

004739

R

19 MAART 2012

Beh. Ambt.:
Streefdat.:
Afschr.:
B.V.O.:

**PROGRAMMABEGROTING
EN PRODUCTENBEGROTING
2013**

Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Gemeente Woerden 12.004739



Registratiedatum: 19/03/2012
Behandelend afdeling
Afgehandeld door/op:

PROGRAMMABEGROTING 2013

Van de programma's, de producten, de baten en lasten en de balans over het jaar 2013 van het recreatieschap Stichtse Groenlanden.

Opgemaakt door het dagelijks bestuur d.d. 22 maart 2012 en vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur, gehouden op 13 juni 2012.

Namens het dagelijks bestuur,

Dhr. J.W. Verkroost, voorzitter.

Dhr. L.H.F. Welter, secretaris

Inhoudsopgave

<u>A.</u>	<u>Beleidsbegroting</u>	<i>pag.1-24</i>
1.1	<i>Programmaplan 2013</i>	1
1.2	<i>Dekkingsmiddelen</i>	4
1.3	<i>Deelnemersbijdragen</i>	4
2.1	<i>Productenbegroting "A"</i>	6
2.2	<i>Paragrafen</i>	11
<u>B.</u>	<u>Financiële begroting</u>	<i>pag.24-36</i>
3.1	<i>Balans</i>	24
4.1	<i>Exploitatie 2013 programma "A"</i>	31
<u>C.</u>	<u>Meerjarenbegroting</u>	<i>pag.37-40</i>
5.1	<i>Investerings- en financieringsstaat 2012-2016 "A"</i>	37
6.1	<i>Meerjarenraming exploitatie 2012-2016 "A"</i>	39
<u>D.</u>	<u>Bijlagen</u>	<i>pag.41-43</i>
7.1	<i>Staat van aanschaffingswaarden, afschrijvingen boekwaarden per 31-12-2013</i>	41
7.2	<i>Staat van reserves en voorzieningen</i>	42
7.3	<i>Staat van geldleningen en aflossingen per 31-12-2013</i>	43

A. BELEIDSBEGROTING

1. PROGRAMMAPLAN

2.1 PRODUCTENBEGROTING

2.2 PARAGRAFEN

1.0 Recreatieschap Stichtse Groenlanden programmaplan 2013

1.1 Inleiding

De wereld is voortdurend in verandering, en dat geldt ook voor recreatie. Dat maakt het – zoals overigens elk jaar - lastig om, in het voorjaar van 2012, een begroting voor 2013 op te stellen. In overleg met betrokken wethouders, raadsleden en ambtelijke contacten zijn voor veel onderwerpen reële aannames geformuleerd. Op basis hiervan is derhalve een zo realistisch mogelijke begroting opgesteld.

De begroting 2013 is de vierde en laatste in de budgetperiode 2010 – 2013. De eventuele meen- en tegenvallers worden in deze vierjarige periode samengenomen, een eventueel overschot wordt toegevoegd aan de reserve nieuw beleid en/of de vervangingsinvesteringen.

Terugblik budgetperiode 2010 - 2013

De budgetperiode kenmerkte zich tot nu toe door een paar grote ontwikkelingen:

1: Taakstellende bezuiniging van 5%.

Eind 2009 liet u weten dat u per 2011 een vermindering in deelnemersbijdragen van 5% wilde zien. Dat is in de begroting 2011 opgevangen, met name doordat investeringen werden uitgesteld. Dat betrof daarmee vooral incidentele maatregelen. Op termijn is structurele inbedding noodzakelijk, door ofwel meer inkomsten te genereren ofwel het kostenniveau structureel te verlagen. Het bestuur van Recreatie Midden Nederland heeft een vacaturestop ingesteld. Door het vertrek van enkele medewerkers in de ruimte gecreëerd om in de personeelsbezetting zo nodig tot besparing te komen.

2: Herijking en versobering van Programma RodS

Het kabinet heeft eind 2010 aangegeven zijn bijdrage aan het programma Recreatie-om-de-Stad in te trekken. De 50%-bijdrage aan investeringen in nieuwe recreatiegebieden komt daarmee te vervallen, evenals de 100%-vergoedingen voor Natuurmonumenten en Staatbosbeheer voor hun RodS-beheer.

Door het terugtrekken van het rijksdeel van dit programma zijn de provincies in een lastig parket gebracht. Realisatie van het groenprogramma is noodzakelijk om de vraag naar openluchtrecreatie in de groeiende agglomeratie op te vangen, maar zonder rijksgeld is het moeilijk realiseerbaar. Om toch een begroting te kunnen opstellen is aangenomen dat de 'zekere' delen van RodS in 2013 in beheer worden genomen (geheel Groenraven Oost, vrijwel geheel Noorderpark te weten fietspaden en Ruigenhoek en een klein deel Utrecht-West: Wielrevelt en Hamlaan). De onzekere delen worden verondersteld niet in 2013 in beheer genomen te hoeven worden: fietspaden Reijerscop, deelgebied Harmelen, fietspaden Lange Vliet en deelgebied IJsselwetering). Of deze delen wellicht later alsnog gerealiseerd kunnen worden, is nog niet bekend. Voor de opvang van de recreatievraag is realisatie hard nodig.

3: De zomer van 2011 was nat en fris. Daardoor was het bezoekersaantal aan de recreatiegebieden, met name het strandbad Maarsseveen beduidend lager dan geraamd. De inkomsten zijn daardoor fors achtergebleven bij de raming. In 2009 en 2010 lagen de bezoekerscijfers ongeveer rond de raming. Het exploitatieresultaat staat hierdoor onder druk.

4: Ondanks de financieel moeilijke tijd zijn er de afgelopen 3 jaar toch nieuwe voorzieningen gerealiseerd, zoals Ruigenhoek, Hollandse IJsselpad, Groene Kade, noordplein Maarsseveen Plassen etc.

5: Sinds 2010 zijn enkele nieuwe exploitaties tot stand gekomen, waardoor uw eigen inkomsten zijn versterkt (bijv sauna Maarsseveen, Down Under Laagraven, uitbreiding Kameryck, Maarsseveense Poort). Gewerkt wordt aan nog meer nieuwe private recreatievoorzieningen, die vanaf 2013 en later gereed zullen komen, een belangrijke is daarbij de realisatie van de golfvoorziening Ruigenhoek.

Uitgangspunten 2013: Sober en voorzichtig

De volgende uitgangspunten zijn in het algemeen bestuur afgesproken:

- Uw bijdrage aan het recreatieschap (deelnemersbijdrage) blijft in 2013 op eenzelfde nivo als 2012, de nullijn is toegepast;
- Er is een inflatiecorrectie toegepast op zowel de lasten als de baten, deze correctie doet recht aan de meest recente voorspellingen van het CPB voor 2012 en 2013;
- Het takenpakket van het recreatieschap wijzigt niet, toch is de vaste formatie enigszins gewijzigd. De beheerder Oortjespad die met pensioen is gegaan wordt voor een belangrijk deel wel vervangen, maar niet via de vaste formatie. Vervanging vindt plaats door inhuur derden, dit resulteert in een besparing. Voor het overige blijft de formatie in 2013 op hetzelfde niveau als in 2012;
- Er wordt op beperkte schaal gerenoveerd in de huidige terreinen en een aantal eerder uitgestelde (vervangings-)investeringen worden uitgevoerd, dit om de kwaliteit en de veiligheid van het gebodene te waarborgen, zie ook verder;
- Er worden geen beheeruitgaven geraamd voor de onzekere RodS-voorzieningen: fietspaden Reijerscop en Lange Vliet, groengebieden IJsselwetering en Harmelen;
- Het niveau van de inkomsten wordt voorzichtig geraamd. De nieuwe inkomsten die "zeker" zijn worden in de raming meegenomen, de onzekere inkomsten niet.
- Beheer, onderhoud en toezicht worden op dezelfde voet als in 2011 en 2012 gecontinueerd met toevoeging van nieuwe voorzieningen;
- Er wordt vanuit gegaan dat inzet van uw recreatieschap voor publiekstoezicht en mogelijk beheer bij de Haarrijnse plas en Middelwaard kostenneutraal zal plaatsvinden, dat wil zeggen dat de gemaakte beheerkosten volledig worden vergoed door de inhurende gemeente of provincie. Deze begrote lasten en baten worden wel in de begroting opgenomen;

De producten waarvoor het schap staat, de recreatieterreinen en routestructuren, worden onderhouden op het niveau van een 'zesje', dat wil zeggen sober, maar veilig. Ook de nieuwe voorzieningen zullen op dat niveau in beheer worden genomen en uiteraard wordt al jaren bij contracten met derden op de kleintjes gelet. Daarmee kiest het dagelijks bestuur bewust niet voor het verder verschrallen van het onderhoudsniveau.

Geplande investeringen voor 2012 en 2013: Veel subsidie beschikbaar

In 2013 wordt afronding gegeven aan een aantal eerder ingezette investeringstrajecten:

- Het speeleiland in de Maarsseveense plassen wordt gerenoveerd en voorzien van nieuwe speelobjecten. Dat past in de lijn van het opwaarderen van het strandbad Maarsseveen en het daagt bij aan het vergroten van de aantrekkelijkheid van het strandbad voor de gekozen doelgroep: gezinnen met jonge kinderen. De investering aan het speeleiland wordt voor het grootste deel gesubsidieerd, het resterende deel komt uit de reserve nieuw beleid. Deze investering leidt niet tot een verhoging van de kapitaallasten.
- Recreatieterrein de Leijen bij De Bilt wordt vernieuwd: nieuw toiletgebouw, verbetering uitgiftemogelijkheden voor de mobiele kiosk, meer (natuurlijke) speelvoorzieningen. Met deze verbeteringen wordt ook de positie voor commerciële aanvulling kansrijker. De investering in De Leijen is voor ca. 75% gesubsidieerd, de kapitaallasten van de eigen bijdrage komen ten laste van de exploitatie.
- Als laatste onderdelen van de landinrichting Noorderpark worden enkele fietspaden aangelegd. Deze worden voor 50% gesubsidieerd. De eigen bijdrage van het recreatieschap in de aanlegkosten en de beheerslasten zijn al vanaf eerdere begrotingen gereserveerd.

Geplande ontwikkelingstrajecten met ruimte voor private investeringen

Ingezet wordt op enkele grote ontwikkeltrajecten die in of rond 2013 gereed komen. Geheel in lijn met de opvattingen van het provinciaal bestuur wordt ernaar gestreefd nieuwe ontwikkelingen zoveel mogelijk uit privaat geld te financieren, zowel qua investering als, daarna, het beheer:

- Voor Oortjespad wordt gezocht naar nieuwe recreatiemogelijkheden, zgn Oortjespad-plus. Daarbij is ruimte voor uitbreiding van private exploitatie, met tegelijkertijd afbouw van publieke bijdragen.
- Voor de terreinen langs de Lek bij Houten, bekend onder de naam 't Waal, wordt ingezet op een nieuwe pleisterplaats in combinatie met een nieuwe zwemplas en opwaardering van de bestaande voorzieningen. Hierin is zeker ruimte voor één of meer private exploitaties.
- Voor Strijkviertel, Salmsteke en de Leijen lopen initiatieven voor uitbreiding van het recreatieaanbod en (deels) privaat exploiteren van voorzieningen. Dit zijn processen die veel tijd vragen omdat aanpassing van bestemmingsplannen vereist is; de medewerking van gemeenten en andere stakeholders in nog niet vanzelfsprekend
- Ook binnen exploitaties die geheel voor rekening van derden verlopen, wordt gezocht naar uitbreiding van het recreatieaanbod. Zo wordt voor Middelwaard gewerkt aan nieuw recreatieaanbod binnen het bestemmingsplan, en met de gemeente Woerden wordt bekeken hoe inrichting en exploitatie van de Cattenbroekerplas vorm kan krijgen.

2013: Geen verhoging deelnemersbijdragen

De deelnemersbijdragen stijgen, op uw verzoek, in 2013 niet. Dat betekent dat er, materieel gezien, minder ruimte is voor inzet in ontwikkelingen. Vaak immers, is een financiële participatie van het recreatieschap de katalysator die ontwikkelingen op gang kan brengen. Juist die ontwikkelingen bieden kansen voor de langere termijn; kansen op verbreding van het aanbod, moderniseren van de recreatie, en kansen op meer private bijdragen. Als dat gerealiseerd is, kan de druk op de publieke middelen dalen.

Risico's in beheer en weer

Zoals altijd ligt een inkomstenrisico bij het weer; een slechte zomer leidt tot minder inkomsten van het strandbad. De laatste jaren is een traject ingezet om de inkomsten minder weersafhankelijk te maken (pachten, huren, erfpacht) en de bezoeken aan de voorzieningen zijn daardoor waarschijnlijk toegenomen, maar voor de openluchtrecreatievoorzieningen zelf blijft het weer een zeer invloedrijke factor.

Het dagelijks bestuur denkt dat er voor 2013 voldoende veilig evenwicht tussen kansen (in terreinontwikkeling) en risico's (weer, tegenvallers) is. Voor de periode na 2013 is de hoop dat de realisatie van RodS gedekt kan worden uit positieve ontwikkelingen bij met name Oortjespad en op iets langere termijn bij 't Waal, Heemstede en Strijkviertel.

Evenementen: veel vraag vanuit bezoekers en markt; planologisch lastig

Het dagelijks bestuur heeft afgesproken meer dan in het verleden een ambassadeursrol voor evenementen te willen vervullen. Er is vraag naar festivals en evenementen: zowel vanuit de recreant op zoek naar beleving en een gevarieerd buitenaanbod, als vanuit organisatiebureaus. Veel evenementen zijn een aantrekkelijke aanvulling op het recreatieaanbod: scoutingdagen, boekenbeurzen, culturele festivals, sport- en sponsorlopen, culinaire happenings, maar ook muziek- en dancefestivals trekken een groot publiek en laten mensen op uiteenlopende manier kennismaken met recreatievoorzieningen en openluchtrecreatie. Het toestaan van dergelijke evenementen past goed in een eigentijds en gevarieerd recreatieaanbod, en brengt bovendien interessante huurinkomsten met zich mee. Ook voor 2013 zijn de inkomsten uit evenementen, gelijk aan 2012, sober geraamd; hoe meer evenementen hoe meer mogelijkheden voor nieuwe fietspaden en wandelroutes.

Doorkijk

Om op termijn tot een structureel gezonde begroting te komen, is het zeer gewenst de private sector meer te laten dragen: zowel in inkomsten en voorzieningen als in beheer. Het dagelijks bestuur ziet daar kansen, maar heeft daarbij ook uw steun als deelnemer nodig. U als gemeente heeft de sleutel in handen voor ontwikkelingen op de recreatieterreinen die kunnen zorgen voor nieuwe voorzieningen, nieuwe attracties, nieuwe beleving en meer eigen inkomsten. Het vergroot de aantrekkelijkheid en de kwaliteit van het aanbod en maakt tegelijk de begroting van het recreatieschap gezonder

Het dagelijks bestuur vraagt voor de komende jaren daarbij zeer nadrukkelijk om uw medewerking. Samen maken we de recreatie sterker.

Bij de in onderdeel **2.1 Productenbegroting 2013** opgenomen productbeschrijvingen is concreet aangegeven wat men in 2013 van het recreatieschap mag verwachten.

Het programma van het recreatieschap bestaat zowel uit beleidsontwikkeling, als uit beheer en exploitatie.

Beleidsontwikkeling

Ontwikkeling en aanleg van nieuwe dagrecreatieve voorzieningen langs de stadsranden en een samenhangend netwerk van recreatieve verbindingen in het buitengebied.

Beheer, onderhoud en exploitatie van de thans aanwezige en in de toekomst nog te realiseren regionale voorzieningen voor openluchtrecreatie, incl. toezicht en publieksbegeleiding.

c. Wat mag het kosten ?

Onderstaand de cijfermatige vertaling van de bovenstaande uitgangspunten voor de periode 2012-2016. Dit is een berekening op basis van voortzetting bestaand beleid. Voor een nieuwe budgetperiode moeten echter nieuwe afspraken worden gemaakt.

Er is in deze raming nauwelijks beheersgeld geraamd voor de RoDS terreinen!

1.2 Beschikbare dekkingsmiddelen

<u>Omschrijving</u>	Geraamde lasten 2012	Geraamde lasten 2013	Geraamde lasten 2014	Geraamde lasten 2015	Geraamde lasten 2016
Totaal programma "A"					
Deelnemersbijdragen programma "A"					
Afname 2011 5%, toename 2012 1,5%, 2013 en volgende 0%	2.526.300	2.526.300	2.526.300	2.526.300	2.526.300
Doorschuij BTW prog. "A"	358.700	357.200	368.200	375.600	383.100
Totaal excl. aanpassingen	2.885.000	2.883.500	2.894.500	2.901.900	2.909.400
Exploitatielasten "A"					
Resultaat na bestemming excl. doorschuij BTW	2.508.600	2.491.800	2.460.500	2.438.700	2.444.100
Doorschuij BTW prog. "A"	358.700	357.200	368.200	375.600	383.100
Totaal exploitatielasten "A"	2.867.300	2.849.000	2.828.700	2.814.300	2.827.200
Overschot dekkingsmidd. "A"	17.700	34.500	65.800	87.600	82.200

1.3 Deelnemersbijdragen.

Zoals ook al in de inleiding beschreven werkt het schap m.i.v. de nieuwe budgetperiode met een **vaste bijdrage per inwoner** voor alle deelnemers, behalve voor de gemeente en de provincie Utrecht. Deze laatste twee blijven betalen op basis van een vast percentage.

De bijdrage per inwoner wordt bepaald aan de hand van het totale budget dat t.i.v. de deelnemers komt, na aftrek van de bijdragen van de twee eerder genoemde deelnemers. De resterende bijdrage wordt gedeeld door het totaal inwoners per 1-1-2010. De uitkomst is het basisbedrag per inwoner voor de hele budgetperiode 2010-2013. Dit basisbedrag wordt in principe alleen aangepast met het verwachte indexcijfer voor enig jaar.

Het verzoek om, m.i.v. 2011, 5% te besparen op de deelnemersbijdragen resulteert in een verlaging van het basisbedrag per inwoner.

Bij het opmaken van deze begroting zijn de voorlopige inwoneraantallen per 1-1-2010 en per gemeente gehanteerd zoals ze op 24 maart 2010 op de site van het CBS zijn gevonden.

Op basis van deze gegevens bedraagt de bijdrage per inwoner voor 2012 € 3,30 (afgerond). Zonder verhoging blijft de bijdrage per inwoner voor **2013 eveneens € 3,30 (afgerond)**.

1.3 Dekkingsmiddelen begroting 2013

€ 2.526.300

Verdeling nadelig saldo per programma en totaal (exclusief de doorschuif BTW)

Omschrijving	Definitief inwoner aantal per 1-1-2010 (Bron: CBS)	Totaal bijdrage begroting 2012	Percentage 2013	Totaal bijdrage begroting 2013 o.b.v. inwoners 2010	Gemeente en provincie Utrecht extra beleid	Totaal bijdrage begroting 2013
Provincie Utrecht		€ 749.371	32,2130%	€ 749.371	€ -	€ 749.371
Gemeente Utrecht		€ 932.470	31,4865%	€ 732.470	€ 200.000	€ 932.470
Gemeente Nieuwegein	60.896	€ 201.205		€ 201.205	€ -	€ 201.205
Gemeente Maarssen	39.663	€ 131.049		€ 131.049	€ -	€ 131.049
Gemeente Woerden	49.334	€ 163.003		€ 163.003	€ -	€ 163.003
Gemeente Houten	47.622	€ 157.347		€ 157.347	€ -	€ 157.347
Gemeente IJsselstein	34.226	€ 113.085		€ 113.085	€ -	€ 113.085
Gemeente Lopik	14.174	€ 46.832		€ 46.832	€ -	€ 46.832
Gemeente De Bilt **	9.666	€ 31.937		€ 31.937	€ -	€ 31.937
Totalen	255.581	€ 2.526.300		€ 2.326.300	€ 200.000	€ 2.526.300

* Over 2013 wordt een stijgingspercentage van 0% gehanteerd in afwachting van besluitvorming over de nieuwe budgetperiode 2014 tot en met 2017.

** Bij de gemeente De Bilt is het inwonersaantal van de voormalige gemeente Maartensdijk (inclusief de kernen) opgegeven. Bijdrage per inwoner gedurende de budgetperiode 2011-2014 blijft voor de resterende deelnemers gelijk en is € 3,3041

2.1 Productbegroting 2013

3.01 Terreinen veenweidegebied: Grutto, Reiger, Koekoek

a. Wat willen we bereiken ? en b. Wat gaan we daarvoor doen ?

Deze terreinen in het veenweidegebied worden op de gebruikelijke wijze beheerd.

Als zich initiatieven aandienen voor (kleinschalig) recreatieaanbod wordt dat in overleg met de gemeente uitgewerkt.

3.02 Groenraven-Oost, landinrichtingsgebied

a. Wat willen we bereiken ? en b. Wat gaan we daarvoor doen ?

Samen met de Landinrichtingscommissie wordt gewerkt aan inrichting van het zogenaamde Park Heemstede, net ten noorden van kasteel Heemstede. In de bezuinigingen in de uitvoering van RodS (programma Recreatie om de Stad) is dit overleidend gebleven. Daarom is in 2012 de draad weer opgepakt en de uitwerking van het winnende plan door de ondernemer ter hand genomen. Streven is in 2013 de onderhandelingen afgerond te hebben en een start te maken met uitvoering. Uitgangspunt voor het recreatieschap is dat uitvoering voor het schap kostenneutraal moet zijn: de investering moet voor 100% gefinancierd worden uit externe budgetten, ook de exploitatie moet kostenneutraal zijn. Het winnende plan voldoet hier aan.

De recreatieplassen Laagraven worden in 2013 volledig door een externe partij beheerd, onderhouden en geëxploiteerd. Het recreatieschap denkt op afstand mee en ontvangt een erfpachtcanon. Mogelijk worden met de erfpachten aanvullende afspraken gemaakt over beheer of huur van kleine omliggende voorzieningen.

3.03 De Leijen

a. Wat willen we bereiken ? en b. Wat gaan we daarvoor doen ?

In 2011 is subsidie verkregen (€ 116.000) om terrein De Leijen te renoveren. Doel is om het terrein aantrekkelijker en eigentijds te maken, de toilet- en horecavoorziening op te knappen en de mogelijkheden voor inkomsten te vergroten. Daarmee wordt onder andere invulling gegeven aan de visie "Heel de Heuvelrug", waar de Leijen is aangewezen als Groene Entree.

Onderdeel van de renovatie is ook het maken van afspraken met de eigenaar (Het Utrechts Landschap) en met de huidige horeca-uitbater. Op basis van de in 2012 met Het Utrechts Landschap gemaakte afspraken en de daarop volgende uitwerking wordt in 2013 de nieuwe inrichting voltooid.

3.04 Maarsseveense Plassen

a. Wat willen we bereiken ? en b. Wat gaan we daarvoor doen ?

Reeds een aantal jaren spelen rond de Maarsseveense plassen een aantal projecten. Deze leiden tot verbreding en modernisering van het recreatieaanbod, verlenging van het seizoen én tot private inkomsten uit huur en erfpacht.

Aan de noordzijde is sinds 2011 een fraai wellness-complex operationeel. Direct naast dit complex is ook de kanovereniging gehuisvest. De windsurfvereniging is verhuisd naar een andere locatie op het terrein. Met de commerciële duikschool zijn separate afspraken gemaakt over eventuele herontwikkeling op termijn. Het nieuwe pannenkoekenrestaurant naast de hoofdingang is in 2011 in gebruik genomen. Onderdeel van die exploitatie is een tijdelijke kinderopvang.

