

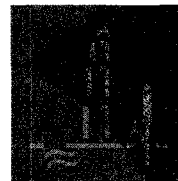
Atschrift

Gemeente Woerden 13.016681



Registratiedatum: 10/04/2013
Behandelend afdeling
Afgehandeld door/op:

Recreatieschap Stichtse Groenlanden



Kanaalweg 95^b Postbus 8058 T 030 297 40 00 F 030 296 31 93
3533 HH Utrecht 3503 RB Utrecht www.recreatiemiddennederland.nl
Bankrekeningnummer 28.50.72.307

Aan:
De raden van deelnemende gemeenten en aan
provinciale staten van Utrecht

i.a.a. colleges van burgemeester en wethouders en gedeputeerde staten

16681

10 APR. 2013

Utrecht, 8 april 2013

Ons kenmerk: 13064/312910
Referentie: DH
E-mailadres: d.horsch@recreatiemiddennederland.nl
Bijlage(n): 1
Onderwerp: begroting 2014

R

Beh. Ambt.:
Streefdat.:
Afschr.: Raad / Bdw
B.V.O.:

Geachte raad, staten,

Hierbij biedt het dagelijks bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden u de conceptbegroting 2014 aan. Het dagelijks bestuur is zich bewust van de discussie over de toekomst van de recreatie(schappen), maar gaat – omdat op dit moment geen besluitvorming hierop is gepleegd – vooralsnog uit van voorzetting van het bestaande beleid.

Dit is de laatste begroting in de verlengde budgetperiode 2010 – 2014. Omdat er momenteel een principiële discussie plaatsvindt over de toekomst van de recreatieschappen en recreatiesamenwerking in de provincie Utrecht, is ervoor gekozen geen nieuwe vierjarige budgetperiode aan te gaan, maar 2014 toe te voegen aan de budgetperiode 2010 – 2013. Dat geeft ruimte om eventueel in 2015 met nieuwe financiële samenwerkingsafspraken van start te gaan. De eventuele mee- en tegenvallers worden over de budgetperiode 2010 - 2014 samengenomen, een eventueel overschot wordt toegevoegd aan de reserve nieuw beleid en/of de vervangingsinvesteringen.

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

1: Taakstellende bezuiniging van 5%.

Met ingang van 2011 is een structurele verlaging van de deelnemersbijdragen van 5% doorgevoerd. Dat kon de afgelopen jaren opgevangen worden door uitstel van (RodS-) investeringen. Op termijn is structurele inbedding noodzakelijk. Inzet is om meer inkomsten te genereren uit uitbreiding van (privaat geëxploiteerde) voorzieningen.

2: Herijking en versobering van Programma RodS

In 2012 zijn binnen de regio herijkingafspraken voor het programma RodS gemaakt. In de begroting 2014 is de realistisch te verwachten beheervraag opgenomen.

3: Weersafhankelijke inkomsten

Inzet is om de inkomsten in zijn algemeenheid minder weersgevoelig te maken, door uitbreiding van voorzieningen.

4: Nieuwe recreatievoorzieningen

Ondanks de financieel moeilijke tijd zijn er de afgelopen budgetperiode toch nieuwe voorzieningen gerealiseerd, zoals Ruigenhoek, Hollandse IJsselpad, fietspaden Noorderpark



en Wielrevelt, entrees en speeleiland Maarsseveen Plassen etc. Deze dragen bij aan vernieuwing en verbreding van het aanbod.

5: Meer inkomsten 'uit de markt'

Sinds 2010 zijn enkele nieuwe exploitaties tot stand gekomen, waardoor uw eigen inkomsten zijn versterkt (bijv sauna Maarsseveen, Down Under Laagraven, forelvisjver Ruigenhoek, uitbreiding Kameryck, restaurant Maarsseveense Poort). Gewerkt wordt aan nog meer nieuwe private recreatievoorzieningen, die vanaf 2013 en later gereed zullen komen.

Voor de begroting 2014 zijn de volgende uitgangspunten in het algemeen bestuur afgesproken:

- Voor loonontwikkeling wordt de nullijn voor de lonen gevolgd, wel is de opslag sociale lasten aangepast aan het werkelijke niveau.
- Voor kostenontwikkeling wordt het laatste indexcijfer van CPB gevolgd.
- De bijdrage van de deelnemers aan het recreatieschap (deelnemersbijdrage) wordt ten opzichte van 2013 geïndexeerd op basis van de indices, die ook in de meicirculaire van het ministerie van BZK aan de gemeenten worden gehanteerd. De laatst bekende gegevens van deze indices, die afkomstig zijn van het CPB dateren van 28 februari 2013, op basis daarvan worden de deelnemersbijdragen voor 2014 met voorlopig met 2% verhoogd. Wanneer uit de meicirculaire van 2013 een afwijkende prognose volgt, zal de begroting daarop alsnog worden aangepast.
- Het takenpakket van het recreatieschap wijzigt niet. Daarmee blijft ook de personeelsinzet vanuit Recreatie Midden-Nederland voor badmeesters, dierenverzorger, opzichters, BOA's, projectleiders etc. gelijk aan 2013.
- Er wordt op zeer 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 gebied te waarborgen, zie ook verder.
- Het niveau van de inkomsten wordt voorzichtig geraamd. De nieuwe inkomsten die "zeker" zijn (dat wil zeggen: waar contracten voor zijn afgesloten) worden in de raming meegenomen, de onzekere inkomsten niet.
- Beheer, onderhoud en toezicht worden op dezelfde voet als de afgelopen jaren 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 minimaal kostenneutraal zal plaatsvinden, dat wil zeggen dat de gemaakte beheerkosten volledig worden vergoed door de inhurende gemeente of provincie. Deze begrote lasten en baten zijn in de begroting opgenomen.

De huidige én nieuwe producten waarvoor het schap staat, de recreatieterreinen en routestructuren, worden onderhouden op het niveau van een 'zesje', dat wil zeggen sober, maar veilig. Daarmee kiest het dagelijks bestuur bewust niet voor het verder verschromelen van het onderhoudsniveau.

In 2013 en 2014 worden enkele eerder ingezette investeringstrajecten afgerond. Veel subsidie is beschikbaar.

- Recreatieterrein de Leijen bij De Bilt wordt vernieuwd.
- In het Noorderpark worden enkele fietspaden aangelegd.
- In het deelgebied Haarzuilens wordt een nieuwe padenstructuur aangelegd
- In stappen wordt een wandelrouteknooppuntensysteem aangelegd.

