

RAADSVOORSTEL

Opsteller

Wesselingh, Ines

Vergadering van

5 april 2022

Kenmerk

Z/22/040355 / D/22/056683

Portefeuillehouder

Victor Molkenboer

Portefeuille

Recreatie en toerisme

Onderwerp

Zienswijze 1e begrotingswijziging 2022 Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Samenvatting

Wij stellen de raad voor om bijgevoegde zienswijze vast te stellen als zienswijze op de 1e begrotingswijziging 2022 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL). Deze 1e begrotingswijziging is voorgesteld om de begroting 2022 en realisatie weer in lijn te brengen. De belangrijkste afwijkingen volgen uit het opnemen van de liquidatiekosten Recreatie Midden Nederland (RMN) en de financiële effecten van het in 2021 vastgestelde meerjaren onderhoudsplan (MJOP).

Gevraagd besluit

1. Kennis te nemen van de 1e begrotingswijziging 2022 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden
 2. De zienswijze met kenmerk (Z/22/040355 / D/22/56671) vast te stellen, waarin de volgende aandachtspunten zijn opgenomen:
 - a. de gemeenteraad van Woerden kan instemmen met deze 1e begrotingswijziging omdat de voorgestelde wijzigingen noodzakelijk dan wel onvermijdelijk zijn
 - b. de gemeenteraad van Woerden wordt graag tijdig geïnformeerd over de wijze waarop dit tekort mogelijk gedekt kan worden en voor hoeverre er een beroep op de deelnemers wordt gedaan voor een extra bijdrage, mits dit niet binnen het schap gefinancierd kan worden.
 3. Ervan kennis te nemen dat de eventuele financiële gevolgen van deze 1e begrotingswijziging 2022 worden meegenomen in de najaarsrapportage 2022.
-

Waarom wordt dit voorstel nu voorgelegd

Op 10 februari 2022 heeft het dagelijks bestuur de 1e begrotingswijziging 2022 opgesteld. Deze begrotingswijziging wordt voor zienswijze aangeboden. Graag ontvangen wij uw zienswijze op de 1e begrotingswijziging 2022 vóór 15 mei zodat het algemeen bestuur deze kan betrekken bij het vaststellen van de 1e begrotingswijziging 2022.

Kanttekeningen en risico's**ARGUMENTEN**

1.1 De voorgestelde 1e begrotingswijziging is onvermijdelijk. De belangrijkste wijzigingen binnen de begroting noemen we hierna:

- Begrotingsposten 3a en 3b hebben betrekking op personeel en inhuur van personeel bij RMN. Deze verschuivingen in de begroting van RMN zijn van invloed op de begroting van het recreatieschap in verband met het doorbelasten van kosten
- Het Dagelijks Bestuur (DB) van het recreatieschap heeft op 6 april 2021 besloten tot het herijken van het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Daarmee voldoet het schap weer aan de verslaggevingsregels Besluit begroting en verantwoording (BBV). Het MJOP is op 30 september 2021 door het algemeen bestuur vastgesteld. De effecten daarvan zijn verwerkt in de begroting.

1.2 De voorgestelde begrotingswijziging is noodzakelijk.

- Zo zijn begroting 2022 en realisatie 2022 inclusief de vastgestelde begrotingswijzigingen in overeenstemming. Om rechtmatig te handelen, is dit in het kader van de accountantscontrole van belang.

KANTTEKENINGEN

1.1 De lopende transitie brengt veel onzekerheden met zich mee.

- Deze kunnen effect hebben op de lopende begroting. Middels de voortgangsrapportages houden we daar zicht op en kan zo nodig worden bijgestuurd.

3.1 Niet zeker is of de financiële effecten van de begrotingswijziging kunnen worden opgevangen binnen de eigen begroting van SGL. Eventuele financiële gevolgen van deze begrotingswijziging worden daarom meegenomen bij de najaarsrapportage 2022.

- Het verwachte verlies van het recreatieschap / Programma A waar Woerden onder valt, bedraagt €190.300, maar in afwachting van de jaarafsluiting 2021 bestaat op dit moment nog geen inzicht in de vrije ruimte in het eigen vermogen van het recreatieschap.
- Tekorten in de begroting worden als volgt opgevangen. Eerst wordt beoordeeld welk deel van de kosten gedekt kunnen worden binnen de begroting (binnen de exploitatie dan wel binnen het eigen vermogen) van RMN. Het resterende deel wordt volgens de verdeelsleutel van de RMN-begroting doorbelast naar de beide schappen (Loosdrechtse plassen en Stichtse Groenlanden) waar vervolgens beoordeeld wordt welk deel gedekt kan worden binnen de begroting (binnen de exploitatie dan wel binnen het eigen vermogen) van het schap. Het dan nog resterende deel tot slot komt voor rekening van de deelnemers.

