Raadsvoorstel

Voorstelnummer: 596920
Zaaknummer: 775399

Houten, 23 augustus 2022

gemeente Houten

Onderwerp:
Ontwerp Jaarrekening 2021 Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Beslispunten:
1. In te stemmen met de Ontwerp Jaarrekening 2021 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden en geen zienswijze in te dienen;
2. Het Recreatieschap Stichtse Groenlanden hierover informeren.

Samenvatting
Stichtse Groenlanden (SGL) is een recreatieschap dat recreatiegebieden beheert onder andere binnen de gemeente Houten. De gemeente Houten heeft een gemeenschappelijke regeling met SGL, samen met andere gemeenten en de provincie Utrecht. De feitelijke uitvoering van taken binnen de SGL gebeurt door Recreatieschap Midden Nederland (RMN). RMN heeft aangegeven dat zij zichzelf met ingang van eind dit jaar willen gaan opheffen. Voor de werkzaamheden die RMN verricht, is een andere partij gevonden (Staatsbosbeheer; SBB) die de werkzaamheden van RMN gaat overnemen. Hiervoor is een overeenkomst gesloten tussen SGL en SBB voor in ieder geval de komende 6 jaren.

Het dagelijkse bestuur van SGL heeft de Ontwerp Jaarrekening 2021 opgesteld. De accountant zal deze jaarstukken in de komende periode controleren. Naar verwachting zullen in november 2022 de definitieve gecontroleerde jaarstukken gereed zijn. Dan zal de Raad daarover worden geïnformeerd.

Op basis van deze Ontwerp Jaarrekening blijkt een positief resultaat van € 521.758 (gepland resultaat was € 144.641 negatief). Het verschil tussen het geplande resultaat en de realisatie wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door lagere doorbelaste apparaatskosten. Ook zijn de kosten voor RMN (doorbelaste personeels- en apparaatskosten en inhuur derden) lager uitgevallen. Daarnaast zijn de kosten voor rente en afschrijvingen lager dan begroot. Dit komt vooral omdat vervangingsinvesteringen zijn uitgesteld in verband met de ontwikkeling van het nieuwe Meerjaren Onderhoudsprogramma (MJOP) en vertraging in vergunningstrajecten vanwege de PAS-wetgeving (Programmatische Aanpak Stikstof; aanpak stikstofproblematiek). Tenslotte zijn er als gevolg van de corona-maatregelen inkomsten misgelopen. Het resultaateffect hiervan bedraagt € 218.700 negatief en is onderdeel van het totale resultaat.

Voorgesteld wordt het resultaat € 521.728 toe te voegen aan de algemene reserve die nu € 580.000 bedraagt. Daarmee komt de stand van de algemene reserve op € 1.101.728
De accountant is voornemens om bij de jaarrekening een goedkeurende controleverklaring af te geven ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid. Hier zal in november 2022 definitief over worden gerapporteerd.

In de bijlagen 1, 2 en 3 zijn de door SGL toegezonden stukken bijgevoegd.

Aanleiding
Stichtse Groenlanden (SGL) is een recreatieschap dat recreatiegebieden beheert onder andere binnen de gemeente Houten. De gemeente Houten heeft een gemeenschappelijke regeling met SGL, samen met andere gemeenten en de provincie Utrecht. De feitelijke uitvoering van taken binnen de SGL gebeurt door Recreatieschap Midden Nederland (RMN). RMN heeft aangegeven dat zij zichzelf met ingang van eind dit jaar willen gaan opheffen. Voor de werkzaamheden die RMN verricht, is een andere partij gevonden (Staatsbosbeheer; SBB) die de werkzaamheden van RMN gaat overnemen. Hiervoor is een overeenkomst gesloten tussen SGL en SBB voor in ieder geval de komende 6 jaren.

Beoogd effect
Met het voorstel aan de raad om akkoord te gaan met de Ontwerp Jaarrekening 2021 kan het Recreatieschap haar werkzaamheden voortzetten zoals zij voornemens zijn.

Argumenten per beslispunt

1.1 Houten heeft een gemeenschappelijke regeling met SGL waarbij de Raad via zienswijzen kan reageren op de Ontwerp Jaarrekening

Vanwege het feit dat de gemeente Houten een gemeenschappelijk regeling heeft met SGL wordt de Raad geïnformeerd over onder andere de Ontwerp Jaarrekening en kan zij via zienswijzen reageren op deze Ontwerp Jaarrekening.

1.2 Het positieve resultaat van de jaarrekening 2021 wordt onder andere beïnvloed de lagere doorbelaste apparaatskosten en lagere doorbelaste personeels- en apparaatskosten en inhuur derden

Vanwege het voornemen van RMN op zichzelf met ingang van 2023 op te heffen, worden alleen nog die zaken verricht die noodzakelijk zijn voor het feitelijke beheer en onderhoud van de recreatieterreinen. Nieuwe projecten worden niet opgepakt. Hierdoor zijn de interne kosten lager. De transitie van RMN heeft er ook voor gezorgd dat personeel sneller vertrekt vanwege deze onzekerheid. Dit zorgt ervoor dat deze interne kosten lager zijn dan begroot.

1.3 Daarnaast wordt het positieve resultaat van de jaarrekening veroorzaakt door lagere kosten voor rente en afschrijving

Latere kosten voor rente en afschrijving worden veroorzaakt doordat vervangingsinvesteringen zijn uitgesteld in verband met de ontwikkeling van het nieuwe MJOP en vertraging in vergunningstrajecten vanwege de PAS-wetgeving (stikstofproblematiek). Deze kosten zullen op termijn terug komen in latere begrotingen.

