

## Raadsvoorstel Zienswijze Gemeenschappelijke Regeling

**Opsteller**

Wesselingh, Ines

**Vergadering van****Kenmerk**

Z/23/059420 / D/23/105087

**Portefeuillehouder**

Mariëtte Pennarts-Pouw

**Portefeuille**

Recreatie en toerisme

**Onderwerp**

Zienswijze op de ontwerpjaarrekening 2022 en de ontwerpbegroting 2024 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden

**Samenvatting**

Wij stellen de raad voor om bijgevoegde zienswijze vast te stellen als zienswijze op de ontwerpjaarrekening 2022 en de ontwerpbegroting 2024 van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden (recreatieschap).

De ontwerpjaarrekening 2022 sluit af met een positief resultaat van € 662.711. Dit positieve resultaat komt voor uit incidentele meevallers op de korte termijn. Voorgesteld wordt dit resultaat toe te voegen aan de algemene reserve o.a. om het weerstandsvermogen op peil te brengen en om kosten van de transitie te kunnen dekken.

De ontwerpbegroting 2024 is de tweede begroting na de liquidatie van Recreatie Midden Nederland (RMN) per 31 december 2022 en het tweede jaar van de transitieperiode met Staatsbosbeheer. Deze transitieperiode van 2 jaar is ingevoerd om de overgang van RMN naar Staatsbosbeheer op een goede manier te laten verlopen en verbeteringen in de bedrijfsvoering door te voeren.

De gemeenteraad wordt voorgesteld in te stemmen met de zienswijze op deze ontwerpjaarrekening 2022 inclusief bestemming van het positieve resultaat en de ontwerpbegroting 2024. Bij het recreatieschap zal aandacht worden gevraagd voor de financiële situatie van het recreatieschap en het belang om dit goed te blijven monitoren, gezien de beperkte reserves van het recreatieschap.

---

**Gevraagd besluit**

1. Kennis te nemen van de ontwerpjaarrekening 2022 en de ontwerpbegroting 2024 van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden
2. Kennis te nemen dat de gevraagde deelnemersbijdrage voor 2024 past binnen het hiertoe beschikbare budget (65700021/43304) binnen de ontwerpbegroting 2024 van de gemeente Woerden.
3. De zienswijze met kenmerk (Z/23/059420/ D/23/105094) vast te stellen, waarin de volgende aandachtspunten zijn opgenomen:

- 
- de gemeenteraad kan instemmen met de ontwerpjaarrekening 2022 van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden.
  - de gemeenteraad kan instemmen met de ontwerpbegroting 2024 van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden.

- De gemeenteraad heeft vertrouwen in de samenwerking met Staatsbosbeheer als nieuwe samenwerkingspartner. Voor deze samenwerking is een transitieperiode van 2 jaar afgesproken. Wij vinden het belangrijk dat de ontwikkeling van de financiële situatie van het recreatieschap goed gemonitord blijft worden.
- Een aantal opgenomen posten kunnen zeer waarschijnlijk hoger uitvallen dan begroot. Het gaat dan met name om de posten die als niet-kwantificeerbaar risico zijn aangemerkt. De gemeenteraad vertrouwt er op dat de begroting voor 2024 binnen de voorgestelde financiële kaders blijft. De gemeenteraad verzoekt bij een afwijking daarvan in negatieve zin – op tijd geconsulteerd te worden.

### **Waarom wordt dit voorstel nu voorgelegd**

Op grond van de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling stelt het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL) de jaarrekening en de begroting vast. Op 20 april 2023 heeft het dagelijks bestuur van Recreatieschap Stichtse Groenlanden ingestemd met de ontwerpjaarrekening 2022 en de ontwerpbegroting 2024. Met het indienen van een zienswijze kan de gemeenteraad invloed uitoefenen op de gemeenschappelijke regeling. Voordat het algemeen bestuur op beide voorstellen een besluit neemt, wordt u in de gelegenheid gesteld hierop voor 23 augustus 2023 een zienswijze kenbaar te maken.

---

### **Kanttekeningen en risico's Argumenten**

#### *1.1 Boekjaar 2022 wordt afgesloten met een positief resultaat*

De ontwerpjaarrekening 2022 laat een positief resultaat zien van € 662.711, waarvan een bedrag van € 631.463 kan worden toebedeeld aan programma A, waar de gemeente Woerden deel van uitmaakt. Programma B (Vinkeveense Plassen) heeft een positief resultaat van €31.248. Dit positieve resultaat is incidenteel van karakter en wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de bijdrage van het recreatieschap in de liquidatiekosten van RMN (doorschuiven van de kosten van 2022 naar 2023) en door lagere rente- en afschrijvingskosten door uitgestelde investeringen. Het positieve resultaat wordt gestort in de algemene reserve die conform eerdere besluitvorming daarover wordt ingezet ter dekking van kosten die met de transitie van RMN naar Staatsbosbeheer gepaard gaan en om de Algemene Reserve weer op peil te brengen.

#### *1.2 De ontwerpbegroting 2024 is het tweede jaar van transitieperiode.*

In de afspraken met Staatsbosbeheer is vastgelegd dat 2023 en 2024 transitiejaren zijn. De kosten die Staatsbosbeheer voor de dienstverlening aan het Recreatieschap in rekening brengt zijn voor deze jaren vastgelegd (m.u.v. inflatie en bijzondere omstandigheden). Deze jaren worden ook gebruikt om de bedrijfsvoering op orde te brengen. Belangrijk hierbij is om de financiële situatie hierbij goed te blijven monitoren.

