



## Statenbrief

Aan Provinciale Staten

Onderwerp	Zienswijze jaarrekening 2023 en ontwerpbegroting 2025 Recreatieschap Stichtse Groenlanden
Datum	17-09-2024
Documentnummer	UTSP-432403905-16545
Van	Stijn Boode
Telefoonnummer	+31642526667
E-mailadres	stijn.boode@provincie-utrecht.nl
Domein/opgave	SLO
Team	CER
Portefeuillehouder	
Bijlagen	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Brief zienswijze conceptjaarrekening 2023 en ontwerpbegroting 2025 SGL</li><li>2. Concept jaarverslag 2023 Recreatieschap Stichtse Groenlanden</li><li>3. Concept Programmabegroting 2025 Recreatieschap Stichtse Groenlanden</li><li>4. Aanbiedingsbrief Conceptjaarrekening 2023 en Ontwerpbegroting 2025 SGL</li></ol>

Geachte leden van Provinciale Staten,

### Essentie / samenvatting:

Van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL) is de jaarrekening 2023 en de conceptbegroting over 2025 ontvangen. In de aanbiedingsbrief is aangegeven dat de deelnemers in de gelegenheid worden gesteld om een zienswijze in te dienen.

Met het vaststellen van de nota Samenwerkende Partijen ([11 mei 2022, PS2022BEMog](#)), hebben PS het college van GS gedelegeerd om de financiële stukken te behandelen, inclusief de zienswijzeprocedure.

Naar aanleiding van de toegezonden stukken dienen wij een zienswijze in.

### Inleiding

Als deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden ontvangt de provincie de financiële stukken. Door het dagelijks bestuur van SGL zijn per brief van 8 juli 2024 de concept jaarrekening over 2023 en de ontwerpbegroting voor 2025 toegezonden om, indien gewenst, een zienswijze in te dienen. De bevoegdheid tot het indienen van een zienswijze is binnen de provincie gedelegeerd aan Gedeputeerde Staten.

In de jaarrekening is een verantwoording gegeven van de werkzaamheden in 2023. In 2023 wordt voor SGL als geheel een positief resultaat gerealiseerd van € 105.000.

Voor Programmagebied A wordt een positief resultaat van € 114.336 toegevoegd aan de algemene reserve van Programmagebied A. Voor Programmagebied B wordt, mede ter versterking van het weerstandsvermogen, het negatieve resultaat voor Programmagebied B (€ 9.135) over 2023 en het negatieve resultaat over 2022 (€ 75.516) te dekken door extra deelnemersbijdragen ten laste de deelnemers van dit programmagebied; de gemeente De Ronde Venen en de provincie.

## **Toelichting**

Het schap heeft in april 2024 aangegeven dat het algemeen bestuur heeft besloten om uitstel aan te vragen voor de indiening van zowel de Concept jaarrekening 2023 als de Ontwerpbegroting 2025 bij het Ministerie van Binnenlandse Zaken. Aanleiding hiertoe was een discussie over de voorziening garantieregeling personeel dat bij de opheffing van Recreatie Midden Nederland naar Staatsbosbeheer is overgegaan. In gezamenlijk overleg is afgesproken dat de kosten voor de garantietoelagen vanaf 2028 direct onderdeel zijn van de kosten van SGL en rechtstreeks in de begroting worden opgenomen.

## **Jaarrekening 2023**

Reeds eerder is 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 is doorgevoerd. Om tot een juiste verdeling van kosten te komen moest er een onderzoek worden uitgevoerd naar de werkelijke kosten in de afgelopen jaren. Het onderzoek is in 2024 afgerond en heeft er toe geleid dat de kosten verdeeld gaan worden naar 73% voor Programma A en 27% voor B. Dit kon niet meer verwerkt worden in de jaarrekening 2023. De begroting 2025 is overigens wel volgens de nieuwe verdeling tussen de programma's opgesteld. In totaliteit is er over 2023 sprake van een positief resultaat van SGL als geheel van € 105.000. Bij de verdeling over de programma's heeft programma A een positief saldo van € 114.000 en programma B een negatief saldo van € 9.000.

## **Begroting 2025**

De begroting 2025 is de tweede begroting die is opgesteld door Staatsbosbeheer als uitvoerende organisatie. In het transitieproces is afgesproken dat de jaren 2023 en 2024 gelden als een transitieperiode. Staatsbosbeheer kan in die periode de werkzaamheden inbedden in de eigen organisatie. De deelnemersbijdrage bleef in deze periode nog gelijk. Omdat de implementatie van alle gegevens nog niet is afgerond is afgesproken dat ook 2025 nog een transitiejaar is, zonder verhoging van het budget, behoudens de indexatie.

In 2025 wordt de deelnemersbijdrage en de doorbelaste kosten bedrijfsvoering en de overige baten (zoals huren, pachten, vergunningen en ontheffingen) verhoogd met 4,18% als gevolg van loon- en prijsindexatie. Dit is nodig om een sluitende begroting voor 2025 te kunnen voorleggen. Met de indexatie op de deelnemersbijdrage sluit de begroting van Programma A positief met een klein overschot.