Financiële gevolgen van verwerking lasten regeling in de gemeentelijke begroting

In de begroting van 2022 van de gemeente Woerden is nog geen rekening gehouden met deze mogelijk incidentele extra kosten voor dekking van eventuele tekorten in de exploitatie van het recreatieschap Stichtse Groenlanden/programma A. In het raadsvoorstel "Wijziging Gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden 2022 Toekomst organisatie Recreatieschappen (Z/21/031062 / D/21/041721) is ook al aangegeven dat nog onduidelijk is welke deel van de incidentele kosten van de transitie kunnen worden gedekt uit reserves bij het recreatieschap en welke deel voor de deelnemers zal komen.

Het geprognoseerde tekort voor programma A na deze 1e begrotingswijziging 2022 bedraagt \square €190.300. Voor de gemeente Woerden betekent maximaal 6,9% van 190.300 = €13.131. Binnen het schap wordt gezocht naar dekking van dit tekort (reserves of lopende exploitatie). Indien dit tekort zich toch voordoet en er binnen het recreatieschap geen dekkingsmiddelen voor handen zijn, zal dit tekort worden meegenomen in besluitvorming over de najaarsrapportage.

Vervolgproces

De bijgevoegde zienswijze zal na vaststelling door de raad worden verzonden naar het recreatieschap. Het Algemeen Bestuur van het recreatieschap zal op 30 juni 2022, de ontvangen zienswijzen behandelen.

Bevoegdheid raad

- Gemeenschappelijke regeling recreatieschap Stichtse Groenlanden / Artikel 29 lid 4
- Gemeenschappelijke regeling recreatieschap Stichtse Groenlanden / Artikel 31 lid 3
- Artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen
- Artikel 35 lid 3 van de Wet gemeenschappelijke regelingen

Bijlagen

1. Raadsbesluit (Z/22/040357 / D/22/56658)
 2. Inkomende brief: 1e begrotingswijziging 2022 Recreatieschap Stichtse Groenlanden (Z/22/040357 / D/22/53365)
 3. Uitgaande brief: Zienswijze op 1e begrotingswijziging 2022 Recreatieschap Stichtse Groenlanden (Z/22/040357 / D/22/56671)
-

RAADSBESLUIT

D/22/056658

Z/22/040355



Onderwerp: Zienswijze 1e begrotingswijziging 2022 Recreatieschap Stichtse Groenlanden

De raad van de gemeente Woerden;

gelezen het voorstel d.d. 5 april 2022 van:

- burgemeester en wethouders

gelet op het bepaalde in;

Gemeenschappelijke regeling recreatieschap Stichtse Groenlanden / Artikel 29 lid 4
Gemeenschappelijke regeling recreatieschap Stichtse Groenlanden / Artikel 31 lid 3
Artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen
Artikel 35 lid 3 van de Wet gemeenschappelijke regelingen

b e s l u i t:

1. Kennis te nemen van de 1e begrotingswijziging 2022 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden
2. De zienswijze met kenmerk (Z/22/040355 / D/22/56671) vast te stellen, waarin de volgende aandachtspunten zijn opgenomen:
 - a. de gemeenteraad van Woerden kan instemmen met deze 1e begrotingswijziging omdat de voorgestelde wijzigingen noodzakelijk dan wel onvermijdelijk zijn
 - b. de gemeenteraad van Woerden wordt graag tijdig geïnformeerd over de wijze waarop dit tekort mogelijk gedekt kan worden en voor hoeverre er een beroep op de deelnemers wordt gedaan voor een extra bijdrage, mits dit niet binnen het schap gefinancierd kan worden.
3. Ervan kennis te nemen dat de eventuele financiële gevolgen van deze 1e begrotingswijziging 2022 worden meegenomen in de najaarsrapportage 2022.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Woerden in zijn
openbare vergadering, gehouden op

De griffier,

De voorzitter,

drs. M.J.W. Tobeas

V.J.H. Molkenboer



RECREATIESCHAP STICHTSE GROENLANDEN

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 staten en het College van gedeputeerde staten van de provincie Utrecht.

Ons kenmerk: Z-223359 UIT-226546 Referentie:
E-mailadres: secretaiaat@recreatiemiddennederland.nl
Bijlage(n): 1
Onderwerp: 1^e Begrotingswijziging SGL 2022

- **TELEFOON**
030 297 40 00
- **POSTADRES**
Postbus 8058
3503 RB Utrecht
- **BEZOEKADRES**
Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht
- **ONLINE**
www.recreatiemiddennederland.nl
info@recreatiemiddennederland.nl
- **FINANCIËEL**
IBAN NL91 BNGH 0285072307
BIC BNGH NL2G
BTW NL805330689B01
KvK 52400549

Utrecht, 21 februari 2022

Geachte deelnemer aan recreatieschap Stichtse Groenlanden, geachte heer, mevrouw,

Bijgevoegd ontvangt u de 1^e Begrotingswijziging SGL 2022 die door het dagelijks bestuur in de vergadering van 10 februari 2022 is opgesteld.

Toelichting

In de periode tussen vaststelling van de begroting 2022 en nu blijkt dat op diverse punten wordt afgeweken van deze initiële begroting. In voorliggend voorstel wordt toegelicht op welke punten wordt afgeweken en wordt een begrotingswijziging voorgesteld om begroting en realisatie weer met elkaar in lijn te brengen. De belangrijkste afwijkingen volgen uit het opnemen van de liquidatiekosten RMN en de financiële effecten van het in 2021 vastgestelde meerjaren onderhoudsplan (MJOP).

Deze kosten zijn niet volledig op te vangen binnen de begroting van het recreatieschap. Er wordt daarom een verlies in zowel SGL-A al SGL-B verwacht, maar in afwachting van de jaarsluiting 2021 bestaat er nog geen inzicht in de vrije ruimte in het eigen vermogen.

Zienswijze

In overeenstemming met de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt u in de gelegenheid gesteld een zienswijze kenbaar te maken op de 1^e Begrotingswijziging SGL 2022, voordat deze ter vaststelling wordt geagendeerd voor de vergadering van het algemeen bestuur (AB).

Graag ontvangen wij uw (voorgenomen) zienswijze vóór 15 mei 2022 zodat het AB uw zienswijzen kan betrekken in de besluitvorming.

Met vriendelijke groet,
namens het dagelijks bestuur,

[naam]
Secretaris

Voorstel aan het algemeen bestuur

Vergadering 17 februari 2022

Agendapunt 5 c.

Onderwerp 1^e Begrotingswijziging 2022



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN**

Bestuursvoorstel

Onderwerp	1 ^e Begrotingswijziging 2022 recreatieschap Stichtse Groenlanden
Aan	Het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden
Van	Financiën
Datum	21 januari 2022
Bijlagen	1 ^e Begrotingswijziging 2022 RMN

Overwegingen en besluit

Overwegingen

- Overwegende dat er op een aantal posten wordt afgeweken t.o.v. de vastgestelde begroting 2022;
- Gelet op de 1^e *Begrotingswijziging 2022 Recreatie Midden-Nederland* met enkele budgetverschuivingen die van invloed zijn op de begrotingsposten 3a en 3b binnen de begroting van het recreatieschap;
- Overwegende dat het MJOP is vastgesteld en de financiële effecten verwerkt dienen te worden in de 1^e begrotingswijziging 2022;
- Overwegende dat het verwachte verlies van SGL-A €190.300 bedraagt maar in afwachting van de jaarafsluiting 2021 op dit moment nog geen inzicht bestaat in de vrije ruimte in het eigen vermogen van SGL-A.
- Overwegende het verwachte verlies van SGL-B € 273.300 bedraagt maar in afwachting van de jaarafsluiting 2021 op dit moment nog geen inzicht bestaat in de vrije ruimte in het eigen vermogen van SGL-B.

Besluit het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden:

1. De voorgestelde begrotingswijzigingen op te stellen als nieuw kader voor 2022.
2. De 1^e Begrotingswijziging 2022 recreatieschap Stichtse Groenlanden voor zienswijze aan te bieden aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan provinciale staten van de deelnemende provincie.
3. De 1^e Begrotingswijziging 2022 recreatieschap Stichtse Groenlanden en ontvangen zienswijzen ter vaststelling te agenderen voor de AB-vergadering van 30 Juni 2022.

Ondertekening

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden gehouden op 17 februari 2022,

.....
[naam]
Voorzitter

.....
[naam]
Secretaris

Toelichting

1. Inleiding

Op 30 juni 2021 heeft het algemeen bestuur de begroting 2022 vastgesteld. In de periode tussen vaststelling van de begroting 2022 en nu blijkt dat op diverse punten wordt afgeweken van deze initiële begroting. In voorliggend voorstel wordt toegelicht op welke punten wordt afgeweken en wordt een begrotingswijziging voorgesteld om begroting en realisatie weer met elkaar in lijn te brengen.

2. Doel

Deze begrotingswijziging heeft tot doel toestemming te verkrijgen om conform de aangepaste begroting lasten en baten te realiseren. In het kader van de accountantscontrole is het van belang dat de realisatie en de begroting inclusief vastgestelde begrotingswijzigingen in overeenstemming zijn, teneinde rechtmatig te handelen.

3. Afwegingen

De 1^e begrotingswijziging 2022 is gebaseerd op de actuele cijfers van het recreatieschap Stichtse Groenlanden. De voornaamste redenen om tot een begrotingswijziging te komen zijn:

Recreatie Midden-Nederland

In de 1^e begrotingswijziging 2022 van RMN zijn de transitiekosten ingerekend. Het deel hiervan dat niet opgevangen kan worden binnen de begroting van RMN komt ten laste van de deelnemers (in totaal incl. BTW € 1.273.404). Het aandeel van SGL-A (45,5%) en SGL-B (23,5%) in deze kosten is in de voorliggende begrotingswijziging verwerkt.

MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP)

In 2021 hebt u ingestemd met het MJOP. Omdat de besluitvorming over het MJOP is geweest na de vaststelling van de begroting 2022 wordt het financieel effect van deze besluitvorming in deze begrotingswijziging verwerkt. Deze verwerking is overeenkomstig de eerder door u vastgestelde begrotingswijziging 2021 op dit onderwerp.

Overige aanpassingen

Naast voorgenoemde aanpassingen is de begroting 2022 met de huidige inzichten en markt- en prijsontwikkelingen geactualiseerd. Daarnaast is beoordeeld waar de doorbelasting van de transitiekosten binnen de begroting opgevangen kan worden. Dit leidt in zijn totaliteit tot aanpassingen in de begrote kosten voor inhuur, rente en afschrijving, belastingen en verzekeringen, energie- en waterkosten, opbrengsten van eigendommen, rechten en overige baten.

4. Financiën

Op de volgende pagina is een samenvattend overzicht opgenomen van de voorgestelde begrotingswijzigingen. De indeling van dit overzicht is gebaseerd op de begrotingsposten zoals u die bij de begroting 2022 hebt vastgesteld. Onder de tabel is per gewijzigde begrotingspost een toelichting opgenomen op de voorgestelde wijziging.

Voorstel aan het dagelijks bestuur

Vergadering 10 februari 2022

Agendapunt 10.c

Onderwerp 1^e Begrotingswijziging 2022



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN**

1^e Begrotingswijziging Recreatieschap Stichtse Groenlanden

SGL-A

	Begrotingspost	Jaarrekening 2020	Begroting 2022	Begroting 2022 na 1 ^e wijziging
3a	Doorbelaste personeelskosten	€ 1.801.730	€ 1.618.500	€ 1.339.600
3c	Doorbelaste apparaatskosten	€ 753.507	€ 740.500	€ 1.598.800
5	Inhuur personeel derden	€ 208.639	€ 313.400	€ 313.400
7	Rente en afschrijvingen	€ 523.627	€ 619.100	€ 471.000
9	Huur en pachten	€ 33.862	€ 28.400	€ 32.000
11	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 132.357	€ 67.100	€ 67.100
13	Belastingen en verzekeringen	€ 52.467	€ 48.500	€ 52.000
15	Energie- en waterkosten	€ 43.145	€ 42.500	€ 47.500
17	Onderhoud en vuilafvoer	€ 1.259.858	€ 1.352.200	€ 1.082.700
19	Voorziening groot onderhoud	€ -	€ -	€ 149.700
21	Publiciteits- en overige kosten	€ 199.495	€ 105.500	€ 185.500
	Nagekomen lasten	€ 26.706	€ -	€ -
24	Onvoorzien	€ -	€ 4.900	€ 4.900
	Totaal lasten	€ 5.035.393	€ 4.940.600	€ 5.344.200
2	Opbrengst van eigendommen	€ 1.008.330	€ 934.600	€ 934.600
4	Rechten	€ 7.588	€ -	€ -
6	Rente	€ -	€ -	€ -
8	Overige baten	€ 348.770	€ 269.800	€ 269.800
10	Nagekomen baten	€ 59.766	€ -	€ -
12	Dekkingsmiddelen	€ 3.690.287	€ 3.715.000	€ 3.855.300
	Deelnemersbijdrage	€ 3.360.973	€ 3.216.300	€ 3.216.300
	Transparantie BTW	€ 329.314	€ 498.700	€ 639.000
	Totaal baten	€ 5.114.741	€ 4.919.400	€ 5.059.700
	Totaal lasten en baten	€ 79.348	€ -21.200	€ -284.500
	Toevoegingen aan reserves	€ 293.804	€ 277.400	€ 105.600
	Onttrekkingen uit reserves	€ 137.687	€ 450.900	€ 199.800
	SALDO	€ -76.769	€ 152.300	€ -190.300

SGL-B

	Begrotingspost	Jaarrekening 2020	Begroting 2022	Begroting 2022 na 1 ^e wijziging
3a.	Doorbelaste personeelskosten	€ 789.003	€ 852.700	€ 708.600
3b.	Doorbelaste apparaatskosten	€ 389.174	€ 387.100	€ 830.400
5.	Inhuur personeel derden	€ 88.844	€ 42.600	€ 1.000
7.	Rente en afschrijvingen	€ 113.017	€ 151.000	€ 131.000
9.	Huur en pachten	€ 12.557	€ 15.600	€ 13.300
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 17.903	€ 20.400	€ 20.400
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 17.882	€ 23.300	€ 25.000
15.	Energie- en waterkosten	€ 13.454	€ 16.600	€ 23.000
17.	Onderhoud en vuilafvoer	€ 252.886	€ 244.200	€ 196.100
19.	Voorziening groot onderhoud	€ -	€ -	€ -
21.	Publiciteits- en overige kosten	€ 12.002	€ 14.000	€ 14.000
23.	Nagekomen lasten	€ 951	€ -	€ -
24.	Onvoorzien	€ -	€ 1.800	€ 1.800
	Totaal lasten	€ 1.707.673	€ 1.769.300	€ 1.964.600
2	Opbrengst van eigendommen	€ 15.488	€ 26.100	€ 24.100
4	Rechten	€ 104.495	€ 98.900	€ 100.900
6.	Rente	€ -	€ -	€ -
8.	Overige baten	€ 20.000	€ -	€ -
10	Nagekomen baten	€ 65	€ -	€ -
12.	Dekkingsmiddelen	€ 1.404.583	€ 1.708.600	€ 1.523.400
	Deelnemersbijdrage	€ 1.140.112	€ 1.430.000	€ 1.200.000
	Transparantie BTW	€ 264.471	€ 278.600	€ 323.400
	Totaal baten	€ 1.544.631	€ 1.833.600	€ 1.648.400
	Totaal lasten en baten	€ -163.042	€ 64.300	€ -316.200
	Toevoegingen aan reserves	€ 49.774	€ 75.000	€ 12.400
	Onttrekkingen uit reserves	€ 35.409	€ 103.400	€ 55.300
	SALDO	€ -177.407	€ 92.700	€ -273.300

Voorstel aan het dagelijks bestuur

Vergadering 10 februari 2022

Agendapunt 10.c

Onderwerp 1^e Begrotingswijziging 2022



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

3.a) Doorbelaste personeelskosten / 3.c) Doorbelaste apparaatskosten

In de 1^e begrotingswijziging 2022 van RMN zijn de begrote liquidatiekosten uit het concept liquidatieplan opgenomen. Het totaalbedrag van deze liquidatiekosten bedraagt €1.250.000 (excl. BTW). Daarvan kan een deel opgevangen worden binnen de begroting van RMN. Het restant komt ten laste van de schappen:

Totale liquidatiekosten volgens het concept liquidatieplan:	€ 1.250.000
Waarvan opgevangen kan worden binnen RMN:	€ 197.600+
Resteert door te belasten aan de schappen:	€ 1.052.400

Omdat de begroting van RMN excl. BTW is en de begroting van de schappen incl. BTW dient over dit bedrag BTW berekend te worden. Daarmee wordt het totaalbedrag wat doorbelast wordt aan de schappen incl. BTW € 1.273.404. Dit bedrag wordt volgens de verdeelsleutel uit de begroting doorbelast naar de deelnemers:

Door te belasten bedragen:	€ 1.273.404
Doorbelasting naar SGL-A (45,5%)	€ 579.399
Doorbelasting naar SGL-B (23,5%)	€ 299.250
Doorbelasting naar LSD (31%)	€ 394.755 +
Totale doorbelasting	€ 1.273.404-/-
Verschil	€ -

5) Inhuur personeel derden

Programma B

In tegenstelling tot waar in de begroting 2022 van is uitgegaan komt de inhuur van personeel in 2022 via RMN (doorbelasting apparaatskosten) in plaats van rechtstreeks ten laste van het programma SGL-B. Derhalve wordt voorgesteld om de Inhuur personeel derden te verlagen naar €1.000, een voordeel van €41.600.

7) Rente en afschrijvingen

Programma A

In verband met de stikstofproblematiek (vertraging in vergunningen) zijn diverse investeringen nog niet gereed. Daarnaast zijn niet noodzakelijke investeringen uitgesteld. Voorgesteld wordt de rente- en afschrijvingslasten naar beneden bij te stellen tot €471.000, een verlaging van €148.100.

Programma B

In verband met de stikstofproblematiek (vertraging in vergunningen) zijn diverse investeringen nog niet gereed. Daarnaast zijn niet noodzakelijke investeringen uitgesteld. Voorgesteld wordt de rente- en afschrijvingslasten naar beneden bij te stellen tot €131.000, een verlaging van €20.000.

09) Huren en pachten

Programma A / Programma B

De kosten zijn doorgenomen op basis van de realisatie 2020 en 2021. Dit heeft geleid tot een kleine bijstelling voor 2022:

- Voor SGL-A zijn de kosten met €3.600 verhoogd
- Voor SGL-B zijn de kosten met €2.300 verlaagd

13) Belasting en verzekering

Programma A

De toegepaste indexerings voor premies voor belastingen en verzekeringen valt hoger uit dan begroot.. De begroting wordt hierop aangepast en wordt bijgesteld naar €52.000.

Programma B

De toegepaste indexerings voor premies voor belastingen en verzekeringen valt hoger uit dan begroot.. De begroting wordt hierop aangepast en wordt bijgesteld naar €25.000.

Voorstel aan het dagelijks bestuur

Vergadering 10 februari 2022

Agendapunt 10.c

Onderwerp 1^e Begrotingswijziging 2022



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

15) Energie- en waterkosten

Programma A

De afgelopen periode zijn de prijzen van energie in Nederland enorm gestegen. Om deze stijging op te vangen stellen wij voor het budget in de begroting hiervoor met € 5.000 op te hogen tot € 47.500.

Programma B

De energie- en brandstofprijzen zijn in de afgelopen tijd fors gestegen. Daarnaast is na de renovatie van het werkschip de Netta Rufina overgestapt op fossielvrije HVO100-diesel. Deze HVO100-diesel zorgt voor een forse besparing in CO₂, maar is duurder dan gewone diesel. Deze twee ontwikkelingen leiden ertoe dat voorgesteld wordt het beschikbare budget in de begroting 2022 met €6.400 te verhogen naar €23.000.

17) Onderhoud en vuilafvoer

Programma A

In 2021 heeft u het nieuw opgestelde meerjaren onderhoudsplan (MJOP) vastgesteld voor de periode 2021-2026. Daarbij is tevens besloten de tot 2021 opgebouwde reserve onderhoud om te zetten in een voorziening groot onderhoud. Tegelijkertijd wordt een reserve inspecties gevormd voor het jaarlijks uitvoeren van inspecties. Omdat de begroting 2022 reeds was vastgesteld voordat u heeft besloten over het MJOP is de financieel administratieve versterking van de besluitvorming met betrekking tot het MJOP nog niet in de begroting 2022 verwerkt. In deze begrotingswijziging stellen wij u daarom de volgende wijzigingen in de begroting voor:

- | | |
|--|------------------|
| • Verlagen onderhoudskosten doordat kosten uit de voorziening onderhoud worden gedekt: | - € 367.400 |
| • Opnemen kosten inspecties conform MJOP: | <u>€ 97.900+</u> |
| • Totaal | - € 269.500 |

Per saldo leidt dit tot een verlaging van het budget voor onderhoudskosten van €269.500.

Programma B

In deze begrotingswijziging stellen wij u voor SGL-B voor het MJOP de volgende wijzigingen in de begroting voor:

- | | |
|--|-----------------|
| • Verlagen onderhoudskosten doordat kosten uit de voorziening onderhoud worden gedekt: | - € 55.200 |
| • Opnemen kosten inspecties conform MJOP: | <u>€ 7.100+</u> |
| • Totaal | - € 48.100 |

Per saldo leidt dit tot een verlaging van het budget voor onderhoudskosten van €48.100.

19) Voorzieningen

Programma A

Voornoemde besluitvorming met betrekking tot het MJOP leidt ertoe dat met ingang van 2021 tevens weer jaarlijks gedoteerd wordt aan de voorziening groot onderhoud. Deze dotatie bedraagt conform het door u vastgestelde MJOP €149.700.

Programma B

Voor SGL-B geldt dat de kosten voor onderhoud zoals die blijken uit het MJOP 2021-2026 de komende jaren gedekt kunnen worden uit de bestaande voorziening groot onderhoud. Om die reden is voor SGL-B geen dotatie aan de voorziening groot onderhoud voorgesteld.

Voorstel aan het dagelijks bestuur

Vergadering 10 februari 2022

Agendapunt 10.c

Onderwerp 1^e Begrotingswijziging 2022



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

21) Publiciteits- en overige kosten

Programma A

Het Oortjespad is met ingang van 2020 overgedragen aan Kameryck (Compaenen Minkema C.V.). Het schap betaalt aan Kameryck een publieke bijdrage van €181.500 (incl. btw) om de instandhouding van de openbaar toegankelijke voorzieningen op het terrein en rond de plas De Eend te garanderen. Dit is nog niet overeenkomstig in de begroting 2022 verwerkt en leidt tot een voorgestelde verhoging van het budget met €80.000.

2) Opbrengst van eigendommen / 4) Rechten

Programma B

De opbrengsten voor jachtrecht en visrecht à €2.029 zijn in de oorspronkelijke begroting in post 2 (opbrengsten van eigendommen) begroot. Wij stellen voor deze post, conform besluitvorming in voorgaand jaar, onder begrotingspost 4 (rechten) op te nemen. Per saldo is deze aanpassing budgetneutraal.

12) Dekkingsmiddelen

Programma A

De begroting van SGL is inclusief BTW. De BTW wordt doorbelast aan de deelnemers, welke deze via het BTW-compensatiefonds kunnen declareren bij de belastingdienst. De meeste posten in deze begrotingswijziging zijn belast met BTW, waardoor de voorgestelde begrotingswijzigingen tevens leiden tot een aanpassing van de transparantie BTW. Wij hebben berekend dat de transparantie BTW naar aanleiding van de voorgestelde wijzigingen € 140.300 hoger is dan in de oorspronkelijke begroting 2022 opgenomen.

Programma B

Deelnemersbijdrage

De deelnemersbijdrage van de provincie Utrecht bestaat uit twee delen. De algemene bijdrage is bedoeld ter dekking van de begroting. Daarnaast levert provincie Utrecht een jaarlijkse bijdrage ter dekking van de voor het vervangen van de beschoeiingen. Deze bijdrage ad €230.000 wordt in de jaarrekening verantwoord als subsidie. In de begroting is deze onder de dekkingsmiddelen verantwoord. Conform de begrotingswijziging 2021 wordt voorgesteld wordt om de deelnemersbijdrage te verlagen met €230.000. In de jaarrekening 2022 zal in de toelichting specifiek de besteding van deze subsidie worden verantwoord.

Transparantie BTW

De begroting van SGL is inclusief BTW. De BTW wordt doorbelast aan de deelnemers, welke deze via het BTW-compensatiefonds kunnen declareren bij de belastingdienst. De meeste posten in deze begrotingswijziging zijn belast met BTW, waardoor de voorgestelde begrotingswijzigingen tevens leiden tot een aanpassing van de transparantie BTW. Wij hebben berekend dat de transparantie BTW naar aanleiding van de voorgestelde wijzigingen € 44.800 hoger is dan in de oorspronkelijke begroting 2022 opgenomen

Mutatie reserves

De besluitvorming ten aanzien van het MJOP heeft tevens invloed op de reservemutaties. Zo zijn de begrote storting en onttrekking aan de reserve onderhoud niet meer nodig omdat met ingang van 2021 de reserve is omgezet in een voorziening groot onderhoud.

Daarnaast is bij het vaststellen van het MJOP besloten tot het instellen voor een reserve inspecties. De begrote storting en onttrekking aan deze reserve is tevens in deze begrotingswijziging opgenomen.

Samengevat leiden bovenstaande mutaties tot de volgende voorgestelde wijziging van de begroting 2022:

Voorstel aan het dagelijks bestuur

Vergadering 10 februari 2022

Agendapunt 10.c

Onderwerp 1^e Begrotingswijziging 2022



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

Programma A

Toevoegingen

Begrote toevoegingen reserves conform begroting 2022:	€ 277.400
AF: begrote toevoeging reserve onderhoud	- € 277.400
BIJ: storting reserve inspecties	€ 105.600+
Bijgestelde begroting in deze begrotingswijziging:	€ 105.600

Onttrekkingen

Begrote onttrekkingen reserves conform begroting 2022:	€ 450.900
AF: begrote onttrekking reserve onderhoud	- € 367.400
BIJ: onttrekking begrote kosten inspecties (reserve inspecties)	€ 97.900
BIJ: aanpassing onttrekking kapitaallasten naar werkelijkheid	€ 18.400+
Bijgestelde begroting in deze begrotingswijziging:	€ 199.800

Programma B

Toevoegingen

Begrote toevoegingen reserves conform begroting 2022:	€ 75.000
AF: toevoeging reserve onderhoud	- € 75.000
BIJ: storting reserve inspecties	€ 12.400+
Bijgestelde begroting in deze begrotingswijziging:	€ 12.400

Onttrekkingen

Begrote onttrekkingen reserves conform begroting 2022:	€ 103.400
AF: begrote onttrekking reserve onderhoud	- € 55.200
BIJ: onttrekking begrote kosten inspecties (reserve inspecties)	€ 7.100+
Bijgestelde begroting in deze begrotingswijziging:	€ 55.300

Voorgestelde dekking begrotingswijziging

Uit de begrotingswijziging blijkt een tekort van **€190.300 voor SGL-A** en een tekort van **€273.300 voor SGL-B**. Conform de eerder genoemde werkwijze wordt van dit tekort eerst gekeken welk deel binnen het eigen vermogen van het recreatieschap kan worden gedekt, alvorens het restant wordt doorberekend aan de deelnemers. Of en hoeveel vrije ruimte beschikbaar is in het eigen vermogen wordt echter pas de komende maanden duidelijk na de jaarafsluiting 2021 en het opstellen van de jaarrekening 2021. Wij adviseren u daarbij het volgende uitgangspunt te hanteren ten aanzien vrije ruimte:

- Eigen vermogen waarvan de bestemming middels besluitvorming in het verleden niet vastgelegd is en wat resteert naar aftrek van de op dat moment geïdentificeerde risico's.

Financiële positie

Weerstandvermogen

Op dit moment heeft de Covid-19 pandemie nog een grote impact op het maatschappelijk leven en daarmee ook op het recreatieschap. Vanwege de onzekerheid die op dit moment heerst ten aanzien van de overheidsmaatregelen is het op dit moment nog niet mogelijk een gekwantificeerde inschatting te maken voor 2022. Zodra blijkt dat sprake is van een impact op de exploitatie van het recreatieschap informeren wij u hier uiteraard over.

