

Z/24/071772 / D/24/156118

Beantwoording Technische vragen jaarrekening 2023 en begroting 2025 Recreatieschap Stichtse Groenlanden

<https://gemeenteraad.woerden.nl/Stukken/Raadsvoorstellen/Zienswijze-concept-jaarrekening-2023-en-ontwerpbegroting-2025-Recreatieschap-Stichtse-Groenlanden-30-augustus-2024>

De Woerdense VVD heeft verschillende technische vragen bij de documenten. De vragen zijn gegroepeerd per beleidsstuk en op onderwerp. De teksten tussen “ ” zijn gekopieerd uit de beleidsstukken.

Algemene vraag

De vergaderingen van het algemeen bestuur zijn volgens de statuten openbaar.

- Op welke wijze en via welke kanalen worden de data en locaties van deze vergaderingen gecommuniceerd?

Antwoord: Via website van recreatieschapstichtsegroenlanden.nl

[Vergaderingen | Recreatieschap Stichtse Groenlanden](#)

Deze website is recent niet meer bij gewerkt vanwege het ontbreken van een koppeling met iBabs. Hier wordt door Staatsbosbeheer aan gewerkt.

- Wanneer zijn deze vergaderingen, hoe laat en waar? Zodat deze ook openbaar bezocht kunnen worden door geïnteresseerden.

Antwoord: De vergaderingen van AB zijn openbaar. Deze vergaderingen staan op de website.

Conceptjaarrekening 2023 Recreatieschap Stichtse Groenlanden D24151166

- Programma A heeft een voordeel van 458K en programma B een nadeel van 256K. De programma's zijn gescheiden. Maar wat als de toekomst verslechterd voor een van de programma's? Wat kan daarvan de invloed zijn op de overeenkomst met Staatsbosbeheer (SBB)? Stel de gemeenten kunnen in een ravijnjaar de kosten niet meer dragen waardoor programma A of B in de problemen komt. Wat is dan de invloed op de overeenkomst met SBB voor het andere programma?

Antwoord: Het recreatieschap Stichtse Groenlanden is verlengd lokaal bestuur. We zijn als deelnemers verantwoordelijk voor het recreatieschap. De (concept) programmabegroting wordt jaarlijks naar het ministerie van Binnenlandse zaken opgestuurd. Als een niet-sluitende begroting wordt ingestuurd zal een aanwijzing van het ministerie volgen om de begroting alsnog sluitend te maken.

In het kader van het ravijnjaar is door de gemeenten in de provincie Utrecht met elkaar afgesproken dat ook de verbonden partijen met voorstellen moeten komen voor een proces om te komen tot bezuinigingen. Dit is daarom ook in de gemeentelijke zienswijze op de begroting 2025 opgenomen.

Concept Programmabegroting 2025

Het voorwoord begint met de tekst: "Voor u ligt de Concept Programmabegroting 2025 van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden. 2025 wordt het jaar waarin een aantal belangrijke producten worden opgeleverd. De Toekomstvisie en het 4- jarig Uitvoeringsplan worden opgeleverd en vastgesteld en landen – samen met de afspraken over de inzet over het afnemen van producten en diensten in het kader van de Producten- en Dienstencatalogus - in de Programmabegroting 2026."

- Hoeveel bijeenkomsten en met welke inhoud zijn er reeds geweest over de Toekomstvisie en het 4- jarig Uitvoeringsplan?
- Zijn er notulen of een samenvatting van de besproken punten die gedeeld kunnen worden?

Antwoord: *Voor de toekomstvisie en het 4-jarig uitvoeringsplan zijn nog geen aparte bestuurlijke bijeenkomsten gehouden. Deze zullen nog gaan plaatsvinden.*

Er zijn dus ook geen notulen hiervan.

Deze programmabegroting is beleidsarm omdat er in 2025 belangrijke documenten worden opgeleverd die invloed hebben op de financiële keuzes.

- Wat zijn de belangrijkste indicatoren of omstandigheden die kunnen leiden tot een wijziging in de begroting van 2025, en hoe tijdig wordt de raad hierover geïnformeerd?
- Kunnen we een wijziging op de begroting 2025 verwachten en zo ja, per wanneer?

Antwoord: *Afwijkingen op de begroting komen jaarlijks voor in meer of mindere mate. Het kan gaan om meer of minder opbrengsten of meer of minder kosten, dit is inherent aan de werkzaamheden van het recreatieschap (seizoens- en weersgebonden activiteiten, veel werkzaamheden worden aanbesteed).*

Ja, er komt in ieder geval een wijziging op de (meerjaren-)programmabegroting 2025 om de uitkomsten van de toekomstvisie en het 4-jarig uitvoeringsplan te verwerken. De begrotingswijziging 2025 wordt in september 2025 verwacht.