## **Programma B**

Bij Programma B is vanaf 2024 sprake van het wegvallen van de bijdrage van de gemeente Amsterdam. Het wegvallen van de deze deelnemersbijdrage van €232.000 levert een tekort op. Dit was gedeeltelijk voorzien. Bij de liquidatie van het recreatieschap Vinkeveense Plassen is een Toekomstplan en later een Toekomstvisie opgesteld. Onderdeel hiervan was het terugbrengen van de kosten en het verhogen van de inkomsten. Diverse kosten zijn teruggebracht, zo zijn er legakkers verkocht en zijn de beheerkosten daarmee lager geworden. Aan de inkomstenkant is het niet gelukt om de beoogde verhoging van € 78.000 op jaarlijkse basis te bereiken. Het bestemmingsplan Buitengebied van De Ronde Venen zou hiervoor mogelijkheden moeten creëren. Doordat de vaststelling van het bestemmingsplan een langdurig proces is gebleken en nog steeds niet is afgerond, is het niet gelukt om deze extra inkomsten te realiseren. In 2024 is duidelijk geworden dat de eerder voorgestelde maatregelen zoals het invoeren van betaald parkeren en vaarvignetten niet haalbaar zijn.

Het doorvoeren van bezuinigingen op de overhead- en personele kosten voor Programma B is niet gerealiseerd. Hierdoor zal de deelnemersbijdrage van de twee deelnemers aan Programma-B; gemeente De Ronde Venen en de provincie vanaf 2025 verhoogd moeten worden. In de begroting voor 2025 is naar rato een verhoging van €128.000 voor De Ronde Venen en €126.000 voor de provincie opgenomen. De bijdrage van de provincie stijgt hiermee naar €636.000. 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. In onze zienswijze verzoeken wij aan het bestuur van het schap om de uitkomsten hiervan op te nemen in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025. Voor Programma B is, na de hierboven benoemde verhoging van de deelnemersbijdragen, voor 2025 een klein positief resultaat begroot.

## **Conclusie**

Met het voorlopig vaststellen van de jaarrekening van 2023 en het toevoegen van het overschot van €105.00 aan de algemene reserve voor Programma A kunnen wij instemmen.

De verhoging van de deelnemersbijdragen per 2025 is noodzakelijk om een sluitende begroting te kunnen presenteren. Voor Programma B sluit 2023 al af met een beperkt verlies. Om de tekorten niet verder op te laten lopen zijn verhogingen van de deelnemersbijdrage noodzakelijk.

In de zienswijze vragen Gedeputeerde Staten aandacht voor de volgende punten:

- Ontwikkelingen in 2025 (zoals de Toekomstvisie en de implementatie van het Terrein Beheer Model (TBM) en het Meerjarenonderhouds Plan (MJOP) kunnen extra kosten met zich meebrengen. Indien dit niet binnen de gestelde financiële kaders kan plaatsvinden, dan willen wij tijdig op de hoogte worden gesteld om in gesprek te treden met de deelnemers binnen de gemeenschappelijke regeling;
- Het verzoek om de meerjarenbegroting 2026 t/m 2028 wel te gaan indexeren;
- De verdeling van de toe te rekenen lasten middels de verdeelsleutel voor programma A en B in de jaarrekening 2023 te verwerken;
- Duidelijkheid te verschaffen over toekomstige stijgingen van de deelnemersbijdragen;
- Aandacht te houden voor het negatief meerjarenperspectief van de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling (gemeenten en provincie) en te onderzoeken of wijzigingen bij de invoering van Product Diensten Catalogus (PDC) en het Terrein Beheermodel (TBM) besparingen kunnen opleveren om zo de financiën richting en sturing te geven in de financiële planning van 2025 en de jaren hierna.

## **Financiële consequenties**

De begroting 2025 van SGL is sluitend na een verhoging van de deelnemersbijdragen en de overige inkomsten (waaronder huur- en pachtinkomsten).

In de programmabegroting zijn onder beleidsdoel 7.4.1.Recreatief Groen, 60401 Recreatieschappen de middelen toereikend om de verhoging op te vangen.

## **Vervolprocedure / voortgang:**

Gevraagd is om de zienswijze op de financiële stukken uiterlijk 30 september 2024 kenbaar te maken aan het bestuur van het recreatieschap SGL. De zienswijze zal na vaststelling in GS worden aangeboden aan het bestuur van het recreatieschap en ter kennisname aan de commissie BEC worden toegezonden. De zienswijze kan tijdig worden ingediend.

Met inachtneming van de ingediende zienswijzen zal het bestuur de begroting 2025 en de jaarrekening met jaarverslag 2023 vaststellen.

Gedeputeerde Staten van Utrecht,

Voorzitter,  
mr. J.H. Oosters

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