



Statenbrief

Aan Provinciale Staten

Onderwerp	Indienen zienswijze 1e begrotingswijziging 2024 Recreatieschap Stichtse Groenlanden
Datum	08-10-2024
Documentnummer	UTSP-432403905-20052
Van	Stijn Boode
Telefoonnummer	+31642526667
E-mailadres	stijn.boode@provincie-utrecht.nl
Domein/opgave	SLO
Team	CER
Portefeuillehouder	Van Muilekom
Bijlagen	<ol style="list-style-type: none">1. Aanbiedingsbrief 1e Begrotingswijziging 20242. Brief Zienswijze 1e begrotingswijziging 20243. Bestuursvoorstel 1^e begrotingswijziging Algemeen Bestuur Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Geachte leden van Provinciale Staten,

Essentie / samenvatting

Van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL) is de 1^e begrotingswijziging over 2024 en een aanbiedingsbrief ontvangen. In de brief wordt de provincie de mogelijkheid geboden een zienswijze hierop in te dienen.

Met het vaststellen van de [nota Samenwerkende Partijen \(PS2022BEMog\)](#), hebben PS het college van GS gedelegeerd om de financiële stukken te behandelen, inclusief de zienswijzeprocedure.

De voorliggende begrotingswijziging heeft géén financiële gevolgen voor de deelnemersbijdrage van de provincie.

Wij zijn voornemens om bijgevoegde zienswijze in te dienen waarbij we aandacht vragen voor de volgende twee punten: (1) het aanpassen van de toerekening van kosten aan programma A en B en het verzoek de juiste verdeling te blijven toepassen, (2) de noodzaak om de projecten waartoe in 2024 financieel is besloten door het algemeen bestuur (Herziening Verordening SGL, Toekomstvisie, 4-jarig Uitvoeringsplan) op te leveren in 2025.

Inleiding

Op basis van de realisatie per eind juni 2024 en de in het 1e halfjaar 2024 genomen besluiten van het algemeen bestuur zijn de prognoses voor geheel 2024 bijgesteld.

De belangrijkste wijziging betreft de aanpassing in de toekenning van kosten aan programma A en B. Reeds eerder hebben wij aan Provinciale Staten gemeld ([Statenbrief 13-02-2024](#)) dat het uitgangspunt in de begroting van toekenning van kosten tussen Programma A en Programma B van 2/3 tot 1/3 niet volgens de werkelijke kostenverdeling was doorgevoerd. Eerder dit jaar was wel bekend dat de toekenning niet op de juiste wijze gebeurde, nu is aan de hand van nader onderzoek bepaald dat de kosten neerkomen op 73% voor Programma A en 27% voor Programma B. Deze begrotingswijziging was verwacht en levert alleen een verschuiving van

Programma A naar Programma B op. Het resulteert voor Programma A in een hogere toerekening van lasten van €214k en voor B voor hetzelfde bedrag tot hogere baten in 2024.

Een aantal kleinere wijzigingen in de posten van de begroting 2024 zijn:

- **Prijsonwikkeling en ontwikkeling Haarrijnse plassen.** Door de prijsontwikkelingen 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 van €118.000 voor de jaarlijkse opdracht van de gemeente Utrecht voor het beheer en onderhoud van de Haarrijnse plassen.
- **Afschrijvingen op investeringen zijn lager dan begroot.** De planning van een aantal investeringen in voorgaande jaren is niet gehaald, waardoor er minder afschrijvingen zijn in 2024. Het effect is lagere lasten van €126.000.
- **Hogere rentebaten.** Voorzichtigheidshalve waren in de primaire begroting geen rentebaten geraamd. De extra te verwachten opbrengst is in deze begrotingswijziging verwerkt. Het effect is hogere inkomsten van €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 met €57.000. In het in 2021 vastgestelde Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) waren meerjarige geplande materiële uitgaven niet opgehoogd met de personele component. Staatsbosbeheer rekent voor de personele inzet 30% van de materiële uitgaven. Uitgaande van de reeds gepleegde inzet door Staatsbosbeheer is de extra dotatie voor groot onderhoud voor 2024 gecalculerd op €111.000. De financiële effecten voor 2025 en verder zijn onderdeel van het komend jaar in te voeren Terrein Beheer Model (TBM).
- **Indexatie kosten 2024.** De ureninzet vanuit Staatsbosbeheer voor de reguliere exploitatie incl. de toegepaste indexatie voor 2024 wordt geprognostiseerd volgens de begroting (€3,2 mln).
- **Kredieten voor Toekomstvisie, 4-jarig Uitvoeringsplan en herzien van verordeningen zijn verwerkt.** Conform de besluitvorming door het algemeen bestuur in april zijn in 2024 de kredieten/projecten Herziening verordening SGL, Toekomstvisie en het 4-jarig Uitvoeringsplan ingesteld. De financiële gevolgen van deze projecten zijn in de voorliggende begrotingswijziging verwerkt.

Samenvatting van de begrotingswijziging

Alle begrotingswijzigingen bij elkaar opgeteld resulteert dit voor programmagebied SGL-A in een geprognostiseerd negatief resultaat over 2024 van € 443.968. In de begroting 2024 was een nihil resultaat berekend. Voorgesteld wordt om bij het opstellen van de jaarrekening 2024 dit negatieve resultaat te onttrekken aan de algemene reserve van SGL-A. De algemene reserve van Programma A kan deze onttrekking opvangen, het weerstandsvermogen blijft boven de norm. Deze onttrekking heeft geen gevolgen voor de deelnemersbijdragen aan de gemeenschappelijke regeling.

Voor SGL-B betekent dit een positief geprognostiseerd resultaat van € 175.083. Ook voor Programma-B was in de begroting 2024 een nihil resultaat berekend. Ter versterking van het weerstandsvermogen wordt voorgesteld om het positieve resultaat bij het opstellen van de jaarrekening 2024 toe te voegen aan de algemene reserve van SGL-B. De algemene reserve van Programma-B kan deze versterking goed gebruiken, deze reserve is per eind 2023 negatief en bedraagt +/- € 176k.

Vervolprocedure / voortgang

De 1^e begrotingswijziging is ter zienswijze aangeboden aan de deelnemers en wordt, met inachtneming van de zienswijze procedure, geagendeerd voor de vergadering van het algemeen bestuur van het Recreatieschap SGL op 2 december 2024.

In de bijgevoegde zienswijze ten aanzien van de 1^e begrotingswijziging 2024 verzoeken wij het recreatieschap de kostenverdeling tussen Programma A en B correct te blijven toepassen en om genoemde projecten en producten (Herziening Verordening SGL, Toekomstvisie, 4-jarig Uitvoeringsplan) waar middels deze begrotingswijziging financiële middelen voor zijn vrijgemaakt, op te leveren in 2025.

De begroting van 2024 van SGL wordt met deze begrotingswijziging aangepast. Er is géén sprake van een verhoging van de deelnemersbijdrage. De situatie vraagt wel om blijvende aandacht, omdat de begroting voor de komende jaren sluitend moet blijven. Hier is in de recent opgestelde zienswijze op de ontwerpbegroting 2025 reeds op aangedrongen (zienswijze besproken in [commissie BEC op 18 september 2024](#)).

Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Utrecht,

Voorzitter,
mr. J.H. Oosters

Secretaris,
mr. drs. A.G. Knol-van Leeuwen