

### Bestuursvoorstel

<b>Onderwerp</b>	1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2023 SGL
<b>Aan</b>	Het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden
<b>Van</b>	Staatsbosbeheer – accountmanager SGL
<b>Datum</b>	06-12-2023
<b>Bijlagen</b>	1 <sup>e</sup> begrotingswijziging SGL 2023

### Overwegingen en besluit

#### Overwegingen

- Gelet op in de Q3 rapportage 2023 van SGL opgenomen prognose 2023, wordt hierbij het voorstel voorgelegd om de begroting van SGL 2023 te wijzigen;
- De Q3 rapportage is separaat aan u voorgelegd.

#### **Besluit het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden:**

1. De 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023 voor SGL A en SGL B voor kennisgeving aan te nemen;
2. Om voor de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023 geen zienswijzeprocedure te doorlopen;
3. Het te verwachten negatieve resultaat na 1<sup>e</sup> begrotingswijziging voor SGL B over 2023 ad € 256k te dekken uit de vrijval van de Bestemmingsreserve investeringen (74k), de Reserve uitvoeringsprogramma VVP (40k) en de Reserve Entrees gebied (142k);

### Ondertekening

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden gehouden op 20 december 2023 te Nieuwegein,



Dhr. J. van Engelen  
Voorzitter



Mw. J. Brand  
Secretaris a.i.

## Toelichting

### 1. Inleiding

Staatsbosbeheer verzorgt periodiek een rapportage SGL waarin zowel financieel als inhoudelijk op de stand van zaken wordt gerapporteerd, met focus op geconstateerde afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting en de consequenties daarvan en de prognose over het gehele betreffende jaar.

### 2. Doel

Met dit bestuursvoorstel wordt beoogd om:

- Het algemeen bestuur inzicht te geven in de aankomende begrotingswijzigingen;

### 3. Context

Bestuurlijke samenvatting van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging

#### **Prognose 2023 in relatie tot de begroting:**

Op basis van de realisatie ultimo september zijn de prognoses voor geheel 2023 bijgesteld en in de Q3 rapportage 2023 van SGL opgenomen. Parallel daarmee zijn voor SGL A en B de voorliggende begrotingswijzigingen voorbereid.

De bijdragen deelnemers 2023 zijn gecorrigeerd voor een bedrag van € 230.000. Dit betreft het gedeelte van de bijdrage van de Provincie Utrecht die betrekking heeft op het toekomstplan Vinkeveense Plassen en bedoeld is voor de financiering van het beschoeiingsplan en niet ten behoeve van de deelnemersbijdrage.

Voor de huren en pachten wordt een grotere opbrengst verwacht ten opzichte van de begroting. De afschrijvingen zijn voor 2023 lager dan begroot. De planning van een aantal investeringen is niet gehaald waardoor er minder afschrijvingen zijn in 2023. De post regulier onderhoud is in de prognose met € 320.000 opgehoogd. De belangrijkste redenen hiervoor zijn de prijsontwikkeling in de markt waardoor de kosten van het regulier onderhoud zijn gestegen, de te laag geraamde kosten voor het terreinonderhoud in eigen beheer en gras- en water.

Het Strandbad heeft dit jaar meer bezoekers getrokken dan verwacht, waardoor de baten ongeveer € 150.000 hoger zijn uitgevallen ten opzichte van de begroting.

De ureninzet vanuit Staatsbosbeheer voor de reguliere exploitatie wordt geprognostiseerd volgens de begroting (€ 3,06 mln). De in de Samenwerkingsovereenkomst opgenomen indexatie voor de reguliere exploitatie en de inzet voor het transitieplan is voor 2023 niet toegepast.

Resumerend resulteert dit voor SGL A in een geprognostiseerd positief resultaat over 2023 van € 458.690 (in de begroting was een positief resultaat berekend van € 131.908). Voorgesteld wordt om dit overschot toe te voegen aan de algemene reserve van SGL A.

Voor SGL B betekent dit een negatief geprognostiseerd resultaat van € 256.405. Dit resultaat is € 156.751 negatiever ten opzichte van de begroting waarin reeds een negatief resultaat van € 99.654 was voorzien voor SGL B. Het resultaat van SGL B wordt sterk beïnvloed door de correctie van € 230.000 op de deelnemersbijdragen. Voorstel is om het tekort te financieren uit de reserves.

Voor nadere details zie hoofdstuk 5. Financiën.



#### 4. Afwegingen

Gelet op de in het begin van het jaar geconstateerde onjuistheden in de begroting van 2023 en de realisatie ultimo september is een aantal aanpassingen in de begroting 2023 nodig. Zie voor de argumentatie hierboven.