De Stichting Duikcentrum Maarsseveense Plassen (SDMP) heeft zijn erfpachtrecht in 2012 overgedragen aan een nieuwe erfpachter. De SDMP kon de exploitatie niet rond krijgen en is failliet gegaan. De nieuwe erfpachter zal een doorstart maken met een duikcentrum en betaling van de erfpachtcanon continueren.

Het speeleiland wordt in de winter 2012/2013 opgeknapt, voorzien van nieuwe speeltoestellen en van een aantrekkelijker uitstraling. Dat is mede mogelijk geworden door een subsidie van BRU en van de provincie Utrecht (AVP). Ook zijn andere, kleinere, externe bijdragen ontvangen.

In 2012 is, in navolging van het nieuwe restaurant, ook de zuid-entree van het strandbad heringericht. Daarbij zijn ook het beheeronderkomen en kassagebouw betrokken, dat niet meer voldoet aan de arbo-eisen.

Met al deze moderniseringën hoopt het strandbad weer een aantrekkelijk en eigentijds uiterlijk te krijgen en meer recreanten een plezier te doen.

Inkomsten: entreeheffing

Met ingang van 2010 is het bezoekersaantal voor het strandbad geraamd op 80.000 per jaar. Nadat de entreprijs al een aantal jaren constant is gebleven, wordt het basistarief voor de dagkaart van een volwassene verhoogd van € 4,00 (in 2009 – 2012) tot € 4,20. De raming voor inkomsten strandbad komt daarmee op bijna € 270.000 excl. omzetbelasting.

Inkomsten: evenementen

Binnen het evenementenbeleid van de gemeente Stichtse Vecht wordt op het terrein een paar keer per jaar een activiteit gehouden. Naast onder andere het circus, de kermis en de Harley-Davidson-dagen betreft dit het festival Rock-it. Gezamenlijk leveren dergelijke activiteiten een bedrag van ca € 40.000 op. Het aantal evenementen past ruim binnen de met de gemeente afgesproken 12-dagenregeling.

Rondom de *kleine plas* is het vanaf 2009 toegestaan om met honden los te wandelen. Het uit te voeren onderhoud houdt daar rekening mee.

3.05 Nedereindse Plas/ Rijnenburg

a. Wat willen we bereiken ? en b. Wat gaan we daarvoor doen ?

De sanering van de noordoever van de plas is in 2011 met een nieuwe techniek uitgevoerd. Over de uitvoering is een geschil ontstaan tussen gemeente en aannemer. Dat geschil leidt tot vertraging in de verdere sanering. In 2013 is de sanering van de westplas afgerond, maar van de oostplas loopt het nog enkele jaren door.

De sanering leidt niet alleen tot afsluiting van delen, maar ook tot schade aan het terrein; de gemeente Utrecht stelt zich garant voor het herstel. Sommige delen bieden door zwaar beschadigde paden en opslag van enorme hoeveelheden grond een desolate aanblik.

Het nieuwe clubgebouw bij de wiel- en skeelerbaan is beschadigd door bodemverschuiving in de wielbaan. Met de gemeente wordt gezocht naar oplossing hiervoor.

Met de skipiste zijn afspraken gemaakt over exploitatie en gebruik van het parkeerterrein gedurende de sanering en wielerevenementen.

De opgestelde visie voor toekomstige inrichting van de (vergroete) Nedereindse plas is door de herijking van de RodS stil komen te staan. Dat geldt ook voor het gebiedsplan IJsselwetering, waar de zuidoever van de plas deel van uitmaakt. In de begroting zijn noch investeringsgelden, noch andere uitgaven geraamd.

3.06 Noorderpark

a. Wat willen we bereiken ? en b. Wat gaan we daarvoor doen ?

Binnen het landinrichtingsgebied Noorderpark zijn de laatste jaren veel fiets-, ruiters- en wandelvoorzieningen gerealiseerd en een groot recreatiegebied: Ruigenhoek.

In 2012 is in Ruigenhoek "het Plusplan" afgerond: met door de gemeenten Utrecht en De Bilt verkregen subsidiegelden zijn extra recreatievoorzieningen gerealiseerd, waardoor het gebied nog aantrekkelijker wordt. Het plusplan bestaat uit o.a. een water-wandel-park, meer zit- en speelelementen, een toiletvoorziening, een dagcamping, een voetbalveld, een crossparcours en een skeelerbaan. De investeringen worden gedekt door subsidies van BRU en het Groene Hart. Daarnaast komen er private initiatieven in de vorm van een oefengolfbaan en een forelvisvijver als attracties in het gebied. De huur- en erfpachtinkomsten hieruit worden gebruikt voor beheer van de 'plus'-maatregelen.

Binnen de herijking van de RodS-gelden is afgesproken om de geormerkte gelden voor paden in het Noorderpark te benutten om enkele belangrijke paden te realiseren. In 2013 worden de paden aangelegd en daarna in beheer genomen.

3.07 Oortjespad

a. Wat willen we bereiken ? en b. Wat gaan we daarvoor doen ?

Met de visie 'Oortjespad-plus' is als ambitie aangegeven een eigentijdse invulling van Oortjespad met nieuwe recreatieve elementen voor nieuwe doelgroepen. Dit alles met behoud van de rust en de inbedding in het Groene Hart. De kinderboerderij en het scholenproject hoeven daar niet persé onderdeel van uit te maken, de functie van routepunt wel. In nauwe samenwerking met de gemeente Woerden en mogelijk ook met de huidige erfpachter van Kameryck wordt gezocht naar een passende invulling die tevens kan zorgen voor minder publieke beheerlasten én meer inkomsten uit het gebied, zodat een gunstiger financiële uitgangspositie voor de toekomst ontstaat.

In de begroting is, zekerheidshalve, voor 2013 nog uitgegaan van de financiële situatie zoals die in 2012 bestond: dus met beheerlasten voor kinderboerderij en scholenproject.

In 2012 is een TOP aangelegd: de omvorming van het routepunt tot Toeristisch Opstappunt. Daarmee is het routepunt herkenbaarder en onderdeel van een breder markeringconcept. De TOP wordt beheerd zoals voorheen het routepunt.

3.08 Strijkviertel

a. Wat willen we bereiken ? en b. Wat gaan we daarvoor doen ?

Samen met de gemeente wordt gewerkt aan de aansluiting van Strijkviertel op de omgeving: een dam/verbinding naar de sportvelden, aansluiting op de nieuwe wijk Rijnvliet etc. Ook wordt met de gemeente een toekomstig recreatieconcept verkend voor verbreding van het recreatieaanbod en genereren van inkomsten.

Het terrein wordt jaarlijks gebruikt voor een aantal activiteiten zoals "LIEF" en een winterevenement. Het monitoren van de waterkwaliteit blijft vast aandachtspunt bij de bevoegde instanties.

3.09 Terreinen langs de Lek

a. Wat willen we bereiken ? en b. Wat gaan we daarvoor doen ?

Heulsewaard en Salmsteke functioneren naar tevredenheid. Op beide terreinen kunnen kleinschalige activiteiten gehouden worden, met beperkte inkomsten. Met de gemeente Lopik worden plannen gemaakt voor een nieuwe exploitatie op Salmsteke, waardoor nieuw aanbod en seizoensverlenging mogelijk worden.

In 2013 wordt de nieuwe recreatieplas 't Waal geopend. Dat is mogelijk na afronding van de ontzanding waarbij met de ontzander een inrichtingsplan is overeengekomen, zonder dat daaraan voor het recreatieschap kosten zijn verbonden.

Het samenspel van terreinen langs de Lekdijk vraagt om een nieuwe recreatieve invulling: de terreinen in de uiterwaarden, de boomgaard langs de Lekdijk, het bos. Inzet is om de recreatieve waarde te vergroten en verbreden, en dat te financieren met inkomsten uit de terreinen zelf. Afstemming over de invulling met de gemeente, de Waterlinie en anderen heeft geleid tot kansrijke ideeën. De huidige terreinen 't Waal oost en 't Waal west worden de komende jaren geactualiseerd. Streven is een nieuwe fietsverbinding buitendijks, om de terreinen onderling veiliger te verbinden en een nieuwe recreatieve schakel te bieden.

Op 't Waal -West wordt af en toe een activiteit gehouden, met beperkte inkomsten.

3.10 Terreinen van derden

a. Wat willen we bereiken ? en b. Wat gaan we daarvoor doen ?

Het recreatieterrein Middelwaard in Vianen wordt door het recreatieschap beheerd op kosten van de provincie Utrecht. In 2013 zal een kleinschalig recreatieconcept worden gerealiseerd. Dat zal mogelijk leiden tot wijzigingen in de grondpositie. Uitgangspunt is dat er voor het recreatieschap geen stijging van de lasten optreedt.

Het recreatieschap beheert fort Maarsseveen in opdracht en op kosten van de provincie Utrecht. Het terrein is in gebruik bij een vereniging en is niet toegankelijk voor publieke recreatie.

Sinds 2009 beheert het recreatieschap in opdracht van en voor kosten van de gemeente Utrecht de strandzone Haarijnse plas. Dat betreft zwemtoezicht, toezicht op openbare orde en veiligheid en beheer en schoonmaak van het terrein. Deze samenwerking kan in 2013 worden voortgezet. Uitgangspunt blijft dat beheer en toezicht volledig door de gemeente vergoed wordt.

In de begroting 2012 zijn alle lasten en baten van voornoemde werkzaamheden, budgettair neutraal verantwoord.

3.11 Fiets- en wandelpaden, ruiterroutes

a. Wat willen we bereiken ? en b. Wat gaan we daarvoor doen ?

Verspreid over het schapsgebied liggen vele fiets- en wandelpaden die bij het recreatieschap in beheer zijn. Dat geldt ook voor een aantal recreatieve routes voor wandelen, fietsen en paardrijden. Er is geen investeringsruimte voor nieuwe paden en routes.

Sinds 2008 is in het gebied van de vier recreatieschappen die samenwerken in Recreatie Midden-Nederland een wandelroutecoördinator actief. Daarnaast beheert Recreatie Midden-Nederland op verzoek van de provincie het in 2008 geopende fietsknooppuntensysteem. Beide worden uit externe middelen gefinancierd.

Naar verwachting zal het nieuwe pontje over de Grecht in 2013 in gebruik genomen zijn. Het recreatieschap voert het beheer van deze voorziening. Het beheer wordt voor de helft gefinancierd door de gemeente Nieuwkoop.

3.12 Bestuur en organisatie

a. Wat willen we bereiken ? en b. Wat gaan we daarvoor doen ?

Het recreatieschap maakt gebruik van de diensten van Recreatie Midden Nederland. De organisatie richt zich op ondersteuning van het bestuur en voorbereiden en uitvoeren van bestuursbesluiten. Daarnaast wordt zwaar ingezet op het uitvoeren van beheer en onderhoud en het houden van professioneel (BOA-) toezicht in de recreatiegebieden. Veel aandacht gaat uit naar een goede relatie met de deelnemers, zowel op ambtelijk als bestuurlijk niveau. In aanvulling daarop wordt een goede verstandhouding met de AVP-gebieden en gebiedscommissies opgebouwd.

De organisatie is meer en meer erop gefocust om (nieuwe) ontwikkelingen op de terreinen door marktpartijen te laten verrichten. Dat geldt voor grote initiatieven voor huur of erfpacht, maar ook voor grotere en kleinere evenementen. De afdeling communicatie zorgt ervoor dat het beginsel 'be good and tell it' ook in de praktijk handen en voeten krijgt. Communicatietrajecten zijn opgezet om de bestuurders en de gemeenten enerzijds, maar vooral ook de gebruikers anderzijds op de hoogte te houden van de producten van het recreatieschap. Zie de website:

www.recreatiemiddennederland.nl.

3.13 Utrecht-West, landinrichtingsgebieden (Hollandse IJssel, Wielrevelt, Hamlaanterrein)

a. Wat willen we bereiken ? en b. Wat gaan we daarvoor doen ?

In Utrecht-West wordt volgend het landinrichtingsplan ruim 800 ha. natuur- en recreatiegebied ingericht. In 2012 is het laatste deel van Wielrevelt, ten westen van Vleuten, ingericht en opgesteld.

Het was de bedoeling dat de inrichting van het deelgebied Hollandse IJssel in 2011 en 2012 vorm zou krijgen. De geraamde, voor 100% gesubsidieerde, investering in paden en terrein Hollandse IJssel bedroeg € 1.100.000. De fietspaden en parkeerplaats (route punt) zouden door het recreatieschap in beheer genomen. Het beheer van de terreinen zou door Staatsbosbeheer worden verzorgd.

Het regeerakkoord en de daarop volgende herijking van de RodS heeft de verdere uitwerking tot stilstand gebracht. De gebiedsplannen voor IJsselwetering en Lange Vliet liggen stil, in afwachting van nadere duidelijkheid over beschikbare investerings- en beheersgelden. In 2012 is duidelijkheid gekomen dat de inrichting en exploitatie van deelgebied Hamlaan weer opgepakt kan worden. Dat leidt tot een nieuw recreatieterrein met een kleinschalige horecavoorziening.

3.14 Nieuwe deelnemers

a. Wat willen we bereiken? En b. Wat gaan we daarvoor doen?

De gemeenten Montfoort en Oudewater nemen reeds enige jaren ter kennismaking deel aan de bestuursvergaderingen. Ondanks de positieve ervaringen heeft Oudewater een voorstel voor toetreding tot het recreatieschap om bezuinigingsredenen weer van tafel gehaald. Toetreding van Montfoort, Oudewater en ook Vianen blijft vanuit recreatieoogpunt en samenwerking het streven, maar verwachting is dat dit ook in 2013 niet het geval zal zijn.

2.2 Paragrafen 2013

Een van de doelstellingen van het B.B.V. is het vergroten van het inzicht in de financiële positie. Hierdoor is een zevental paragrafen verplicht voorgeschreven namelijk lokale heffingen, weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid. Overeenkomst tussen deze paragrafen is aan de ene kant dat ze dwarsdoorsneden van de begroting of jaarrekening geven en aan de andere kant dat het onderwerpen zijn waaraan politieke of financiële risico's verbonden zijn. In het kader van de informatievoorziening is een paragraaf investeringen toegevoegd. In deze begroting zijn al deze paragrafen opgenomen. Deze paragrafen zijn een dynamisch onderdeel van de begroting en jaarstukken en zullen ook de komende jaren, waar mogelijk verder worden ontwikkeld.

2.2.1. Investerings 2013

Onderstaand de (vervangings)investerings die voor 2013 worden geraamd.

In de begroting 2012 is al voor een bedrag van € 640.100 aan investeringen opgenomen, ook deze investeringen hebben voor een belangrijk deel betrekking op vervangingsinvesteringen.

Omschrijving	Investering 2013
MA Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	
a. Oortjespad: steigers	€ 25.000
b. Oortjespad: Beschoeiing Ganzenvijver	€ 7.500
c. Salmsteke: Riolering	€ 23.200
d. Grutto: Beschoeiing visplaatsen	€ 20.000
e. Hout-/Grechtkade: Steiger aanlegplaats hoek	€ 18.000
f. Houtkade: Beschoeiing	€ 100.000
Subtotaal	€ 193.700
Vervoermiddelen	
g. SGL: wagen opzichter	€ 25.000
h. SGL John Deere Gator HPX 4x4	€ 21.000
i. SGL Campkarren	€ 2.500
j. Oortjespad: Electrocar	€ 6.000
Subtotaal	€ 54.500
EC Machines, apparaten en installaties	
k. SGL: Bladblazer	€ 7.500
l. Strandbad: Klepelmaaier	€ 8.000
m. MVP: Stoomcleaner	€ 4.000
n. Salmsteke: watervoorziening peuterbad	€ 20.000
o. Oortjespad: Aggregaat	€ 5.000
Subtotaal	€ 44.500
MA+ EC Overige vaste activa	
p. Strandbad: Afvalbakken	€ 15.000
q. Strandbad: Drijflijnen	€ 27.500
r. MVP: Terreinmeubilair	€ 6.000
s. MVP: Speelvoorzieningen	€ 21.000
t. t Waal: Speelvoorzieningen	€ 25.000
u. Nedereindse Plas: Terreinmeubilair	€ 15.000
v. Heulsewaard: Afrastering	€ 5.000
w. Oortjespad: Hekwerk	€ 10.000
x. Algemeen bebording	€ 10.000
y. Algemeen: actualiseren beheerskaarten	€ 20.000
Subtotaal	€ 154.500
Totalen	€ 447.200

Toelichting investeringen.

In eerdere begrotingen is nog uitgegaan van de realisatie van de gebieden Wielrevelt (Haarzuilens) en Hollandse IJssel, in het kader van de landinrichting en realisatie van "Recreatie om de stad (RODS)". Door het huidige kabinetsbeleid zijn deze investeringen, in ieder geval voorlopig, stopgezet. Deze, overigens volledig gefinancierde projecten, komen in deze begroting niet voor.

In deze begroting zijn alleen vervangingsinvesteringen opgenomen. De afgelopen jaren zijn een aantal van deze investeringen steeds uitgesteld. De vervangingsinvesteringen zijn nodig om de terreinen in stand te kunnen houden, gedegen, maar sober. De hier geraamde vervangingsinvesteringen zullen slechts worden uitgevoerd als de genoemde eigendommen daadwerkelijk dienen te worden vervangen of opgeknapt. Keer op keer zal worden beoordeeld of de vervanging op de meest doelmatige wijze vorm krijgt. Daarbij zal tevens in ogenschouw worden genomen of de veiligheid gegarandeerd kan worden en of de reguliere bedrijfsvoering op een verantwoorde manier kan worden voortgezet.

Zie tevens de toelichting bij de afzonderlijke producten uit 2.1. Productenbegroting.

In de vastgestelde begroting 2012 is voor in totaal € 640.000 aan (vervangings)investeringen opgenomen. Zie voor een toelichting hierop de vastgestelde begroting 2012.

2.2.2. Paragraaf weerstandsvermogen 2013

Inleiding

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin het recreatieschap Stichtse Groenlanden in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid (afspraken omtrent de deelnemersbijdragen) veranderd moet worden.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit (zijnde de middelen waarover het schap kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten.

Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van het schap voor het begrotingsjaar, maar ook voor de meerjarenraming.

Een precies sluitende begroting zonder weerstandsvermogen betekent dat iedere tegenvaller een probleem gaat opleveren. In dat geval staat de uitvoering van het programma en daarmee het beleid van het recreatieschap Stichtse Groenlanden onder druk.

Risico's zijn het gevaar voor schade of verlies als gevolg van interne en externe omstandigheden. Hierbij wordt gedacht aan bodemverontreiniging, slechte weersomstandigheden tijdens het seizoen, claims, vandalisme, rente en dergelijke.

Budgetafspraken 2010-2013

Met ingang van 2010 wordt, behalve voor de gemeente en de provincie Utrecht, gewerkt met een vast bedrag per inwoner. In 2011 is deze bijdrage per inwoner met 5% verlaagd tot € 3,25. De bijdragen van de provincie en de gemeente Utrecht zijn bepaald op basis van een vast percentage, op deze bijdragen is in 2011 eveneens 5% in mindering gebracht. Deze verlaging is niet van toepassing op de extra bijdrage van de gemeente Utrecht. Deze bijdrage bereikt in 2012 zijn volledige omvang van € 200.000 (vanaf 2013 te indexeren). De bijdrage per inwoner is in de vastgestelde begroting 2012 met 1,5% verhoogd tot € 3,30. In de begroting 2013 wijzigt de bijdrage per inwoner niet t.o.v. 2012.

Het jaar 2013 is laatste jaar van de tweede budgetfinancieringsperiode van vier jaar. Voorafgaande aan deze budgetperiode (2010-2013) zijn met de deelnemers nieuwe uitgangspunten bepaald. Zo zijn de geraamde bezoekersaantallen Maarsseveense plassen met 20.000 naar beneden bijgesteld, is er een post "Onvoorzien" ingevoerd en is er een nieuw financieel mechanisme ontwikkeld m.b.t. de deelnemersbijdragen.

Bij de bepaling van deze nieuwe uitgangspunten was de taakstellende besparing in 2011 op de jaarlijkse bijdrage nog niet bekend en dus ook niet meegenomen.

In principe is voor deze budgetperiode een jaarlijkse toename van de deelnemersbijdragen met 3% afgesproken, met dien verstande dat indien de septembercirculaire van het C.P.B. meer dan één procent afwijkt van dit niveau, het percentage uit de circulaire wordt gehanteerd en de deelnemersbijdrage voor het betreffende begrotingsjaar hierop wordt aangepast.

Ook indien de afwijking, over meerdere jaren gerekend, groter is dan 1% (samengestelde loon- en prijsontwikkeling) zal de aanpassing van de deelnemersbijdragen naar de werkelijkheid plaatsvinden.

In 2011 is dit mechanisme in ieder geval tijdelijk losgelaten door de structurele verlaging van de bijdragen met absoluut 5%. Het CPB heeft in december 2010 een inflatieverwachting voor 2011 afgegeven van 1,5%. In relatieve zin bedraagt de bezuiniging dus 6,5%. Voor 2012 is gerekend met een prijsontwikkeling van 1,5%, ook de deelnemersbijdragen nemen in de raming met 1,5% toe. Voor 2013 heeft het dagelijks bestuur bepaald dat ondanks een geraamde inflatie van 2%, voor wat betreft de deelnemersbijdragen de nullijn wordt gevolgd.

Gesteld mag worden dat het bij de start van de budgetfinancieringsperiode overeengekomen prijsmechanisme slechts beperkt is toegepast en dus niet heeft voldaan.

Ook in de meerjarenraming 2014-2016 is, hangende nieuwe budgetafspraken voor de periode 2014-2017, niet met een aanpassing van de deelnemersbijdragen gerekend.

Risicoparagraaf

***A. Inkomsten strandbad Maarsseveense Plassen: Weersomstandigheden.
In de jaren 2007 (38.000), 2008 (69.000) zijn de geraamde aantallen bezoekers bij het recreatiecentrum Maarsseveense Plassen ver achter gebleven bij de raming van 100.000. Dit heeft direct een nadelig effect op de exploitatie van het recreatieschap. Om dergelijke onderschrijdingen van de begroting zoveel mogelijk te voorkomen, is afgesproken het aantal geraamde bezoekers met ingang van 2010 met 20.000 af te ramen van 100.000 naar 80.000.***

Het aantal bezoekers is in 2011 net boven het slechtste jaar ooit uitgekomen (38.300), ook in 2010 bleven het aantal bezoekers al ver achter bij de raming. Was het in 2010 nog te wijten aan een slechte augustusmaand, in 2011 gaven zowel juli, alsook augustus niet thuis als het om strandweer ging. Deze twee maanden zijn normaal gesproken de topmaanden van het strandbad.

De hiervoor genoemde onderschrijding van de raming lijkt bijna structureel en dus rijst de vraag of de raming in deze begroting op dit punt nog wel realistisch is.

Gesteld mag worden dat bij een "normale zomer" de raming van 80.000 reëel is.

Een onderschrijding van het aantal geraamde gasten heeft echter wederom directe gevolgen voor de exploitatie van dit recreatieschap.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt opgebouwd uit:

- A. De budgettaire ruimte (post onvoorzien);
- B. de reserves bestaande uit algemene, stille en bestemmingsreserves;
- C. de voorzieningen.

A. De budgettaire ruimte (post onvoorzien- Calamiteitenfonds)

Tot en met 2009 was bij het schap geen sprake van een post "Onvoorzien". Een post "Onvoorzien" is bedoeld om eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar op te kunnen vangen.

Bij het schap had iedere onvoorziene uitgave direct tot gevolg, dat uitvoering van het beleid onder druk komt te staan.

Een van de uitgangspunten van de 2^e budgetfinancieringscyclus is de opbouw van een calamiteitenfonds, daarbij is afgesproken dat een jaarlijks bedrag van € 25.000 als "Onvoorzien" in de begroting wordt opgevoerd t.b.v. calamiteiten.