Daarnaast wordt ingezet op enkele grote ontwikkeltrajecten die in 2013/2014 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 gewerkt aan Oortjespad-plus: nieuwe recreatievoorzieningen met afbouw van publieke bijdragen.
- Voor de terreinen 't Waal wordt ingezet op uitbreiding en opwaardering van voorzieningen met ruimte voor private exploitaties.
- Voor Strijkviertel, Salmsteke en de Leijen lopen initiatieven voor uitbreiding van het recreatieaanbod en (deels) privaat exploiteren van voorzieningen.
- Ook binnen exploitaties die geheel voor rekening van derden verlopen, wordt gezocht naar uitbreiding van het recreatieaanbod. Zo wordt met de gemeente Woerden bekeken hoe inrichting en exploitatie van de Cattenbroekerplas vorm kan krijgen.

Het dagelijks bestuur denkt dat er voor 2014 voldoende veilig evenwicht tussen kansen (in terreinontwikkeling) en risico's (weer, tegenvallers) is. Voor de periode na 2014 is de hoop dat het beheer van de nieuw te realiseren RodS-voorzieningen gedekt kan worden uit positieve ontwikkelingen bij met name Oortjespad en op iets langere termijn bij 't Waal, Heemstede en Strijkviertel.

Voor 2014 zijn de inkomsten uit evenementen, sober geraamd (in omvang gelijk aan 2013). Daarnaast blijft gelden; hoe meer evenementen hoe meer mogelijkheden voor nieuwe fietspaden en wandelroutes.

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. Met name de gemeenten hebben de sleutel in handen voor ontwikkelingen op de recreatieterreinen die kunnen zorgen voor nieuwe voorzieningen, nieuwe attracties, nieuwe beleving en meer eigen inkomsten. Nieuwe marktinitiatieven vergroten de aantrekkelijkheid en de kwaliteit van het aanbod en maken tegelijk de begroting van het recreatieschap gezonder

Het dagelijks bestuur vraagt voor de komende jaren daarbij zeer nadrukkelijk om medewerking. Samen maken we de recreatie sterker. Dat er een grens is aan het aandeel marktinkomsten heeft het Buck-rapport onomstotelijk aangetoond. De overheden zullen dus – via het recreatieschap – hun aandeel in het aanbod en beheer moeten blijven leveren.

U wordt volgens de gemeenschappelijke regeling in de gelegenheid gesteld uw gevoelens over de begroting kenbaar te maken. Het algemeen bestuur van het recreatieschap wil de begroting op 19 juni 2013 vaststellen. U kunt uw opmerkingen en reacties tot uiterlijk 30 mei 2013 indienen. Indien u prijs stelt op nadere toelichting over de begroting of de activiteiten van het recreatieschap, kunt u altijd contact met ondergetekende opnemen.

In afwachting van uw reactie,
namens het dagelijks bestuur,



L.H.F. Welter, secretaris

**PROGRAMMABEGROTING
EN PRODUCTENBEGROTING
2014**

Recreatieschap Stichtse Groenlanden

PROGRAMMABEGROTING 2014

Van de programma's, de producten, de baten en lasten en de balans over het jaar 2014 van het recreatieschap Stichtse Groenlanden.

Opgemaakt door het dagelijks bestuur d.d. 21 maart 2013 en vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur, gehouden op

Namens het dagelijks bestuur,

Dhr. J.W. Verkroost, voorzitter.

Dhr. L.H.F. Welter, secretaris

Inhoudsopgave

<u>A.</u>	<u>Beleidsbegroting</u>	<i>pag.1-22</i>
1.1	<i>Programmaplan 2014</i>	1
1.2	<i>Dekkingsmiddelen</i>	4
1.3	<i>Deelnemersbijdragen</i>	5
2.1	<i>Productenbegroting "A"</i>	6
2.2	<i>Paragrafen</i>	11
<u>B.</u>	<u>Financiële begroting</u>	<i>pag.23-33</i>
3.1	<i>Balans</i>	24
4.1	<i>Exploitatie 2014 programma "A"</i>	31
<u>C.</u>	<u>Meerjarenbegroting</u>	<i>pag.34-37</i>
5.1	<i>Investerings- en financieringsstaat 2013-2017 "A"</i>	34
6.1	<i>Meerjarenraming exploitatie 2013-2017 "A"</i>	36
<u>D.</u>	<u>Bijlagen</u>	<i>pag.38-40</i>
7.1	<i>Staat van aanschaffingswaarden, afschrijvingen boekwaarden per 31-12-2014</i>	38
7.2	<i>Staat van reserves en voorzieningen</i>	39
7.3	<i>Staat van geldleningen en aflossingen per 31-12-2014</i>	40

A. BELEIDSBEGROTING

- 1. PROGRAMMAPLAN**
- 2.1 PRODUCTENBEGROTING**
- 2.2 PARAGRAFEN**

1.0 Recreatieschap Stichtse Groenlanden programmaplan 2014

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 2013, een begroting voor 2014 op te stellen. In overleg met betrokken wethouders, raadsleden en ambtelijke contacten zijn voor veel onderwerpen reële aannames geformuleerd. Op basis hiervan is een zo realistisch mogelijke begroting opgesteld.

Het begrotingsjaar 2014 is een tussenjaar. Eind 2013 eindigt de budgetperiode 2010 – 2013. Afspraak is om eventuele mee- en tegenvallers niet elk jaar te verrekenen, maar over een vierjarige periode samen te nemen. Mocht er na 4 jaar sprake zijn van tegenvallers, dan wordt dat voor de gehele vierjarige periode met de deelnemers afgerekend. Een eventueel overschot wordt toegevoegd aan de reserve nieuw beleid en/of de vervangingsinvesteringen. Omdat er momenteel een principiële discussie plaatsvindt over de toekomst van de recreatieschappen en recreatie-samenwerking in de provincie Utrecht, is ervoor gekozen geen nieuwe vierjarige budgetperiode aan te gaan, maar 2014 toe te voegen aan de budgetperiode 2010 – 2013. Dat geeft ruimte om eventueel in 2015 met nieuwe financiële samenwerkingsafspraken van start te gaan.

