

Raadsvoorstel

Voorstelnummer: 732786
Zaaknummer: 846924

Houten, 27 augustus 2024



gemeente Houten

Onderwerp:

Concept Jaarrekening 2023 en Concept Programmabegroting 2025 Recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL)

Beslispunten:

1. In te stemmen met de Concept Jaarrekening 2023 van SGL.
2. In te stemmen met de Concept Programmabegroting 2025 van SGL en daarbij een zienswijze in te dienen waarin onverminderd zorgen worden geuit over de financiële positie SGL.

Samenvatting

Op grond van de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling stelt het algemeen bestuur van Recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL) de Jaarrekening en de Programmabegroting vast. Op 8 juli 2024 heeft het dagelijks bestuur van SGL ingestemd met de Concept Jaarrekening 2023 en de Concept Programmabegroting 2025 (bijlagen 1, 2 en 3).

De Concept Jaarrekening 2023 en de Concept Programmabegroting 2025 worden op 17 oktober 2024 ter besluitvorming voorgelegd aan het algemeen bestuur van Recreatieschap Stichtse Groenlanden. Voordat het algemeen bestuur op beide voorstellen een besluit neemt, wordt u in de gelegenheid gesteld hierop vóór 17 oktober 2024 een zienswijze kenbaar te maken.

Binnen SGL zijn er twee programma's met elk een aparte begroting en jaarrekening, SGL-A en SGL-B. De gemeente Houten valt onder SGL-A. De Concept Jaarrekening van SGL-A laat een positief resultaat zien van € 114.000. In de Bestuurlijke samenvatting van de Jaarrekening is een toelichting op dit resultaat gegeven. Het positieve resultaat wordt gestort in de algemene reserve.

Aanleiding

Het dagelijkse bestuur van SGL heeft de Concept Jaarrekening 2023 en de Concept Programmabegroting 2025 aan de gemeente Houten toegezonden. Als deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling van SGL wordt de gemeente Houten in de gelegenheid gesteld om zich hierover uit te spreken.

Beoogd effect

Met het voorstel aan de raad om akkoord te gaan met de Concept Jaarrekening 2023 en in te stemmen met de Concept Programmabegroting 2025 kan SGL haar werkzaamheden voortzetten zoals zij voornemens zijn. Met het indienen van een zienswijze kan de gemeenteraad invloed uitoefenen op de werkzaamheden die binnen SGL worden uitgevoerd.

Argumenten per beslispunt

1.1 Houten heeft een gemeenschappelijke regeling met SGL waarbij de Raad via een zienswijze kan reageren op de Concept Jaarrekening.

Als deelnemende gemeente reageert de gemeente Houten door in te stemmen met het Jaarrekeningresultaat 2023 en deze toe te voegen aan de algemene reserve. Dit zal ook in de zienswijze worden verwoord.

1.2 De Concept Jaarrekening 2023 laat een positief resultaat zien waarbij dat vooral is gebaseerd op het voortzetten van de werkzaamheden zoals die in het verleden ook plaatsvonden.

Het positieve resultaat van SGL-A over 2023 is € 114.000 waarbij moet worden opgemerkt dat dat is gebaseerd op een beleidsarme begroting waarbij voor de jaren 2023 en 2024 is afgesproken dat het beheer en onderhoud wordt voortgezet zoals dat in 2022 en daarvoor ook heeft plaatsgevonden.



732786

1.3 *In het resultaat is nog niet het effect verwerkt dat Staatsbosbeheer voor het beheer en onderhoud van alle terreinen gaat doorrekenen.*

Staatsbosbeheer (SBB) heeft met ingang van 2023 het beheer en onderhoud overgenomen van Recreatieschap Midden Nederland (RMN). Bij deze overgang is afgesproken dat SBB voor alle beheeraspecten op alle recreatieterreinen dat beheer en onderhoud gaat onderbrengen in hun Terrein Beheermodel (TBM). Vooraf was al duidelijk dat het groot onderhoud en de vervangingen van bijvoorbeeld wegen en kunstwerken te laag in de begroting van RMN was verwerkt. Door dit juist in de begroting van SBB op te nemen, zullen de beheer- en onderhoudskosten stijgen. Daarnaast is nog niet duidelijk wat het onderbrengen van het dagelijks beheer en onderhoud in het TBM van SBB financieel zal betekenen. Daar krijgen wij naar verwachting in augustus of september 2024 een eerste inzicht in. Dan zal een eerste beeld worden gegeven van wat volgens SBB de beheer- en onderhoudskosten zijn van alle terreinen (dagelijks beheer, groot onderhoud en vervanging). Dat is ook het moment dat bekeken moet worden of de deelnemersbijdrage omhoog moet en/of dat het beheer- en onderhoudsniveau moet worden bijgesteld. Dat is een traject waar in eerste instantie ambtelijk nog veel afstemming over nodig is. In argument 2.2 wordt ook verwezen naar dit aspect. Wanneer hierover meer duidelijkheid is, zullen wij de raad daarover informeren.

2.1 *De jaren 2023 en 2024 zijn transitiejaren waarbij met Staatsbosbeheer is afgesproken dat de kosten voor de deelnemende partijen niet worden verhoogd.*

In deze jaren (2023 en 2024) zijn de kosten die Staatsbosbeheer rekent vastgelegd met uitzondering van indexatie en bijzondere omstandigheden.

2.2 *In 2025 worden voor de toekomst uitvoeringsplannen met een financieel perspectief ontwikkeld.*

In 2023 en 2024 doet SBB ervaring op met het beheer en onderhoud van de SGL-terreinen en werken deelnemers en SBB samen aan langjarige plannen, stabiele ontwikkelingen op financieel gebied en een toekomstvisie voor het recreatieschap. Deze plannen zouden al eerder gereed zijn maar er was meer tijd nodig deze plannen op te stellen, vooral omdat er extra tijd nodig was het groot onderhoud en vervanging juist in beeld te brengen. Daarnaast speelde dat onduidelijk was hoe het opstellen van deze plannen moest worden gefinancierd.

In 2025 zullen SGL en SBB het eerste vierjarig uitvoeringsplan 2025-2028 met een vierjarig financieel perspectief presenteren. Deze worden volgens de Gemeenschappelijke regeling (artikel 17) aan u ter zienswijze voorgelegd. Op deze manier worden de gemeenteraden betrokken bij de toekomstvisie van het recreatieschap.

2.3 *Met de zienswijze geven wij aan dat wij ons onverminderd zorgen maken over de financiële positie van de SGL.*

Hoewel afgelopen jaren de Algemene Reserve is aangevuld, blijft de Raad zich onverminderd zorgen maken over de financiën in de toekomst van SGL. Dit zal vooral naar voren komen wanneer wordt overgegaan naar beheer en onderhoud volgens het nieuwe TBM van SBB en wanneer daarvan de eerste resultaten van bekend worden.

De gemeente Houten is zich bewust van het feit dat bijvoorbeeld groot onderhoud en vervangingsinvesteringen onvoldoende waren geborgd in de oude begrotingen van SGL. Met in het vooruitzicht dat de gemeentelijke financiën het niet toelaten een veel hogere bijdrage te moeten leveren aan het schap, zal hier rekening mee moeten worden gehouden met het dagelijks beheer en onderhoud waarbij veilig recreëren uitgangspunt blijft. En zal creatief gekeken moeten worden hoe het groot onderhoud en de vervangingen zo (kosten)effectief mogelijk kunnen worden uitgevoerd. De zienswijze is als bijlage 4 opgenomen.

Kanttekeningen

1.1 *De data in de aanbiedingsbrief zijn niet haalbaar voor de gemeente Houten zodat wij onze zienswijze op 16 oktober 2024 kunnen indienen, juist voor de vergadering van het algemeen bestuur.*

In de aanbiedingsbrief is gevraagd uiterlijk 30 september 2024 de zienswijzen in te dienen. Dat is voor de gemeente Houten niet mogelijk omdat het algemeen bestuur van SGL pas op 8 juli 2024 heeft vergaderd over de Concept Jaarrekening en Concept Programmabegroting.

Dan is 15 oktober het eerste moment dat de raad van de gemeente Houten hierover kan vergaderen en kunnen wij pas daarna reageren. Hierbij is het wel mogelijk dat wij vóór 17 oktober naar SGL onze zienswijze kunnen sturen.

1.2 Jaarrekening is zonder garantiestelling.

De garantiestelling waar het hier om gaat is de dat personeel dat in 2023 over is gegaan van RMN naar SBB en dat bij RMN in een hogere schaal was ingeschaald dan dat dat bij SBB geldt, die mensen het salaris dat bij die hogere schaal hoort, gegarandeerd krijgen. De kosten die hiermee zijn gemoeid, zijn volgens afspraak voor SGL.

Voor deze afspraak is door de accountant in 2022 een regeling ontworpen waarbij SGL net zo lang verantwoordelijk blijft voor deze hogere kosten totdat iemand uit dienst gaat of solliciteert naar een andere functie. Voor de eerste 5 jaar is bij de transitie van RMN naar SBB hiervoor een bedrag gereserveerd en daarna zou per jaar gekeken worden om welk bedrag het nog gaat en dat zal SGL aan SBB betalen. De nieuwe accountant van SBB wilde hiervoor een voorziening instellen gelijk aan het drag voor alle mensen dat nu nog van RMN in dienst is bij SBB tot hun pensionering. Dit met een maximum van 32 jaren. Anders kon de accountant niet akkoord gaan met de Jaarrekening 2023. Dit is ook de reden waarom deze Jaarrekening nu later wordt aangeleverd dan normaal.

Hierover hebben vervolgens gesprekken plaatsgevonden tussen SBB, SGL en de accountant waarbij een oplossing is gevonden die in lijn is met de in eerste instantie voorgestelde regeling. Dat betekent dat vanaf 2028 door SGL jaarlijks nog een bedrag aan SBB moet worden betaald voor die mensen voor wie die regeling dan nog geldt.

De accountant wilde dit opgemerkt hebben in de Jaarrekening, vandaar de melding "exclusief Voorziening Garantiestalling".

Participatie

SGL wordt via een zienswijze opgeroepen om actief te zoeken hoe inwoners kunnen worden betrokken bij voor hen relevante onderwerpen binnen het werk dat SGL en SBB verrichten op en rond de recreatieterreinen die zij beheren en onderhouden.

Financiën en formatie

Concept jaarrekening 2023 SGL-A

Het resultaat over 2023 binnen SGL-A heeft geen financiële effecten voor de gemeente Houten. De incidentele transitiekosten 2023 zijn reeds verwerkt in de gemeentelijke Jaarrekening 2023.

Concept programmabegroting 2025 SGL-A

De geraamde bijdrage in de concept programmabegroting SGL-A van € 222.981 overeen met het beschikbare budget in de begroting.

Communicatie

Met bijgevoegde zienswijze informeren wij het bestuur van Recreatieschap Stichtse Groenlanden over ons besluit (bijlage 4).

Voortgang

Uiterlijk vóór 17 oktober 2024 dient de zienswijze van de gemeente Houten aan SGL te worden toegezonden. Dat is mogelijk doordat dit voorstel op 15 oktober 2024 bij de raad ter besluitvorming ligt.

Evaluatie

N.v.t.

Houten, 27 augustus 2024

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Houten,
secretaris, de burgemeester,

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief bij Ontwerp Jaarrekening 2023 en Concept Programmabegroting 2025 Recreatieschap Stichtse Groenlanden
2. Ontwerp Jaarrekening 2025 Recreatieschap Stichtse Groenlanden
3. Concept Programmabegroting 2025 Recreatieschap Stichtse Groenlanden
4. Conceptzienswijze raad aan Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Verantwoordelijke portefeuillehouders college

- 1e PoHo: Wouter van den Berg
2e PoHo: n.v.t.

Raadsbesluit

Voorstelnummer: 732786



Gemeente Houten

Onderwerp

Concept Jaarrekening 2023 en Concept Programmabegroting 2025 Recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL)

De raad van de gemeente Houten heeft het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 27 augustus 2024 gelezen en besluit:

1. In te stemmen met de Concept Jaarrekening 2023 van SGL.
2. In te stemmen met de Concept Programmabegroting 2025 van SGL en daarbij een zienswijze in te dienen waarin onverminderd zorgen worden geuit over de financiële positie SGL.

Dit is besloten in de openbare vergadering van de raad op 15 oktober 2024.

De raad van de gemeente Houten,
de griffier,

de voorzitter,

C.M.S. Visser

G.P. Isabella