



Bestuur Recreatieschap Stichtse Groenlanden
t.a.v. mevrouw Brand
Postbus 8058
3503 RB UTRECHT

Onderwerp	Zienswijze Concept Jaarrekening 2023 en Programmabegroting 2025
Datum	17 september 2024
Documentnummer	UTSP-432403905-16545
Van	Stijn Boode
Telefoonnummer	+31642526667
E-mailadres	stijn.boode@provincie-utrecht.nl
Domein/opgave	SLO
Team	CER
Portefeuillehouder	Van Muilekom
Bijlagen	Geen

Geacht bestuur,

Met uw brief van 8 juli heeft Provinciale Staten de concept jaarrekening 2023 en de ontwerpbegroting 2025 ontvangen, met de mogelijkheid om hierop een zienswijze in te dienen. Deze bevoegdheid is in de provincie Utrecht gedelegeerd aan Gedeputeerde Staten.

Wij maken graag van de gelegenheid gebruik om een zienswijze in te dienen.

Wij ondersteunen het besluit van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur om in te stemmen met de concept jaarrekening 2023 en de ontwerpbegroting 2025. Er zijn echter ook ontwikkelingen waarvoor wij in deze zienswijze aandacht vragen van het bestuur, dit zijn:

Ontwikkelingen in 2025

De ontwerpbegroting voor 2025 is momenteel sluitend, mede dankzij de indexatie van de post "overige baten". Gedurende 2025 zullen verschillende ontwikkelingen, zoals de projecten voortkomend uit de Toekomstvisie, het 4-jarig Uitvoeringsprogramma, de implementatie van het Terrein Beheer Model (TBM) en het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgenomen worden in de meerjarenprogrammabegroting. Deze nieuwe initiatieven kunnen mogelijk extra kosten met zich meebrengen.

Voor de begroting van 2025 gaan wij uit van de nu in deze begroting gestelde financiële kaders. Indien u verwacht dat deze kaders in de loop van 2025 onder druk komen te staan dan willen wij daar tijdig van op de hoogte worden gesteld en hierover in gesprek kunnen gaan met de andere deelnemers, onze partners binnen de gemeenschappelijke regeling.

Meerjarenbegroting 2026 t/m 2028 indexeren

Met het oog op de financiële sturing op de middellange termijn maken wij ons zorgen over het feit dat er in de meerjarenbegroting 2026 t/m 2028 niet wordt geïndexeerd. Het nalaten van indexatie, ondanks loon- en prijsstijgingen, zorgt ervoor dat er geen realistisch beeld ontstaat van de financiële ontwikkelingen, waardoor effectieve sturing onmogelijk wordt.

Juist in deze transitieperiode is financieel beheer van groot belang. Wij verzoeken u daarom om in de meerjarenbegroting voor 2026 en volgende jaren een reële indexatie van loon- en prijsstijgingen toe te passen.

De verdeling van de lasten tussen de programma's A en B in de jaarrekening 2023

Op 23 januari 2024 zijn wij geïnformeerd dat er op de verdeling van de lasten tussen de programma's A en B een verkeerde verdeelsleutel (2/3e voor programma A en 1/3e voor programma B) is toegepast. Dit heeft geleid tot een hoger tekort bij programma B. Op 8 juli 2024 heeft het dagelijks bestuur van het recreatieschap aan het algemeen bestuur gevraagd om in te stemmen met een nieuwe verdeelsleutel voor de toe te rekenen kosten aan programma A en programma B, van respectievelijk 73% voor programma A en 27% voor programma B. Dit is nog niet verwerkt in de concept jaarrekening 2023.

Graag zien we dit bij de definitieve jaarrekening gecorrigeerd, inclusief de financiële consequenties voor de verdeling tussen de programma's A en B.

Duidelijkheid gevraagd over toekomstige stijgingen van de deelnemersbijdragen

Vanaf 2025 gaat de deelnemersbijdrage voor de deelnemers aan Programma B flink omhoog om het door de uittreding van Amsterdam ontstane tekort, te kunnen dekken. Over de invulling van de € 78.000 verdienopgave uit het Ontwikkelprogramma Vinkeveense Plassen vinden nog gesprekken plaats tussen de gemeente De Ronde Venen en de provincie. Wij verzoeken u die uitkomsten op te nemen in de 1^e begrotingswijziging 2025.

De effecten van het invoeren van de Product Diensten Catalogus (PDC) en het Terrein Beheermodel (TBM) zijn nog niet duidelijk, evenals wat dit gaat betekenen voor de deelnemersbijdragen. Wel is de verwachting dat verhogingen van de deelnemersbijdragen in de komende jaren nodig zijn, terwijl de financiële positie bij de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling (gemeenten en provincie) juist onder druk komt te staan. Wij ontvangen graag een inschatting van de te verwachten minimale en maximale verhoging van de bijdrage per deelnemer aan de GR om ook in de toekomst het beheer en onderhoud voortvarend te kunnen uitvoeren.

Negatief meerjarenperspectief deelnemers GR (gemeenten en provincie)

Vrijwel alle gemeenten moeten met het oog op het 'ravijnjaar' van het gemeentefonds rekening houden met een meerjarenperspectief waarin het verwachte begrotingssaldo negatief dreigt uit te vallen. Gemeenten zullen daarom voorstellen ontwikkelen die bijdragen aan sluitende meerjarenperspectieven voor de gemeentebegrotingen in het algemeen. Daarbij zullen naar verwachting ook de bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen onder druk komen te staan. Vanuit dit perspectief verzoeken wij u om de lastenontwikkeling van het recreatieschap in eerste instantie te beperken tot een indexatie voor loon- en prijseffecten.

Wij vragen u om in overleg met de deelnemers te bepalen welke omvang en kwaliteit van het takenpakket haalbaar is in deze financiële situatie, mede met het oog op het invoeren van de Product Diensten Catalogus (PDC) en het Terrein Beheermodel (TBM). De verdere verhoging van deelnemersbijdragen is gezien de financiële perspectieven voor zowel gemeenten als provincie een moeilijke opgave. Aan de uitvoeringsorganisatie vragen wij daarom om de mogelijkheden voor bezuinigingen duidelijk in beeld te brengen en aan het bestuur voor te leggen.

Wij zullen er als provincie scherp op zijn dat deze extra kostenontwikkeling beperkt blijft tot de noodzakelijke en de door de deelnemers gewenste ontwikkelingen.

Wij vragen u om te onderzoeken of wijzigingen in PDC en TBM nog besparingen kunnen opleveren en of er extra inkomsten kunnen worden gegenereerd om zo de financiën richting en sturing te geven in de financiële meerjarenbegroting.

Indien de bijdragen van de deelnemers na het begrotingsjaar 2025 te beperkt zijn dan willen wij een goed overzicht van de te verwachten consequenties van u ontvangen.

Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Utrecht,

Voorzitter,
mr. J.H. Oosters

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