Toekomst Recreatie(-schappen)

Rond de zomer van 2013 vindt besluitvorming in raden en staten plaats over de toekomst van de recreatiesamenwerking in de vier recreatieschappen die samenwerken in Recreatie Midden-Nederland. Dat kan ertoe leiden dat wordt besloten tot het samenvoegen van recreatieschappen of tot een andere verhouding tot de werkorganisatie Recreatie Midden-Nederland. Aangezien de uitkomsten bij het opstellen van deze begroting nog onbekend zijn, gaat deze begroting 2014 uit van de huidige schaal van samenwerking met de huidige taken en ambities.

Terugblik budgetperiode 2010 - 2013

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

1: Taakstellende bezuiniging van 5%.

Met ingang van de begroting 2011 is een structurele verlaging van de deelnemersbijdragen van 5% doorgevoerd. Dat is grotendeels opgevangen door uitstel van investeringen, wat met name bij de RodS-investeringen aansloot bij de toch al noodzakelijke herijking. Op termijn is structurele inbedding van de verminderde dekkingsmiddelen noodzakelijk, door ofwel meer inkomsten te genereren ofwel het kostenniveau structureel te verlagen. Aangezien het beheer al op het niveau van een rapportcijfer 6 wordt uitgevoerd, wordt vooral ingezet op het aantrekken van inkomsten uit de markt. Dat vraagt echter tijd.

2: Herijking en versobering van Programma RodS

Door het terugtrekken van de rijksbijdrage aan het programma Recreatie om de Stad 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. In 2012 zijn binnen de regio herijkingafspraken gemaakt. Die houden in dat er van de sterk verminderde middelen een deel voor inrichtingsmaatregelen in Haarzuilens en Hollandse IJssel beschikbaar worden gesteld. En een deel voor dekking van beheer van Staatsbosbeheer en Natuurmonumenten, als ingroei in de aanloopperiode naar volledige dekking uit markt- en andere inkomsten. De eerder geplande recreatie-investeringen voor Lange Vliet/IJsselwetering en Reijerscop zijn voornamelijk van de baan. Voor de begroting 2014 is ervan uitgegaan dat de fietspaden Wielrevelt en het deelgebied Hamlaan door uw recreatieschap in beheer worden genomen. Deelgebied De Rivier zal volgens planning in 2014 in eerste fase gerealiseerd kunnen worden en dan ook in beheer worden genomen. Voornamelijk zijn in deze begroting geen extra onderhoudslasten opgenomen.

Overige delen komen ofwel bij andere beheerders in beheer (bv Parkbos bij Natuurmonumenten) ofwel zijn in 2014 nog niet gerealiseerd (bv fietspaden en bos Hollandse IJssel).

3: Weersafhankelijke inkomsten

Een grote inkomstenpost van uw recreatieschap is de entreeheffing van het strandbad Maarsseveense Plassen. In 2009, 2010 en 2012 lagen de bezoekerscijfers ongeveer op de geraamde omvang, in 2011 lag het fors eronder. Inzet is om de inkomsten in zijn algemeenheid minder weersgevoelig te maken, door uitbreiding van voorzieningen. Voor het strandbad uit dat zich in nieuwe horeca, een sauna en een nieuw speeleiland.

4: Nieuwe recreatievoorzieningen

Ondanks de financieel moeilijke tijd zijn er de afgelopen budgetperiode toch nieuwe voorzieningen gerealiseerd, zoals Ruigenhoek, Hollandse IJsselpad, fietspaden Noorderpark en Wielrevelt, entrees en speeleiland Maarsseveen Plassen etc. Deze dragen bij aan vernieuwing en verbreding van het aanbod.

5: Meer inkomsten 'uit de markt'

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

Uitgangspunten 2014: Sober en voorzichtig

Het dagelijks bestuur stelt de volgende uitgangspunten voor de begroting 2014 voor:

- Voor loonontwikkeling wordt de nullijn voor de lonen gevolgd, wel is de opslag sociale lasten aangepast aan het werkelijke niveau.
- Voor kostenontwikkeling wordt het laatste indexcijfer van CPB gevolgd.
- De bijdrage van de deelnemers aan het recreatieschap (deelnemersbijdrage) wordt ten opzichte van 2013 geïndexeerd op basis van de indices, die ook in de meicirculaire van de gemeenten worden gehanteerd. De laatste bekende gegevens van deze indices, die afkomstig zijn van het CPB dateren van 28 februari 2013, op basis daarvan worden de deelnemersbijdragen voor 2014 met voorlopig met 2% verhoogd. Wanneer uit de meicirculaire van 2013 een afwijkende prognose volgt, zal de begroting daarop alsnog worden aangepast.
- Het takenpakket van het recreatieschap wijzigt niet. Daarmee blijft ook de personeelsinzet vanuit Recreatie Midden-Nederland voor badmeesters, dierenverzorger, opzichters, BOA's, projectleiders etc. gelijk aan 2013.
- Er wordt op zeer 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 gebied te waarborgen, zie ook verder.
- Het niveau van de inkomsten wordt voorzichtig geraamd. De nieuwe inkomsten die "zeker" zijn (dat wil zeggen: waar contracten voor zijn afgesloten) worden in de raming meegenomen, de onzekere inkomsten niet.
- Beheer, onderhoud en toezicht worden op dezelfde voet als de afgelopen jaren gecontinueerd met toevoeging van nieuwe voorzieningen.
- Er wordt vanuit gegaan dat inzet van uw recreatieschap voor publiektoezicht en mogelijk beheer bij de Haarrijnse plas en Middelwaard minimaal kostenneutraal zal plaatsvinden, dat wil zeggen dat de gemaakte beheerkosten volledig worden vergoed door de inhurende gemeente of provincie. Deze begrote lasten en baten zijn 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 verschromelen van het onderhoudsniveau.

Geplande investeringen voor 2013 en 2014: Veel subsidie beschikbaar

In 2013 en 2014 worden enkele eerder ingezette investeringstrajecten afgerond:

- Recreatieterrein de Leijen bij De Bilt wordt vernieuwd: nieuw toiletgebouw, nieuwe 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.
- Met resterend RodS-geld wordt de padenstructuur in deelgebied de Rivier aangelegd, een fietspad door Parkbos en op termijn fietspaden en andere voorzieningen in deelgebied Hollandse IJssel. De aanleg wordt 100% gedragen uit RodS-gelden; beheer van de fietspaden komt na voltooiing van het project bij uw recreatieschap.