Voorstel aan het dagelijks bestuur

Vergadering 10 februari 2022

Agendapunt 10.c

Onderwerp 1^e Begrotingswijziging 2022



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

Kengetallen

De financiële positie wordt in de begroting tevens weergegeven in de vorm van financiële kengetallen. De impact van de voorgestelde begrotingswijzigingen op deze kengetallen is onderstaand weergegeven:

Kengetal	Begroting 2022 - vastgesteld	Begroting 2022 - herrekend*	Begroting 2022 na wijziging
Netto schuldquote	110%	99%	98%
Netto schuldquote gecorrigeerd	110%	99%	98%
Solvabiliteit	30%	38%	24%
Kengetal grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	4%	4%	3
Onbenutte belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

* De kengetallen in de oorspronkelijke begroting 2022 zijn herrekend naar aanleiding van contact met het ministerie van BZK. Hierdoor vallen de percentages iets gunstiger uit dan in de begroting 2022.

5. Vervolg

De begroting 2022 en de begrotingswijziging dienen als toetsingskader bij de accountantscontrole van de jaarrekening 2022. Deze begrotingswijziging wordt, na zienswijze, ter besluitvorming voorgelegd aan het algemeen bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden.

Bijlage 1

1e Begrotingswijziging 2022 Recreatie Midden-Nederland

	Begrotingspost	Jaarrekening 2020	Begroting 2022	Begroting 2022 na 1 ^e wijziging
1.	Salarissen en sociale lasten	€ 3.495.911	€ 3.414.400	€ 2.830.500
3.	Personeelskosten	€ 245.155	€ 234.300	€ 234.300
5.	Inhuur personeel derden	€ 659.343	€ 545.200	€ 856.700
7.	Rente en afschrijvingen	€ 16.797	€ 25.000	€ 25.000
9.	Huur en pachten	€ 150.526	€ 129.400	€ 129.400
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 468.073	€ 488.700	€ 478.700
11a.	Transitiebudget 2022	€ -	€ -	€ 1.250.000
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 35.679	€ 32.500	€ 40.000
15.	Energie- en waterkosten	€ 18.626	€ 20.200	€ 20.200
17.	Onderhoud en vuilafvoer	€ 373.824	€ 411.400	€ 392.250
21.	Publiciteits- en overige kosten	€ 106.641	€ 164.600	€ 150.200
23.	Nagekomen lasten	€ 9.174	€ -	€ -
	Totaal lasten	€ 5.579.749	€ 5.465.700	€ 6.407.250
2	Opbrengst van eigendommen	€ -	€ -	€ -
6.	Rente	€ -	€ -	€ -
8.	Overige baten	€ 13.916	€ 20.000	€ 20.000
10	Nagekomen baten	€ 6.697	€ -	€ -
12.	Deelnemersbijdrage	€ 5.559.136	€ 5.445.700	€ 6.407.250
	Totaal baten	€ 5.579.749	€ 5.465.700	€ 6.427.250
	Totaal lasten en baten	€ -	€ -	€ 20.000
	Mutatie reserve RTB	€ -	€ -	€ 20.000
	Mutatie NP	€ -	€ -	€ -
	SALDO	€ -	€ -	€ -

Recreatieschap Stichtse Groenlanden
Mevrouw [naam] (secretaris) Postbus
8058
3503 RB UTRECHT

Blekerijlaan 14
3447 GR Woerden
Postbus 45
3440 AA Woerden

Telefoon 14 0348
Fax (0348) 42 84 51
gemeentehuis@woerden.nl
www.woerden.nl

BTW-nummer
NL0017.21.860.B.02
KvK-nummer
50177214
IBAN-nummer
NL41BNGH0285009672

Onderwerp:
Zienswijze 1e begrotingswijziging 2022 Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Z-223359 UIT -
Uw Kenmerk: 226546

Uw brief van: 21 februari 2022
geregistreerd onder nr.: D/22/053365

Datum: 5 april 2022

Documentnr.: D/22/056671
Zaaknr.: Z/22/040355

Behandeld door /
[naam] doorkiesnummer: /
0348-[nummer]

Geachte mevrouw [naam],

Op <xx datum> heeft de gemeenteraad kennis genomen van uw voorgestelde 1^e begrotingswijziging 2022 van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden (nader te noemen: recreatieschap). Naar aanleiding van deze 1^e begrotingswijziging ontvangt u hierbij onze zienswijze op deze begrotingswijziging.

De gemeenteraad van Woerden kan instemmen met deze 1^e begrotingswijziging omdat de voorgestelde wijzigingen noodzakelijk dan wel onvermijdelijk zijn.

De gemeenteraad wordt graag tijdig geïnformeerd over de wijze waarop dit verlies mogelijk gedekt kan worden en voor in hoeverre er een beroep op de deelnemers wordt gedaan voor een extra bijdrage, mits het verwachte verlies niet binnen het schap gedekt kan worden.

Namens de gemeenteraad,

V.J.H. Molkenboer
voorzitter

drs. M.J.W. Tobeas
griffier