Indien het betreffende bedrag niet wordt aangewend wordt het toegevoegd aan de voorziening

"Calamiteitenfonds". Dit tot een maximum van totaal € 100.000 verhoogd met de jaarlijkse prijsindex. Uitgaven t.l.v. deze post worden gedaan op basis van besluiten van het dagelijks bestuur. In 2013 is een derde bedrag van € 25.000 geraamd.

B. Reserves

De reserves zijn te onderscheiden in algemene reserves, stille reserves en bestemmingsreserves.

Algemene reserves

Het schap heeft geen algemene reserves. De eventuele batige exploitatiesaldi uit enig jaar worden toegevoegd aan de reserve "Ruimte nieuw beleid". Zie bij bestemmingsreserves.

Stille reserves

De stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn. Op basis van het thans gevoerde beleid heeft het schap slechts beperkte stille reserves.

Bestemmingsreserves:

<u>Algemeen</u>	<u>1-1-2013</u>	<u>31-12-2013</u>
1. Ruimte nieuw beleid	€ 435.100	€ 469.600
2. Reserve natuurontwikkeling fietspad	€ 45.400	€ 45.400
3. Reserve inrichting zeilplas 't Waal	€ 802.400	€ 786.600
4. Reserve herplant Nedereindse Plas	€ 14.400	€ 14.400
5. Egalisatie reserve strandbad	P.M.	P.M.
6. Reserve bijdrage Oortjespad	€ 32.900	€ 34.000
7. Reserve calamiteiten	€ 50.000	€ 75.000
Subtotaal	€ 1.380.200	€ 1.425.000
 <u>Dekkingsmiddelen kapitaallasten</u>		
8. Reserve inrichting Laagraven	€ 890.400	€ 742.000
9. Reserve fietspad Nieuw Wulven	€ 93.100	€ 87.300
10. Reserve speelvoorziening Haarzuilens	€ 27.000	€ 24.000
11. Reserve innovatie Zuidplein	€ 95.000	€ 90.000
12. Subsidies	€ 2.830.000	€ 2.609.500
13. Subsidie herinrichting Noordplein Maarsseveense plassen	€ 276.000	€ 264.000
Subtotaal	€ 4.211.500	€ 3.816.800
Totaal	€ 5.591.700	€ 5.241.800

Ad.1

Het begrotingsjaar 2013 is het laatste jaar van de 2^e budgetcyclus van vier jaar (2010-2013). Een batig saldo uit enig jaar wordt toegevoegd aan de reserve nieuw beleid/ vervangingsinvesteringen. Het is in principe de bevoegdheid van het bestuur om te bepalen, hoe zij deze reserve nieuw beleid/vervangingsinvesteringen willen benutten.

Ad.2

Betreft een reserve t.b.v. ontwikkeling van natuur langs fiets- en wandelpaden in het Noorderpark. Dit bedrag zal worden aangewend bij de nadere inrichting van dit gebied.

Ad.3

Ten behoeve van het recreatieve inrichtingsplan 't Waal is een contract gesloten met een ontzander. In dit contract is bepaald dat de ontzander het gebied volledig recreatief inricht. Tevens betaalt hij ter dekking van in het verleden door het schap gedane investeringen en in het kader van afkoop van een 20 jarige beheer- en onderhoudsverplichting in totaal ruim € 900.000. Bij aanvang van de ontzanding is ongeveer de helft van de afgesproken afkoopsom betaald, hierop zijn de geactiveerde bedragen in mindering gebracht. In 2012 is de tweede termijn van de afkoopsom, groot € 490.300 voldaan, het saldo wordt vermeerderd met de ontvangen rente over de totale afkoopsom en resulteert per ultimo 2013 in een bedrag ad. € 786.600.

Ad.4

Dit bedrag is ontvangen nadat op de Nedereindse Plas schade aan de beplantingen zijn aangericht. Van deze reserve vindt, na voltooiing van de sanering, herplant bij de Nedereindse Plas plaats.

Ad.5

De egalisatiereserve m.b.t. de baten en lasten van het strandbad Maarsseveense Plassen is ingesteld om de onregelmatige inkomsten (weersomstandigheden) minder van invloed te doen zijn op het resultaat van een bepaald jaar. Eventuele meeropbrengst t.o.v. de raming in een gunstig jaar zal, onder aftrek van gemaakte extra uitgaven, op deze post worden verantwoord om bij lagere inkomsten dan geraamd in een ander dienstjaar als aanvulling te worden gebruikt.

Op deze wijze wordt meer gelijkmatigheid verkregen in de resultaten na resultaatbestemming.

Het maximum van het fonds is bepaald op € 113.500, daarbij is een negatief saldo niet toegestaan.

Het egalisatiefonds heeft op dit moment geen saldo.

Ad.6

Betreft de uit donaties van derden opgebouwde reserve t.b.v. financiering van nieuwe aansprekende objecten op de kinderboerderij Oortjespad. In de afgelopen jaren is mede uit deze gelden een uitkijktoren op het Oortjespad geplaatst en zijn ten laste van deze reserve speeltoestellen aangeschaft.

Ad.7

De post onvoorzien (reserve calamiteiten) kan door een dotatie van € 25.000 in 2013 worden verhoogd tot per saldo € 75.000. Bij de budgetafspraken is bepaald dat de post onvoorzien (reserve calamiteiten) een maximaal saldo van € 100.000 mag bereiken.

Ad.8 tot en met 13. Dekkingsmiddelen kapitaallasten.

De hier verantwoorde bedragen kunnen ook worden gekwalificeerd als dekkingsmiddelen van de afschrijvingslasten. Er is een directe relatie tot de betreffende investeringen en de subsidies en/of bestemmingsreserves

Ad.8

De plas Laagraven is in 2009 voltooid en in gebruik genomen door een ondernemer.

Deze ondernemer neemt de exploitatie van de plassen voor zijn rekening en draagt een jaarlijkse erfpacht af. Per saldo levert de exploitatie van de plassen Laagraven het recreatieschap geld op. De uit de investeringen voortvloeiende lasten, worden geneutraliseerd door de opgebouwde reserve, die is ontstaan uit de verkoop van zand- en de klei van deze plas.

Ad.9

Door het bestuur is uit het opgebouwde bedrag voor nieuw beleid € 116.300 beschikbaar gesteld voor volledige ontsluiting van het fietspad Nieuw Wulven. Aan dit bedrag wordt jaarlijks € 5.800 onttrokken ter egalisatie van de afschrijvingslasten van het fietspad.

Ad.11

Betreft de beschikbare reserve t.b.v. de innovatie Zuidplein. Dit bedrag valt evenredig vrij met de afschrijvingen op de investeringen

Ad.12

De hier verantwoorde subsidies zijn ontvangen als bijdrage van derden in door het schap en/of derden gerealiseerde en/of nog te realiseren investeringen. De subsidies zijn direct gekoppeld aan de investeringen. De reserve subsidies valt evenredig vrij met de afschrijving op de activa en neutraliseert daarmee de afschrijvingslasten voor een deel.

Ad.13

Aan het project "Herinrichting Noordplein Maarsseveense Plassen" is in 2010/2011 door de provincie Utrecht, totaal € 300.000 bijgedragen. Deze bijdrage valt gelijktijdig vrij met de afschrijving op de investeringen.

C. Voorzieningen

Enkele jaren geleden is gestart met de opbouw van de voorziening groot onderhoud.

Hiertoe is een plan groot onderhoud opgesteld. Dit plan moet iedere vier jaar worden getoetst en aangepast, maar actualisatie vindt doorlopend plaats.

De berekening maakt integraal deel uit van een beheersplan. Aan het begin van 2013 wordt de voorziening groot onderhoud geraamd op € 362.900. De dotatie groot onderhoud is voor 2013 bepaald op € 274.100. Het saldo groot onderhoud bedraagt, door een onttrekking van € 64.000, per ultimo 2013 € 573.000.

Conclusie:

Het recreatieschap heeft beperkte budgettaire ruimte om eventuele extra lasten op te kunnen vangen. Aan het de reserve calamiteiten is in 2013 wederom € 25.000 gedoteerd. Saldo nu € 75.000. Beperkte extra lasten kunnen worden opgevangen, indien ze echter substantiëler van aard zijn zal dit direct leiden tot beperking van de uitvoering van het beleid of tot het korten op beïnvloedbare budgetten zoals beheer en onderhoud.

2.2.3. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 2013

Inleiding

Het BBV geeft aan, dat de paragraaf betreffende het onderhoud van kapitaalgoederen tenminste de kapitaalgoederen a. tot en met d. bevat, deze paragraaf is uitgebreid met e tot en met g:

- A. Wegen
- B. Gebouwen en riolering
- C. Water
- D. Groen
- E. Schoonhouden en vuilafvoer
- F. Terreininventaris
- G. Materieel en overige

Het recreatieschap Stichtse Groenlanden heeft als taak te voorzien in de behoefte aan recreatie (basis-) voorzieningen zowel op het land als op en aan het water (dagrecreatieterreinen, recreatie stranden, fiets- en wandelpaden en recreatieve routes) in het buitengebied.

Een van de kenmerken van basisvoorzieningen is, dat zij over het algemeen gratis toegankelijk zijn. Basisvoorzieningen lenen zich over het algemeen niet of slechts in beperkte mate voor het verkrijgen van "eigen" inkomsten. Het schap beheert en onderhoudt een groot aantal dagrecreatievoorzieningen waarvan een deel ouder is dan 40 jaar.

Met name in het werkgebied van Stichtse Groenlanden zijn recent enkele recreatieterreinen in beheer genomen, waarvan sommigen inkomsten genereren uit bijvoorbeeld verpachtingen, of waarvan het gebruik inclusief beheer is verpacht.

Het beheer en onderhoud is gericht op de instandhouding van de bestaande voorzieningen op een zodanige wijze dat deze, binnen de door het bestuur vastgestelde budgetten, **voldoende** bruikbaar zijn. Daarbij moet de voorziening in **een voldoende** staat van onderhoud verkeren, schoon en veilig bruikbaar zijn en voldoen aan wettelijke eisen.

Het in stand houden van de recreatieve voorzieningen is een permanente zorg en vraagt grote financiële bijdragen van de deelnemers aan het schap.

Mede omdat een aantal recreatieve voorzieningen zoals al eerder opgemerkt al "oud" is, moet rekening worden gehouden met een stijging van de kosten van groot onderhoud.

Dit wordt niet gecompenseerd door vermindering van afschrijvingen op de recreatieve voorzieningen. De aanlegkosten van bijna alle voorzieningen zijn in het verleden voor 50 tot 100 % gesubsidieerd; op het gesubsidieerde deel is niet afgeschreven.

Het onderhoud kan worden gesplitst in regulier en groot onderhoud. Onder **regulier beheer en onderhoud** wordt verstaan alle werkzaamheden, verrichtingen en uitgaven, die rechtstreeks te maken hebben met het dagelijks gebruik van de voorzieningen. Onder **groot onderhoud** wordt verstaan werkzaamheden die één keer in een bepaalde periode moeten worden uitgevoerd om de levensduur van een recreatieve voorziening te verlengen. Hiertoe wordt jaarlijks, op basis van een meerjaren- onderhoudsplan, een vast bedrag gedoteerd aan de "voorziening groot onderhoud".

Budget

Het voor het begrotingsjaar 2012 en 2013 voor onderhoud beschikbare budget is:

Kosten beheer en onderhoud exclusief transparantie BTW.

	<u>Begroting 2012</u>	<u>Begroting 2013</u>
1/3. Beheer en onderhoud eigen personeel	€ 196.700	€ 152.200
5c. Ingehuurd personeel aannemers	€ 34.700	€ 65.100
17. Onderhoud kapitaalgoederen	€ 689.200	€ 704.500
19. Uitvoering groot onderhoud	€ 340.800	€ 64.000
Totaal	€ 1.261.400	€ 985.800

A. Wegen

Jaarlijks worden de wegen geïnspecteerd. De hieruit voortkomende acties worden planmatig opgelost en in de meerjarenbegroting opgenomen.

Gaten in de halfverharde parkeergedeelten en paden op de recreatieterreinen worden jaarlijks uitgevuld, evenals gaten in het asfalt van toegangswegen en fietspaden. Het periodiek aanbrengen van een nieuwe slijtlaag of deklaag bij de diverse (half)verhardingen behoren tot het groot onderhoud. Waar nodig worden tegels en straatklinkers opnieuw gestraat. Het periodiek herstraten van grotere oppervlaktes tegels en straatklinkers behoort tot het groot onderhoud.

Dit geldt, behalve voor bovengenoemde wegen en paden, ook voor de verhardingen bij gebouwen.

B. Gebouwen en riolering

Het onderhoud bestaat voornamelijk uit het periodiek schilderen van het houtwerk, het repareren van kapot sanitair en het verhelpen van storingen.

Het schoonmaken van de toiletvoorzieningen op de terreinen is uitbesteed. Het periodiek vervangen van dakbedekkingen behoort tot het groot onderhoud.

C. Water

Watergangen en oevers

Bij de najaarsschouw wordt de oever- en watervegetatie van de watergangen in het weidegebied uitgemaaid. Jaarlijks wordt een deel van de watergangen op diepte gebaggerd om aan de diepte eis uit de keur van het waterschap te kunnen voldoen.

De scheisloten langs de recreatieterreinen en fietspaden worden in het najaar, vanwege de schouwverplichting, machinaal gesloot. Het onderhoud van watergangen en oevers is uitbesteed.

D. Groen

Beplantingen

Op de terreinen wordt een beheer gevoerd gericht op de vorming en instandhouding van middenbos. Dit levert een beeld op van een struikenetage, met daarboven uit vrij grote bomen. Dit geeft voldoende luwte en afscherming voor de recreant en een mooi landschappelijk beeld als achtergrond.

Gefaseerd (om totale kaalslag te voorkomen) wordt de struikenetage afgezet, zodat deze weer uit kan lopen en een dichte beplanting vormen. De opgaande bomen worden deels gedund. Om een afwisselender beplanting te krijgen, vooral op de "grotere" terreinen Oortjespad, Maarsseveense Plassen en 't Waal, wordt in de beplantingsvakken meer aan natuurbouw gedaan.

Dit bestaat uit het uitkappen van vlinderhoeken en het aanplanten van besdragende struiken. Ook de beplanting langs de fiets- en voetpaden wordt gefaseerd (1 maal per 6 – 7 jaar) gesnoeid. Om een veilig gebruik van het fietspad mogelijk te maken worden laaghangende takken regelmatig gesnoeid. Onveilige bomen worden zonodig geveld of zodanig gesnoeid dat de boom weer veilig is. Het afkomende hout wordt versnipperd en afgevoerd naar de bio-energiecentrale.

Grasvegetaties.

Op de terreinen is een deel van de grasvelden ingericht voor intensief recreatief gebruik, de overige delen zijn gericht op extensiever gebruik of natuurontwikkeling met recreatief medegebruik (plukweides/schapenvelden). Gedurende het seizoen, van april t/m oktober, wordt in het beheer een beeld nagestreefd dat er plezierig recreatiegras ontstaat wat betekent dat het gras ca 10 keer gemaaid wordt gemaaid. De ligweiden van de recreatieterreinen worden tijdens het seizoen zodanig gemaaid dat er prettige ligweiden ontstaan.

Het beheer van de grasvegetatie op de dijktafuds van de terreinen 't Waal, Salmsteke en Heulsewaard langs de Lek wordt uitgevoerd door begrazing met schapen. Hiermee wordt op een natuurlijke wijze een stevige grasmat gevormd die voldoet aan de in de keur van het waterschap gestelde eisen.

Op de recreatieterreinen wordt regelmatig gemaaid, vaak tot ver in november.

E. Schoonhouden en vuilafvoer

Betreft de onder a. tot en met d. genoemde kapitaalgoederen.

Betreft het schoonhouden van de terreinen, de gebouwen en de watergangen.

F. Terreininventaris

Onder terreininventaris valt het beheer en onderhoud van terreinmeubilair, speelvoorzieningen, afzettingen, kunstwerken, installaties en dergelijke.

Terreinmeubilair dient veilig, onderhoudsarm en vandalismebestendig te zijn.

Bij de picknicksets en –banken beperkt het onderhoud zich tot schilderwerk en het vervangen van kapotte onderdelen (maar meestal de hele set).

De op elk recreatieterrein zijn aangebrachte beheersborden, verordeningeborden en dergelijke.

Deze zijn uitgevoerd in kunststof, zodat het onderhoud bestaat uit het vervangen van kapotte onderdelen en het eventueel verwijderen van graffiti.

De speelvoorzieningen zijn uitgevoerd in hout, staal, aluminium of kunststof. Het onderhoud bestaat uit het vervangen van kapotte onderdelen en het frezen van de ondergrond i.v.m. veiligheidseisen m.b.t. de valhoogte vanuit het attractiebesluit. Elk jaar worden alle speeltoestellen op veiligheid beoordeeld door een gecertificeerd instituut. De hieruit voortkomende acties worden planmatig opgelost en in de meerjarenbegroting opgenomen.

Op de recreatieterreinen zijn robuuste vuilnisbakken geplaatst, die tegen een stootje kunnen. Het onderhoud beperkt zich tot het vervangen van vernielde bakken. Waar mogelijk plaatsen we ondergrondse vuilcontainers.

Aan terreininventaris wordt alleen dagelijks onderhoud gepleegd totdat het aan vervanging toe is. Meubilair dat is geschonken aan het schap worden niet vervangen of hersteld.

G. Materieel en overige

Betreft het onderhoud van het materieel en de niet bij de voorgaande onderdelen onder te brengen kosten. Materieel wordt jaarlijks gekeurd en waar nodig vervangen. Kunstwerken worden door een extern inspectiebureau geïnspecteerd. De hieruit voortkomende acties worden planmatig opgelost en in de meerjarenbegroting opgenomen.

2.2.4. Financieringsparagraaf 2013

Algemeen

De Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) heeft als uitgangspunt het beheersen van risico's. De belangrijkste kenmerken in dat kader zijn een tweetal randvoorwaarden voor het treasurybeleid.

De eerste randvoorwaarde is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verlenen van garanties alleen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter (= *met beleid en inzicht bezien*) moeten hebben en niet zijn gericht op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's. Derivaten zijn niet toegestaan.

In het door de algemeen bestuur vastgestelde treasurywettelijk kader is het treasurybeleid opgenomen met daarin de producten, partijen en limieten, de treasuryorganisatie met taken, bevoegdheden en verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening, in totaliteit bedoeld ter beperking van te lopen risico's.

Op 27 februari 2009 heeft het algemeen bestuur van Recreatie Midden-Nederland, daartoe gemandateerd door het algemeen bestuur van het recreatieschap Stichtse Groenlanden een geactualiseerd treasurywettelijk kader vastgesteld.

Risicobeheer

Binnen de Wet FIDO zijn twee normen vermeld, waaraan dient te worden voldaan. Het doel van deze normen is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal (*was: de vaste schuld bij aanvang van het jaar*). Het doel van deze norm was en is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie.

De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal in aanmerking mag komen voor verplichte aflossingen en renteherzieningen.

Renterisico vaste schuld

2013

Berekening (bedragen x € 1.000)

Stap		
1	Renteherzieningen	-
2	Aflossingen	336
3	Renterisico (1+2)	336
4	Renterisiconorm	829
(5a)= (4>3)	Ruimte onder risiconorm	493
(5b)= (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	-
Berekening Renterisiconorm		
(4a)	Begrotingstotaal	4.145
(4b)	Percentage regeling	20%
(4)=(4a*4b/100)	Renterisiconorm	829

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. De kasgeldlimiet 2013 bedraagt 8,2% van € 4.144.600 zijnde € 340.000. Voor 2013 wordt een financieringstekort geraamd van € 128.800 (verschil tussen vaste activa en vaste passiva). Dit financieringstekort wordt gedurende het jaar gefinancierd uit de lopende middelen.

2.2.5. Paragraaf bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering is overgedragen aan Recreatie Midden-Nederland.

De organisatie

De recreatieschappen in de provincie Utrecht en het Plassenschap Loosdrecht e.o., voor een deel gelegen in de provincie Noord-Holland, beschikken over een gemeenschappelijk apparaat, dat wordt gevormd door Recreatie Midden-Nederland.

Recreatie Midden-Nederland vervult de rol van werkgever ten behoeve van het voor de recreatieschappen benodigde personeel. Daarnaast coördineert Recreatie Midden-Nederland op ambtelijk en bestuurlijk niveau in de taakuitoefening van de recreatieschappen. De schappen zijn autonoom. Ieder schap heeft zijn eigen dagelijks en algemeen bestuur, die de lijnen van het beleid uitzetten.

De bevoegdheden van de directeur strekken zich uit over alle aspecten van het management, waaronder de kwaliteit van de dienstverlening en de advisering.

In 2011 is een organisatieontwikkeling in gang gezet, die de organisatie herschikt op basis van de verdeling in primaire en secundaire werkprocessen. Naast een "Stafafdeling", waaronder ook Financiën en Office ressorteren, kent de organisatie nu de afdelingen "Ontwikkeling" en "Instandhouding".

Direct gevolg is dat ook in de aansturing van de organisatie wijzigingen zijn opgetreden. De directeur van R.M.N. is nu tevens secretaris van het plassenschap Loosdrecht e.o, de adjunct-directeur is tevens secretaris van de recreatieschappen Stichtse Groenlanden, Vinkeveense Plassen en het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied.

Recreatieschap Stichtse Groenlanden

De taken van het recreatieschap zijn de behartiging van de belangen van de openluchtrecreatie binnen het werkgebied, daartoe zijn recreatieve voorzieningen aangelegd en in beheer genomen.

In opdracht van de Provincie Utrecht is de Plas Middelwaard en Fort Maarsseveen in beheer en onderhoud genomen. In opdracht van Staatsbosbeheer wordt toezicht gehouden op diverse terreinen.

De gemeente Nieuwkoop heeft het beheer van de Grechtkade aan het schap uit handen gegeven. De daarvoor te maken kosten worden doorbelast aan voornoemde organisaties.

In de totale formatie is tevens verdisconteerd de algemene ondersteuning.

Deze algemene ondersteuning betreft vnl. de directeur van Recreatie Midden-Nederland, de teamleider financiën, de controller, de administratieve ondersteuning en de personeelsadviseur.

Voor het schoonhouden van de terreinen en toiletten op de voorzieningen wordt medegebruik gemaakt van diensten van derden, tevens wordt voor de uitvoering van het dagelijks onderhoud veelvuldig gebruik gemaakt van aannemers.

Met uitvoering van de taken van het recreatieschap zijn in 2012 en 2013 belast:

	2012 in fte.	2013 in fte.
<u>Stafafdeling</u>		
Staf	1,39	1,37
Office	1,31	1,35
Financiële Administratie	<u>1,25</u>	<u>1,32</u>
Totaal "Staf"	3,95	4,04
<u>Afdeling "Ontwikkeling"</u>		
Beleid en Advies	3,11	3,40
Technische adviseurs	1,15	0,77
Educatief medewerker O'pad	0,60	0,60
Communicatie/commercieel	<u>0,56</u>	<u>1,09</u>
Totaal "Ontwikkeling"	5,42	5,86
<u>Afdeling "Instandhouding"</u>		
Personeel binnen	1,69	1,19
Onderhoudspersoneel	1,85	1,85
Onderhoudspersoneel Oortjespad	1,90	1,00
Exploitatie strandbad	1,60	1,60 (badmeesters en hoofdkassier)
Toezichthouders	<u>3,06</u>	<u>3,06</u>
Totaal "Instandhouding"	10,10	8,70
Totale formatie	<u>19,47</u>	<u>18,60</u>

2.2.6. Paragraaf verbonden partijen

Het recreatieschap Stichtse Groenlanden is deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland. Deze gemeenschappelijke regeling is de uitvoeringsorganisatie van het recreatieschap Stichtse Groenlanden, het plessenschap Loosdrecht e.o., het recreatieschap Vinkeveense plassen en het recreatieschap Utrechtse Heuvlerug, Vallei- en Kromme Rijngebied. Deze vier gemeenschappelijke regelingen zijn samen met de provincie Utrecht de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland aangegaan.