Geplande ontwikkelingstrajecten met ruimte voor private investeringen (deze activiteiten worden niet financieel vertaald in deze begroting)

Ingezet wordt op enkele grote ontwikkeltrajecten die in 2013/2014 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 is nog niet vanzelfsprekend.
- Ook binnen exploitaties die geheel voor rekening van derden verlopen, wordt gezocht naar uitbreiding van het recreatieaanbod. Zo wordt met de gemeente Woerden bekeken hoe inrichting en exploitatie van de Cattenbroekerplas vorm kan krijgen.

Het dagelijks bestuur denkt dat er voor 2014 voldoende veilig evenwicht tussen kansen (in terreinontwikkeling) en risico's (weer, tegenvallers) is. Voor de periode na 2014 is de hoop dat het beheer van de nieuw te realiseren RodS-voorzieningen 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 verenigingen, Rotary-clubs en organisatiebureaus etc. 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 2014 zijn de inkomsten uit evenementen, sober geraamd (in omvang gelijk aan 2013). Daarnaast blijft gelden; 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. Met name de gemeenten hebben de sleutel in handen voor ontwikkelingen op de recreatieterreinen die kunnen zorgen voor nieuwe voorzieningen, nieuwe attracties, nieuwe beleving en meer eigen inkomsten. Nieuwe marktinitiatieven vergroten de aantrekkelijkheid en de kwaliteit van het aanbod en maken tegelijk de begroting van het recreatieschap gezonder. Het dagelijks bestuur vraagt voor de komende jaren daarbij zeer nadrukkelijk om medewerking. Samen maken we de recreatie sterker.

Bij de in onderdeel **2.1 Productenbegroting 2014** opgenomen productbeschrijvingen is concreet aangegeven wat men in 2014 van het recreatieschap mag verwachten.

1.2 Beschikbare dekkingsmiddelen					
Omschrijving	Geraamde lasten 2013 na 1e wijziging	Geraamde lasten 2014	Geraamde lasten 2015	Geraamde lasten 2016	Geraamde lasten 2017
Totaal programma "A"					
Deelnemersbijdragen programma "A" 2013 0% en 2014 2%.	2.526.300	2.576.800	2.628.300	2.680.900	2.734.500
Doorschuif BTW/prog. "A"	395.300	407.900	416.100	424.400	432.900
Totaal dekkingsmiddelen	2.921.600	2.984.700	3.044.400	3.105.300	3.167.400
Exploitatielasten "A"					
Resultaat na bestemming excl. doorschuif BTW	2.491.800	2.504.400	2.489.100	2.498.900	2.509.900
Doorschuif BTW/prog. "A"	395.300	407.900	416.100	424.400	432.900
Totaal exploitatielasten "A"	2.887.100	2.912.300	2.905.200	2.923.300	2.942.800
Overschot dekkingsmidd. "A"	34.500	72.400	139.200	182.000	224.600

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.l.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, hier is nu nog 2014 aan toegevoegd in afwachting van de toekomstscenario voor de schappen. 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 resulteerde 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 bedroeg de bijdrage per inwoner voor 2012 en 2013 € 3,30 (afgerond).

In deze begroting wordt de bijdrage per inwoner voor **2014 € 3,37**.

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

Omschrijving	Definitief inwoner aantal per 1-1-2010 (Bron:	Totaal bijdrage begroting 2013	Totaal bijdrage begroting 2014 o.b.v. inwoners 2010	Gemeente en provincie Utrecht extra beleid	Totaal bijdrage begroting 2014	Officieel percentage 2014	Percentage 2014 (Op basis werkelijke bedragen)
Gem Utrecht		€ 932.470	€ 747.093	€ 204.000	€ 951.093	31,49%	36,91%
Provincie Utrecht		€ 749.371	€ 764.358	€ -	€ 764.358	32,21%	29,66%
Gem Nieuwegein	60.896	€ 201.205	€ 205.229	€ -	€ 205.229		
Gem Stichtse Vecht	39.663	€ 131.049	€ 133.670	€ -	€ 133.670		
Gem Wberden	49.334	€ 163.003	€ 166.263	€ -	€ 166.263		
Gem Houten	47.622	€ 157.347	€ 160.494	€ -	€ 160.494		
Gem IJsselstein	34.226	€ 113.085	€ 115.347	€ -	€ 115.347		
Gem Lopik	14.174	€ 46.832	€ 47.769	€ -	€ 47.769		
Gem De Bilt **	9.666	€ 31.938	€ 32.577	€ -	€ 32.577		
Totalen	255.581	€ 2.526.300	€ 2.372.800	€ 204.000	€ 2.576.800		

* Over 2014 wordt een stijgingspercentage van 2%, conform OFB raming 28 febr. 2013 gehanteerd in afwachting van besluitvorming over de nieuwe budgetperiode 2015 tot en met 2018.

** 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 voor 2014 € 3,3702

2.1 PRODUCTENBEGROTING 2014

2.1 Productbegroting 2014

Het beheer van de recreatievoorzieningen vindt ook in 2014 op de gebruikelijke manier plaats. Routebeheer wordt geprofessionaliseerd en geuniformeerd. Groenbeheer wordt zoveel mogelijk via beeldbestekken aan externe groenaannemers uitbesteed, meestal via contracten van enkele jaren. Inzet is beheer op niveau van een rapportcijfer 6; sober en doelmatig.

Op de terreinen wordt toezicht gehouden, vanuit het principe van gastheerschap voor een veilig en aantrekkelijk recreatieklimaat.

Voor de meeste terreinen lopen initiatieven voor actualisering en verbetering van de inrichting, of voor aanvulling van voorzieningen. Ambitie is voorzieningen voor meer doelgroepen en leefstijlen, een jaarrond aanbod dat aansluit bij de recreatievraag in najaar en winter, en vergroting van de rol van de markt, van private partijen en private investeringen. Enerzijds vanuit verbreding van het aanbod en beter inspelen op de behoefte van de recreant, en anderzijds – dat kan niet ontkend worden – om inkomsten te verwerven uit huur of erfpacht.

Onderstaand een overzicht van terreinen (producten) waar ontwikkelingen spelen.

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. Overdracht aan derden is een reële optie.