#### *2.1 Afgesproken is om het weerstandsvermogen de komende jaren weer op te bouwen.*

Bij het vaststellen van de tweede begrotingswijziging 2022 en de ontwerpbegroting 2023, is besloten om alle met de transitie samenhangende kosten te financieren uit de reserve ultimo 2022, die daardoor op € 0 kwam te staan. Aan de onttrekking werd de voorwaarde gekoppeld dat het weerstandsratio ultimo 2026 weer op het niveau zou zijn van minimaal 1,0 (verhouding beschikbaar weerstandsvermogen en aanwezige risico's). U heeft het belang daarvan in uw zienswijze bij de begrotingsuitgangspunten 2024 expliciet benadrukt. De toevoeging van het resultaat aan de algemene reserve sluit aan op het eerder genomen besluit.

#### *3.1 De kans is aanwezig dat de kosten van een aantal posten flink hoger zullen uitvallen dan begroot.*

Het gaat dan om kosten als gevolg van prijsstijgingen door inflatie en kosten die voortvloeien uit inspecties Meerjarenonderhoudsplan (MJOP). De toegepaste indexering bijvoorbeeld is gebaseerd op het percentage uit de meicirculaire 2022. Inmiddels is bekend dat het indexeringspercentage flink hoger ligt. Verder werd eerder al opgemerkt dat er onvoldoende aansluiting is tussen de administratieve en technische staat van het onderhoud van de gebieden die

het recreatieschap beheert. Voor het op peil houden van de beheerplannen, is het goed mogelijk dat aanvullende middelen nodig zijn. Dit kan effect hebben op het exploitatieresultaat, het herstel van het weerstandsvermogen en eventueel de gemeentelijke bijdrage. Wij stellen u daarom voor om voor de financiële positie van SGL aandacht te blijven vragen.

## **Kanttekeningen en risico's**

### *1.1 Programma B (Vinkeveense Plassen) heeft een structureel tekort op de exploitatie*

De ontwerpbegroting 2024 toont een structureel tekort in programma B (Vinkeveense Plassen) van € 202.424. Dit tekort komt voort uit het wegvallen van de bijdrage van de gemeente Amsterdam en vanwege het feit dat van de bijdrage van de Provincie Utrecht € 230.000 projectfinanciering is voor de beschoeiingen (en dus geen deelnemersbijdrage). Om te voorkomen dat er geen sluitende meerjarenbegroting kan worden neergelegd, is besloten om de tekorten te dekken met de bestemmingsreserve investeringen. Op korte termijn zal het Dagelijks bestuur van het Recreatieschap grondig gaan onderzoeken wat de stijging precies heeft veroorzaakt en wat de mogelijke oplossingen zijn. Overigens is dit tekort niet van invloed op programma A, waar Woerden onderdeel vanuit maakt. Er worden twee financiële administraties gevoerd en over beide onderdelen wordt apart verantwoording afgelegd in de jaarrekening. Zo zijn de financiën gescheiden en lopen de andere deelnemers van Stichtse Groenlanden geen risico.

### *2.1 De genoemde weerstandsratio van 2,1 is niet reëel.*

Een aantal belangrijke risico's (waaronder prijsstijgingen door inflatie, hogere kosten voortvloeiend uit inspecties MJOP en hogere kosten als gevolg van garantietoelagen), is niet gekwantificeerd en opgenomen als PM-post. Hierdoor lijkt de ratio positiever dan deze in werkelijkheid is.

---

## **Financiële gevolgen van verwerking lasten regeling in de gemeentelijke begroting Ontwerpjaarrekening 2022**

Het positieve resultaat Recreatieschap Stichtse Groenlanden 2022 heeft geen financiële effecten voor de gemeente Woerden, dit resultaat zal worden toegevoegd aan de algemene reserve het recreatieschap.

De incidentele transitiekosten voor 2022 en verder zijn reeds verwerkt in de gemeentelijke jaarrekening 2022.

## **Ontwerpbegroting 2024**

De geraamde deelnemersbijdrage in de ontwerpbegroting 2024 bedraagt voor Woerden € 232.991. De bijdrage is hiermee 3,4 % verhoogd ten opzichte van 2023 (€225.373). Dit past binnen de uitgangspunten zoals deze bij de kadernota van het recreatieschap zijn aangegeven. Deze bijdrage zal worden opgenomen in de gemeentelijke begroting 2024.

---

## **Vervolgproces**

De ontwerpjaarrekening 2022 en de ontwerpbegroting 2024 inclusief beantwoording van de ingediende zienswijzen van de deelnemers worden op 13 september 2023 ter besluitvorming voorgelegd aan het algemeen bestuur van Recreatieschap Stichtse Groenlanden.

---

## **Bevoegdheid raad**

Artikel 59 van de Wet gemeenschappelijke regelingen

Artikel 20 en 22 uit de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden

---

## **Bijlagen**

1. Raadsbesluit (Z/23/059420 / D/23/105088)
  2. Aanbiedingsmail Ontwerpbegroting 2024 en Jaarrekening 2022 SGL (Z/23/059420 / D/23/105036)
  3. Ontwerpbegroting 2024 Recreatieschap Stichtse Groenlanden (Z/23/059420 / D/23/107072)
  4. Ontwerpjaarrekening 2022 Recreatieschap Stichtse Groenlanden (Z/23/059420 / D/23/107073)
  5. Aanbiedingsbrief Ontwerpbegroting 2024 en concept Jaarrekening 2022 Stichtse Groenlanden (Z/23/059420 / D/23/105094)
-