2.2.7. Paragraaf Lokale heffingen

Niet van toepassing

2.2.8. Paragraaf grondbeleid.

Het Recreatieschap Stichtse Groenlanden bezit in totaal 473 hectare grond en water binnen het werkgebied. Van deze 473 ha. is 391 ha. eigendom en 82 ha. in erfpacht genomen van derden. Deze bezittingen zijn op hoofdlijnen onder te verdelen in dagrecreatie- terreinen, fiets- en wandelpaden en ruiterroutes.

In deze gronden is de Nedereindse Plas niet meegenomen, de Nedereindse Plas wordt weliswaar beheert en geëxploiteerd door het recreatieschap maar is eigendom van de gemeente Utrecht. Het schapsbeleid is er op gericht zijn terreinen, met uitzondering van het strandbad Maarsseveense plassen en de plas Laagraven, gratis en openbaar toegankelijk aan te bieden aan de recreant.

Verkoop van eigendommen is slechts in een incidenteel geval aan de orde, alleen als de bestemming van een perceel wijzigt, kan het bestuur tot nieuwe afwegingen komen.

Aankoop van grond is alleen aan de orde als verwerving ervan van belang is voor uitvoering van een project.

Waar mogelijk zal er worden gestreefd naar mogelijkheden om de gronden commercieel te exploiteren, dit overigens altijd in combinatie van de publieke taak van het schap.

Gronden kunnen worden verhuurd, in erfpacht worden uitgegeven of tegen betaling voor publiek worden opengesteld.

Het strandbad Maarsseveense Plassen en de "Zuidplas Laagraven" zijn de enige twee voorzieningen van het schap waar op dit moment entree wordt geheven. De Zuidplas alleen als de temperatuur boven de 22 graden uitkomt. De Zuidplas Laagraven, officieel "Down Under" genoemd wordt door een externe partij geëxploiteerd.

Een aantal gronden zijn in erfpacht uitgegeven:

Gerealiseerd zijn:

Nedereindse Plas: skipiste;
Maarsseveense Plassen: masten voor telecomproviders;
Maarsseveense Plassen: landtong t.b.v. evenementenbedrijf;
Maarsseveense Plassen: duikcentrum;
Maarsseveense Plassen: saunacomplex (gerealiseerd 2011);
Maarsseveense Plassen: horeca zuidzijde (gerealiseerd 2012);
Laagraven: golfbaan (uitbreiding 2012);
Laagraven: teleskibaan/ exploitant beide plassen;
Oortjespad: pitch & put baan en t.b.v. evenementen (uitbreiding 2012);.

Tevens zijn diverse stukjes grond verhuurd t.b.v. exploitatie van horeca, een volkstuinvereniging en aan (water)sportverenigingen.

In huur uitgegeven

Forelvisvijvers (Realisatie begin 2012).

Nog te realiseren:

Hamlaan, horeca;
Ruigenhoek: golfbaan (na de inrichting van het plusplan);

B.FINANCIËLE BEGROTING

3. FINANCIËLE POSITIE

4. EXPLOITATIEOVERZICHT

3. FINANCIËLE POSITIE

3.0. Financiële positie Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Het recreatieschap heeft in 2013 zijn activa gefinancierd met subsidies, vaste geldleningen en inzet van beschikbare reserves.

De boekwaarde van de bezittingen (aanschafwaarde, investeringen, vervangingsinvesteringen minus afschrijvingen) wordt per 1-1-2013 geraamd op € 9.774.800, per ultimo 2013 bedraagt deze boekwaarde nog afgerond € 9.388.600. Dit betekent een afname met per saldo € 386.200.

Bij de investeringen worden regelmatig subsidies verkregen, deze worden ondergebracht in bestemmingsreserves en fungeren als zodanig als dekkingsmiddelen voor de kapitaallasten. Tevens is de bestemmingsreserve "vervangingsinvesteringen/nieuw beleid" een aantal keer aangewend ter financiering van (vervangings)investeringen.

De subsidies en voornoemde reserves vallen evenredig vrij met de afschrijving van de investering waaraan ze gekoppeld is. Het totaal verantwoorde bedrag bedraagt per 1-1-2013 nog afgerond € 4.211.500, per ultimo 2013 is dit bedrag, door de vrijval, afgenomen tot afgerond € 3.816.700. Per saldo moet per 1-1-2013 dus nog € 5.563.300 en per ultimo 2013 dus een bedrag van € 5.571.900 gefinancierd/gedekt worden.

Deze financiering vindt plaats met behulp van het **vreemd vermogen** en het **eigen vermogen**. Het vreemde vermogen bestaat uit de vaste geldleningen en de voorziening groot onderhoud. Het beschikbare eigen vermogen is opgebouwd uit bestemmingsreserves en een algemene reserve vervangingsinvesteringen/nieuw beleid.

	<u>1-1-2013</u>	<u>31-12-2013</u>
Vreemd vermogen		
Vaste geldleningen	€ 3.761.300	€ 3.425.000
Voorziening groot onderhoud	€ 362.900	€ 573.000
Calamiteitenfonds	€ 50.000	€ 75.000
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserves	€ 895.200	€ 880.600
Algemene reserve	€ 435.000	€ 469.500
Totaal VV en EV	<u>€ 5.504.400</u>	<u>€ 5.423.100</u>

Het schap heeft per ultimo 2013 een algemene reserve t.b.v. uitvoering nieuw beleid opgebouwd van bijna € 500.000.

Vaste geldleningen

Ter financiering van in voorgaande jaren uitgevoerde investeringen is in 2012 een nieuwe vaste geldlening geraamd van € 1.500.000, geraamd rentepercentage 5%.

De dotatie groot onderhoud bedraagt € 274.100. Het uit te voeren groot onderhoud wordt geraamd op € 64.000.

De hier bedoelde bestemmingsreserves nemen door toevoeging van rente toe.

De algemene reserve "Vervangingsinvesteringen/nieuw beleid neemt met € 34.500. Dit is het batig resultaat van deze begroting. Het bestuur kan vrij besluiten over de aanwending van deze reserve.

3.1 BALANS

3.1.1 Geprognosticeerde balans per 1-1-2013 en 31-12-2013

ACTIVA		Ultimo 2013	Ultimo 2012
1	Vaste activa		
A	<i>Immateriële vaste activa</i>	€ 3.000	€ 5.000
	- Investerings in onderzoeken ontwikkeling	€ 3.000	€ 5.000
B	<i>Materiële vaste activa</i>	€ 9.385.600	€ 9.769.800
	- Investerings met een economisch nut		
	Gronden uitgegeven in erfpacht	€ 531.100	€ 531.100
	Overige investeringen met economisch nut	€ 2.802.300	€ 2.859.100
	- Investerings in de openbare ruimte uitsluitend met een maatschappelijk nut	€ 6.052.200	€ 6.379.600
	Totaal vaste activa	€ 9.388.600	€ 9.774.800
	Financieringsoverschot		
	Totaal generaal	€ 9.388.600	€ 9.774.800

PASSIVA		Ultimo 2013	Ultimo 2012
3	Vaste passiva		
H	<i>Eigen vermogen</i>	€ 5.241.800	€ 5.591.700
	- Bestemmingsreserves		
	Overige bestemmingsreserves	€ 5.241.800	€ 5.591.700
I	<i>Voorzieningen</i>	€ 573.000	€ 362.900
	- Voorziening groot onderhoud	€ 573.000	€ 362.900
J	<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	€ 3.425.000	€ 3.761.300
	- Obligatieleningen		
	- Onderhandse leningen van: binnenlandse banken en overige fin. instellingen	€ 3.425.000	€ 3.761.300
	Totaal vaste passiva	€ 9.239.800	€ 9.715.900
	Financieringstekort	€ 148.800	€ 58.900
	Totaal generaal	€ 9.388.600	€ 9.774.800

3.1.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Transparantieregeling (Doorschuif BTW).

Sinds 2003 wordt gewerkt met het BTW-compensatiefonds.

Dit betekent dat alle omzetbelasting, die in rekening wordt gebracht door derden over niet-ondernemersactiviteiten van het schap worden doorgeschoven naar de gemeenten op basis van de zogenaamde transparantieregeling.

De investeringen in deze rekening zijn netto dus exclusief omzetbelasting verantwoord.

Het schap is ondernemer voor de exploitatie van het strandbad Maarsseveense plassen.

Afschrijvingsmethodiek

Op zowel aanschaffingen, op zichzelf staande investeringen, als ook op gereedgekomen projecten, die voor 1 juli van het dienstjaar zijn gerealiseerd, worden in het dienstjaar volledig afgeschreven.

Op alle andere investeringen wordt niet afgeschreven.

Waarderingsgrondslagen

De vaste activa zijn tot en met 2001 gewaardeerd op basis van aanschafwaarden minus subsidies en minus afschrijvingen, de zogenaamde netto methode.

Vanaf 2002 zijn de vaste activa gewaardeerd op basis van aanschafwaarden minus afschrijvingen, de bruto-methode. Eventuele subsidies vallen gelijktijdig vrij met de afschrijvingen.

Afschrijvingstermijnen welke voor de diverse activa groepen gelden, zijn:

<u>Onderdeel</u>	<u>Afschrijvingstermijn</u>
Grond en water	geen afschrijvingen
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5 tot 40 jaren
Bedrijfsgebouwen	5 tot 25 jaren
Woonruimte	5 tot 15 jaren
Machines, apparaten en installaties	5 tot 20 jaren
Vervoermiddelen	8 tot 12 jaren
Onderzoek en voorbereiding	5 jaren
Overige vaste activa	10 tot 20 jaren

Bovengenoemde afschrijvingstermijnen gelden zowel voor de maatschappelijke als de economische investeringen.

De overige balansposten zijn opgenomen voor de nominale waarden.

3.1.3 Toelichting op de integrale geprognosticeerde balans per 31-12-2013

ACTIVA

Vaste activa

		<u>Begroting 2013</u>	<u>Begroting 2012</u>
<u>A. Immateriële vaste activa</u>		€ 3.000	€ 5.000
<i>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</i>			
Aanschaf waarde per 1-1-2013	€ 921.300		
Afschrijving tot en met 2012	€ 916.300		
Subtotaal		€ 5.000	
Af: Afschrijving 2013		€ 2.000	
Balans per 31-12-2013		€ 3.000	
<u>B. Materiele vaste activa</u>		Begroting 2013	Begroting 2012
Materiële vaste activa met economisch nut		€ 3.333.400	€ 3.390.200
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut		€ 6.052.200	€ 6.379.600
Totaal materiële vaste activa		€ 9.385.600	€ 9.769.800
<u>Materiële vaste activa met economisch nut</u>		Begroting 2013	Begroting 2012
1. Grond en water		€ 531.100	€ 531.100
2. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken		€ 1.810.400	€ 1.941.900
3. Bedrijfsgebouwen		€ 287.500	€ 325.500
4. Machines, apparaten en installaties		€ 107.900	€ 89.800
5. Woonruimtes		€ 1.800	€ 2.400
6. Vervoermiddelen		€ 101.600	€ 69.800
7. Overige materiële vaste activa		€ 493.100	€ 429.700
Balans per 31-12-2013		€ 3.333.400	€ 3.390.200
<u>B1. Grond en water</u>			
Aanschaf waarde per 1-1-2013	€ 531.100		
Afschrijving tot en met 2012	€ -		
Boekwaarde per 1-1-2013		€ 531.100	
Af: Afschrijving 2013		€ -	
Balans per 31-12-2013		€ 531.100	
<u>B2. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken</u>			
Aanschaf waarde per 1-1-2013	€ 2.536.900		
Afschrijving tot en met 2012	€ 595.000		
Boekwaarde per 1-1-2013		€ 1.941.900	
Bij: Investerings		€ -	
Subtotaal		€ 1.941.900	
Af: Afschrijving 2013		€ 131.500	
Balans per 31-12-2013		€ 1.810.400	

B3. Bedrijfsgebouwen

Aanschaf waarde per 1-1-2013	€	861.700	
Afschrijving tot en met 2012	€	<u>536.200</u>	
Boekwaarde per 1-1-2013			€ 325.500
Af: Des-investeringen			€ -
Bij: Investerings			€ -
Subtotaal			€ 325.500
Af: Afschrijving 2013			€ <u>38.000</u>
Balans per 31-12-2013			€ <u>287.500</u>

B4. Machines, apparaten en installaties

Aanschaf waarde per 1-1-2013	€	357.200	
Afschrijving tot en met 2012	€	<u>267.400</u>	
Boekwaarde per 1-1-2013			€ 89.800
Af: Desinvesteringen 2012			€ 34.200
Bij: Investerings			€ <u>44.500</u>
Subtotaal			€ 100.100
Af: Afschrijving 2013			€ 19.300
Bij: Afschrijvingen desinvesteringen			€ <u>27.100</u>
Balans per 31-12-2013			€ <u>107.900</u>

Specificatie van de investeringen

	<u>Begroting 2013</u>
Maarsseveense Plassen: bladblazer	€ 7.500
Maarsseveense Plassen: klepelmaaier	€ 8.000
Maarsseveense Plassen: stoomcleaner	€ 4.000
Oortjespad: aggregaat	€ 5.000
Salmsteke: watervoorziening peuterbad	€ <u>20.000</u>
	€ <u>44.500</u>

B.5 Woonruimten

Aanschaf waarde per 1-1-2013	€	48.500	
Afschrijving tot en met 2012	€	<u>46.100</u>	
Boekwaarde per 1-1-2013			€ 2.400
Af: Afschrijving 2013			€ <u>600</u>
Balans per 31-12-2013			€ <u>1.800</u>

B.6 Vervoermiddelen

Aanschaf waarde per 1-1-2013	€	123.100	
Afschrijving tot en met 2012	€	<u>53.300</u>	
Boekwaarde per 1-1-2013			€ 69.800
Af: Des-investeringen			€ 24.600
Bij: Investerings			€ <u>54.500</u>
Subtotaal			€ 99.700
Af: Afschrijving 2013			€ 17.700
Bij: Afschrijvingen desinvesteringen			€ <u>19.600</u>
Balans per 31-12-2013			€ <u>101.600</u>

<u>Specificatie van de investeringen</u>		<u>Begroting 2013</u>
Vervanging Berlingo opzichter	€	25.000
Maarsseveense Plassen vervanging John Deere Gator	€	21.000
Maarsseveense Plassen vervanging capkarren	€	2.500
Oortjespad vervanging electrokar	€	6.000
	€	<u>54.500</u>

B7. Overige materiële vaste activa

Aanschaf waarde per 1-1-2013	€	1.298.000	
Afschrijving tot en met 2012	€	<u>868.300</u>	
Boekwaarde per 1-1-2013	€	429.700	
Af: Desinvestering	€	57.500	
Bij: Investerings	€	<u>154.500</u>	
Subtotaal	€	526.700	
Af: Afschrijving 2013	€	91.100	
Bij: Afschrijving desinvesteringen	€	<u>57.500</u>	
Balans per 31-12-2013	€	<u>493.100</u>	

<u>Specificatie van de investeringen</u>		<u>Begroting 2013</u>
Maarsseveense Plassen: afvalbakken	€	15.000
Maarsseveense Plassen: drijflijnen	€	27.500
Maarsseveense Plassen: speelwerktuigen	€	21.000
Maarsseveense Plassen: terreinmeubilair	€	6.000
Schap: bebording actualiseren	€	10.000
Schap: beheerkaarten actualiseren	€	20.000
Heulsewaard: afrastering vervangen	€	5.000
Nedereindse Plas: meubilair vervangen	€	15.000
Oortjespad: hekwerk vervangen	€	10.000
t Waal: vervangen speeltoestellen	€	25.000
Totaal	€	<u>154.500</u>

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

	<u>Begroting 2013</u>	<u>Begroting 2012</u>
11.Grond en water	€ 822.600	€ 822.600
12.Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 5.229.600	€ 5.557.000
Balans per 31-12-2013	€ <u>6.052.200</u>	€ <u>6.379.600</u>

B11. Grond en water

Aanschaf waarde per 1-1-2013	€	941.400	
Afschrijving tot en met 2012	€	<u>118.800</u>	
Boekwaarde per 1-1-2013	€	822.600	
Af: Afschrijving 2013	€	-	
Balans per 31-12-2013	€	<u>822.600</u>	

B12. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Aanschaf waarde per 1-1-2013	€	9.118.400	
Afschrijving tot en met 2012	€	<u>3.561.400</u>	
Boekwaarde per 1-1-2013	€	5.557.000	
Bij: Investerings	€	<u>193.700</u>	
Subtotaal	€	5.750.700	
Af: Afschrijving 2013	€	<u>521.100</u>	
Balans per 31-12-2013	€	<u>5.229.600</u>	

Specificatie van de investeringen

	Begroting 2013
Grutto: vervangen beschoeiing visplaatsen	€ 20.000
Hout-Grechtkade vervangen steiger	€ 18.000
Houtkade vervangen beschoeiing	€ 100.000
Oortjespad: vervangen beschoeiing	€ 7.500
Oortjespad: vervangen steiger kinderboerderij	€ 25.000
Salmsteke: vervangen riolering	€ 23.200
Totaal	€ 193.700

PASSIVAVaste passivaH. Bestemmingsreserves

	Begroting 2013	Begroting 2012
1. Ruimte nieuw beleid	€ 469.600	€ 435.100
2. Reserve natuurontwikkeling fietspaden	€ 45.400	€ 45.400
3. Reserve inrichting zeilplas 't Waal	€ 786.600	€ 802.400
4. Reserve Herplantfonds	€ 14.400	€ 14.400
5. Egalisatie reserve strandbad	€ -	€ -
6. Reserve vrijwillige bijdragen Oortjespad	€ 34.000	€ 32.900
7. Reserve: Calamiteiten	€ 75.000	€ 50.000
8. Reserve zand- en kleiverkoop Laagraven	€ 742.000	€ 890.400
9. Reserve fietspad Nieuw Wulven	€ 87.300	€ 93.100
10. Reserve Wielrevelt speeltoestel	€ 24.000	€ 27.000
11. Reserve Maarsseveense Plassen innovatie	€ 90.000	€ 95.000
12/13. Ontvangen subsidies in investeringen	€ 2.873.500	€ 3.106.000
Balans per 31-12	€ 5.241.800	€ 5.591.700

H.1. Ruimte nieuw beleid

Balans per 1-1-2013	€ 435.100
Bij: Dotatie resultaat 2013	€ 34.500
Af: Onttrekking aan reserve	€ -
Balans per 31-12-2013	€ 469.600

H.2. Reserve natuurontwikkeling fietspaden

Balans per 1-1-2013 en 31-12-2013	€ 45.400
--	-----------------

H.3. Reserve inrichting zeilplas 't Waal

Balans per 1-1-2013	€ 802.400
Bij: Toevoeging rente reserve	€ 31.200
Af: Onttrekking aan reserve	€ 47.000
Balans per 31-12-2013	€ 786.600

H.4. Reserve "Herplantfonds"

Balans per 1-1-2013 en 31-12-2013	€ 14.400
--	-----------------

H.6. Reserve vrijwillige bijdragen Oortjespad

Balans per 1-1-2013	€ 32.900
Bij: Vrijwillige bijdragen	€ 3.100
Af: Onttrekking aan reserve	€ 2.000
Balans per 31-12-2013	€ 34.000

<u>H.7.Reserve calamiteiten</u>		<u>Begroting 2013</u>	
Balans per 1-1-2013	€	50.000	
Bij: Onvoorzien: Calamiteitenfonds	€	25.000	
Af: Onttrekking aan calamiteitenfonds	€	-	
Balans per 31-12-2013	€	75.000	
 <u>H.8.Reserve zand- en kleiverkoop Laagraven</u>			
Balans per 1-1-2013	€	890.400	
Af: Onttrekking aan reserve	€	148.400	
Balans per 31-12-2013	€	742.000	
 <u>H.9.Reserve fietspad Nieuw Wulven</u>			
Balans per 1-1-2013	€	93.100	
Af: Onttrekking aan reserve	€	5.800	
Balans per 31-12-2013	€	87.300	
 <u>H.10.Reserve Wielrevelt Haarzuilens</u>			
Balans per 1-1-2013	€	27.000	
Af: onttrekking aan reserve	€	3.000	
Balans per 31-12-2013	€	24.000	
 <u>H.11. Reserve Maarsseveense Plassen: innovatie</u>			
Balans per 1-1-2013	€	95.000	
Af: onttrekking aan reserve	€	5.000	
Balans per 31-12-2013	€	90.000	
 <u>H.12/13. Subsidies</u>			
Balans per 1-1-2013	€	3.106.000	
Bij: Subsidies	€	-	
Af: Onttrekking aan subsidie	€	232.500	
Balans per 31-12-2013	€	2.873.500	
 <u>I.Voorzieningen</u>		<u>Begroting 2013</u>	<u>Begroting 2012</u>
1. Groot onderhoud	€	573.000	€ 362.900
Balans per 1-1-2013 en 31-12-2013	€	648.000	€ 412.900
 <u>I.1. Voorziening groot onderhoud</u>		<u>Begroting 2013</u>	
Balans per 1-1-2013	€	362.900	
Bij: Dotatie groot onderhoud 2013	€	274.100	
Af: Onttrekking aan voorziening groot onderhoud	€	64.000	
Balans per 31-12-2013	€	573.000	
 <u>J.Vaste schulden langer dan één jaar</u>		<u>Begroting 2013</u>	
Totaal geldleningen per 1-1-2013	€	7.074.890	
Af: Aflossingen tot en met 2012	€	<u>3.313.590</u>	
Balans per 1-1-2013	€	3.761.300	
Bij: Nieuwe vaste geldlening	€	-	
Subtotaal leningen	€	3.761.300	
Af: Aflossingen geldleningen 2013	€	336.300	
Balans per 31-12-2013	€	3.425.000	

4. EXPLOITATIEOVERZICHT

4.1 Programmabegroting

Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Lasten

Nr.	Omschrijving	2010 (afgerond)	Begroting 2012	Begroting 2013
1.	R.M.N.:Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 1.533.200	€ 1.436.000	€ 1.396.600
3.	RMN: Doorbel.overige kosten	€ 191.900	€ 173.400	€ 186.700
5.	Personeel en diensten van derden	€ 154.100	€ 189.800	€ 210.900
7.	Afschrijvingen & rente	€ 748.400	€ 969.800	€ 1.033.500
9.	Huren en pachten	€ 7.600	€ 7.400	€ 8.600
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 51.700	€ 63.800	€ 61.000
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 48.600	€ 62.000	€ 43.000
15.	Energie- en waterkosten	€ 55.000	€ 59.000	€ 60.000
17.	Onderhoud en vuilafvoer	€ 715.300	€ 806.700	€ 823.100
19.	Voorziening groot onderhoud	€ 223.800	€ 271.100	€ 274.100
21.	Overige lasten	€ 52.600	€ 21.600	€ 22.100
23.	Nagekomen lasten	€ 8.800	€ -	€ -
25.	Onvoorzien	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
	Totaal lasten	€ 3.816.000	€ 4.085.600	€ 4.144.600

4.1 Programmabegroting

Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Nr.	Omschrijving	Baten		
		2010 (afgerond)	Begroting 2012	Begroting 2013
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 638.800	€ 682.300	€ 744.400
6.	Rente	€ 5.200	€ 34.500	€ 34.200
8.	Overige baten	€ 307.300	€ 137.200	€ 132.700
10.	Nagekomen baten	€ 23.300	€ -	€ -
	Subtotaal baten	€ 974.600	€ 854.000	€ 911.300
12.	Dekkingsmiddelen	€ 2.848.300	€ 2.885.000	€ 2.883.400
	Deelnemersbijdragen			
	Deelnemersbijdragen	€ 2.513.500	€ 2.526.300	€ 2.526.300
	Deelnemersbijdrage doorschuif BTW exploitatie	€ 334.800	€ 358.700	€ 357.100
	Totaal baten	€ 3.822.900	€ 3.739.000	€ 3.794.700
	Resultaat voor bestemming	€ 6.900-	€ 346.600	€ 349.900
	Mutaties reserves			
Af:	Laagraven: rente	€ -	€ -	€ -
Af:	t Waal: Reserve inrichting zeilplas	€ -	€ -	€ -
Af:	Vrijval subsidies	€ 113.000	€ 259.600	€ 232.500
Af:	Vrijval reserve	€ 150.300	€ 164.200	€ 211.200
	Subtotaal af	€ 263.300	€ 423.800	€ 443.700
Bij:	Laagraven: rente	€ -	€ -	€ -
Bij:	Subsidies	€ 75.000	€ -	€ -
Bij:	Oortjespad: Vrijwillige bijdragen	€ 3.100	€ 3.000	€ 3.100
Bij:	t Waal: Reserve inrichting zeilplas	€ 5.200	€ 31.500	€ 31.200
Bij:	Reserve calamiteiten	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Bij:	Reserve / Ruimte nieuw beleid	€ 161.900	€ 17.700	€ 34.500
	Subtotaal bij	€ 270.200	€ 77.200	€ 93.800
	Totaal mutatie reserves	€ 6.900	€ 346.600-	€ 349.900-
	Resultaat na bestemming	€ -	€ -	€ -

4.2 Analyse verschillen 2012 en 2013

Lasten

Nr.	Omschrijving	Begroting 2012	Begroting 2013	Verschillen
1.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 1.436.000	€ 1.396.600	€ 39.400-
3.	RMN: Doorbel.overige kosten	€ 173.400	€ 186.700	€ 13.300
5.	Personeel en diensten van derden	€ 189.800	€ 210.900	€ 21.100
7.	Afschrijvingen & rente	€ 969.800	€ 1.033.500	€ 63.700
9.	Huren en pachten	€ 7.400	€ 8.600	€ 1.200
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 63.800	€ 61.000	€ 2.800-
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 62.000	€ 43.000	€ 19.000-
15.	Energie- en waterkosten	€ 59.000	€ 60.000	€ 1.000
17.	Onderhoud en vuilafvoer	€ 806.700	€ 823.100	€ 16.400
19.	Voorziening groot onderhoud	€ 271.100	€ 274.100	€ 3.000
21.	Overige lasten	€ 21.600	€ 22.100	€ 500
25.	Onvoorzien	€ 25.000	€ 25.000	€ -
	Totaal lasten	€ 4.085.600	€ 4.144.600	€ 59.000

Baten

Nr.	Omschrijving	Begroting 2012	Begroting 2013	Verschillen
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 682.300	€ 744.400	€ 62.100
6.	Rente	€ 34.500	€ 34.200	€ 300-
8.	Overige baten	€ 137.200	€ 132.700	€ 4.500-
12.	Dekkingsmiddelen	€ 2.885.000	€ 2.883.400	€ 1.600-
	<i>Deelnemersbijdragen</i>	€ 2.526.300	€ 2.526.300	€ -
	<i>Deelnemersbijdrage doorschuif BTW</i>	€ 358.700	€ 357.100	€ 1.600-
	Totaal baten	€ 3.739.000	€ 3.794.700	€ 55.700
	Resultaat voor bestemming	€ 346.600	€ 349.900	€ 3.300
		€ -		
		€ -		
	<i>Vrijval subsidies</i>	€ 259.600	€ 232.500	€ 27.100-
	<i>Vrijval reserve</i>	€ 164.200	€ 211.200	€ 47.000
	<i>Oortjespad: Vrijwillige bijdragen</i>	€ 3.000	€ 3.100	€ 100
	<i>t Waal: Reserve inrichting zeilplas</i>	€ 31.500	€ 31.200	€ 300-
	<i>Reserve calamiteiten</i>	€ 25.000	€ 25.000	€ -
	<i>Reserve / Ruimte nieuw beleid</i>	€ 17.700	€ 34.500	€ 16.800
	Saldo mutaties reserves	€ 346.600-	€ 349.900-	€ 3.300-
	Resultaat na bestemming	€ -	€ -	€ -

Analyse van de verschillen tussen de vastgestelde begroting 2012 en de begroting 2013.

In de vastgestelde begroting 2012 zijn de lasten en baten nog met 1,5% verhoogd. In deze begroting zijn de lasten en baten waar van toepassing verhoogd met 2%. Het CPB verwacht voor 2012 en 2013 een inflatie van respectievelijk 2,25% en 1,75%.

Lasten

Post 1. Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "Uren" tarief

Afname € 39.400

Deze post neemt per saldo met € 39.400 af t.o.v. de vastgestelde begroting 2012.

Door de afname van de vaste formatie Oortjespad met 0,9 fte. neemt deze post structureel af met € 57.200 (incl. omzetbelasting). De formatie wordt nu ingehuurd via derden, zie post 5. Deze wijziging levert een structurele kostenbesparing op van per saldo € 21.000 (posten 1 en 5).

Tegenover deze afname staat een toename van de salarislasten met € 17.800 t.o.v. de begroting 2012, dit betreft de verwachte algemene salarisontwikkeling.

Rekening is gehouden met een salarisontwikkeling in 2013 van per saldo 1% t.o.v. de oorspronkelijke raming 2012, alsmede de reguliere rechtspositionele aanpassingen en de extra opslag van de lasten als gevolg van de levensloop/vitaliteitsregeling.

Nog geen rekening is gehouden met de mogelijke hogere lasten als gevolg van de aanpassing van de pensioenpremies.

Het onder dit volgno. verantwoorde bedrag betreft de doorbelaste kosten m.b.t. de uren gemaakt t.b.v. dit schap door personeel van Recreatie Midden-Nederland. Het aantal fte.'s waarop deze uren zijn gebaseerd bedraagt 18,60 fte. In 2012 was dit aantal nog 19,47 fte's. De oorzaak van de afname is hierboven reeds genoemd.

Post 5. Personeel en diensten van derden

Toename € 21.100

Deze post neemt t.o.v. de begroting 2012 met per saldo € 21.100 toe.

Ook deze toename bestaat weer uit diverse onderdelen. Op de eerste plaats is de reguliere kostenontwikkeling toegepast, daarnaast is zoals onder post 1 vermeld, de vaste formatie Oortjespad verlaagd en vindt inhuur plaats via derden. Dit resulteert in een substantiële verlaging van de lasten onder post 1 met € 57.200, zie aldaar. Deze post is als gevolg daarvan extra verhoogd met € 36.000.

De raming van de kosten voor de inhuur badmeester Haarrijnse Plas wordt extra verhoogd met € 5.000, dit is conform de met de gemeente Utrecht gemaakte afspraken. De kosten Haarrijnse Plas worden volledig vergoed. De vergoeding is verantwoord onder post 8. "Diverse baten".

In de begroting 2012 is er nog van uitgegaan dat het schap de plas Cattenbroek voor en op kosten van de gemeente Woerden zou gaan beheren, geraamde kosten onder deze post € 22.000. Het beheer is echter niet in handen gekomen bij het schap, de raming 2012 moet hierop nog worden aangepast, maar in de begroting 2013 is het voornoemde bedrag niet langer geraamd.

Post 7. Afschrijvingen en rente

Toename € 63.700

Om besparing op de deelnemersbijdragen te realiseren is de afgelopen jaren steeds besloten om een deel van de voor geraamde (vervangings)investeringen uit te stellen.

Ook nieuwe investeringen in het werkgebied worden steeds uit- of zelfs afgesteld.

Met betrekking tot de begrotingen 2012 en 2013 zijn de geraamde (vervangings)investeringen aan de laatste actualiteit aangepast.

De voor 2012 geraamde investeringen komen uit op € 640.000 en voor 2013 op € 447.000 (zie voor een specificatie van de investeringen de paragrafen).

Aangezien het louter vervangingsinvesteringen betreft zijn geen subsidies geraamd. Per saldo komen de kapitaallasten (afschrijvingen en rente) in 2013 uit op € 1.033.500, terwijl voor 2012 nog € 969.800 is geraamd. Een toename van per saldo € 63.700. De afschrijvingslasten nemen per saldo met € 33.800 toe en de rentelasten met € 29.900.

Op het eerste gezicht lijken de afschrijvingslasten dus met € 33.800 toe te nemen, echter dit bedrag moet nog worden verminderd met de "vrijval van de subsidies" en de aan de investeringen gerelateerde "onttrekkingen aan de reserves".

Dit betekent dat de geraamde netto afschrijvingslasten voor 2013 uitkomen op € 378.000 en dat de netto afschrijvingslasten 2012 uitkomen op afgerond € 364.000. Met andere woorden een toename van de afschrijvingslasten met per saldo € 14.000 t.o.v. de begroting 2012.

Per saldo nemen de kapitaallasten 2013 t.o.v. 2012 netto met bijna € 44.000 toe.

Post 13. Belastingen en verzekeringen **Afname € 19.000**

Deze post neemt t.o.v. de raming 2012 met per saldo € 19.000 af. De afname betreft verlaging van de kosten van verzekeringen voor € 13.000 en een verlaging van de belastingen met € 6.000.

Door het bundelen van verzekeringspolissen en ze onder te brengen bij een tussenpersoon kon premievoordeel worden gerealiseerd, tevens is materieel gebundeld, waardoor lagere premies mogelijk. Beide factoren resulteren in een fors lagere raming. Ook de raming 2012 is al te hoog.

Door met succes bezwaar te maken tegen de aanslag waterschapslasten kon een verlaging van de aanslag met ca. € 6.000 worden bereikt.

Post 17. Regulier onderhoud **Toename € 16.400**

Deze post neemt per saldo met € 16.400 toe. Deze stijging heeft louter betrekking op de geraamde prijsontwikkeling van 2%.

In 2012 is deze post t.o.v. 2011 echter wel fors gestegen, met in totaal € 93.700.

Deze stijging is los van de prijsontwikkeling 2012, als volgt verklaren:

In de eerste plaats is in 2011 het Plusplan Ruigenhoek gerealiseerd.

Dit Plusplan is volledig extern gefinancierd door de gemeenten Utrecht en de Bilt, na voltooiing komt dit project in beheer en onderhoud bij het recreatieschap. De onderhoudslasten voor het Plusplan worden m.i.v. 2012 vooralsnog geraamd op € 42.600 per jaar (prijspeil 2012). Na de ingebruikname zal duidelijk worden wat de werkelijke kosten van regulier onderhoud zullen bedragen.

Ten tweede neemt deze post fors toe door de geraamde lasten voor het reguliere onderhoud aan de Haarrijnse plas. Deze lasten worden voor 2012 en 2013 geraamd op € 38.000 (prijspeil 2012). Het onderhoud aan de Haarrijnse plas wordt in opdracht van de gemeente Utrecht uitgevoerd, (zie ook post 5), die de lasten volledig vergoed. De opbrengsten zijn verantwoord onder post 8. "Diverse baten".

Post 19. Voorziening groot onderhoud **Toename € 3.000**

Deze post neemt t.o.v. de begroting 2012 met € 3.000 toe. Deze beperkte toename volgt op de forse verhoging in de begroting 2012 waarin een extra structurele dotatie van € 45.000 is geraamd.

De verhoogde dotatie vanaf 2012 aan de voorziening groot onderhoud wordt o.m. veroorzaakt door de dotatie t.b.v. de gerealiseerde fietspaden in het Noorderpark, de dotatie t.b.v. groot onderhoud aan de reguliere inrichting van Ruigenhoek en een extra dotatie om op termijn groot onderhoud aan de inrichting van het plusplan Ruigenhoek te kunnen uitvoeren.

Post 25. Onvoorzien**Ongewijzigd**

In 2013 is deze post ad. € 25.000, evenals in 2012 opgevoerd, dit conform de uitgangspunten van de budgetfinanciering 2010-2013. Met deze post "Onvoorzien" wordt op bescheiden schaal het weerstandsvermogen van het schap gevoed. Afgesproken is dat een maximaal bedrag van € 100.000 mag worden opgebouwd. Indien geen bedragen aan deze reserve worden onttrokken bedraagt de zogenaamde "reserve calamiteiten", waaraan dit bedrag wordt toegevoegd per ultimo 2013 € 75.000. Zie tevens de balans en de staat van reserves en voorzieningen.

Baten**Post 2. Opbrengsten van eigendommen****Toename € 62.100**

Deze post neemt per saldo met € 62.100 toe. Deze toename bestaat voor een deel uit de eerdergenoemde inflatiecorrectie van 2%, echter het leeuwendeel van de stijging wordt veroorzaakt door de toename van de opbrengsten uit:

Ruigenhoek, erfpacht golf (1 ^o jaar)	€ 20.000
Maarsseveense plassen, verhoging tarieven	€ 12.500
Oortjespad, uitbreiding erfpacht Kamerijck	€ 6.500
Golfbaan Laagraven, uitbreiding erfpacht	€ 10.000
Nedereindse plas, verhuur ruimte telecomproviders	€ 5.000
Totaal extra opbrengsten	<u>€ 54.000</u>

Post 8. Overige baten**Afname € 4.500**

De raming van deze post is per saldo € 4.500 lager dan de raming 2012.

De afwijking op deze post wordt veroorzaakt door enerzijds het wegvallen van de doorbelasting in het kader van de plas Cattenbroek, anderzijds een verhoging van de door te belasten kosten van de Haarrijnse plas en Middelwaard. De hier verantwoorde bedragen worden zonder winsttoogmerk doorbelast, dit betekent dat hier verantwoorde baten, gelijk zijn aan de bij de lasten verantwoorde bedragen.

Post 12. Dekkingsmiddelen**Afname € 1.600**

In 2011 zijn de deelnemersbijdragen conform het verzoek van de gemeenten met 5% verlaagd, dit is per saldo € 120.600. In 2012 zijn de deelnemersbijdragen met 1,5% verhoogd, zijnde € 34.400. Dit is een inflatiecorrectie die enigszins aansluit bij de raming van het CPB, raming 2012 2,25%. Het CPB verwacht voor 2013 een kostenontwikkeling van 1,75%. Het algemeen bestuur heeft echter besloten om de deelnemersbijdragen in 2013 niet te verhogen, hiermee wordt een relatieve bezuiniging van 1,75% opgelegd.

De compensabele BTW neemt met € 1.600 af.

C. MEERJARENBEGROTING

**5. INVESTERINGS- EN
FINANCIERINGSSTAAT**

6. EXPLOITATIEOVERZICHT

5.1 MEERJARENBEGROTING:INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT:MUTATIES 2012 TOT EN MET 2016

LASTEN

Nr.	Omschrijving	Dienstjaar 2012	Dienstjaar 2013	Dienstjaar 2014	Dienstjaar 2015	Dienstjaar 2016
	<u>Onderzoek en voorbereiding</u>	0	0	0	0	0
	ECONOMISCH					
<u>0</u>	<u>Grond en water</u>	0	0	0	0	0
<u>1</u>	<u>Grond-,weg- en waterbouwkundige werken</u>	164.000	0	0	0	0
<u>2</u>	<u>Bedrijfsgebouwen</u>	97.000	0	0	0	0
<u>3</u>	<u>Woonruimte</u>	0	0	0	0	0
<u>4</u>	<u>Vervoermiddelen</u>	0	54.500	0	10.000	0
<u>5</u>	<u>Machines, apparaten en installaties</u>	4.500	44.500	4.000	9.000	50.000
<u>7</u>	<u>Overige vaste activa</u>	111.000	154.500	0	0	0
	SUBTOTAAL ECONOMISCH	376.500	253.500	4.000	19.000	50.000
	MAATSCHAPPELIJK					
<u>0</u>	<u>Grond en water</u>	0	0	0	0	0
<u>1</u>	<u>Grond-,weg- en waterbouwkundige werken</u>	263.600	193.700	250.000	0	0
	SUBTOTAAL MAATSCHAPPELIJK	263.600	193.700	250.000	0	0
<u>8</u>	<u>Onttrekking aan reserves</u>	264.200	211.200	211.200	211.200	211.200
<u>9</u>	<u>Vrijval subsidies</u>	259.600	232.500	229.100	205.300	205.300
<u>10</u>	<u>Onttrekking aan voorziening groot onderhoud</u>	340.800	64.000	190.600	407.400	251.400
<u>11</u>	<u>Aflossing opgenomen langlopende geldleningen</u>	304.300	336.300	336.300	336.500	321.400
<u>12</u>	<u>Financieringsoverschot</u>	26.800	0	0	200	127.800
	Totaal	1.835.800	1.291.200	1.221.200	1.179.600	1.167.100

5.1 MEERJARENBEGROTING:INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT:MUTATIES 2012 TOT EN MET 2016

BATEN

Nr.	Omschrijving	Dienstjaar 2012	Dienstjaar 2013	Dienstjaar 2014	Dienstjaar 2015	Dienstjaar 2016
A.	<u>Uit afschrijving vrijgekomen middelen</u>	787.500	833.500	807.500	779.600	770.300
B.	<u>Toevoeging aan reserves</u>	152.200	93.700	124.400	120.600	114.500
C.	<u>Ontvangen subsidies</u>	0	0	0	0	0
D.	<u>Dotatie aan voorziening groot onderhoud</u>	271.100	274.100	251.700	279.400	282.300
E.	<u>Dotatie aan calamiteitenfonds</u>	25.000	0	0	0	0
F.	<u>Af te sluiten langlopende geldleningen</u>	600.000	0	0	0	0
G.	<u>Financieringstekort</u>	0	89.900	37.600	0	0
	Totaal	1.835.800	1.291.200	1.221.200	1.179.600	1.167.100

6.1 Programma "A"

MEERJARENBEGROTING: EXPLOITATIE 2012 TOT EN MET 2016

LASTEN

Nr.	Omschrijving	Dienstjaar 2012	Dienstjaar 2013	Dienstjaar 2014	Dienstjaar 2015	Dienstjaar 2016
1	R.M.N. :Salarissen, sociale lasten en personeelskosten	1.436.000	1.396.600	1.424.500	1.453.000	1.482.100
3	R.M.N.: Overige doorbel.kosten	173.400	186.700	190.400	194.200	198.100
5	Personeel en diensten derden	189.800	210.900	215.100	219.400	223.800
7	Afschrijvingen en rente	969.800	1.033.600	1.001.900	954.700	929.600
9	Huren en pachten e.d.	7.400	8.600	8.800	9.000	9.200
11	Bestuurs- en apparaatskosten	63.800	61.000	62.200	63.400	64.700
13	Belastingen en verzekeringen	62.000	43.000	43.900	44.800	45.700
15	Energie- en waterkosten	59.000	60.000	61.200	62.400	63.600
17	Onderhoud kapitaalgoederen*	806.700	823.100	839.600	856.400	873.500
19	Voorziening groot onderhoud	271.100	274.100	276.700	279.400	282.300
21	Overige kosten	21.600	22.100	22.500	23.000	23.500
25	Onvoorzien (Calamiteitenfonds)	25.000	25.000	25.000	0	0
Totaal lasten programma "A"		4.085.600	4.144.700	4.171.800	4.159.700	4.196.100

Kostenontwikkeling 2013-2016 2% per jaar.

6.1 Programma "A"

MEERJARENBEGROTING: EXPLOITATIE 2012 TOT EN MET 2016

BATEN

Nr.	Omschrijving	Dienstjaar 2012	Dienstjaar 2013	Dienstjaar 2014	Dienstjaar 2015	Dienstjaar 2016
2	Opbrengsten van eigendommen	682.300	744.400	796.200	820.200	841.500
6	Rente	34.500	34.200	33.500	32.900	32.200
8	Overige inkomsten	137.200	132.700	131.700	108.800	111.000
12	Dekkingsmiddelen	2.885.000	2.883.500	2.894.500	2.901.900	2.909.400
	<u>Deelnemersbijdrage:</u>					
	<i>Deelnemersbijdragen *</i>	2.526.300	2.526.300	2.526.300	2.526.300	2.526.300
	<i>Deelnemersbijdrage in doorschuif BTW exploitatie</i>	358.700	357.200	368.200	375.600	383.100
	<u>Totaal programma</u>	3.739.000	3.794.800	3.855.900	3.863.800	3.894.100
	Resultaat voor bestemming	346.600	349.900	315.900	295.900	302.000
	<u>Mutatie reserves</u>					
	<i>Af: Vrijval subsidies</i>	259.600	232.500	229.100	205.300	205.300
	<i>Af: Ten laste van de reserve</i>	164.200	211.200	211.200	211.200	211.200
	<i>Bij: Oortjespad busbijdrage</i>	3.000	3.100	3.100	3.100	3.100
	<i>Bij: Waal rente reserve</i>	31.500	31.200	30.500	29.900	29.200
	<i>Bij: Calamiteitenreserve</i>	25.000	25.000	25.000	0	0
	Overschot aan dekkingsmiddelen	17.700	34.500	65.800	87.600	82.200
	Tekort aan dekkingsmiddelen					
	Mutatie reserves	-346.600	-349.900	-315.900	-295.900	-302.000
	Resultaat na bestemming	0	0	0	0	0

- * De deelnemersbijdragen zijn in 2013 niet verhoogd.
 In het kader van nog te maken afspraken m.b.t. nieuwe budgetfinancieringsperiode 2014-2017 zijn in de ramingen geen aanpassingen in de deelnemersbijdragen opgenomen.
 De overige baten zijn met 2% verhoogd, gelijk de kostenontwikkeling.

