

## Vragen m.b.t. GR Vastgestelde begrotingswijziging 2024 Recreatieschap Stichtse Groenlanden

| Fractie | # | Vraag/input                                                                                                                                                                                                                                                           | Antwoord/reactie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| BBB     | 1 | Wat zijn de specifieke criteria die zijn gebruikt voor de herverdeling van de kosten tussen de programmagebieden SGL-A en SGL-B? Hoe zijn deze criteria vastgesteld en kunnen ze worden uiteengezet in detail?                                                        | De herverdeling van kosten is gebaseerd op de toerekening van kosten op basis van de ureninzet van de uitvoeringsorganisatie Staatsbosbeheer. De aanname was dat de verdeling bij uitvoering door Recreatie Midden Nederland (RMN) voor de algemene kosten en overhead, 66% voor SGL-A was en 34% voor SGL-B. Vanwege het werken met uurtarieven is bij start van de uitvoering door Staatsbosbeheer het taakstellende budget van 3,06 miljoen in eerste instantie verdeeld volgens deze sleutel: 66% (A) en 34% (B). Deze verdeling bleek echter niet in overeenstemming met de oude situatie onder RMN, op basis van salarissen en inhuur. Bij vergelijking van de jaarrekening over de laatste jaren bleek de verdeling van de personeelslasten neer te komen op 73% (A) en 27% (B). Om dit uitgangspunt meer recht te doen heeft het bestuur van het schap besloten met terugwerkende kracht de kostenverdeling van 73% - 37% door te voeren. |
|         | 2 | Is er een uitgebreide impactanalyse uitgevoerd om de gevolgen van de herverdeling van kosten voor beide programmagebieden in kaart te brengen? Hoe wordt de impact op de verschillende stakeholders (bijv. inwoners, lokale bedrijven) geanalyseerd en gerapporteerd? | Hiervoor was geen noodzaak. Er is, zoals bij vraag 1 is aangegeven, een analyse uitgevoerd naar de kostenverdeling zoals RMN die heeft uitgevoerd in de voorgaande jaren (2018-2022). Deze nieuwe verdeling doet recht aan de daadwerkelijke kostenverdeling.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|         | 3 | Welke data zijn gebruikt om de kostenallocatie te bepalen en welke methodologie is hierbij toegepast? Zijn er onafhankelijke audits of reviews geweest van deze methodologie?                                                                                         | Vanuit de begrotingen en jaarrekeningen over de voorgaande jaren (2018-2022) is nagegaan welke verdeling is gehanteerd bij de algemene kosten en de kosten overhead.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|         | 4 | Hoe verhouden de huidige kostenallocaties zich tot historische gegevens? Zijn er significante veranderingen in de kostenstructuur en wat is de reden daarvoor?                                                                                                        | Zie het antwoord op vraag 3. Vanwege het feit dat Staatsbosbeheer als uitvoeringsorganisatie uitsluitend werkt met uurtarieven en dit voorheen onder RMN niet het geval was, omdat toen gerekend werd met de directe personele lasten van de medewerkers, is het vergelijk gemaakt zoals bij vraag 3 aangegeven.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|         | 5 | Wie zijn verantwoordelijk voor de uiteindelijke beslissingen omtrent de nieuwe kostenallocatie? Zijn er mechanismen voor verantwoording waar de betrokken partijen aan moeten voldoen?                                                                                | Het algemeen bestuur heeft besloten tot de nieuwe kostenverdeling over de programma's. Staatsbosbeheer heeft hiermee een leidraad om de uren van de medewerkers die voor het recreatieschap werken op een juistere wijze, namelijk op basis van deze kostenverdeling, in de begroting op te nemen en de uren toe te kennen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|         | 6 | Welke maatregelen zijn er genomen om efficiëntie en kostenbesparingen te waarborgen binnen de programmagebieden na de herverdeling? Hoe worden deze maatregelen gemonitord?                                                                                           | Deze herverdeling van de kosten aan de uitvoeringsorganisatie staat los van maatregelen ten behoeve van kostenbesparingen. Om kostenbesparingen voor terreinbeheer door te voeren is een proces opgestart. Dit zal gelijk oplopen met de invoering van het Terreinbeheer model en de                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|      |    |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |    |                                                                                                                                                                                                                                | Producten- Diensten Catalogus. Het invoeren van het TBM zal inzicht geven dat hogere beheerkosten noodzakelijk zijn. Het is ook daarom noodzakelijk om naar kostenbesparingen te kijken. Dit wordt door de uitvoeringsorganisatie middels de financiële rapportages gemonitord en hier wordt door het algemeen bestuur wordt op toegezien.                                                                                                                                                                                                          |
|      | 7  | Hoe ziet de lange termijn planning eruit voor de kostenallocatie tussen SGL-A en SGL-B? Zijn er verwachte trends of veranderingen die van invloed kunnen zijn op de financiering van deze programma's?                         | De nieuwe kostentoedeling van 73% voor A en 27% voor B is door het algemeen bestuur vastgesteld en met terugwerkende kracht ingevoerd voor 2023 en 2024. De lange termijn planning is dat deze verdeling de komende jaren gehanteerd wordt. Op basis van de actuele financiële gegevens is dit de juiste toerekening. Als daar in de toekomst aanleiding toe is kunnen er wijzigingen in de kostenverdeling worden voorbereid.                                                                                                                      |
|      | 8  | Op welke manier zijn relevante stakeholders betrokken geweest bij het proces van kostenallocatie? Zijn er consultatierondes geweest en hoe zijn de reacties van deze stakeholders in de uiteindelijke beslissingen meegenomen? | Het algemeen bestuur is op de hoogte gebracht van de onjuistheden en problemen omtrent de kostenverdeling en over de uitkomsten van het onderzoek naar de kostentoedeling.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| PvdA | 9  | Er zit geen duiding van GS bij de aanbestedingsbrief van SGL. Kan die alsnog gegeven worden?                                                                                                                                   | De duiding van GS heeft plaatsgevonden in de ingediende zienswijze bij de begroting. Zie <a href="#">Zienswijze 1e begrotingswijziging Recreatieschap Stichtse Groenlanden</a><br>In de Nota van Antwoord zijn de aandachtspunten van GS opgenomen, voorzien van de antwoorden door het recreatieschap. Zie <a href="https://www.stateninformatie.provincie-utrecht.nl/Documenten/NvA-1e-Begrotingswijziging-2024-dd-26-11-24.pdf">https://www.stateninformatie.provincie-utrecht.nl/Documenten/NvA-1e-Begrotingswijziging-2024-dd-26-11-24.pdf</a> |
|      | 10 | Waarom worden er geen zienswijzen uitgevraagd op de nu doorgevoerde wijziging van kostentoedeling aan SGL A en SGL B?                                                                                                          | De zienswijze van de financiële toerekening van kosten heeft plaatsgevonden bij de begrotingswijziging 2024. GS heeft verzocht om een juiste toedeling van kosten aan SGL-A en SGL-B om te voorkomen dat er binnen de programma's onnodige exploitatietekorten zouden ontstaan, als gevolg van een onjuiste kostentoedeling. Het mandaat om zienswijze in te dienen is door PS gedelegeerd aan GS.                                                                                                                                                  |