

Raadsvoorstel Zienswijze Gemeenschappelijke Regeling

Opsteller

Claerhoudt, Lise

Vergadering van

24 september 2024

Kenmerk

Z/24/073461 / D/24/156070

Portefeuillehouder

Mariëtte Pennarts-Pouw

Portefeuille

Recreatie en toerisme

Onderwerp

1e begrotingswijziging 2024 Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Samenvatting

De gemeenteraad dient een zienswijze in bij de 1e begrotingswijziging 2024 van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden. Aan het recreatieschap wordt aandacht gevraagd voor de financiële situatie van het recreatieschap en het belang om bij toekomstige begrotingen rekening te houden met de beperkte reserves van het recreatieschap.

Gevraagd besluit

1. Kennis te nemen van de 1e begrotingswijziging van Recreatieschap Stichtse Groenlanden
2. De zienswijze met kenmerk Z/24/073461 D/24/156074 vast te stellen, waarin het volgende aandachtspunt is opgenomen:
 - a. In de zienswijze die de Gemeenteraad van Woerden op 28 april 2023 meegaf op de ontwerpbegroting 2024 van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden werd genoemd dat een aantal opgenomen posten zeer waarschijnlijk hoger zouden uitvallen dan begroot. Dit blijkt in deze 1e begrotingswijziging van 2024 inderdaad het geval. Dit betekent dat de algemene reserves wederom worden aangesproken. In de komende begrotingen zal meer realistisch moeten worden begroot en strakker worden gestuurd om binnen de begroting te blijven.

Waarom wordt dit voorstel nu voorgelegd

Op 2 september 2024 heeft het Dagelijks Bestuur van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL) de 1e begrotingswijziging 2024 voorlopig vastgesteld. Het dagelijks bestuur biedt de gemeenteraad de gelegenheid een zienswijze te geven op de stukken. De vaststelling van de 1e begrotingswijziging 2024 staat geagendeerd voor de vergadering van het Algemeen Bestuur van het recreatieschap op 2 december 2024. De zienswijze van de gemeenteraad moet vóór 26 november 2024 bij het recreatieschap zijn ingediend.

Recreatieschap Stichtse Groenlanden kent twee programma's. Programmagebied A (SGL-A) gaat over alle recreatiegebieden met uitzondering van de Vinkeveense Plassen. Programmagebied B (SGL-B) gaat over de Vinkeveense Plassen. Als Gemeente Woerden hebben we dus alleen te maken met de begroting van SGL-A. Dit raadsvoorstel beperkt zich tot de gevolgen voor Programma A en de financiële gevolgen voor de Gemeente Woerden.

Argumenten

1.1 De 1e begrotingswijziging 2024 brengt de begroting weer in lijn met de realisatie

Op 13 september 2023 heeft het algemeen bestuur de begroting 2024 vastgesteld. In de periode tussen vaststelling van de begroting 2024 en nu blijkt dat op een aantal punten wordt afgeweken van de begroting. Deze punten zorgen voor deze 1e begrotingswijziging 2024. Recreatieschap Stichtse Groenlanden kent twee programma's. Programmagebied A (SGL-A) gaat over alle recreatiegebieden met uitzondering van de Vinkeveense Plassen. Programmagebied B (SGL-B) gaat over de Vinkeveense Plassen. Als Gemeente Woerden hebben we dus alleen te maken met de begroting van SGL-A. De bedrijfsvoering in het recreatieschap wordt uitbesteed aan Staatsbosbeheer. Deze kosten worden verdeeld onder SGL-A en SGL-B. De twee programmagebieden voeren een gescheiden administratie, maar de in de aanbiedingsbrief genoemde bedragen zijn de totale kosten, van A en B bij elkaar opgeteld.

1.2 Een groot deel van de begrotingswijziging komt voort uit de herverdeling van de kosten bedrijfsvoering Staatsbosbeheer

Tot nu toe werd een verdeling gehanteerd van grofweg 66% voor SGL-A en 34% voor SGL-B. Uit analyse is gebleken dat met deze verdeling er te weinig uren in rekening werden gebracht bij SGL-A en te veel bij SGL-B. Door het Algemeen Bestuur is dus besloten om de verdeling met terugwerkende kracht te wijzigen in 73% voor SGL-A en 27% voor SGL-B. De herverdeling geldt voor de begrotingen van 2023 en 2024, omdat de samenwerkingsovereenkomst met Staatsbosbeheer op 1 januari 2023 is ingegaan. Deze wijziging leidt voor SGL-A tot hogere lasten (€214.000).

1.3 Andere wijzigingen komen voort uit prijsontwikkeling op de markt

De kosten van het reguliere onderhoud zijn hoger dan begroot, het effect wordt geschat op €156.000 voor SGL-A en SGL-B samen. Voor SGL-A komt dit neer op een effect van €119.548. Deze hogere kosten worden deels gecompenseerd door een hogere opbrengst van de jaarlijkse opdracht van de Gemeente Utrecht voor het beheer en behoud van de Haarrijnse plassen (€46.000).

1.4 De extra jaarlijkse dotatie in de Voorziening groot onderhoud is voor 2024 vastgesteld op in totaal €168.236

In 2022 is door het Algemeen Bestuur besloten de jaarlijkse dotatie te verhogen naar €57.000. Uitgaande van de reeds gepleegde inzet vanuit de reguliere inzet van Staatsbosbeheer is de extra dotatie voor 2024 vastgesteld op €111.000. In totaal is dat een extra dotatie van iets meer dan €168.000 samen, voor SGL-A betekent dit €137.880 en SGL-B €30.356.

1.5 De te verwachten afschrijvingen zijn voor 2024 lager dan begroot

De planning van een aantal investeringen in voorgaande jaren is niet gehaald waardoor er minder afschrijvingen zijn in 2024. Voor SGL-A en SGL-B samen komt dat neer op lagere lasten van €126.000, waarvan €54.897 op de begroting van SGL-A. Voorzichtigheidshalve waren in de primaire begroting geen rentebaten geraamd; de extra te verwachten opbrengst is in deze begrotingswijziging verwerkt (€113.000).

1.6 Materiële lasten zijn verhoogd met €532.796

Hiervan staat op de begroting van SGL-A een verhoging van €509.486. Deze verhoging betreft hogere kosten dienstverlening derden m.b.t. publiekstoezicht Haarrijnse plassen (deze kosten worden volledig vergoed door de Gemeente Utrecht), de jaarschijf 2024 garantietoelagen (te voldoen aan Staatsbosbeheer) en overige posten. Ook vallen onder materiële lasten de kosten voor twee projecten: Herziening verordening SGL en project Toekomstvisie en gebiedspaspoorten. Deze projecten worden administratief gevoerd in de administratie van programmagebied SGL-A, maar hebben betrekking op beide programmagebieden. In de post overige baten is de financiële bijdrage van SGL-B voor deze projecten verwerkt.

1.7 De overige baten zijn in de prognose verhoogd met €329.890

Deze verhoging komt o.a. door niet geraamde te verwachten rentebaten, een hogere bijdrage Gemeente Utrecht voor het beheer en onderhoud van de Haarrijnse plassen en de bijdrages van SGL-B voor verschillende projecten (waaronder de toekomstvisie 2024).

1.8 Resumerend resulteert dit voor programmagebied SGL-A in een geprognostiseerd negatief resultaat over 2024 van €443.968

Voor programmagebieden A en B samen resulteert dit in een geprognostiseerd negatief resultaat van €268.885. Door de herverdeling komt dit voor SGL-B uit op een positief resultaat van €175.083 en voor SGL-A op een negatief resultaat van €443.968. Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van SGL-B toe te voegen aan de algemene reserve van SGL-B. Voor SGL-A wordt voorgesteld om het negatieve resultaat te onttrekken aan de algemene reserve van SGL-A.

SGL A

Samenvatting Staat van Baten en Lasten	Begroting 2024	1e begrotingswijziging	Begroting 2024 na 1e wijziging
Baten			
Bijdragen deelnemers	3.391.504	0	3.391.504
Huren en pachten	443.816	0	443.816
Entreegelden	364.266	0	364.266
Overige baten	397.079	329.890	726.968
Totaal Baten	4.596.665	329.890	4.926.554
Lasten			
Dienstverlening SBB	2.339.128	0	2.339.129
Regulier onderhoud	894.912	119.548	1.014.460
Dotatie voorziening groot onderhoud	149.722	137.880	287.602
Afschrijvingen	334.671	-54.897	279.774
Materiële lasten	1.097.169	509.486	1.606.655
Overige lasten	0	0	0
Totaal Lasten	4.815.602	712.017	5.527.619
Saldo gewone bedrijfsvoering	-218.937	-382.128	-601.064
Totaal kredieten		0	0
Saldo van baten en lasten	-218.937	-382.128	-601.064
Dotatie reserves	-280.580	0	-280.580
Vrijval reserves	499.517	-61.841	437.676
			0
Totaal mutaties in de reserves	218.937	-61.841	157.096
Saldo	0	-443.969	-443.968

Begroting inclusief 1e begrotingswijziging 2024 van Programmagebied SGL-A

Kanttekeningen en risico's

In de zienswijze die de Gemeenteraad van Woerden op 28 april 2023 meegaf op de ontwerpbegroting 2024 van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden werd genoemd dat een aantal opgenomen posten zeer waarschijnlijk hoger zouden uitvallen dan begroot. Conform de eerdere zienswijze op de begroting 2024 van de gemeenteraad wordt het negatieve resultaat onttrokken aan de algemene reserves en wordt er niet gevraagd om een hogere bijdrage van de deelnemers. Wel betekent dit dat de algemene reserves wederom worden aangesproken. In de komende begrotingen zal meer realistisch moeten worden begroot en strakker worden gestuurd om binnen de begroting te blijven.

Financiële gevolgen van verwerking lasten regeling in de gemeentelijke begroting

Het negatieve resultaat ten opzichte van de primaire begroting 2024 van SGL-A is €443.968. Voorgesteld wordt om dit bedrag te onttrekken aan de algemene reserve van het programmagebied SGL-A. Er is dus geen extra bijdrage nodig van de deelnemende gemeentes.

Vervolgproces

De 1e begrotingswijziging 2024 wordt op 2 december 2024 ter besluitvorming voorgelegd aan het algemeen bestuur van Recreatieschap Stichtse Groenlanden. Voordat het algemeen bestuur een besluit neemt, wordt u in de gelegenheid gesteld hierop voor 26 november 2024 een zienswijze kenbaar te maken.

Bevoegdheid raad

Volgens artikel 59 van de wet gemeenschappelijke regelingen kan de raad van een deelnemende gemeente bij het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam, het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie onderscheidenlijk het gemeenschappelijk orgaan hun zienswijze over het besluit tot wijziging van de begroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vevat bij het besluit tot wijziging van de begroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.

Bijlagen

Raadsbesluit (Z/24/073461 / D/24/156071)

1. Aanbiedingsbrief raden en staten (Z/24/073461 / D/24/156063)
2. Bestuursvoorstel 1e begrotingswijziging (Z/24/073461 / D/24/157790)
3. Uitgaande zienswijzebrief (Z/24/073461 / D/24/156074)