3.02 Groenraven-Oost, landinrichtingsgebied

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

De recreatieplassen Laagraven worden in 2014 volledig door een externe partij beheerd, onderhouden en geëxploiteerd. Het recreatieschap denkt op afstand mee en ontvangt een erfpachtcanon. Mogelijk worden met de erfpachter aanvullende afspraken gemaakt over beheer of huur van kleine omliggende voorzieningen.

Sinds het besluit eind 2010 van het kabinet om de RodS-bijdragen in te trekken, ligt de uitvoering van Heemstede-noord stil. Er is een ondernemer geselecteerd; de grond kan echter overgedragen noch ingericht worden. In overleg met de provincie wordt gezocht naar een manier om de recreatie-inrichting te kunnen realiseren.

Uitgangspunt voor het recreatieschap is dat uitvoering kostenneutraal moet zijn: de investering moet voor 100% gefinancierd worden uit externe budgetten, ook de exploitatie moet op zijn minst kostenneutraal zijn. Het geselecteerde plan voldoet daaraan.

De golfbaan Nieuwegein functioneert op de gebruikelijke manier. De Stichting golfbaan betaalt een afdracht voor het gebruik van de grond. Mogelijkheden om de exploitatie te verbeteren of uit te breiden worden benut.

3.03 De Leijen

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

In 2013 is een open inschrijving gehouden om een ondernemer en een recreatieconcept te zoeken om de voorzieningen op de Leyen uit te breiden en te verbeteren. Het winnende concept zal in 2014 worden ingericht, op privaat initiatief. Daar wordt aan toegevoegd enkele publieke elementen in het concept (toilet, paden), waarvoor geld beschikbaar is dat uit een subsidie-aanvraag is verkregen.

3.04 Maarsseveense Plassen

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

Rond de Maarsseveense plassen wordt sinds een aantal jaar ingezet op verbreding en modernisering van het recreatieaanbod, verlenging van het seizoen én 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. Het nieuwe pannenkoekenrestaurant naast de hoofdingang is in 2011 in gebruik genomen. Onderdeel van die exploitatie is een kinderopvang.

Het erfpachtrecht van de voormalige Stichting Duikcentrum Maarsseveense Plassen (SDMP) is eind 2012 verkocht aan de buurman van Outdoor Inn. Er zijn afspraken gemaakt over het faciliteren van het duiken, overige activiteiten in en om het gebouw en betaling van de erfpachtcanon.

Het speeleiland heeft sinds de zomer van 2013 een nieuw karakter. De verouderde speeltoestellen zijn verwijderd; er zijn nieuwe speeltoestellen en een nieuwe inrichting voor in de plaats gekomen. Dat is mede mogelijk geworden door een subsidie van BRU en van de provincie Utrecht (AVP). Ook zijn andere, kleinere, externe bijdragen ontvangen.

Voor 2013/2014 staat het opwaarderen van bedrijfsgebouwen en entree strandbad Maarsseveen op de planning.

Inkomsten: entreeheffing

Met ingang van 2010 is het bezoekersaantal voor het strandbad geraamd op 80.000 per jaar. De tarieven voor het strandbad liggen in 2014 op hetzelfde niveau als in 2013.

Ook al is het bezoek aan het strandbad lager dan in het verleden, door nieuwe voorzieningen als wellness, pannenkoekenrestaurant, verenigingsgebouwen etc is het gehele terrein Maarsseveense Plassen in staat om nieuwe doelgroepen aan te spreken.

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 Ultrasonic (voorheen 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.

3.05 Nedereindse Plas/ Rijnenburg

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

De sanering van de plas is in handen van de gemeente Utrecht. Verwachting is dat de sanering nog enige jaren in beslag neemt. Als gevolg van een geschil tussen gemeente en aannemer is moeilijk aan te geven op welk moment de sanering afgerond kan zijn.

De sanering leidt niet alleen tot afsluiting van delen van, 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. 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.

Voor 2014 staan, gegeven de sanering, geen inrichtings- of ontwikkelplannen op de agenda.

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. Door de nieuwe voorzieningen ontdekken steeds meer recreanten het Noorderpark. In Ruigenhoek zijn te vinden o.a. een water-wandel-park, zit- en speelelementen, toiletvoorziening, dagcamping, voetbalveld, crossparcours en skeelerbaan. Ook is sinds 2012 een, particulier geëxploiteerde, forelvisvijver actief. Deze zorgt voor een nieuwe activiteit en draagt huur af.

De bijna gecontracteerde oefengolfbaan heeft in 2012 laten weten de financiering niet rond te krijgen. In 2013 zijn stappen gezet om een nieuwe invulling van de daarvoor bedachte 15 ha te vinden, ofwel voor een golf-concept ofwel voor iets anders.

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 zijn deze vier nieuwe paden aangelegd en in beheer genomen. Daarmee zijn enkele nieuwe, waardevolle recreatieve stad-land-verbindingen tot stand gekomen.

3.07 Oortjespad

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

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

Op Oortjespad functioneert een succesvolle erfpacht in de vorm van Kameryck: een pitch&puttbaan met horeca en arrangementen. Uit bedrijfsvoeringsoverwegingen is Kameryck voornemens de bebouwing uit te breiden. Dat zal leiden tot een hogere erfpachtafdracht.

Met de visie 'Oortjespad-plus' is als ambitie voor Oortjespad als geheel aangegeven een eigentijdse invulling met nieuwe recreatieve elementen voor nieuwe doelgroepen. Dit alles met behoud van de rust en de inbedding in het Groene Hart. Als basis blijft de functie in het routenetwerk (TOP). De kinderboerderij wordt uitgebreid met extra sport-&spelvoorzieningen en een passend horeca-concept. In nauwe samenwerking met de gemeente Woerden wordt dit bestemmingsplantechnisch mogelijk gemaakt. Gezocht wordt naar een passende invulling die 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 2014 nog uitgegaan van de financiële situatie zoals die in 2013 bestond: dus met beheerlasten voor kinderboerderij en scholenproject en (nog) geen inkomsten uit extra activiteiten. Wel is voor 2014 opgenomen het geheel vervangen/vernieuwen van de steiger vanaf de oostelijke parkeerplaats naar en over de plas Eend. Deze steiger is oud en toe aan vervanging.

3.08 Strijkviertel

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

Samen met de gemeente wordt een toekomstig recreatieconcept verkend voor verbreding van het recreatieaanbod en genereren van inkomsten. Dat zal in 2014 nog niet gerealiseerd zijn.