Bijlage 7.1 Staat van aanschaffingswaarden, afschrijvingen en boekwaarden per 31-12-2013

No.	Omschrijving	Aanschaf waarde 1-1-2013	Vermeer- deringen 2013	Desinves- teringen 2013	Aanschaf- waarde 31-12-2013	Afschrij- vingen t/m 1-1-2013	Afschrij- vingen 2013	Afschr. desinv. 2013	Totaal afschr. t/m 2013	Boek- waarde 1-1-2013	Boek- waarde 31-12-2013
	Economisch										
00002	Grond- en water	531.100	0	0	531.100	0	0	0	0	531.100	531.100
00101	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.536.900	0	0	2.536.900	595.000	131.500	0	726.500	1.941.900	1.810.400
00301	Bedrijfsgebouwen	861.700	0	0	861.700	536.200	38.000	0	574.200	325.500	287.500
00311	Woonruimtes	48.500	0	0	48.500	46.100	600	0	46.700	2.400	1.800
00401	Machines, apparaten en installaties	357.200	44.500	34.200	367.500	267.400	19.300	27.100	259.600	89.800	107.900
00500	Vervoermiddelen	123.100	54.500	24.600	153.000	53.300	17.700	19.600	51.400	69.800	101.600
00801	Overige vaste activa	1.298.000	154.500	57.500	1.395.000	868.300	91.100	57.500	901.900	429.700	493.100
Totaal	Economisch	5.756.500	253.500	116.300	5.893.700	2.366.300	298.200	104.200	2.560.300	3.390.200	3.333.400
	Maatschappelijk										
00002	Grond- en water	941.400	0	0	941.400	118.800	0	0	118.800	822.600	822.600
00101	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	9.118.400	193.700	0	9.312.100	3.561.400	521.100	0	4.082.500	5.557.000	5.229.600
Totaal	Maatschappelijk	10.059.800	193.700	0	10.253.500	3.680.200	521.100	0	4.201.300	6.379.600	6.052.200
	Onderzoek en voorbereiding										
00601	Onderzoek en voorbereiding	921.300	0	0	921.300	916.300	2.000	0	918.300	5.000	3.000
Generaal Totaal		16.737.600	447.200	116.300	17.068.500	6.962.800	821.300	104.200	7.679.900	9.774.800	9.388.600

Bijlage 7.2

Staat van reserves en voorzieningen begroting 2013

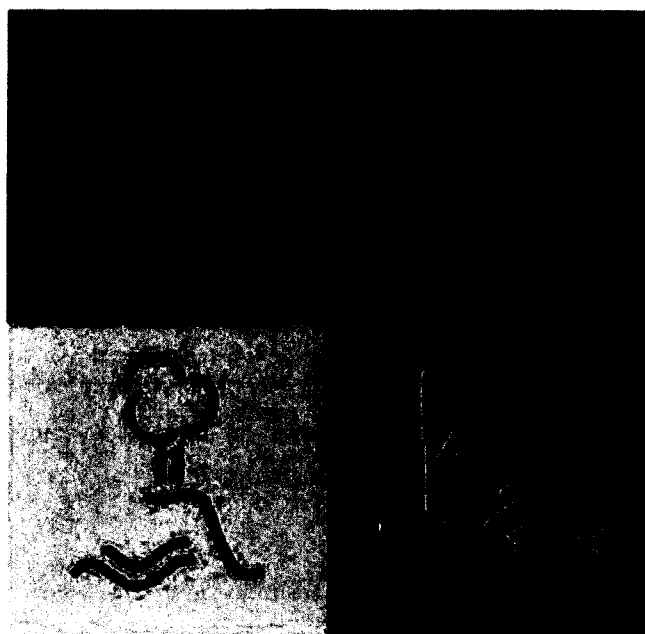
	Naam reserve/ voorziening	Saldo aan het begin van het dienstjaar 1-1-2013	Vermeerderingen wegens bijboeking van rente	Overige vermeerderingen	Verminderingen (beschikking over en bijdragen uit) reserves en/of voorzieningen	Saldo aan het einde van het dienstjaar 31-12-2013
H.	Bestemming reserves					
1	Reserve natuurontwikkeling fietspaden	45.378	0	0	0	45.378
2	Reserve inrichting Zeilplas 't Waal	802.374	31.155	0	47.000	786.529
3	Herplantfonds Nedereindseplas	14.386	0	0	0	14.386
4	Reserve inrichting Laagraven	890.385	0	0	148.397	741.987
5	Reserve Vrijwillige bijdrage Oortjespad	32.929	0	3.100	1.952	34.077
6	Gem. Utrecht: bijdrage reserve nieuw beleid	0	0	0	0	0
7	Wielrevelt: speelvoorziening Haarzuilens	27.000	0	0	3.000	24.000
8	Reserve fietspad Nieuw Wulven	93.077	0	0	5.817	87.260
9	Strandbad: innovatie	95.000	0	0	5.000	90.000
10	Reserve calamiteiten	50.000	0	25.000	0	75.000
11	Reserve nieuw beleid	435.111	0	34.500	0	469.611
	Totaal reserves	2.485.639	31.155	62.600	211.167	2.368.227
1	Subsidie Laagraven	287.410	0	0	47.901	239.509
2	Subsidie routepunt Oortjespad	8.941	0	0	4.471	4.470
3	Subsidie Spengen Route	7.276	0	0	3.638	3.638
4	Subsidie Cockange Route	3.488	0	0	3.488	0
5	Subsidie wandelen Lopikerwaard	20.165	0	0	10.083	10.082
6	Subsidie fietsen Lopikerwaard	9.530	0	0	4.765	4.765
7	Subsidie Drie Bruggen	30.146	0	0	2.512	27.633
8	Subsidie parkeerplaats Strandbad	12.655	0	0	1.055	11.600
9	Subsidie bankjes Lopikerwaard Agenda 201	1.512	0	0	756	756
10	Subsidie recreatief knooppunt Oortjespad	203.010	0	0	10.151	192.859
11	Subsidie parkeerplaats Oortjespad	33.600	0	0	1.680	31.920
12	Subsidie bruggen Oortjespad	3.910	0	0	195	3.715
13	Subsidie Laagraven fietspaden	98.826	0	0	16.471	82.355
14	Subsidie Noordplein Strandbad MVP	282.000	0	0	9.000	273.000
15	Subsidie Wielrevelt: speelvoorziening Hrzn	27.000	0	0	3.000	24.000
16	Subsidie Ruigenhoek plusplan	1.500.000	0	0	60.000	1.440.000
17	Subsidie NOP: fp Groeneweg	84.000	0	0	3.500	80.500
18	Subsidie NOP wandelpaden	72.000	0	0	3.000	69.000
19	Subsidie strandbad speeleiland	360.000	0	0	40.000	320.000
20	Subsidie De Leijen gebouw	38.250	0	0	4.250	34.000
21	Subsidie Oortjespad: TOP	11.520	0	0	1.280	10.240
22	Subsidie NOP ruitpaden	10.800	0	0	1.350	9.450
	Totaal subsidies	3.106.038	0	0	232.545	2.873.493
I.	Voorzieningen					
1	Voorziening groot onderhoud	362.900	0	274.100	64.000	573.000
	Totaal voorzieningen	362.900	0	274.100	64.000	573.000
	Totaal generaal reserves en voorzieningen	5.954.577	31.155	336.700	507.712	5.814.720

STAAT VAN OPGENOMEN LANGLOPENDE GELDLENINGEN, AFLOSSINGEN EN RENTE PER 31 DECEMBER 2013

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11	12
										Bedrag van de: Rente of het rente- bestand- deel	Bedrag van de: Rente of het rente- bestand- deel		
Nummer en naam van de geldgever	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Datum van besluit van Bestuur	Leningno. bank	o/s of r	Jaar van de (laatste) aflossing en datum	Rente per-centage	Restante- drag van de geldlening of het voorschot per 01-01-2013	Bedrag van de in de loop van 2013 opgenomen geldleningen.	Bedrag van de: Rente of het rente- bestand- deel	Aflossing of het aflossings- bestand- deel	Restante- drag van de geldlening of het voorschot per 31-12-2013		
1	BNG	1994	113.400	27-06-1994	82818	s	01-07-2019	4,99	31.800	-	1.500	4.500	27.300
2	BNG	1995	295.000	07-06-1995	84748	s	20-12-2015	6,43	44.300	-	2.800	14.700	29.600
3	NWB (MVP)	1996	79.400	27-06-1996	10014363	s	23-12-2016	6,22	15.800	-	1.000	4.000	11.800
4	BNG	1997	90.800	01-03-1997	86432	s	25-03-2017	6,25	22.800	-	1.200	4.500	18.300
5	B.N.G.	1997	363.000	04-12-1997	87414	s	10-12-2017	5,85	90.700	-	5.200	18.200	72.500
6	B.N.G.	1998	245.000	12-03-1998	87920	s	16-03-2018	5,50	73.400	-	3.500	12.300	61.100
7	B.N.G.	1998	499.200	29-10-1998	89070	s	15-12-2018	4,70	149.700	-	7.000	25.000	124.700
8	B.N.G.	1999	226.900	10-12-1998	89329	s	06-01-2019	4,62	79.500	-	3.200	11.300	68.200
9	B.N.G.	2000	635.300	14-10-1999	90863	s	04-02-2021	5,90	254.000	-	13.300	31.800	222.200
10	B.N.G.	2002	720.000	14-02-2002	94307	s	18-02-2022	5,24	360.000	-	17.200	36.000	324.000
11	B.N.G.	2002	380.000	18-10-2002	96202	s	18-12-2017	4,65	126.700	-	5.800	25.300	101.400
13	B.N.G.	2003	1.000.000	19-12-03	98612	s	19-12-2023	4,54	550.000	-	24.900	50.000	500.000
14	B.N.G.	2004	400.000	22-12-04	99894	s	22-12-2019	4	186.600	-	7.400	26.700	159.900
15	B.N.G.	2010	300.000	01-07-10	???	s	1-7-2035	5	276.000	-	13.500	12.000	264.000
16	B.N.G.	2012	1.500.000	01-07-12	???	s	01-07-34	5	1.500.000	-	73.500	60.000	1.440.000
Totaal								7.074.890			181.000	336.300	3.425.000

**Programmabegroting
2013**

Versie: november 2011



**Recreatie
Midden-Nederland**

BEGROTING 2013

- Programmabegroting 2013
- Geprognosticeerde balans per 31 december 2013
- Baten en lasten over het jaar 2013 van Recreatie Midden-Nederland

Opgemaakt door het dagelijks bestuur bij besluit van 2 december 2011 en vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur, gehouden op 11 mei 2012.

Drs. M. Burgman, voorzitter

Mr. K.P.J. Wiss, directeur

Programmabegroting 2013

Inhoudsopgave:

	Pagina
0.0 Programmabegroting in een oogopslag	1
1.0 Programmaplan - doelstellingen en prestatieafspraken	2
2.0 Paragrafen	4
3.0 Financiële positie	10
3.2 Geprognosticeerde balans per 31 december 2013	11
4.0 Exploitatie 2013 - toelichting op de verschillen met de begroting 2012 - deelnemersbijdragen, inclusief toelichting	13 14 17
5.0 Meerjarenraming 2013 – 2016	19
6.0 Bijlagen	20

A. BELEIDSBEGROTING

- 0.0 PROGRAMMABEGROTING
IN EEN OOGOPSLAG**
- 1.0 PROGRAMMAPLAN**
- 2.0 PARAGRAFEN**

**0.0 PROGRAMMABEGROTING
2013
IN EEN OOGOPSLAG**

1.0 Begroting 2013 Recreatie Midden-Nederland

Algemeen

Recreatie Midden-Nederland (R.M.N.) is een gemeenschappelijke regeling tussen de Provincie Utrecht, het recreatieschap Stichtse Groenlanden, het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug-, Vallei- en Kromme Rijngebied, het Plassenschap Loosdrecht e.o. en het recreatieschap Vinkeveense Plassen.

De Provincie Utrecht is een wettelijk verplichte deelnemer, maar wordt bij de verdeling van de kosten van Recreatie Midden-Nederland niet betrokken.

Recreatie Midden-Nederland heeft één programma. Dit programma is als volgt samen te vatten:

“Het bieden van een op de behoefte van de recreatieschappen afgestemd uitvoeringsapparaat en het vervullen van de daarmee samenhangende rol van werkgever, alsmede het bevorderen van de onderlinge afstemming tussen de recreatieschappen van gemeenschappelijk beleid”

Wat wil Recreatie Midden-Nederland bereiken ?

Het beoogde maatschappelijk effect is:

Door de samenwerking van de vier recreatieschappen binnen een gemeenschappelijk bestuurs- en uitvoeringsapparaat worden effectiviteit en efficiency bereikt door deskundigheid en specialismen gemeenschappelijk in te zetten. Daarmee wordt tevens bereikt, dat de recreatiebehoefte nagenoeg provinciebreed kan worden afgewogen en de zonering geoptimaliseerd kan worden.

Wat gaat Recreatie Midden-Nederland daarvoor doen ?

De taak van Recreatie Midden-Nederland moet worden gezien in het licht van de taakstelling van de onderscheidene recreatieschappen: Het bevorderen van de belangen van de openluchtrecreatie in de werkgebieden van de recreatieschappen.

Om het beoogde maatschappelijk effect te bereiken voert Recreatie Midden-Nederland de doelstellingen (taken) uit de gemeenschappelijke regeling uit.

Taakveld	Doelstellingen	Toelichting
Personeel	<ul style="list-style-type: none">▪ het vaststellen van de organisatiestructuur;▪ het vaststellen van het (meerjaren)personeels- en formatieplan;▪ het vaststellen en uitvoeren van het personeelsbeleid;▪ het nemen van besluiten ter zake het benoemen, schorsen en ontslaan van personeel alsmede het voeren van rechtsgedingen.	<ul style="list-style-type: none">▪ R.M.N. is een uitvoeringsorganisatie, waarin expertise op het gebied van ontwikkeling, beheer en exploitatie van recreatieve voorzieningen aanwezig is.▪ Het personeel is in algemene dienst en heeft in beginsel de ambtelijke status.▪ Het personeel is werkzaam in een gehorizontaliseerde organisatie, wat wil zeggen, dat het ten dienste staat van alle opdrachtgevers, de vier recreatieschappen.
Middelen	<ul style="list-style-type: none">▪ het aanschaffen en het beheren van de middelen ten behoeve van het apparaat;▪ het aanschaffen en het beheren van materieel dat structureel door meer dan één beheersgebied wordt gebruikt.	<ul style="list-style-type: none">▪ Het zorgdragen voor adequate huisvesting;▪ Het realiseren van goed geoutilleerde werkplekken;▪ Het aanschaffen en beheren van voldoende en kwalitatief goede voor het werk benodigde hulpmiddelen;▪ Het voldoen aan de wettelijke ARBO-eisen.

Coördinatie	<ul style="list-style-type: none"> ▪ het doen van beleidsvoorstellen aan de gemeenschappelijke regelingen die aan deze regeling deelnemen, betreffende gemeenschappelijke beleidsuitgangspunten; ▪ het bespreken van gemeenschappelijke thema's en het -waar nodig en door de recreatieschappen gewenst- optreden als coördinator bij het afstemmen van beleid. 	Met inachtneming van de autonomie van de onderscheidene recreatieschappen heeft het bestuur van R.M.N. een coördinerende en adviserende rol in de beleidsvelden die de schappen gemeen hebben. Het bestuur van R.M.N. biedt daartoe het platform. Afhankelijk van de behoeften en wensen kan de afstemming en advisering beperkt blijven tot de mondelinge uitwisseling in het dagelijks of algemeen bestuur van R.M.N., dan wel uitmonden in op schrift gestelde aanbevelingen.
-------------	---	--

Prestatieafspraken

Prestatie	Indicator															
Het bieden van een uitvoeringsapparaat aan de vier Recreatieschappen.	<p>Het aantal productieve uren per fte. wordt in 2013 evenals in voorgaande jaren geraamd op 1.570.</p> <p>Concreet betekent dit dat wordt geleverd aan(conform 2012):</p> <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td>Plassenschap Loosdrecht e.o.</td> <td style="text-align: right;">21.600 uur</td> <td style="text-align: right;">13,79 fte.</td> </tr> <tr> <td>Recreatieschap Vinkeveense plassen</td> <td style="text-align: right;">14.200 uur</td> <td style="text-align: right;">9,02 fte.</td> </tr> <tr> <td>Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijgebied</td> <td style="text-align: right;">17.300 uur</td> <td style="text-align: right;">11,00 fte.</td> </tr> <tr> <td>Recreatieschap Stichtse Groenlanden</td> <td style="text-align: right;"><u>29.200 uur</u></td> <td style="text-align: right;"><u>18,59 fte.</u></td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td style="text-align: right;"><u>82.300 uur</u></td> <td style="text-align: right;"><u>52.40 fte</u></td> </tr> </table>	Plassenschap Loosdrecht e.o.	21.600 uur	13,79 fte.	Recreatieschap Vinkeveense plassen	14.200 uur	9,02 fte.	Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijgebied	17.300 uur	11,00 fte.	Recreatieschap Stichtse Groenlanden	<u>29.200 uur</u>	<u>18,59 fte.</u>	Totaal	<u>82.300 uur</u>	<u>52.40 fte</u>
Plassenschap Loosdrecht e.o.	21.600 uur	13,79 fte.														
Recreatieschap Vinkeveense plassen	14.200 uur	9,02 fte.														
Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijgebied	17.300 uur	11,00 fte.														
Recreatieschap Stichtse Groenlanden	<u>29.200 uur</u>	<u>18,59 fte.</u>														
Totaal	<u>82.300 uur</u>	<u>52.40 fte</u>														
Advisering en onderlinge afstemming over algemene onderwerpen, die de recreatieschappen gemeen hebben.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Marketing en communicatie: Uitvoeren communicatieplan, marktverkenning en productontwikkeling. 2. Regionale/ provinciale ontwikkelingen: Agenda bestuursorganen R.M.N.. 3. Gemeenschappelijke beleidsuitgangspunten (koers strategie op hoofdlijnen): Agenda bestuursorganen R.M.N. 4. Inkomstenverhoging: Het productaanbod en activiteiten/evenementen. 5. Aansturing en inrichting stuurgroepen en commissies. 6. Financieel beleid en beheer: Presentatie van de financiële stukken eenvoudig en eenduidig. 7. Handhaving (BOA's): Formuleren van een gezamenlijk beleid. 8. Professionalisering: Opleidingsplan, 2% van de loonsom. 9. Participatie in landelijk Overleg Samenwerkingsorganen Openluchtrecreatie(O.S.O.), o.a. gezamenlijke inkoop en mantelovereenkomsten, belangenbehartiging en kennisoverdracht. 															

2.0 Paragrafen 2013

2.1 Paragraaf weerstandsvermogen

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin Recreatie Midden-Nederland in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden.

In de begroting van Recreatie Midden-Nederland worden de begrote lasten voor het betreffende jaar geraamd. In deze begroting is geen bedrag geraamd voor onvoorziene lasten. Recreatie Midden-Nederland beschikt niet over reserves en/of voorzieningen. Recreatie Midden-Nederland heeft dus **geen** weerstandsvermogen, alle kosten, ook onvoorziene uitgaven, worden volledig doorbelast aan de vier recreatieschappen.

Risicoparagraaf

1. De recreatieschappen

De situatie van de vier recreatieschappen en Recreatie Midden-Nederland wordt momenteel (eind 2011) gedomineerd door onduidelijkheid en onzekerheid over de toekomst op korte en middellange termijn.

De besluitvorming inzake hierna genoemde processen kunnen gevolgen hebben voor de organisatie Recreatie Midden-Nederland.

a. De provincie Utrecht werkt momenteel aan het zogeheten "Out of the box-traject", daarbij onderzoekt de provincie de mogelijkheden om het beheer en de financiering van de openbare recreatievoorzieningen in de toekomst anders te organiseren.

b. Bij het recreatieschap Vinkeveense plassen heeft deelnemer Amsterdam besloten uit te treden uit de gemeenschappelijke regeling, wat tot direct gevolg heeft dat de regeling, van rechtswege, moet worden opgeheven. Een gemeenschappelijke regeling met maar één deelnemer kan niet voortbestaan. Het traject om te komen tot uitreding en opheffing van de regeling is in het najaar van 2011 gestart.

c. Het plessenschap Loosdrecht e.o. is bezig zich te oriënteren op de toekomst. Allerlei scenario's worden daarbij onderzocht.

d. Het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied heeft de afgelopen jaren een fundamenteel discussie gevoerd. Besloten is dat in ieder geval een route en paden GR zal blijven bestaan. Over de toekomst van de grote recreatieterrinen heeft tot nog toe geen definitieve besluitvorming plaatsgevonden.

2. Personeel

a. De CAO Provincies had een looptijd tot 1 juni 2011. Inmiddels zijn onderhandelingen gestart voor een nieuwe CAO. In deze begroting is uitgegaan van een stijging van de brutosalarissen per 1-1-2012 met 1% en per 1-1-2013 eveneens met 1%. Iedere andere uitkomst van de onderhandelingen leidt automatisch tot een wijziging van de lasten. Daarbij is 1% toe- of afname gelijk aan ongeveer € 32.000.

b. De pensioenpremies staan de laatste tijd onder druk, dit heeft alles te maken met het rendement van de pensioenfondsen. Wettelijk is een pensioenfonds verplicht een dekkingsgraad van 105% aan te houden. Komt een pensioenfonds daar structureel onder dan moeten maatregelen worden genomen om de financiën weer op orde te krijgen. Dit kan gevolgen hebben voor de uitkeringen van de gepensioneerden, maar ook voor de premies van zowel werkgevers als ook werknemers en derhalve ook direct voor de lasten van Recreatie Midden-Nederland.

c. In deze begroting is op beperkte schaal rekening gehouden met kosten voor outplacement en is verder budgettair geen rekening gehouden met kosten verbonden aan ontslag door de werkgever. Tevens zijn er geen kosten geraamd voor eventuele vervanging bij langdurige ziekte. Er is sprake van een actueel risico.

d. De Provincie Utrecht verzocht op 1 november 2007 Recreatie Midden-Nederland de taak op zich te nemen om invulling te geven aan de functie "Wandelroute-coördinator". De Provincie Utrecht heeft daarvoor een bijdrage van jaarlijks € 65.000 beschikbaar gesteld (jaarlijks geïndexeerd met het prijsindexcijfer conform het Centraal Bureau voor de Statistiek) voor een periode van 5 jaar. Recreatie Midden-Nederland heeft de taak op zich genomen en een Wandelroute-coördinator aangesteld. Vanaf 1 juni 2008 tot 1 juni 2010 werd de functie van "wandelroute-coördinator" vervuld door een functionaris die tweemaal voor bepaalde tijd voor de duur van 1 jaar werd aangesteld in dienst van Recreatie Midden-Nederland.

Daarna heeft de functionaris laten weten geen prijs te stellen op een nieuwe aanstelling. De functionaris heeft dit echter niet schriftelijk vastgelegd waardoor voor derden niet duidelijk is dat hij het initiatief heeft genomen het dienstverband niet voort te zetten. Recreatie Midden-Nederland heeft zich op het standpunt gesteld dat de voormalig medewerker verwijtbaar werkloos is door zelf het initiatief te nemen en heeft bezwaar ingesteld tegen het besluit van UWV. Dit bezwaar is afgewezen. Vervolgens is tegen het besluit van UWV beroep ingesteld bij de rechtbank. Ook dit beroep is afgewezen wegens gebrek aan bewijs. Op basis van zijn feitelijk arbeidsverleden en zijn fictieve arbeidsverleden heeft UWV de betreffende functionaris een WW-uitkering toegekend met een maximale duur van 3 jaar en 2 maanden. Indien deze voormalig medewerker er niet in slaagt een andere werkkring te vinden zal het totale bedrag voor de WW-uitkering € 60.800 bruto bedragen. Voor 2013 is geen rekening gehouden met de uitkering.

e. Het dienstverband met het hoofd van de afdeling onderhoud is m.i.v. mei 2011 in onderling overleg en met wederzijds goedvinden beëindigd. De voorwaarden waaronder het dienstverband werd beëindigd zijn vastgelegd in een overeenkomst. Een outplacementtraject is onderdeel van deze overeenkomst. Tot op heden heeft het voormalig afdelingshoofd nog geen andere werkkring gevonden. Momenteel ontvangt hij van de WW-uitkering. Gezien het arbeidsverleden van de functionaris kan de maximale duur van de WW-uitkering 3 jaar en 2 maanden bedragen, de uitkering eindigt uiterlijk medio 2014. Voor 2013 is geen rekening gehouden met de uitkering.

f. De maximale duur van ouderschapsverlof is met ingang van 1-1-2009 van 13 weken naar 26 weken gegaan. De maximale duur van zwangerschap- en bevallingsverlof gaat naar 16 weken. Dit kan een groter beroep op de post voor uitzendkrachten betekenen in verband met tijdelijke vervanging. Hiermee is in de begroting geen rekening gehouden.

g. Ouderen die langer doorwerken krijgen vanaf 2009 een doorwerkbonus van de overheid. Deze bonus loopt van 5% geleidelijk op tot 10% van de verdiensten uit arbeid per jaar. Enkele medewerkers hebben laten weten hierdoor langer door te willen werken. Hoewel de werkgever deze bonus niet hoeft te betalen kunnen uit deze maatregel wel extra daaraan gerelateerde kosten voortkomen.

2.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.

Recreatie Midden-Nederland heeft slechts een **beperkt** aantal bezittingen.

Deze bestaan uit:

- a. inventaris van het pand aan de Kanaalweg 95b;
- b. inventaris van het pand in Portengense Brug;
- c. computerhard- en software.

Overige activa betreft investeringen/verbouwingen in de genoemde panden (die worden gehuurd).

2.3 Paragraaf financiering

2.3.1 Financiële positie.

Recreatie Midden-Nederland (R.M.N.) is een samenwerkingsverband tussen de vier recreatieschappen en de provincie Utrecht.

De vier schappen zijn de klanten van Recreatie Midden-Nederland.

