procedure

- Uiterlijk 10 juli 2025 worden de definitieve jaarstukken (jaarverslag, jaarrekening, controleverklaring) 2024 en resultaatbestemming 2024 vastgesteld door het Algemeen Bestuur;
- Na vaststelling van de jaarstukken 2024 door het Algemeen Bestuur worden de definitieve jaarstukken ter kennisname toegezonden aan de toezichthouder (BZK) en naar de deelnemers van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden.