Toelichting op 1e Begrotingswijziging Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Aan: Gemeenteraad Houten
Van: Gerco Wicherson
Datum: 22 november 2024

Geachte Raadsleden,

Naar aanleiding van de voorbespreking met de Commissie Verbonden Partijen van uw raad van het raadsvoorstel voor de 1e Begrotingswijziging Recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL) en met de kennis van de financiële Q3 rapportage van SGL geven wij graag een extra toelichting bij dit raadvoorstel.

In het raadvoorstel voor de 1e Begrotingswijziging is aangegeven dat er een negatief resultaat is van € 440K voor de begroting van SGL-A. In het raadsvoorstel is hier een toelichting op gegeven. In de Q3 rapportage van SGL, die op 2 december 2024 in het Algemeen Bestuur van SGL wordt besproken, blijkt er een positief resultaat van circa € 401K voor de begroting van SGL-A.

Hier willen wij graag een toelichting op geven waarbij wij u meeneem in de cijfers en in de tijd.

September 2024
In september is de 1e Begrotingswijziging aan de Griffie toegezonden. In deze Begrotingswijziging is een negatief resultaat van € 440K voor SGL-A aangekondigd. In het raadsvoorstel is aangegeven hoe dit tekort is ontstaan.
Eén van de onderdelen is een verdeling van de personele kosten die per abuis was gebaseerd op een verkeerde aanname. Dit leverde een tekort voor de begroting van SGL-A van € 214K.
Voorstel in de 1e Begrotingswijziging is om dat in 2024 eenmalig recht te zetten.

Oktober 2024
Vervolgens heeft het Algemeen Bestuur op 17 oktober besloten die foutieve verdeling niet te verwerken in 2024, maar dit bedrag van € 214K ten laste te brengen van de Jaarrekening 2023 (uw raad heeft reeds op 16 september 2024 ingestemd met deze Jaarrekening 2023). Dit is ook een logische keuze omdat het over kosten gaat die vooral voor 2023 gelden.

Op dat moment was de 1e Begrotingswijziging die nu voorligt, reeds aan de Griffie toegezonden waarbij dit aangepaste besluit van het Algemeen Bestuur niet in de stukken is verwerkt; dat zou later worden gemeld in de Q3 rapportage en worden verwerkt in de Jaarrekening 2024.

November 2024
In november is de financiële Q3 rapportage aan het Dagelijks Bestuur aangeboden en zal die op 2 december in het Algemeen Bestuur worden besproken.

In de Q3 rapportage is bovengenoemd besluit van het Algemeen Bestuur verwerkt. Daarbij was het negatieve resultaat in de 1e Begrotingswijziging geen € 440K, maar € 226K omdat bovenstaande verrekening van personeelslasten van (€214K) al in 2023 is verwerkt (440 – 216 = 224). Dit levert dan een ‘overschot’ op in 2024 van € 214K in de Q3 rapportage.

Daarnaast blijkt eind 2024 dat er op enkele gebieden extra inkomsten te melden zijn in de Q3 rapportage. Namelijk extra inkomsten Strandbad Maarsseveense Plassen (€ 92K) en extra inkomsten vanwege nieuwe erfpachtovereenkomsten (€95K).

Dit resulteert in de Q3 rapportage vervolgens in een geprognotiseerd positief resultaat over 2024 van € 401K.

Resumé
Op basis van de 1e Begrotingswijziging én de Q3 rapportage lijkt een negatief resultaat dat in de 1e Begrotingswijziging is gemeld, nu niet meer aan de orde.

Toelichting
Bovenstaande lijkt erop of Staatsbosbeheer (SBB) namens SGL de financiën niet op orde heeft. Daar zijn wij het niet mee eens.

Immers, dat pas in 2024 is geconstateerd dat de verdeling van personele kosten niet is gebaseerd op juiste aannamen en niet juist in de begroting is opgenomen, kwam naar voren bij het opstellen van de Jaarrekening 2023, de eerste Jaarrekening die SBB voor SGL opstelt. Dán zijn alle cijfers voorhanden en is dat ook een logisch moment om dat te constateren én is het ook goed dat dat wordt geconstateerd en rechtgezet.

Daarnaast was eerst sprake van een negatief resultaat van € 440K (1e Begrotingswijziging) en twee maanden later een positief resultaat van € 401K (Q3 rapportage) dat moeilijk uit te leggen valt, maar anderzijds ook logisch is. Immers, het Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering van oktober een besluit genomen dat recht doet aan waar kosten thuis horen. Dan kon niet worden verwerkt in de 1e Begrotingswijziging. Vervolgens zijn er extra inkomsten die ook niet eerder bekend waren. Dat levert bovenstaande verschillen op.

Wij vertrouwen erop u hiermee meer duidelijkheid te hebben gegeven in de financiën van SGL.