Het jaarlijkse exploitatiesaldo, dat volgt uit de voor de vier schappen uitgevoerde werkzaamheden, wordt volledig met de deelnemers (exclusief de Provincie) afgerekend.

Recreatie Midden-Nederland heeft **geen** eigen vermogen. Het vreemd vermogen bedraagt per ultimo 2013 € 32.100. R.M.N. heeft aan het eind van 2013 een financieringstekort van € 57.300. Dit tekort wordt gedekt uit de lopende middelen.

Zie tevens de paragrafen onderhoud kapitaalgoederen en bedrijfsvoering.

Algemeen

De wet Financiering Decentrale Overheden (wet FiDO) heeft als uitgangspunt het beheersen van risico's. De belangrijkste kenmerken in dat kader zijn een tweetal randvoorwaarden voor het treasurybeleid. De eerste randvoorwaarde is dat het aangaan en verstreken van geldleningen alsmede het verlenen van garanties alleen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter (= *met beleid en inzicht bezien*) moeten hebben en niet zijn gericht op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's. Derivaten zijn niet toegestaan.

In het door het algemeen bestuur vastgestelde treasurystatuut is het treasurybeleid opgenomen met daarin de producten, partijen en limieten, de treasuryorganisatie met taken, bevoegdheden en verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening, in totaliteit bedoeld ter beperking van te lopen risico's.

Het op 27 februari 2009 door het algemeen bestuur van Recreatie Midden-Nederland vastgestelde geactualiseerde treasurystatuut, is naar aanleiding van een brief van de staatssecretaris van Binnenlandse Zaken nog beperkt aangescherpt in juni 2011.

Risicobeheer

Binnen de wet Fido zijn twee normen vermeld, waaraan dient te worden voldaan.

Het doel van deze normen is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote fluctuaties optreden in de hoogte van de rente die Recreatie Midden-Nederland moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

Renterisiconorm

In de wet Fido, staat dat de renterisiconorm een bedrag is ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal. Het doel van deze norm was en is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal in aanmerking mag komen voor verplichte aflossingen en renteherzieningen.

In de onderstaande tabel is de renterisiconorm voor 2013 bepaald.

Renterisico vaste schuld

2013

Berekening (bedragen x € 1.000)

Stap		
1	Renteherzieningen	-
2	Aflossingen	17
3	Renterisico (1+2)	17
4	Renterisiconorm	770
(5a)= (4>3)	Ruimte onder risiconorm	753
(5b)= (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	-
Berekening	Renterisiconorm	
(4a)	Begrotingstotaal	3.849
(4b)	Percentage regeling	20%
(4)=(4a*4b/100)	Renterisiconorm	770

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. In onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor 2013 bepaald.

Kasgeldlimiet (Bedragen x € 1.000)	2013
Begrotingstotaal (lasten)	3.849
Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,2%
Kasgeldlimiet	316

Het in de begroting bepaalde financieringstekort bedraagt per ultimo 2013 € 57.300, derhalve ruim binnen de norm.

2.4 Paragraaf bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering bestaat uit de onderdelen organisatie, personeel, informatisering & automatisering, communicatie, financieel beheer en huisvesting. Voor de bedrijfsvoering legt de directeur verantwoording af aan het bestuur van Recreatie Midden-Nederland.

2.4.1 De organisatie

De recreatieschappen in de provincie Utrecht en het Plassenschap Loosdrecht e.o., voor een deel gelegen in de provincie Noord-Holland, beschikken over een gemeenschappelijk apparaat, dat wordt gevormd door Recreatie Midden-Nederland

Recreatie Midden-Nederland vervult de rol van werkgever ten behoeve van het voor de recreatieschappen benodigde personeel. Daarnaast coördineert Recreatie Midden-Nederland op ambtelijk en bestuurlijk niveau in de taakuitoefening van de recreatieschappen. De schappen zijn autonoom. Ieder schap heeft zijn eigen dagelijks en algemeen bestuur, die de lijnen van het beleid uitzetten.

De bevoegdheden van de directeur strekken zich uit over alle aspecten van het management, waaronder de kwaliteit van de dienstverlening en de advisering.

In 2011 is een organisatieontwikkeling in gang gezet, die de organisatie herschikt op basis van de verdeling in primaire en secundaire werkprocessen. Naast een "Stafafdeling", waaronder ook Financiën en Office ressorteren, kent de organisatie nu de afdelingen "Ontwikkeling" en "Instandhouding".

Ook in de aansturing van de organisatie zijn wijzigingen opgetreden. De OR heeft hierin gezien de WOR een adviesrol in vervult. De administratieve organisatie (AO-procedures) is beschreven.

Integriteitbeleid.

De directeur en de afdelingshoofden zijn het eerste aanspreekpunt indien schending van de integriteitregels wordt geconstateerd. Een bedrijfsmaatschappelijk werker van de arbodienst treedt op als externe vertrouwenspersoon.

2.4.2 Ontwikkelingen in personele functie

Het personeel is grotendeels in vaste dienst van Recreatie Midden-Nederland, die de ambtelijke status verleent. Op het personeel is de rechtspositieregeling van de Provincie Utrecht van toepassing. De CAO die van toepassing is op het personeel had een looptijd tot 1 juni 2011. Onduidelijk is dus wat er in de nieuwe CAO zal staan. Zie risicoparagraaf.

De formatie 2013 bestaat uit 52,40 fte., dit is een afname t.o.v. de formatie 2012 van 4,15 fte. De afname betreft voor 2,90 fte. inhuur t.b.v. derden. De contracten met derden zijn geëindigd en het is onduidelijk of ze zullen worden voortgezet. De vaste formatie van R.M.N. neemt af met per saldo 1,25 fte.

Door de vacaturestop die al een paar jaar van kracht is, zal door natuurlijk verloop binnen de personele functie in 2013 voor het uitvoeren van de taken ca. 9 fte. flexibel worden ingehuurd.

Het personeelsbeleid is gericht op professionalisering, maximalisering van kennis en vaardigheden, het bevorderen van een goed werkklimaat en een efficiënte inzet.

Instrumenten zijn:

- het opleidingsbudget;
- verzuimbegeleiding en ARBO- beleid;
- loopbaanbegeleiding;
- Informele activiteiten.

2.4.3 Informatisering & automatisering

Sinds 2008 zijn de server, de software en de data geoutsourced (uit huis plaatsen). Alle software en data worden fysiek benaderd en bewerkt via een beveiligde lijn op het internet. Het beheer van hardware en software is uitbesteed aan Tribion BV.

Gewerkt wordt aan de implementatie van Afas ERP-software voor projecten, evenementen, abonnementen, vergunningen, HRM en Financiën. De ERP-software maakt het mogelijk binnen het Afas-systeem gegevens uit te wisselen. Gegevens hoeven slechts één keer ingevoerd te worden in het systeem en zijn dan vanuit alle modules benaderbaar. Deze werkwijze heeft geresulteerd in een forse urenbesparing bij de afdeling financiën.

In deze begroting is een investeringsbedrag geraamd van € 20.000 voor de aanschaf van, voor verbetering van de efficiency, nodige software, alsmede voor de aanschaf en/of vervanging van hardware. De afschrijvingsperiode is gesteld op 3 jaar.

R.M.N. werkt inmiddels met optische herkenningsoftware voor het digitaal verwerken van facturen en, vanaf 2012, voor de postregistratie. Dit is tevens een belangrijke voorwaarde bij het opzetten van een digitaal archief.

Archief

Het archief wordt gevoerd conform de archiefwet. Jaarlijks wordt het systeem begeleid door een externe archiefadviseur. Het statische archief is op contractbasis uitgeplaatst bij een externe partij. In 2012 wordt het opbouwen van een digitaal archief voortgezet.

2.4.4 Communicatie

Centraal thema voor Recreatie Midden-Nederland blijft het versterken van de communicatiekracht, zowel intern als extern. Naast de formatie van 1,0 fte op beleidsniveau is er 0,8 fte op uitvoerend niveau (waarvan 0,3 fte tijdelijke formatie en extern gefinancierd).

Naast de basisactiviteiten zijn de speerpunten het versterken van de interne communicatie tussen het hoofdkantoor en de werkers in het veld en de communicatie met de gemeenten de provincies. Om de interne communicatie te verbeteren is de frequentie waarmee de interne nieuwsbrief uitkomt verhoogd en is intranet ingericht.

In het kader van de externe communicatie is een website operationeel en verschijnt er een periodieke nieuwsbrief voor bestuurders en externe relaties.

De communicatiemedewerkers maken sinds 2011 deel uit van de afdeling "Ontwikkeling" waarin ze met de medewerkers evenementen samenwerken aan marketing en productontwikkeling. De organisatie verschuift van aanbodgericht, naar marktgericht denken en werken. Het motto daarbij is: "Ken uw klant".

Verhogen eigen inkomsten.

De bedrijfsvoering is gericht op het verhogen van de eigen inkomsten, voor zover mogelijk binnen de doelstellingen van de recreatieschappen en binnen de grenzen de EHS en planologische mogelijkheden.

De werkwijzen om tot contracten met private partijen te komen zijn in dit kader aangepast en geprofessionaliseerd. Het evenementenbeleid, ondergebracht bij de afdeling "Ontwikkeling" is een belangrijk onderdeel daarin.

2.4.5 Financieel beheer

De begroting valt onder het toezicht van het Ministerie van Binnenlandse Zaken.

De rekening wordt gecontroleerd door accountantskantoor Ernst & Young.

In de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 27 februari 2009 is besloten het contract met de accountant met een periode van nog eens vier jaar, 2010-2013, te verlengen.

Gezien de beperkte taakstelling van Recreatie Midden-Nederland en de recreatieschappen en de noodzakelijke efficiency wordt bij de inrichting en presentatie van de financiële stukken uitgegaan van het "wettelijk minimum". Sober en inzichtelijk.

Er is een structurele management- en bestuursrapportage.

2.4.6 Huisvesting

Het hoofdkantoor van Recreatie Midden-Nederland is gevestigd aan de Kanaalweg 95b te Utrecht. Dit pand wordt gehuurd met een 5-jarig contract, dat een looptijd heeft tot 14 april 2016. De huurprijs is in 2010 fors verlaagd, voor 2013 wordt een huur geraamd van € 95.600. De in 2010 gerealiseerde structurele verlaging van de huurprijs bedraagt € 22.000 (20%) ten opzichte van het peiljaar 2009.

Het onderhoud, voor zover voor rekening van Recreatie Midden-Nederland, en de schoonmaak van het pand worden uitbesteed.

2.5 Paragraaf verbonden partijen

Recreatie Midden-Nederland voert de taken uit van de vier recreatieschappen, op basis van de Gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland

- a. Recreatieschap Stichtse Groenlanden;
- b. Plassenschap Loosdrecht e.o.;
- c. Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied;
- d. Recreatieschap Vinkeveense Plassen (*tot het moment dat de voorgenomen liquidatie is voltooid*).

De Provincie Utrecht is deelnemer aan deze regeling (zonder financiële deelname). De gemeente Utrecht heeft een bestuurszetel in het dagelijks bestuur van deze regeling (zowel de gemeente Utrecht als de Provincie Utrecht zijn financieel deelnemer in de genoemde recreatieschappen)

2.6 Paragraaf Lokale heffingen

Deze paragraaf is niet van toepassing op Recreatie Midden-Nederland.

2.7 Paragraaf grondbeleid.

Deze paragraaf is niet van toepassing op Recreatie Midden-Nederland.

B. FINANCIËLE BEGROTING

- 3.0 FINANCIËLE POSITIE**
- 4.0 EXPLOITATIEOVERZICHT**

3.0 FINANCIËLE POSITIE

3.0 Financiële positie

Recreatie Midden-Nederland is een samenwerkingsverband tussen de vier recreatieschappen en de provincie Utrecht.

De vier schappen zijn de klanten van Recreatie Midden-Nederland. Het jaarlijkse exploitatiesaldo, dat volgt uit de voor de vier schappen uitgevoerde werkzaamheden, wordt volledig met de deelnemers (exclusief de Provincie) afgerekend.

De bezittingen, die voornamelijk betrekking hebben op inventaris van de Kanaalweg 95b en het pand Portengense Brug, alsmede op hard- en software worden gefinancierd uit vreemd vermogen, zijnde langlopende geldleningen.

In 2013 is een investering geraamd van € 20.000 m.b.t. aanschaf hard- en software, deze is nodig voor efficiëntieverbetering d.m.v. aanschaf software en/of vernieuwing cq. vervanging van hardware.

De waarde van bovennoemde activa bedraagt, met inbegrip van de investering, per ultimo 2013 € 89.400. Het vreemd vermogen bedraagt per ultimo 2013 € 32.100 (2012 € 49.200). Recreatie Midden-Nederland heeft geen eigen vermogen en heeft dus aan het eind van 2013 een financieringstekort van € 57.300. Dit financieringstekort wordt gedekt uit de lopende middelen.

3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Recreatie Midden Nederland is ondernemer in de zin van de wet omzetbelasting (B.T.W.-plichtig), dit betekent dat van de uitgaven de B.T.W. wordt verrekend en dat over de doorbelasting aan de schappen de omzetbelasting in rekening moet worden gebracht en vervolgens afgedragen.

Waarderingsgrondslagen

De vaste activa zijn gewaardeerd op basis van aanschafwaarden minus afschrijvingen. Afschrijving op de vaste activa vindt via de lineaire methode als volgt plaats.

Bedrijfsgebouwen	10 en 20 jaar
Machines, apparaten en installaties	20 jaar
Overige materiele vaste activa, w.o. inventarissen en automatisering	3 tot 10 jaar

De overige balansposten zijn opgenomen voor de nominale waarden. Op investeringen, aangeschaft na 1 juli, wordt in dit dienstjaar niet afgeschreven.

Hierna volgt de geprognosticeerde balans per 31-12-2013 en de cijfermatige toelichting daarop.

3.2 Geprognosticeerde balans per 31-12-2013

ACTIVA		Ultimo 2013	Ultimo 2012
1	Vaste activa		
B	<i>Materiële vaste activa</i>		
	-Investerings met een economisch nut	€ 89.400	€ 99.700
	Totaal vaste activa	€ 89.400	€ 99.700
PASSIVA		Ultimo 2013	Ultimo 2012
3	Vaste passiva		
J	<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	€ 32.100	€ 49.200
	-Onderhandse leningen van: binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 32.100	€ 49.200
	Financieringsstekort	€ 57.300	€ 50.500
	Totaal vaste passiva	€ 89.400	€ 99.700

3.3 Toelichting op de geprognosticeerde balans per 31-12-2013

ACTIVA

Vaste activa

B.Materiele vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut
Totaal materiële vaste activa

	<u>Begroting 2013</u>	<u>Begroting 2012</u>
€	89.400	€ 99.700
€	-	€ -
€	<u>89.400</u>	<u>€ 99.700</u>

Materiële vaste activa met economisch nut

3.Bedrijfsgebouwen
4.Machines, apparaten en installaties
7.Overige materiële vaste activa
Totaal

	<u>Begroting 2013</u>	<u>Begroting 2012</u>
€	24.600	€ 34.100
€	13.200	€ 15.900
€	51.600	€ 49.700
€	<u>89.400</u>	<u>€ 99.700</u>

B3. Bedrijfsgebouwen

Aanschafwaarde per 1-1-2013
Afschrijving tot en met 2012
Boekwaarde per 1-1-2013
Af: Afschrijving 2013
Totaal

€	226.500	
€	<u>192.400</u>	
€		34.100
€		<u>9.500</u>
€		<u>24.600</u>

B4.Machines, apparaten en installaties

Aanschafwaarde per 1-1-2013
Afschrijving tot en met 2012
Boekwaarde per 1-1-2013
Af: Afschrijving 2013
Totaal

€	32.500	
€	<u>16.500</u>	
€		16.000
€		<u>2.800</u>
€		<u>13.200</u>

B7. Overige materiële vaste activa

Aanschafwaarde per 1-1-2013
Afschrijving tot en met 2012
Boekwaarde per 1-1-2013
Bij: Investerings 2013
Subtotaal
Af: Afschrijving 2013
Totaal

€	312.500	
€	<u>254.700</u>	
€		57.800
€		<u>20.000</u>
€		77.800
€		<u>26.200</u>
€		<u>51.600</u>

PASSIVA

Vaste passiva

J.Vaste schulden langer dan één jaar

Totaal geldleningen per 1-1-2013
Aflossingen tot en met 2012
Balans per 1-1-2013
Aflossingen geldleningen 2013
Balans per 31-12-2013

Begroting 2013

€	281.500	
€	<u>232.300</u>	
€		49.200
€		<u>17.100</u>
€		<u>32.100</u>

4.0 Programmabegroting 2013

LASTEN

Nr. Omschrijving	Rekening 2010	Begroting 2012	Begroting 2013
1. Salarissen en sociale lasten	€ 3.079.159	€ 3.292.600	€ 3.112.600
3. Personeelskosten	€ 208.370	€ 235.900	€ 229.400
5. Personeel en diensten van derden	€ 392.634	€ 116.300	€ 119.500
7. Rente en afschrijvingen	€ 38.072	€ 34.000	€ 40.300
9. Huren en pachten	€ 106.634	€ 103.700	€ 105.600
11. Bestuurs- en apparaatskosten	€ 143.358	€ 128.300	€ 123.400
13. Belastingen en verzekeringen	€ 8.656	€ 10.500	€ 16.800
15. Energie- en waterkosten	€ 13.727	€ 14.000	€ 20.100
17. Onderhoud	€ 2.745	€ 3.000	€ 3.000
21. Publiciteits- en overige kosten	€ 33.953	€ 28.900	€ 23.100
23. Nagekomen lasten	€ 9.769	€ -	€ -
Totaal lasten	€ 4.037.074	€ 3.967.200	€ 3.793.800

BATEN

Nr. Omschrijving	Rekening 2010	Begroting 2012	Begroting 2013
6. Rente	€ 3.809	€ 5.500	€ 5.500
8. Overige baten	€ 187.603	€ 182.500	€ -
10. Nagekomen baten	€ 7.791	€ -	€ -
<u>Deelnemers</u>			
<i>Plassenschap Loosdrecht e.o.</i>	€ 895.528	€ 955.400	€ 975.200
<i>Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied</i>	€ 817.389	€ 779.900	€ 777.600
<i>Recreatieschap Stichtse Groenlanden</i>	€ 1.493.067	€ 1.394.000	€ 1.372.800
<i>Recreatieschap Vinkeveense plassen</i>	€ 652.701	€ 649.900	€ 662.700
Totaal bijdragen deelnemers	€ 3.858.685	€ 3.779.200	€ 3.788.300
Resultaatbestemming	€ 20.813-	€ -	€ -
Totaal baten	€ 4.037.074	€ 3.967.200	€ 3.793.800

Toelichting op de verschillen in de lastenontwikkeling Recreatie Midden-Nederland van de begroting 2013 t.o.v. de begroting 2012.

Deze begroting bestaat uit 3 producten:

Product A: betreft alle kosten van het personeel, behalve die van de wandelroute-coördinator en de BOA's Nationaal Park deze kosten worden verantwoord onder product C.;

Product B: betreft huisvesting-, apparaat- en bestuurskosten;

Product C: betreft kosten derden inzake wandelroute-coördinator en BOA's Nationaal Park.

Nr. Omschrijving	Begroting 2012	Begroting 2013	Vershil
LASTEN (A, B en C)			
A. Personeel	3.376.000	3.364.800	-11.200
B. Huisvesting-, apparaat- en bestuurskosten	408.700	429.000	20.300
C. Doorbelasting derden	182.500	0	-182.500
Totaal lasten	3.967.200	3.793.800	-173.400
BATEN (A, B en C)			
A. Personeel	4.700	4.700	0
B. Huisvesting-, apparaat- en bestuurskosten	800	800	0
C. Doorbelasting derden	182.500	-	-182.500
Totaal baten	188.000	5.500	-182.500
Dekkingsmiddelen	3.779.200	3.788.300	9.100

De totale deelnemersbijdragen nemen in de begroting 2013 t.o.v. "de begroting 2012" toe met per saldo € 9.100 (0,24%). Deze toename is per saldo als volgt opgebouwd:

Product A. Personeel	-/	€ 11.200
Product B. Huisvesting-, apparaat en bestuurskosten		€ 20.300
Product C. Doorbelasting derden		€ 0
Totaal toename		€ 9.100

Analyse afname product "A" Personeel

Dit product is opgebouwd uit de salarissen en sociale lasten van al het personeel, behalve personeel dat is ingehuurd t.b.v. uitvoering van contracten derden (zie toelichting bij product "C"). Tevens zijn onder dit product verantwoord de secundaire personeelslasten en direct aan het personeel gerelateerde verzekeringen.

De formatieomvang van product "A" neemt per saldo af met 1,25 fte..

Hierna wordt weergegeven welke invloed dat heeft op de ontwikkeling van de kosten op deze post.

De afname van product "A" is als volgt opgebouwd		
1. Salarissen en sociale lasten	afname	€ 22.000
3. Personeelskosten	toename	€ 3.900
13. Belastingen en verzekeringen	toename	€ 6.900
Afname product "A" personeel t.o.v. begroting 2012		€ 11.200

1. Salarissen en sociale lasten

Afname: Formatie assistent-beheerder O'pad uit vaste formatie overgeheveld naar Stichtse Groenlanden, afname 0,9 fte.	€ 48.000
Formatie onderhoud en toezicht Treekerpunt (UHVK) neemt door huuropzegging af met 0,22 fte.	€ 10.000
Door interne reorganisatie en herschikking functies neemt formatie per saldo af met 0,13 fte.	€ 18.000
Subtotaal	€ 76.000

Toename: De loonontwikkeling is voor 2013 geraamd +1%	€ 32.000
Toelage vitaliteitsregeling (v/h levensloopregeling), toelage in 2011 verhoogd van 2,3% naar 3,0% (correctie)	€ 20.000
Gevolgen rechtspositieregelingen	€ 2.000
Subtotaal	€ 54.000
Per saldo afname salarislasten product "A"	€ 22.000

<u>3. Personeelskosten</u> toename	€ 3.900
Deze toename betreft de algemene ontwikkeling van de kosten die voortvloeien uit de rechtspositieregeling.	

<u>13. Belastingen en verzekeringen</u> toename	€ 6.900
---	---------

Recreatie Midden-Nederland heeft besloten het risico "WGA, Werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten" niet langer via het UWV te regelen, maar via een verzekeraar. Dit leidt per saldo tot een lastenverlaging, enerzijds een lichte verlaging van de premies sociale lasten, anderzijds tot een toename van deze post. De verlaging van de sociale lasten is inmiddels te niet gedaan door een tussentijdse lichte verhoging van de pensioenpremies.

Analyse toename product B. Huisvesting-, apparaat- en bestuurskosten

De kosten die vallen onder product B, stijgen ten opzichte van de begroting 2012 per saldo met een bedrag van **€ 20.300**. Deze stijging wordt in hoofdzaak veroorzaakt door de hiernavolgende segmenten:

- Door te verwachten investeringen van € 20.000
 - (afschrijving 3 jaar) in de automatisering nemen de kapitaallasten toe met per saldo **€ 6.300**
 - De bestuurs- en apparaatskosten stijgen per saldo met **€ 3.100**
Door het benutten van de toegenomen mogelijkheden van automatisering op zowel kwalitatief als kwantitatief gebied zijn deze kosten sterk gestegen. Daar staat tegenover een afname van de "oude diensten" als contributie, abonnementen, kantoorbehoeften, porti, etc.
Gebleken is dat met name de kosten voor het gebruik van de mobiele telefonie, door de toegenomen mogelijkheden in gebruik extra toenemen.
Een uitsplitsing: - automatisering + € 3.900
- mobiele telefonie + € 4.000
- fotocopiers + € 2.800
- druk en bindwerk - € 1.000
- kantoorbehoeften - € 1.100
- abonnementen - € 2.800
- porti - € 2.600
 - De kosten voor energie en water stijgen fors. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de energieleverancier in voorgaande jaren een te laag termijnbedrag in rekening heeft gebracht. **€ 6.100**
 - De overige kosten van dit product zijn met 2% verhoogd **€ 4.800**
- € 20.300**

Analyse afname product C. Doorbelasting aan derden

De wandelroutecoördinator is een 5-jarig project dat loopt van 2008 tot en met 2012. Het project wordt gefinancierd door de Provincie Utrecht. Het is niet duidelijk of dit project in 2013 nog zal worden voortgezet, om die reden zijn de bijbehorende kosten in deze begroting niet langer geraamd (afname formatie 0,9 fte.).

Het contract inzake de BOA's Nationaal Park heeft een looptijd van 2009 tot en met 2011. Bij het opstellen van de begroting 2012 werd nog verwacht dat dit contract ook na 2011 zou worden gecontinueerd. Inmiddels is gebleken, dat voortzetting van het contract allerminst zeker is. Om die reden is raming van bedragen in deze begroting achterwege gelaten (afname formatie 2,0 fte.). Het saldo van product C is structureel budgettair neutraal. Het beëindigen van de contracten is niet van invloed op de deelnemersbijdragen.

De afname van product "C" is als volgt opgebouwd		
1. Salarissen en sociale lasten	afname	€ 158.000
3. Personeelskosten	afname	€ 10.200
11. Reis-en verblijfkosten	afname	€ 8.000
21. Overige kosten	afname	€ 6.300
Afname lasten product "C" t.o.v. begroting 2012		€ 182.500
8. Overige baten	afname	€ 182.500
Per saldo afname product "C"		€ 0

Algemene toelichting van toepassing op alle schappen

Deelnemersbijdragen

Toename € 9.100

Deelnemersbijdragen	Begroting 2012 in euro's	Begroting 2013 in euro's	Toename per saldo in euro's
Plassenschap Loosdrecht e.o.	955.400	975.200	19.800
Utrechtse Heuvelrug	779.900	777.600	-/- 2.300
Stichtse Groenlanden	1.394.000	1.372.800	-/- 21.200
Vinkeveense Plassen	649.900	662.700	12.800
Totaal dekkingsmiddelen	3.779.200	3.788.300	9.100

Producten "A" en "C".

De totale formatie neemt in 2013 t.o.v. 2012 af met 4,15 fte. (3,93 fte. na nog te maken begrotingswijziging 2012), van 56,55 tot 52,40 fte. De formatie van de schappen neemt per saldo met 1,25 af, (product "A") de formatie die, conform contract, wordt doorbelast aan derden ad. 2,90 fte. (product "C") is niet langer in deze raming opgenomen, omdat het onduidelijk is of de betreffende contracten zullen worden verlengd. Laatste genoemde fte.'s hebben betrekking op de formatie wandelroutecoördinator 0,9 fte. en de formatie BOA's Nationaal Park 2,0 fte. Zie de toelichting hiervoor bij de producten "A" en "C".

Product "B" Overige kosten

Ten opzichte van de begroting 2012 wordt in 2013 gerekend met een prijsontwikkeling met 2,0%, tevens zijn diverse bedragen extra verhoogd. Zie de toelichting bij product "B".

De toelichting bij de producten "A" en "B" is van toepassing op de lasten van de afzonderlijke schappen.

Toelichting deelnemersbijdrage per schap

Plassenschap Loosdrecht e.o.

De bijdrage van het Plassenschap Loosdrecht e.o. valt voor 2013 ten opzichte van 2012 € 19.800 hoger uit, een stijging met 2,07%. Deze stijging wordt veroorzaakt door de geraamde loonontwikkeling 2013 van 1% en de correctie in het kader van de toelage vitaliteitsregeling 0,7%. De formatieomvang is in 2013 t.o.v. 2012 niet gewijzigd.

Verder wordt de toename veroorzaakt door de algemene kostenontwikkeling van 2% en het aandeel van het schap in de extra toename van apparaatskosten.

Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied

De bijdrage van het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied valt voor 2013 ten opzichte van de begroting 2012 € 2.300 lager uit, een daling met 0,29%. Deze afname is overigens slechts een relatieve afname. In 2011 is de huur van het Treekerpunt opgezegd. Dit heeft tot gevolg dat 0,22 fte. toezicht en onderhoud niet langer nodig is. De correctie van de formatie is wel in de begroting 2012 van het recreatieschap doorgevoerd, maar nog niet in de begroting 2012 van R.M.N. De formatieomvang van het schap is in 2013 t.o.v. 2012, los van de eerder genoemde 0,22 fte., door diverse kleinere correcties, nog verder afgenomen met 0,08 fte., totaal € 0,30 fte.

Inclusief voornoemde, niet verwerkte, correctie nemen de lasten van het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug toe met € 9.300 toe, een stijging van 1,37%. Deze toename van de kosten wordt veroorzaakt door de geraamde loonontwikkeling 2013 van 1% en de correctie in het kader van de toelage vitaliteitsregeling 0,7%.

Verder wordt de toename veroorzaakt door de algemene kostenontwikkeling van 2% en het aandeel van het schap in de extra toename van apparaatskosten.

Recreatieschap Stichtse Groenlanden

De deelnemersbijdrage van het recreatieschap Stichtse Groenlanden valt voor 2013 ten opzichte van de begroting 2012 € 21.200 lager uit. Dit is een afname van 1,52% t.o.v. de bijdrage 2012. Deze afname is per saldo ontstaan door enerzijds de vacature assistent-beheerder O'pad 0,9 fte. uit de vaste formatie te halen (afname € 48.800), daar staat anderzijds een toename met € 27.600 tegenover. Deze toename wordt veroorzaakt door de geraamde loonontwikkeling 2013 van 1% en de correctie in het kader van de toelage vitaliteitsregeling 0,7%. De formatieomvang is in 2013 t.o.v. 2012, los van de wijziging m.b.t. de assistent-beheerder O'pad, ook door diverse kleine correcties, gewijzigd toename 0,03 fte..

Verder wordt de toename van de kosten veroorzaakt door de algemene kostenontwikkeling van 2% en het aandeel van het schap in de extra toename van apparaatskosten.

De uren nodig voor de functie van assistent-beheerder worden rechtstreeks via het schap ingehuurd en direct in de begroting van het schap verantwoord. Per saldo wordt hiermee een structurele besparing gerealiseerd.

Recreatieschap Vinkeveense Plassen

De deelnemersbijdrage van het recreatieschap Vinkeveense plassen valt voor 2013 ten opzichte van de begroting 2012 € 12.800 hoger uit. Dit is een toename van 1,97% t.o.v. de bijdrage 2012. Deze toename wordt veroorzaakt door de geraamde loonontwikkeling 2013 van 1% en de correctie in het kader van de toelage vitaliteitsregeling 0,7%. De formatieomvang is in 2013 t.o.v. 2012, door diverse kleine correcties, gewijzigd afname per saldo 0,08 fte..

Verder wordt de toename veroorzaakt door de algemene kostenontwikkeling van 2% en het aandeel van het schap in de extra toename van apparaatskosten.

C. MEERJARENBEGROTING

5.0 MEERJARENRAMING 2013-2016

LASTEN

Nr. Omschrijving	Begroting 2012	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
1. Salarissen en sociale lasten	3.292.600	3.112.600	3.174.900	3.238.400	3.303.200
3. Personeelskosten	235.900	229.400	234.000	238.700	243.500
5. Personeel en diensten van derden	116.300	119.500	121.900	124.300	126.800
7. Rente en afschrijvingen	34.000	40.300	40.300	40.300	40.300
9. Huren en pachten	103.700	105.600	107.700	109.900	112.100
11. Bestuurs- en apparaatskosten	128.300	123.400	125.900	128.400	131.000
13. Belastingen en verzekeringen	10.500	16.800	17.100	17.400	17.700
15. Energie- en waterkosten	14.000	20.100	20.500	20.900	21.300
17. Onderhoud	3.000	3.000	3.100	3.200	3.300
21. Overige kosten	28.900	23.100	23.600	24.100	24.600
Totaal lasten	3.967.200	3.793.800	3.869.000	3.945.600	4.023.800

BATEN

Nr. Omschrijving	Begroting 2012	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
6. Rente	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
8. Overige baten	182.500	0	0	0	0
12. Dekkingsmiddelen	3.779.200	3.788.300	3.863.500	3.940.100	4.018.300
Totaal baten	3.967.200	3.793.800	3.869.000	3.945.600	4.023.800

Bijlage 4.3 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

No.	Omschrijving	Aanschaf- waarde 1-1-2012	Vermeer- deringen 2012	Vermin- deringen 2012	Desinves- teringen 2012		Aanschaf- waarde 1-1-2013	Vermeer- deringen 2013	Vermin- deringen 2013	Aanschaf- waarde 31-12-2013	Afschrij- vingen t/m 1-1-2013	Afschrij- vingen 2013	Totaal afschrijvingen t/m 2013	Boek- waarde 1-1-2013	Boek- waarde 31-12-2013
Materiele vaste activa met economisch nut															
3 Bedrijfsgebouwen															
	Portengensebrug	27.172,19	0,00	0,00		20	27.172,19	0,00	0,00	27.172,19	24.454,98	1.358,61	25.813,59	2.717,21	1.358,60
	PB Hekwerk	3.929,09	0,00	0,00		20	3.929,09	0,00	0,00	3.929,09	3.339,68	196,45	3.536,13	589,41	392,96
	PB wasplaats	14.182,90	0,00	0,00		20	14.182,90	0,00	0,00	14.182,90	12.055,47	709,15	12.764,62	2.127,44	1.418,29
	PB Bestroting	1.226,34	0,00	0,00		20	1.226,34	0,00	0,00	1.226,34	1.042,43	61,32	1.103,75	183,91	122,59
	Kanaalweg verbouwing	104.864,75	0,00	0,00			104.864,75	0,00	0,00	104.864,75	104.864,75	0,00	104.864,75	0,00	0,00
	Kanaalweg verbouwing 2007	71.296,20	0,00	0,00		10	71.296,20	0,00	0,00	71.296,20	42.777,72	7.129,62	49.907,34	28.518,48	21.388,86
	Kanaalw. afzuigmw/vouwwand	3.844,31	0,00	0,00			3.844,31	0,00	0,00	3.844,31	3.844,31	0,00	3.844,31	0,00	0,00
	Totaal bedrijfsgebouwen	226.515,78	0,00	0,00	0,00		226.515,78	0,00	0,00	226.515,78	192.379,34	9.455,15	201.834,49	34.136,44	24.681,29
4 Machines, apparaten en installaties															
	Loopkat tbv Port.Brug	4.599,11	0,00	0,00		20	4.599,11	0,00	0,00	4.599,11	3.449,38	229,96	3.679,34	1.149,73	919,77
	Telefoonsysteem	23.977,50	0,00	0,00		10	23.977,50	0,00	0,00	23.977,50	9.364,00	2.397,75	11.761,75	14.613,50	12.215,75
	Hardware	3.881,00	0,00	0,00		3	3.881,00	0,00	0,00	3.881,00	3.735,30	145,70	3.881,00	145,70	0,00
	Totaal mach., app. en installaties	32.457,61	0,00	0,00	0,00		32.457,61	0,00	0,00	32.457,61	16.548,68	2.773,41	19.322,09	15.908,93	13.135,52
Overige materiele vaste activa															
	Airco Kanaalweg 95	26.046,42	0,00	0,00		8	26.046,42	0,00	0,00	26.046,42	26.046,42	0,00	26.046,42	0,00	0,00
	Airco Kanaalweg 95	2.860,00	0,00	0,00		8	2.860,00	0,00	0,00	2.860,00	2.860,00	0,00	2.860,00	0,00	0,00
	Airco Kanaalweg 95	0,00	0,00	0,00		8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inventaris Kanaalweg 95	67.284,25	0,00	0,00			67.284,25	0,00	0,00	67.284,25	67.284,25	0,00	67.284,25	0,00	0,00
	Inventaris KW95:Archiefrekken	3.565,11	0,00	0,00		10	3.565,11	0,00	0,00	3.565,11	3.565,11	0,00	3.565,11	0,00	0,00
	Inventaris KW95:Alarm.inst.	4.623,76	0,00	0,00			4.623,76	0,00	0,00	4.623,76	4.623,76	0,00	4.623,76	0,00	0,00
	Inventaris KW 95:Jalouzien	4.798,96	0,00	0,00			4.798,96	0,00	0,00	4.798,96	4.798,96	0,00	4.798,96	0,00	0,00
	Inventaris KW 95:Kantoorinv.	4.317,55	0,00	0,00		10	4.317,55	0,00	0,00	4.317,55	3.885,81	431,74	4.317,55	431,74	0,00
	Inventaris KW 95:Kantoorinv.	5.099,00	0,00	0,00		10	5.099,00	0,00	0,00	5.099,00	2.549,50	509,90	3.059,40	2.549,50	2.039,60
	Inventaris KW 95: Bureaustoelen	12.825,00	0,00	0,00		10	12.825,00	0,00	0,00	12.825,00	5.130,00	1.282,50	6.412,50	7.695,00	6.412,50
	Inventaris KW 95: Bureaustoelen	2.167,00	0,00	0,00		10	2.167,00	0,00	0,00	2.167,00	433,40	216,70	650,10	1.733,60	1.516,90
	Verrijdbaar archief	0,00	0,00	0,00		10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Archiefkast	2.423,20	0,00	0,00		10	2.423,20	0,00	0,00	2.423,20	1.453,92	242,32	1.696,24	969,28	726,96
	KW 95:Belettering pand	4.835,00	0,00	0,00		3	4.835,00	0,00	0,00	4.835,00	0,00	0,00	0,00	4.835,00	4.835,00
	Kan.weg.:Frankeermachine	2.424,00	0,00	0,00		3	2.424,00	0,00	0,00	2.424,00	2.424,00	0,00	2.424,00	0,00	0,00
	Portengense Brug	9.192,42	0,00	0,00		9	9.192,42	0,00	0,00	9.192,42	9.192,42	0,00	9.192,42	0,00	0,00
	Geluidsapparatuur	2.966,67	0,00	0,00		3	2.966,67	0,00	0,00	2.966,67	2.966,67	0,00	2.966,67	0,00	0,00
	Vervangen beplanting	4.050,50	0,00	0,00		5	4.050,50	0,00	0,00	4.050,50	4.050,50	0,00	4.050,50	0,00	0,00
	Hardware 2x printer	2.655,30	0,00	0,00		3	2.655,30	0,00	0,00	2.655,30	2.655,30	0,00	2.655,30	0,00	0,00
	Hardware:autocad station	3.414,00	0,00	0,00		3	3.414,00	0,00	0,00	3.414,00	3.414,00	0,00	3.414,00	0,00	0,00
	Hardware:aanschaf computers	10.382,00	0,00	0,00		3	10.382,00	0,00	0,00	10.382,00	10.382,00	0,00	10.382,00	0,00	0,00
	Hardware:aanschaf computers	4.078,94	0,00	0,00		3	4.078,94	0,00	0,00	4.078,94	4.078,94	0,00	4.078,94	0,00	0,00
	Hardware	2.156,10	0,00	0,00		3	2.156,10	0,00	0,00	2.156,10	2.156,10	0,00	2.156,10	0,00	0,00
	Hardware	1.574,10	10.000,00	0,00		3	11.574,10	0,00	0,00	11.574,10	4.907,43	3.333,33	8.240,76	6.666,67	3.333,34
	Hardware	1.390,70	0,00	0,00		3	1.390,70	20.000,00	0,00	21.390,70	1.390,70	6.666,67	8.057,37	0,00	13.333,33
	Hard-en software/netwerk	867,50	0,00	0,00		3	867,50	0,00	0,00	867,50	867,50	0,00	867,50	0,00	0,00
	Hard-en software/netwerk	2.845,49	0,00	0,00		3	2.845,49	0,00	0,00	2.845,49	2.845,49	0,00	2.845,49	0,00	0,00
	Hard-en software/netwerk	1.580,00	0,00	0,00		3	1.580,00	0,00	0,00	1.580,00	1.580,00	0,00	1.580,00	0,00	0,00
	Decos software	5.935,00	0,00	0,00		3	5.935,00	0,00	0,00	5.935,00	5.935,00	0,00	5.935,00	0,00	0,00
	Hard-en software/netwerk	33.415,56	0,00	0,00		3	33.415,56	0,00	0,00	33.415,56	33.415,56	0,00	33.415,56	0,00	0,00
	Digitale postverwerking	18.876,00	0,00	0,00		5	18.876,00	0,00	0,00	18.876,00	7.031,00	3.775,20	10.806,20	11.845,00	8.069,80
	Digitale factuurverwerking	33.668,00	0,00	0,00		5	33.668,00	0,00	0,00	33.668,00	20.042,40	6.733,60	26.776,00	13.625,60	6.892,00
	Projectiesysteem	4.065,00	0,00	0,00		5	4.065,00	0,00	0,00	4.065,00	2.710,00	813,00	3.523,00	1.355,00	542,00
	Defibrillator	1.887,70	0,00	0,00		5	1.887,70	0,00	0,00	1.887,70	1.258,47	377,54	1.636,01	629,23	251,69
	Hardware	7.546,00	0,00	0,00		5	7.546,00	0,00	0,00	7.546,00	3.018,40	1.509,20	4.527,60	4.527,60	3.018,40
	BNF Noodstroomvoorziening	1.500,00	0,00	0,00		5	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	600,00	300,00	900,00	900,00	600,00
	Software Autocad	5.186,00	0,00	0,00		3	5.186,00	0,00	0,00	5.186,00	5.186,00	0,00	5.186,00	0,00	0,00
	Overige materiele vaste activa	302.502,23	10.000,00	0,00	0,00		312.502,23	20.000,00	0,00	332.502,23	254.739,01	26.191,70	280.930,70	57.763,22	51.571,52
	Totaal algemeen	561.475,62	10.000,00	0,00	0,00		571.475,62	20.000,00	0,00	591.475,62	463.667,03	38.420,25	502.087,28	107.808,59	89.388,33
	Totaal algemeen afgerond						571.500,00	20.000,00	0,00	591.500,00	463.700,00	38.400,00	502.100,00	107.800,00	89.400,00

Nummer en naam van de geldgever		Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Datum van besluit van Bestuur	Datum en nummer goedkeuring door G.S.		o, s of r	Jaar van de (laatste) aflossing en datum	Rente percentage	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot per 1-1-2013	Bedrag van de in de loop van 2013 op te nemen geldleningen.	Bedrag van de:		Restantbedrag van de geldlening of het voorschot per 31-12-2013
											rente of het rentebestanddeel	Aflossing of het aflossingsbestanddeel	
1		2*	3	4		5	6	7	8*	9*	10*	11*	12*
1	BNG	1999	181.500	16-02-1999		s	30-07-2014	5,29	24.200	0	1.012	12.100	12.100
2	Financiële instelling	2007	50.000	15-01-2007		s	15-01-2017	4,50	25.000	0	909	5.000	20.000
3	B.N.G.	2010	50.000	01-07-2010		s	01-07-2010	5,00	0	0	0	0	0
Totaal			281.500						49.200	0	1.921	17.100	32.100
											<i>Afgerond</i>	1.900	

* vermelde bedragen zijn in euro's.

0.0 Begroting in 1 oogopslag

Programmabegroting 2013

LASTEN

Nr. Omschrijving	Rekening 2010	Begroting 2012	Begroting 2013	Verschillen 2013 t.o.v. 2012
1. Salarissen en sociale lasten	€ 3.079.159	€ 3.292.600	€ 3.112.600	€ 180.000-
3. Personeelskosten	€ 208.370	€ 235.900	€ 229.400	€ 6.500-
5. Personeel en diensten van derden	€ 392.634	€ 116.300	€ 119.500	€ 3.200
7. Rente en afschrijvingen	€ 38.072	€ 34.000	€ 40.300	€ 6.300
9. Huren en pachten	€ 106.634	€ 103.700	€ 105.600	€ 1.900
11. Bestuurs- en apparaatskosten	€ 143.358	€ 128.300	€ 123.400	€ 4.900-
13. Belastingen en verzekeringen	€ 8.656	€ 10.500	€ 16.800	€ 6.300
15. Energie- en waterkosten	€ 13.727	€ 14.000	€ 20.100	€ 6.100
17. Onderhoud	€ 2.745	€ 3.000	€ 3.000	€ -
21. Publiciteits- en overige kosten	€ 33.953	€ 28.900	€ 23.100	€ 5.800-
23. Nagekomen lasten	€ 9.769	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	€ 4.037.074	€ 3.967.200	€ 3.793.800	€ 173.400-

BATEN

Nr. Omschrijving	Rekening 2010	Begroting 2012	Begroting 2013	Verschillen 2013 t.o.v. 2012
6. Rente	€ 3.809	€ 5.500	€ 5.500	€ -
8. Overige baten	€ 187.603	€ 182.500	€ -	€ 182.500-
10. Nagekomen baten	€ 7.791			
10. Deelnemersbijdragen				
Plassenschap Loosdrecht e.o.	€ 895.528	€ 955.400	€ 975.200	€ 19.800
Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied	€ 817.389	€ 779.900	€ 777.600	€ 2.300-
Recreatieschap Stichtse Groenlanden	€ 1.493.067	€ 1.394.000	€ 1.372.800	€ 21.200-
Recreatieschap Vinkeveense plassen	€ 652.701	€ 649.900	€ 662.700	€ 12.800
Totaal bijdragen deelnemers	€ 3.858.684	€ 3.779.200	€ 3.788.300	€ 9.100
Resultaatbestemming	€ 20.813-	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 4.037.074	€ 3.967.200	€ 3.793.800	€ 173.400-

TOELICHTING (vergelijking begroting 2013 en 2012)

Toename a.g.v. CAO 2013 1,0%, corr. toelage levensloop 0,70%
Algemene kostenontwikkeling 2013 t.o.v. 2012 2%

Contracten inzake wandelroutecoördinator en BOA's Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug zijn niet in de ramingen 2013 opgenomen. Betreft product "C".

Post 1. Salarissen en sociale lasten (omvang formatie neemt af met 4,15 fte.)

Toename (producten A. "Personeel" en C. "Werk derden" samen)

a. Salarisontwikkeling 2013 +1% € 32.000

b. Correctie toelage levensloop m.i.v. 2011 3,0% ipv 2,3% +0,7% € 20.000

wordt m.i.v. 2012 vitaliteitsregeling € 2.000

c. Gevolgen rechtspositie 2.000

Subtotaal toename salarislasten € 54.000

Afname

d. Contracten met derden (WRC en BOA's NPUH) zijn niet verlengd, 2,90 fte. € 158.000 Prod. "C"

e. Formatie beheer O'pad 0,9 fte. wordt voortaan ingehuurd bij derden

rechtstreeks via SGL € 48.000

f. Interne herschikking functies binnen afdelingen, afname formatie 0,13 fte. € 18.000

g. M.i.v. 2011 huur Treekerpunt(UHVK) opgezegd. Afn. toez./ondh. 0,22 fte. € 10.000

Subtotaal afname salarislasten € 234.000

Per saldo afname formatie 4,15 fte. en afname salarislasten € 180.000-

Overige posten

Toename van de betreffende kosten per saldo, zie toel. bij exploitatie € 31.100

Afname kosten inzake WRC/BOA's NPUH € 24.500 Prod. "C"

Per saldo toename overige posten € 6.600

8. "Overige baten" Afname betreft niet verlengde contracten derden zijnde WRC en BOA's NPUH.

Salarislasten, personeels- en overige kosten € 182.500- Prod. "C"

10. Deelnemersbijdragen

Totaal deelnemersbijdragen stijgen met € 9.100

Dit is een toename van 0,39% t.o.v. de raming 2012.

Per schap fluctueert toe- en afname tussen -1,41% en + 2,25%