#### 5. Financiën

SGL A

Samenvatting Staat van Baten en Lasten	Begroting 2023	1e begrotings- wijziging	Begroting 2023 na 1e wijziging
	<b>Baten</b>		
Bijdragen deelnemers	3.280.618	0	3.280.618
Huren en pachten	423.650	165.350	589.000
Entreegelden	326.432	149.568	476.000
Overige baten	430.201	162.658	592.859
<b>Totaal Baten</b>	<b>4.460.901</b>	<b>477.576</b>	<b>4.938.477</b>
<b>Lasten</b>			
Dienstverlening SBB	2.019.600	0	2.019.600
Regulier onderhoud	855.571	284.180	1.139.751
Dotatie voorziening groot onderhoud	149.722	42.880	192.602
Afschrijvingen	380.210	-70.210	310.000
Materiële lasten	1.071.300	83.327	1.154.627
Overige lasten	598	-598	0
<b>Totaal Lasten</b>	<b>4.477.001</b>	<b>339.579</b>	<b>4.816.580</b>
<b>Saldo gewone bedrijfsvoering</b>	<b>-16.100</b>	<b>137.997</b>	<b>121.897</b>
<b>Totaal kredieten</b>			<b>0</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-16.100</b>	<b>137.997</b>	<b>121.897</b>
Dekking kredieten via de algemene reserve			0
Dekking kredieten via de investeringsreserve			0
Dekking kredieten via de reserve herinrichting gebied A16			0
Dotatie reserves	-280.580	20.000	-260.580
Vrijval reserves	428.588	168.785	597.373
			0
<b>Totaal mutaties in de reserves</b>	<b>148.008</b>	<b>188.785</b>	<b>336.793</b>
<b>Saldo</b>	<b>131.908</b>	<b>326.782</b>	<b>458.690</b>

Voorgesteld wordt om het positieve resultaat ten opzichte van de primaire begroting (€ 458.690 t.o.v. € 131.908) ad € 326.782 toe te voegen aan de algemene reserve van SGL A. Door de toevoeging aan de algemene reserve is de voorliggende begrotingswijziging voor SGL A budgettair neutraal.

## Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 20 december 2023

Agendapunt

Onderwerp 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023 SGL



**RECREATIESCHAP  
STICHTSE  
GROENLANDEN.**

Het positieve resultaat ten opzichte van de primaire begroting ad € 327k wordt door de volgende posten verklaard:

### Huren en pachten

De huren en pachten zijn voorzichtig begroot. De indexatie van de huren en erfpachten is hoger uitgevallen en in de begroting was nog geen rekening gehouden met de pachtopbrengsten van het golf oefencentrum Ruigenhoek. De begroting is naar boven bijgesteld met € 165.000.

### Entreegelden

De entreegelden in de begroting zijn gebaseerd op 80.000 bezoekers. In 2023 zijn er meer bezoekers naar het strandbad gekomen. De extra opbrengsten bedragen € 150.000.

### Overige baten

De opbrengsten uit evenementen zijn met € 32.000 naar boven aangepast.

In 2023 worden er meer kosten doorbelast aan derden. De overige baten worden hiervoor met € 76.000 aangepast. In tegenstelling tot voorgaande jaren zijn er in 2023 weer renteopbrengsten. Deze niet geraamde opbrengsten zijn voor 2023 geprognoseerd op € 54.000.

### Regulier onderhoud

De post regulier onderhoud is in de prognose met € 284.000 opgehoogd. De belangrijkste redenen hiervoor zijn de prijsontwikkeling in de markt waardoor de kosten van het regulier onderhoud zijn gestegen, de te laag geraamde kosten voor het terreinonderhoud in eigen beheer en gras- en water. Tevens zijn de kosten van het beheer van de Haarrijnse Plas opgehoogd. Tegenover deze laatste post staat ook een hogere opbrengst voor hetzelfde bedrag; deze kosten worden volledig doorbelast aan de gemeente Utrecht.

Dotatie voorziening groot onderhoud is met € 43.000 verhoogd.

In lijn met de in september 2023 vastgestelde jaarrekening 2022 is de jaarlijkse storting in de Voorziening Groot Onderhoud verhoogd met € 43.000.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn voor 2023 lager dan begroot (€ 70.000). De planning van een aantal investeringen is niet gehaald waardoor er minder afschrijvingen zijn in 2023.

### Materiële lasten

De materiële lasten zijn in de prognose per saldo verhoogd met € 83.000.

Deze verhoging betreft de volgende posten:

- Hogere transitiekosten	169.000
- Hogere accountantskosten	24.000
- Hogere ov. kosten dienstverlening derden	9.000
- Lagere rentekosten	-19.000
- Vervallen posten (vanaf 2023 onderdeel dienstverlening Staatsbosbeheer)	-77.000
- Overige posten	-23.000

De hogere transitiekosten worden volledig gedekt door een hogere onttrekking aan de bestemmingsreserve transitiekosten.

### Dotatie reserves

De opbrengst zandsuppletie Honswijkerplas zal naar verwachting lager uitvallen dan begroot.

De dotatie reserve wordt naar beneden bijgesteld met € 20.000.