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: routestructuren, 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. In 2012 is een marktverkenning uitgevoerd, en in 2013 is dat in samenspel met de gemeente omgebouwd tot een planologisch kader. In 2014 worden stappen gezet om een exploitatie te zoeken die het nieuwe recreatieconcept kan vormgeven.

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. Het bestemmingplan biedt ruimte voor een strandpaviljoen, maar vanwege Ruimte voor de Rivier en de grondpositie van Middelwaard worden er geen initiatieven ontplooid.

Sinds 2009 beheert het recreatieschap in opdracht van en voor kosten van de gemeente Utrecht de strandzone Haarrijnse plas. Dat betreft inrichtingsaspecten, zwemtoezicht, toezicht op openbare orde en veiligheid en beheer en schoonmaak van het terrein. Deze samenwerking kan in 2014 worden voortgezet. Uitgangspunt blijft dat beheer en toezicht volledig door de gemeente vergoed wordt.

In de begroting 2013 zijn alle lasten en baten van werkzaamheden binnen dit product budgettair neutraal verantwoord.

3.11 Fiets- en wandelpaden, ruiterroutes

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

Routestructuren vormen de ruggengraat van het netwerk van recreatieve voorzieningen in de de regio. De recreatieschappen en Recreatie Midden-Nederland zien beheer en verbeteringen van de routestructuren voor de komende jaren als kerntaak. 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. Het beheer van paden en routes wordt steeds verder geprofessionaliseerd, middels een routeplanner, een digitaal routebeheersysteem, uniformering van markering, verbetering van beheer en onderhoud.

In 2014 wordt een nieuw wandelknooppuntensysteem in Utrecht-West geïntroduceerd. Dit project is tot stand gekomen op initiatief van en met subsidie van Leader, en sluit goed aan bij de werkzaamheden in het routebeheer van het recreatieschap. Naast een uniform markeringssysteem dat ruimte laat voor de eigenheid van verschillende beheerders, biedt dit systeem een flexibele mogelijkheid voor uitbreiding van het aantal routes. Als digitale ondersteuning wordt een wandelplanner aan het project toegevoegd.

Gewerkt wordt aan een nieuw netwerk voor sloepen in Utrecht-West, in aansluiting op al bestaande routes in het Groene Hart. Dit nieuwe sloepennet zal ook worden uitgebreid richting Gooi-&Vechtstreek.

Recreatie Midden-Nederland beheert op verzoek van de provincie het in 2008 geopende fietsknooppuntensysteem.

Naar verwachting zal het nieuwe pontje over de Grecht in 2013 in gebruik zijn genomen. 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 is op basis van herijkingsafspraken binnen het RodS-programma ruimte gevonden voor aanleg van recreatievoorzieningen. Ten westen van kasteel Haarzuilens komt het zgn Parkbos. Dit zal worden beheerd door Natuurmonumenten; het doorgaande nieuwe fietspad komt bij het recreatieschap in beheer. Daarvoor zijn beheermiddelen beschikbaar. Tussen Pakbos en het bestaande gebied Hamlaan wordt een fietspadenstructuur gerealiseerd, met de werktitel De Rivier. Ook hiervoor is beheer gedekt in de meerjarenbegroting, op basis van reserveringen en afspraken uit het verleden.

Voorzieningen die al in beheer zijn, zijn de nieuwe fietspaden door Wielrevelt (sinds 2012) en het terrein Hamlaan (sinds 2013). Zodra het bestemmingsplan het toelaat, zal op terrein Hamlaan een theehuis worden ver-erfpacht, wat behalve een aanvulling op het recreatieaanbod ook inkomsten met zich meebrengt.

Ook is in beperkte mate RodS-geld beschikbaar gesteld voor een sobere uitvoering van recreatie-inrichting in het gebied Hollandse IJssel.

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. Toetreding van Montfoort, Oudewater en ook Vianen blijft vanuit recreatieoogpunt en regionale samenwerking het streven. Door de ontwikkeling in de routenetwerken wordt de aansluiting van Montfoort en Oudewater steeds voor de hand liggender. Vooralsnog voelen de drie gemeenten er niet voor deelnemer aan het recreatieschap te worden. Mogelijk dat de uitkomsten van het traject Toekomst Recreatie(-schappen) hier invloed op hebben.

2.2 PARAGRAFEN

2.2 Paragrafen 2014

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 2014

Onderstaand de (vervangings)investerings die voor 2014 worden geraamd. In de begroting 2013 is al voor een bedrag van € 447.000 aan voornamelijk vervangingsinvesterings opgenomen. Ook de investeringen 2014 zijn vervangingsinvesterings.

Soort	Omschrijving	Bedrag
Bedrijfsgebouwen	Maarsseveense Plassen	€ 23.000
Machines	Kassa's	€ 4.000
Overige activa	Speeltoestellen Salmsteke	€ 15.000
Overige activa	Schap terreinmeubilair	€ 25.000
Grond, weg- en waterbkwk werk.	Steiger Oortjespad	€ 250.000
Totaal		€ 317.000

Toelichting investeringen.

In deze begroting zijn alleen vervangingsinvesterings opgenomen. De afgelopen jaren zijn een aantal van deze investeringen steeds uitgesteld. De vervangingsinvesterings zijn nodig om de terreinen in stand te kunnen houden, gedegen, maar sober. De hier geraamde vervangingsinvesterings 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.

Realisatie nieuwe voorzieningen

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)". Hoewel niet het volledige programma zal worden uitgevoerd, is toch gezocht naar mogelijkheden om ruimte te vinden voor toekomstige ontwikkelings. Beleidsinvesterings zijn nog niet in deze begroting opgenomen en ook niet in de meerjarenramings. Wanneer er meer duidelijkheid is omtrent mogelijke toekomstige ontwikkelings, zullen de investeringen in de ramings worden opgenomen.

In de vastgestelde begroting 2013 is reeds voor in totaal € 447.000 aan (vervangings)investerings opgenomen. Zie voor een toelichting hierop de vastgestelde begroting 2013.

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

2.2.2. Paragraaf weerstandsvermogen 2014

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, verlengd met begrotingsjaar 2014

Sinds 2010 wordt gewerkt met een vast bedrag per inwoner. Dit is niet van toepassing op de gemeente en de provincie Utrecht. De bijdragen van de provincie en de gemeente Utrecht zijn bepaald op basis van een vast percentage. In de begroting 2013 is de bijdrage per inwoner niet gewijzigd t.o.v. 2012 en gebleven op € 3,30. De inwonerbijdrage in de begroting 2014 stijgt met 2% tot 3,37

Het jaar 2013 zou het laatste jaar van de tweede budgetfinancieringsperiode van vier jaar zijn, in het licht van de toekomstdiscussie m.b.t. de schappen is de budgetperiode met nog één jaar verlengd tot en met 2014.

Voorafgaande aan de oorspronkelijke budgetperiode (2010-2013) zijn met de deelnemers een aantal 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.

In principe werkt dit mechanisme als volgt: voor deze budgetperiode is een jaarlijkse toename van de deelnemersbijdragen met 3% afgesproken, met dien verstande dat indien de septembercircularis 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.

Sinds 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.

Als uitgangspunt voor de deelnemersbijdragen 2014 wordt gerekend met de loon- en prijsontwikkeling zoals gebruikelijk worden opgenomen in de jaarlijkse meicirculaire van de gemeenten. Omdat de meest recente gegevens van het CPB van 28 februari 2013 stammen, worden daargenoemde gegevens als uitgangspunt voor deze concept-begroting gehanteerd. Op basis van deze gegevens wordt voorlopig van een toename met 2% uitgegaan.

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 2015-2017 die hoort bij deze begroting is rekening gehouden met een aanpassing van de deelnemersbijdragen met 2%.

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 om 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. In 2012 is het geraamde aantal eerst op de slotdag in september bereikt, ook hier lag een slechte zomerperiode aan ten grondslag.

Nog altijd mag gesteld 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 2014 is een voorlopig laatste bedrag van € 25.000 geraamd. Indien geen aanwending nodig is, is het "Calamiteitenfonds" gevuld tot het maximum.

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>1-1-2014</u>	<u>31-12-2014</u>
1. Ruimte nieuw beleid	€ 704.800	€ 777.200
2. Reserve natuurontwikkeling fietspad	€ 45.400	€ 45.400
3. Reserve inrichting zeilplas 't Waal	€ 763.500	€ 742.400
4. Reserve herplant Nedereindse Plas	€ 14.400	€ 14.400
5. Egalisatie reserve strandbad	P.M.	P.M.
6. Reserve bijdrage Oortjespad	€ 33.300	€ 33.900
7. Reserve calamiteiten	€ 75.000	€ 100.000
Subtotaal	€ 1.636.400	€ 1.713.300
<u>Dekkingsmiddelen kapitaallasten</u>		
8. Reserve inrichting Laagraven	€ 742.000	€ 593.600
9. Reserve fietspad Nieuw Wulven	€ 87.300	€ 81.500
10. Reserve speelvoorziening Haarzuilens	€ 27.000	€ 24.000
11. Reserve innovatie speeleiland	€ 48.400	€ 45.800
12. Subsidies (diverse)	€ 2.795.300	€ 2.593.400
13. Subsidie herinrichting Noordplein Maarsseveense plassen	€ 267.000	€ 258.000
Subtotaal	€ 3.967.000	€ 3.596.300
Totaal	€ 5.603.400	€ 5.309.600

Ad.1

Het begrotingsjaar 2014 zou in principe het 1^e jaar van een nieuwe budgetcyclus moeten betekenen. Echter in het licht van de toekomstdiscussie die gevoerd wordt bij en over de schappen, en waarover in 2014 meer duidelijkheid moet zijn, is voorlopig besloten de huidige budgetperiode met één jaar te verlengen.

Een batig saldo uit enig jaar wordt toegevoegd aan de reserve nieuw beleid/ vervangings-investeringen. Het is in principe de bevoegdheid van het bestuur om te bepalen, hoe zij deze reserve nieuw beleid/vervangingsinvesteringen willen benutten.

In deze begroting wordt een voorlopig batig saldo geraamd van € 72.400. Deze bedragen zijn beschikbaar voor uitvoering van toekomstig nieuw beleid.

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 2014 in een bedrag ad. € 742.400.

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 2014 worden verhoogd tot het bij de budgetafspraken als maximum bepaalde bedrag van € 100.000.

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 waterspeeliland. 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 toegezegd. De ontvangen 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 2014 wordt de voorziening groot onderhoud geraamd op € 650.300. De dotatie groot onderhoud is voor 2014 bepaald op € 276.700. Het saldo groot onderhoud bedraagt, door een onttrekking van € 190.600, per ultimo 2014 € 736.400.

Conclusie:

Het recreatieschap heeft inmiddels enige, zij het bescheiden budgettaire ruimte opgebouwd om eventuele extra lasten op te kunnen vangen. Aan het de voorziening calamiteiten wordt in 2014 wederom € 25.000 gedoteerd. Saldo per ultimo 2014 € 100.000.

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 2014

Inleiding

Het hierna beschreven beleidskader is nagenoeg volledig gelijk aan dat van 2013.

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 2013 en 2014 voor onderhoud beschikbare budget is:

Kosten beheer en onderhoud exclusief transparantie BTW.

	Begroting 2014	Begroting 2013
1/3. Beheer en onderhoud eigen personeel	€ 153.400	€ 152.200
5c. Ingehuurd personeel aannemers	€ 49.800	€ 65.100
17. Onderhoud kapitaalgoederen	€ 733.400	€ 704.500
19. Uitvoering groot onderhoud	€ 190.600	€ 64.000
Totaal	€ 1.127.200	€ 985.800

A. Wegen

Jaarlijks worden de wegen geïnspecteerd. De hieruit voortkomende acties worden planmatig aangepakt en voor de toekomst 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 gesloten. 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, verordeningenborden 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 tevens 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 2014

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 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.

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 treasurystatuut 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

2014

Berekening (bedragen x € 1.000)

Stap		
1	Renteherzieningen	-
2	Aflossingen	336
3	Renterisico (1+2)	336
4	Renterisiconorm	842
(5a)= (4>3)	Ruimte onder risiconorm	505
(5b)= (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	-
Berekening		Renterisiconorm
(4a)	Begrotingstotaal	4.208
(4b)	Percentage regeling	20%
(4)=(4a*4b/100)	Renterisiconorm	842

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 2014 bedraagt 8,2% van € 4.208.200 zijnde € 345.000. Voor 2014 wordt een financieringstekort geraamd van € 70.700 (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". In 2013 wordt de reorganisatie afgewikkeld met de functiewaarderingen en definitieve plaatsing.