1.4 Omdat RMN zichzelf gaat opheffen, is er een nieuwe partij nodig die de werkzaamheden van RMN gaat overnemen waarvoor transitiekosten zijn afgesproken

RMN zal zichzelf met ingang van 2023 opheffen omdat zij hun bedrijfsvoering niet op orde kregen. De werkzaamheden die RMN verricht in het beheer en onderhoud van recreatieterreinen zijn en blijven echter nodig. Met SBB is een overeenkomst gesloten dat zij deze werkzaamheden overnemen. Voor deze transitie zijn afspraken gemaakt met SBB waarbij zij de komende twee jaren inzicht geven in wat reële beheer- en onderhoudskosten zijn voor de recreatieterreinen. Ook zullen zij inzicht geven in hoeverre het MJOP van RMN volledig is en wat eventueel de financiële consequenties daarvan zijn. Voor het verkrijgen van dit inzicht in het kader van deze transitiekosten wordt nu geld gereserveerd en toegevoegd aan de algemene reserves. Uit die reserves kunnen deze transitiekosten ten laste worden gebracht.

Kanttekeningen

1.1 Uitgestelde vervangingsinvesteringen zullen op termijn tot hogere kosten in latere begrotingen leiden.

Op basis van de Ontwerp Jaarrekening blijkt dat vervangingsinvesteringen zijn uitgesteld vanwege onder andere ontwikkelingen van het nieuwe MJOP. In dit kader heeft SBB heeft geconstateerd en reeds aangegeven dat zij tijdens het boekenonderzoek, op basis waarvan zij het voorstel hebben gedaan voor samenwerking met SGL, dat het MJOP mogelijk niet compleet is en dat zij de komende jaren daar beter inzicht in willen krijgen. Dit kan betekenen dat de jaarlijkse kosten voor het totale beheer en onderhoud van de recreatieterreinen duurder wordt. Dit moeten wij afwachten en zal de komende jaren duidelijk worden.

Dit hoeft niet per definitie ook te resulteren in een hogere bijdrage van de deelnemers aan het recreatieschap SGL. Met SBB is afgesproken dat zij dit beheer en onderhoud in 2023 en 2024 binnen het huidige budget uitvoeren. Mocht de komende jaren duidelijk worden dat het MJOP onvolledig is en dat dat hogere kosten met zich mee brengt, dan is er ook de mogelijkheid het beheer en onderhoud van andere gebieden anders en goedkoper uit te laten voeren zodat de totale kosten gelijk blijven.

Hier hebben wij op dit moment nog geen inzicht en zullen wij de Raad over blijven informeren. In november 2022 zal de accountant met een definitieve reactie komen op de Ontwerp Jaarrekening.

Participatie

N.v.t.

Financiën en formatie

Op basis van deze Ontwerp Jaarrekening blijkt een positief resultaat van € 521.758 (gepland resultaat was € 144.641 negatief). Het verschil tussen het geplande resultaat en de realisatie wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door lagere doorbelaste apparaatskosten. Ook zijn de kosten voor RMN (doorbelaste personeels- en apparaatskosten en inhuur derden) lager uitgevallen.

Daarnaast zijn de kosten voor rente en afschrijvingen lager dan begroot. Dit komt vooral omdat vervangingsinvesteringen zijn uitgesteld in verband met de ontwikkeling van het nieuwe Meerjaren Onderhoudsprogramma (MJOP) en vertraging in vergunningstrajecten vanwege de PAS-wetgeving (Programmatische Aanpak Stikstof; aanpak stikstofproblematiek).

Tenslotte zijn er als gevolg van de corona-maatregelen inkomsten misgelopen. Het resultaateffect hiervan bedraagt € 218.700 negatief en is onderdeel van het totale resultaat.

Voorgesteld wordt het resultaat € 521.728 toe te voegen aan de algemene reserve die nu € 580.000 bedraagt. Daarmee komt de stand van de algemene reserve op € 1.100.000.

De accountant is voornemens om bij de jaarrekening een goedkeurende controleverklaring af te geven ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid. Hier zal in november 2022 definitief over worden gerapporteerd.

De Jaarrekening 2021 heeft op dit moment geen financiële consequenties omdat het voorstel is het positieve resultaat toe te voegen aan de Algemene Reserves om daarmee de transactiekosten van de samenwerking van RMN naar SBB te bekostigen.

Communicatie

Het Recreatieschap zal per brief op de hoogte worden gesteld van de reactie van de raad. Deze brief met zienswijze is als bijlage 4 opgenomen.

Voortgang

De zienswijzen zullen door het algemeen bestuur van het Recreatieschap worden betrokken bij de besluitvorming over en het vaststellen van de jaarrekening en de begroting in de vergadering op 30 juni 2022.

Evaluatie

N.v.t.

Houten, 23 augustus 2022
Houten,
het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Houten
de secretaris, de burgemeester,

A.J. Barink G. Isabella

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief AB Ontwerp Jaarrekening 2021
2. Ontwerp Jaarrekening 2021 SGL
3. Accountantsverslag 2021 SGL def
4. Brief aan SGL

Verantwoordelijke portefeuillehouders college

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

Raadsbesluit

Voorstelnummer: 596920

Onderwerp
Ontwerp Jaarrekening 2021 Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Beslispunten:

1. In te stemmen met de Ontwerp Jaarrekening 2021 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden en geen zienswijze in te dienen;
2. Het Recreatieschap Stichtse Groenlanden hierover informeren.

De raad van de gemeente Houten heeft het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 23 augustus 2022 gelezen en besluit:

Dit is besloten in de openbare vergadering van de raad op 4 oktober 2022.

De raad van de gemeente Houten,

de griffier,	de voorzitter,
{{?esl:Signer2:Capture:size(200,100)}}	{{?esl:Signer1:Capture:size(200,100)}}
C.M.S. Visser	G.P. Isabella