



RECREATIESCHAP STICHTSE GROENLANDEN

- **TELEFOON**
030 69 26 111
- **POSTADRES**
Postbus 2
3800 AA Amersfoort
- **ONLINE**
recreatieschapstichtsegroenlanden.nl
stichtsegroenlanden@staatsbosbeheer.nl
- **FINANCIEEL**
IBAN NL 91 BNGH 0285072307
BIC BNGH NL2G
BTW NL805330689B01
Kvk 52400549

Aan de deelnemers van recreatieschap Stichtse Groenlanden:
De raden en colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten De Bilt, De Ronde Venen, Houten, Lopik, Nieuwegein, Stichtse Vecht, Utrecht, Woerden en IJsselstein en de Provinciale Staten en Gedeputeerde Staten van de provincie Utrecht

Datum 11 januari 2023

Onderwerp Begroting 2023, 1e begrotingswijziging SGL 2023 en Kadernota 2025

Behandeld door Jitske.brand@provincie-utrecht.nl

Ons kenmerk

Uw kenmerk

Bijlagen

Geachte deelnemer,

Met deze brief informeren wij u over twee belangrijke financiële zaken, de gevolgen van deze zaken en de vervolgstappen.

1. De wijze waarop de begroting 2023 is opgesteld.
2. De 1^e begrotingswijziging 2023 en de afhandeling daarvan.
3. De Kadernota 2025 en de begroting 2025
4. De vervolgstappen.

Begroting 2023

Eind november 2023 is geconstateerd dat de begroting 2023, en daardoor ook de begroting 2024, financieel-technisch niet correct zijn opgesteld. Dit was voor ons niet zichtbaar bij het vaststellen van beide begrotingen. Oorzaak is dat bij het opstellen van de begroting 2023 de uitgangspunten niet op de juiste manier zijn verwerkt.

Sinds 2018 kent de begroting van het recreatieschap twee programma's,¹ A en B. De personele lasten werden direct toegerekend aan het programma waarvoor wordt gewerkt. Voor de niet-direct toerekenbare personele lasten en de algemene kosten werd een verdeelsleutel gehanteerd: 2/3 werd toebedeeld aan programma A en 1/3 aan programma B.

In de begroting 2023 zijn de totale kosten (dus de directe én de indirecte personele lasten) voor het recreatieschap volgens de verdeelsleutel 2/3 en 1/3 verdeeld over de twee programma's. Dat is niet correct.

Het Algemeen Bestuur heeft daarom besloten dat dit in de jaarrekening 2023 en in een begrotingswijziging 2024 gecorrigeerd moeten worden. Deze correcties zijn nog niet verwerkt in de 1^e begrotingswijziging 2023.

¹ Sinds de toetreding van gemeente De Ronde Venen (2018) tot het schap, kent Recreatieschap Stichtse Groenlanden twee afzonderlijke programma's:

- Programma A: de recreatieterreinen in het gebied rondom de stad Utrecht, in de uiterwaarden langs Lek en in het Groene Hart (*gemeenten De Bilt, Houten, Lopik, Stichtse Vecht, Nieuwegein, Utrecht, Woerden en IJsselstein*).
- Programma B: de Vinkeveense Plassen (*gemeente De Ronde Venen*).

1e Begrotingswijziging 2023

Het Algemeen Bestuur heeft de 1e begrotingswijziging 2023 vastgesteld, waarin de financiële gevolgen van wijzigingen, die in de loop van het jaar 2023 hebben plaatsgevonden, zijn verwerkt. Deze wijzigingen hebben een negatief effect op het begrote resultaat, maar leidt alleen voor programma B tot een tekort. Het Algemeen Bestuur heeft besloten om, als tijdelijke dekkingsmaatregel, reserves in te zetten en daarmee de begroting sluitend te maken. Hierdoor heeft de wijziging geen effect op de deelnemersbijdrage.

Normaal gesproken wordt een begrotingswijziging voor zienswijze aangeboden aan de deelnemende raden en Staten. Het Algemeen Bestuur heeft besloten dat nu niet te doen omdat een zienswijzetractaat een doorlooptijd van 12 weken heeft, waarmee het besluitvormingstraject niet voor het einde van het boekjaar zou kunnen worden afgerond met als gevolg dat de accountant niet tot een goedkeurende verklaring (op het gebied van rechtmatigheid) zou komen in de eindejaarscontrole. Dit zou er ook toe kunnen leiden dat het recreatieschap onder verscherpt interbestuurlijk toezicht van de toezichthouder, het ministerie van Binnenlandse Zaken, zou komen te staan. Om dit te voorkomen, heeft het Algemeen Bestuur – in haar vergadering van 20 december 2023 – de 1^e begrotingswijziging 2023 (zonder zienswijzen) vastgesteld. In artikel 21 van de Gemeenschappelijke regeling is aangegeven:

“In gevallen, dit ter beoordeling van het algemeen bestuur, kan een wijziging van de begroting die geen verhoging tot gevolg heeft van begrote deelnemersbijdragen voor het betreffende begrotingsjaar, worden vastgesteld door het algemeen bestuur zonder dat de raden van de deelnemende gemeenten en provinciale staten van hun zienswijze hebben kunnen geven. Van de vaststelling door het algemeen bestuur van een dergelijke begrotingswijziging wordt mededeling gedaan aan de deelnemers”.

Kadernota 2025

In de decembervergadering 2023 heeft het Algemeen Bestuur de Kadernota 2025 vastgesteld. Deze Kadernota wordt u niet ter zienswijze voorgelegd. De reden hiervoor is dat de Kadernota 2025 beleidsarm is opgesteld vanwege de lopende transitie met Staatsbosbeheer. Bij de ontwerpbegroting 2025 worden de raden en staten in de gelegenheid gesteld om tegelijkertijd op de kaders en de ontwerpbegroting te reageren.

Het Algemeen Bestuur betreft de werkwijze rondom de begrotingen 2023 en 2024 en de begrotingswijziging 2023. Samen met Staatsbosbeheer wordt gewerkt aan het verbeteren van de processtappen waarbij het Algemeen Bestuur als uitgangspunt heeft dat u als deelnemer optimaal geïnformeerd dient te worden en u aan uw bestuurlijke verantwoordelijkheid invulling kunt geven.

Vervolgstappen

Het kost enige tijd om voor de jaarrekening 2023 en de begrotingswijziging 2024 de noodzakelijke aanpassingen goed in beeld te brengen en wel tot een juiste verdeling van de kosten te komen met de bijbehorende financiële consequenties. Zodra de correcties en aanpassingen verwerkt zijn, zullen wij u nader informeren en u in de gelegenheid stellen een zienswijze in te dienen op de 1^e begrotingswijziging 2024.

Ingevolge de normale procedure wordt u in de gelegenheid gesteld om uw zienswijze kenbaar te maken op de kaders en de ontwerpbegroting 2025. De ontwerpbegroting 2025 wordt medio 2024 verwacht.

Dit voorjaar wordt een online informatiebijeenkomst georganiseerd voor leden van de gemeenteraden en Provinciale Staten om een toelichting te geven op de stand van zaken en de transitie van het recreatieschap Stichtse Groenlanden en de samenwerking met Staatsbosbeheer. We zullen deze bijeenkomst ook benutten om u nader te informeren over de planning- en controlproducten én u de gelegenheid geven om vragen te stellen.

We gaan ervan uit u nu voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
namens het Algemeen Bestuur,

Jitske Brand
Secretaris a.i. Recreatieschap Stichtse Groenlanden en Plassenschap Loosdrecht



jitske.brand@provincie-utrecht.nl
06 288 15 994