"Begroting: In 2023-2024 is de basis via het terreinbeheermodel op orde gebracht en zijn de onderhoudsbestekken voor Dagelijks Onderhoud en het MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) opgesteld/verbeterd, en is het areaal in het GIS-systeem gedigitaliseerd. In 2025 zullen de resultaten van deze inspanningen zichtbaar worden en zal de nadruk liggen op het verder verbeteren/optimaliseren en waar mogelijk digitaliseren van deze processen."

- Hoe verhoudt de huidige staat van onderhoud zich specifiek tot de verwachtingen die waren gebaseerd op de gegevens van RMN bij aanvang van het programma?

Antwoord: Staatsbosbeheer heeft de terreinen exacter en gestructureerder in beeld gebracht in kader van het terreinbeheermodel, dan voorheen bij RMN. Dit betekent dat ze beter zicht hebben op de staat van het onderhoud.

Staatsbosbeheer onderhoudt de terreinen zoals RMN dat deed, in die zin zijn er nu nog geen veranderingen in de staat van onderhoud. De resultaten van de uitwerking TBM/ MJOP worden in 2025 zichtbaar.

“In 2025 stellen het recreatieschap en Staatsbosbeheer naar verwachting een nieuwe toekomstvisie vast voor de gebieden van het recreatieschap en naastgelegen gebieden van Staatsbosbeheer. De nieuwe toekomstvisie is het kader voor nieuwe ontwikkel agenda's. In de tussentijd werken we in 2025 aan het vervolg van al lopende plannen uit de bestaande ontwikkelprogramma's.”

- Waarom staat in deze tekst niet dat de raden betrokken worden bij de ontwikkelingen van de gebieden die binnen de gemeente vallen?

Antwoord: Het recreatieschap gaat over bovenlokale recreatie. Dit betekent niet dat per gemeentelijke terrein de lokale raden worden betrokken door het recreatieschap. De raden en staten zullen wel betrokken worden bij de totstandkoming van de nieuwe toekomstvisie d.m.v. het houden van raadsinformatiebijeenkomsten.

- Op welke momenten in het proces van de ontwikkeling van de toekomstvisie en de vierjarige ontwikkelingsplannen heeft de gemeenteraad de mogelijkheid om input te leveren of wijzigingen voor te stellen?

Antwoord: Op verzoek van de gemeente Woerden komt er een onlinebijeenkomst over het 4-jarig uitvoeringsplan en de toekomstvisie. Het is nu nog niet bekend, wanneer dit wordt ingepland.

- Worden de toekomstvisie en 4 jarige ontwikkelingsplannen voorgelegd aan de raden ter goedkeuring?

Antwoord: Het 4-jarige uitvoeringsplan zal voor zienswijze aan de deelnemers worden aangeboden. (artikel 17 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden)

[Gemeenschappelijke regeling recreatieschap Stichtse Groenlanden | Lokale wet- en regelgeving \(overheid.nl\)](#)

De toekomstvisie wordt niet voor zienswijze aangeboden.

- Wat is de invloed van de raden op deze documenten?

Antwoord: *De deelnemers kunnen hun zienswijze geven op het 4-jarige uitvoeringsplan.*

"Omdat veel mensen zich betrokken voelen bij de gebieden en zich er graag voor inzetten verkennen we de mogelijkheid voor het opstarten van professionele begeleiding van de inzet van vrijwilligers, in samenwerking met bewonersplatforms, stichtingen of verenigingen. Dat levert kwalitatief hoogstaand gebiedsbeheer op en bovendien draagvlak in de omgeving. De te maken beleidskeuzes worden in het kader van de PDC product "Maatschappelijke betrokkenheid – vrijwilligers en actief burgerschap" voorgelegd aan het bestuur."

- Waarom wordt voor dit onderwerp niets begroot in de komende jaren en hoe verhoudt zich dat met de bovenstaande tekst?

Antwoord: *Vanaf 1 januari 2023 worden de uren van SBB medewerkers geboekt conform de indeling zoals opgenomen in de Product en DienstenCatalogus (PDC). Dit t.b.v. transparantie en hiermee kunnen tevens ervaringscijfers worden opgebouwd. Hierdoor zijn in de jaarrekening 2023 kosten verantwoord onder de noemer Maatschappelijke Betrokkenheid. Gezien het beleidsarme karakter van de begroting heeft herijking nog niet plaatsgevonden. Goedkeuring voor budget om hieraan invulling te geven wordt in het kader van de PDC voorgelegd aan het Bestuur.*

- Wat zijn de concrete plannen om dit beleid te operationaliseren zonder budget?