### Vrijval reserves

De vrijval van de bestemmingsreserve transitiekosten is voor SGL A opgehoogd met € 169.000 ter dekking van de in 2023 gemaakte transitiekosten, per saldo is dit budgettair neutraal.

### SGL B



Samenvatting Staat van Baten en Lasten	Begroting 2023	1e begrotings- wijziging	Begroting 2023 na 1e wijziging
	<b>Baten</b>		
Bijdragen deelnemers	1.453.937	-230.000	1.223.937
Huren en pachten	24.343	0	24.343
Overige baten	116.497	19.309	135.806
<b>Totaal Baten</b>	<b>1.594.777</b>	<b>-210.691</b>	<b>1.384.086</b>
<b>Lasten</b>			
Dienstverlening SBB	1.040.400	0	1.040.400
Regulier onderhoud	158.370	35.600	193.970
Dotatie voorziening groot onderhoud	0	14.356	14.356
Afschrijvingen	96.588	-7.188	89.400
Materiële lasten	381.925	-7.912	374.013
Overige lasten	1.653	-1.653	0
<b>Totaal Lasten</b>	<b>1.678.936</b>	<b>33.203</b>	<b>1.712.139</b>
<b>Saldo gewone bedrijfsvoering</b>	<b>-84.159</b>	<b>-243.894</b>	<b>-328.053</b>
<b>Totaal kredieten</b>			<b>0</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-84.159</b>	<b>-243.894</b>	<b>-328.053</b>
Dotatie reserves	-190.135		-190.135
Vrijval reserves	174.640	87.143	261.783
			0
<b>Totaal mutaties in de reserves</b>	<b>-15.495</b>	<b>87.143</b>	<b>71.648</b>
<b>Saldo</b>	<b>-99.654</b>	<b>-156.751</b>	<b>-256.405</b>

Voorgesteld wordt om het negatieve resultaat ten opzichte van de primaire begroting (-€ 256.405 t.o.v. -€ 99.654) ad € 156.751 te financieren uit de vrijval van de bestemmingsreserves investeringen, uitvoeringsprogramma VVP en de reserve Entrees gebied. Door de vrijval uit deze reserves is de voorliggende begrotingswijziging voor SGL B budgettair neutraal.

Gelet op het geprognoseerde negatieve resultaat over 2023 na de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging (afgerond 256k) wordt, rekening houdende met de reeds bekende claims, voorgesteld dit tekort te dekken uit de vrijval van de Bestemmingsreserve investeringen (74k), de Reserve uitvoeringsprogramma VVP (40k) en de Reserve Entrees gebied (142k).

Het negatieve resultaat ten opzichte van de primaire begroting ad € 157k wordt door de volgende posten verklaard:

**Bijdragen deelnemers**

De bijdragen deelnemers is gecorrigeerd voor een bedrag van € 230.000. Dit betreft het gedeelte van de bijdrage van de Provincie Utrecht die betrekking heeft op het toekomstplan Vinkeveense Plassen en bedoeld is voor de financiering van het beschoeiingsplan.

**Overige baten**

In tegenstelling tot voorgaande jaren zijn er in 2023 weer renteopbrengsten. Deze niet geraamde opbrengsten zijn voor 2023 geprognoseerd op € 43.000. De opbrengst verkoopduikpenningen is verlaagd met € 17.000. Overige posten bedragen per saldo

## Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 20 december 2023

Agendapunt

Onderwerp 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023 SGL



**RECREATIESCHAP  
STICHTSE  
GROENLANDEN.**

een verlaging van € 7.000.

### Regulier onderhoud

De post regulier onderhoud is in de prognose met € 36.000 opgehoogd. De belangrijkste reden hiervoor is de prijsontwikkeling in de markt waardoor de kosten van het regulier onderhoud zijn toegenomen.

### Dotatie voorziening groot onderhoud

In lijn met de in september 2023 vastgestelde jaarrekening 2022 is de jaarlijkse storting in de Voorziening Groot Onderhoud verhoogd met € 14.000.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn voor 2023 lager dan begroot (€ 7.000). De planning van een aantal investeringen is niet gehaald waardoor er minder afschrijvingen zijn in 2023.

### Materiële lasten en de overige lasten

De materiële lasten en de overige lasten vallen per saldo lager uit en zijn verlaagd met € 10.000.

Deze verlaging bestaat uit de volgende posten:

- Hogere transitiekosten	87.000
- Lagere ov. kosten externe dienstverlening	-107.000
- Lagere kosten duikvergunningen	- 12.000
- Niet geraamde accountantskosten	14.000
- Overige posten	8.000

De hogere transitiekosten worden volledig gedekt door een hogere onttrekking aan de bestemmingsreserve transitiekosten.

### Vrijval reserves

De vrijval van de bestemmingsreserve transitiekosten is voor SGL B opgehoogd met € 87.000 ter dekking van de in 2023 gemaakte transitiekosten.

## 6. Uitvoering

Na bespreking in het DB zijn de begrotingswijzigingen, ter vaststelling vóór eind 2023, doorgeleid naar het AB.