Antwoord: Het voorstel is om de wensen van de deelnemers in het recreatieschap hieromtrent te inventariseren in het kader van de uitwerking van de PDC, en indien mogelijk/gewenst budget voor de operationalisatie van dit beleid te alloceren, wat zijn weerslag zal krijgen in de 1^e Begrotingswijziging 2025.

Financiële cijfers

"De begroting van SGL is vanaf 2023 geconverteerd naar één programma, namelijk instandhouding en ontwikkeling gebieden. Het programma omvat verschillende deelproducten waar kosten, doorbelaste loon- en apparaatskosten en opbrengsten op worden verantwoord. Werkgebied Stichtse Groenlanden en werkgebied Vinkeveense Plassen worden in gescheiden administraties geboekt en zijn op basis van de onderliggende specificaties van de vastgestelde begroting verdeeld."

In deze begroting worden de cijfers m.u.v. de bedrijfsvoering, geconsolideerd weergegeven. Terwijl er grote verschillen zijn tussen de verschillende programma's. In de meerjareninvesteringen zijn de investeringen van programma B circa 64% van het totaal. Terwijl in de begroting het programma slechts circa 30% vertegenwoordigd. De verwachting zou zijn dat programma A, zijnde ~2/3e van de begroting ook 2/3e van de investeringen zou vertegenwoordigen en niet andersom. De vraag rijst dan ook hoe bijvoorbeeld kosten als rente en aflossing worden verrekend tussen de beide programma's.

- Wat was de aanleiding en het doel van het besluit om de begroting vanaf 2023 te consolideren tot één programma?

Antwoord: Dit was in kader van Besluit Begroting en Verantwoording-proof (BBV) van de begroting.

Tot en met 2024 was de begroting opgebouwd binnen het recreatieschap op basis van een aantal "programma's": Programma 1. Beheer en Onderhoud, 2. Toezicht & handhaving, 3. Ontwikkeling, 4. Exploitatie, dit zijn geen echte programma's zoals bij een gemeenten, maar zijn (deel)-producten, deze zijn met toestemming van het Algemeen Bestuur van het recreatieschap omgezet naar één programma: instandhouding en ontwikkeling gebieden met verschillende deelproducten waar kosten, doorbelaste loon- en apparaatskosten en opbrengsten op worden verantwoordt excl. BTW. Voordeel minder tabellen in de rapportage dus overzichtelijker, inzicht op deze (deel-) producten en kredieten is aanzienlijk verbeterd ten opzichte van 2022 zie tabellen in de (interne) rapportages in 2023 en 2024 en kost minder verwerkingstijd.

- Hoe wordt gewaarborgd dat er voldoende transparantie blijft over de financiële situatie van de afzonderlijke werkgebieden nu de begroting is geconsolideerd tot één programma?

Antwoord: Zie boven

- Zijn er maatregelen getroffen om te voorkomen dat de consolidatie van de begroting leidt tot een verminderd inzicht in de financiële prestaties en behoeften van de afzonderlijke programma's?

Antwoord: Ja, zie boven

- In hoeverre wordt er een losse administratie bijgehouden van beide programma's? Dus bijvoorbeeld investeringen in een gebied, de rente en aflossing die daarmee gemoeid zijn, het eigen vermogen, etc.

Antwoord: De administratie worden gescheiden bijgehouden programma werkgebied A (SGL) en programma werkgebied B (VVP) zowel in de verlies en winstrekening (baten en lasten) als de balans.

- Wat is er voor nodig om de financiële cijfers gescheiden weer te geven? Nu is bijvoorbeeld "Bijlage I - Baten en lasten per programmagebied" opgenomen. Kan dit ook voor andere financiële cijfers worden gedaan? Bijvoorbeeld per werkgebied?

Antwoord: Verder dan programma A (waar Woerden onderdeel van uit maakt) en programma B/ Vinkeveense plassen en ook de (interne) projecten/kredieten wordt de administratie niet (verder) uitgesplitst. Dit is conform het Transitieplan overname taken Recreatie Midden Nederland (RMN) - Deel B (Bijlage bij de samenwerkingsovereenkomst SGL-SBB). Daarin is afgesproken een verbijzondering naar geografische gebieden bij de inrichting van UBW niet te continueren, omdat deze mate van detaillering leidt tot een in de

praktijk niet to realiseren voldoende betrouwbare verantwoording van tijdschrijven en facturen van werken.