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 in beheer en onderhoud genomen en van de gemeente Utrecht de Haarrijnse plas.

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 systematiek van beeldbestekken en de inhuur van aannemers.

Met uitvoering van de taken van het recreatieschap zijn in 2013 en 2014 belast:

	2014 in fte.	2013 in fte.
<u>Stafafdeling</u>		
Staf	1,37	1,37
Office	1,35	1,35
Financiële Administratie	<u>1,32</u>	<u>1,32</u>
Totaal "Staf"	4,04	4,04
<u>Afdeling "Ontwikkeling"</u>		
Beleid en Advies	3,76	3,40
Technische adviseurs	0,77	0,77
Educatief medewerker O'pad	0,60	0,60
Communicatie/commercieel	<u>0,59</u>	<u>1,09</u>
Totaal "Ontwikkeling"	5,72	5,86
<u>Afdeling "Instandhouding"</u>		
Personeel binnen	1,26	1,19
Onderhoudspersoneel	1,85	1,85
Onderhoudspersoneel Oortjespad	1,00	1,00
Exploitatie strandbad	1,60	1,60 (badmeesters en hoofdkassier)
Toezichthouders	<u>3,06</u>	<u>3,06</u>
Totaal "Instandhouding"	8,77	8,70
Totale formatie	<u>18,53</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 beheerd 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.

2.2.2. Paragraaf weerstandsvermogen 2014

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, verlengd met begrotingsjaar 2014

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. De inwonerbijdrage in de begroting 2014 stijgt deze met 2% tot 3,37

Het jaar 2013 is zou het laatste jaar van de tweede budgetfinancieringsperiode van vier jaar zijn, in het licht van de toekomstdiscussie m.b.t. de schappen is de budgetperiode met nog één jaar verlengd tot en met 2014.

Voorafgaande aan de oorspronkelijke budgetperiode (2010-2013) zijn met de deelnemers 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.

Als uitgangspunt voor de deelnemersbijdragen 2014 wordt gerekend met de loon- en prijsontwikkeling zoals gebruikelijk worden opgenomen in de jaarlijkse meicirculaire van de gemeenten. Omdat de meest recente gegevens van het CPB van 28 februari 2013 stammen, worden daargenoemde gegevens als uitgangspunt voor deze concept-begroting gehanteerd. Op basis van deze gegevens wordt voorlopig van een toename met 2% uitgegaan.

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 2015-2017 die hoort bij deze begroting is rekening gehouden met een aanpassing van de deelnemersbijdragen met 2%.

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 om 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. In 2012 is het geraamde aantal eerst op de slotdag in september bereikt, ook hier lag een slechte zomerperiode aan ten grondslag.

Nog altijd mag gesteld 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 onvoorzien 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 2014 is een voorlopig laatste bedrag van € 25.000 geraamd. Indien geen aanwending nodig is, is het "Calamiteitenfonds" gevuld tot het maximum.

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>1-1-2014</u>	<u>31-12-2014</u>
1. Ruimte nieuw beleid	€ 704.800	€ 777.200
2. Reserve natuurontwikkeling fietspad	€ 45.400	€ 45.400
3. Reserve inrichting zeilplas 't Waal	€ 763.500	€ 742.400
4. Reserve herplant Nedereindse Plas	€ 14.400	€ 14.400
5. Egalisatie reserve strandbad	P.M.	P.M.
6. Reserve bijdrage Oortjespad	€ 33.300	€ 33.900
7. Reserve calamiteiten	€ 75.000	€ 100.000
Subtotaal	€ 1.636.400	€ 1.713.300

Dekkingsmiddelen kapitaallasten

8. Reserve inrichting Laagraven	€ 742.000	€ 593.600
9. Reserve fietspad Nieuw Wulven	€ 87.300	€ 81.500
10. Reserve speelvoorziening Haarzuilens	€ 27.000	€ 24.000
11. Reserve innovatie speeleiland	€ 48.400	€ 45.800
12. Subsidies (diverse)	€ 2.795.300	€ 2.593.400
13. Subsidie herinrichting Noordplein Maarsseveense plassen	€ 267.000	€ 258.000
Subtotaal	€ 3.967.000	€ 3.596.300
Totaal	€ 5.603.400	€ 5.309.600

Ad.1

Het begrotingsjaar 2014 zou in principe het 1^e jaar van een nieuwe budgetcyclus moeten betekenen. Echter in het licht van de toekomstdiscussie die gevoerd wordt bij en over de schappen, en waarover in 2014 meer duidelijkheid moet zijn, is voorlopig besloten de huidige budgetperiode met één jaar te verlengen.

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.

In deze begroting wordt een voorlopig batig saldo geraamd van € 72.400. Deze bedragen zijn beschikbaar voor uitvoering van toekomstig nieuw beleid.

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 2014 in een bedrag ad. € 742.400.

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 2014 worden verhoogd tot het bij de budgetafspraken als maximum bepaalde bedrag van € 100.000.

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 waterspeeliland. 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 toegezegd. De ontvangen 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 2014 wordt de voorziening groot onderhoud geraamd op € 650.300. De dotatie groot onderhoud is voor 2014 bepaald op € 276.700. Het saldo groot onderhoud bedraagt, door een onttrekking van € 190.600, per ultimo 2014 € 736.400.

Conclusie:

Het recreatieschap heeft inmiddels enige, zij het bescheiden budgettaire ruimte opgebouwd om eventuele extra lasten op te kunnen vangen. Aan het de voorziening calamiteiten wordt in 2014 wederom € 25.000 gedoteerd. Saldo per ultimo 2014 € 100.000.

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 2014

Inleiding

Het hierna beschreven beleidskader is nagenoeg volledig gelijk aan dat van 2013.

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 2013 en 2014 voor onderhoud beschikbare budget is:

Kosten beheer en onderhoud exclusief transparantie BTW.

	<u>Begroting 2014</u>	<u>Begroting 2013</u>
1/3. Beheer en onderhoud eigen personeel	€ 153.400	€ 152.200
5c. Ingehuurd personeel aannemers	€ 49.800	€ 65.100
17. Onderhoud kapitaalgoederen	€ 733.400	€ 704.500
19. <u>Uitvoering</u> groot onderhoud	€ 190.600	€ 64.000
Totaal	€ 1.127.200	€ 985.800

A. Wegen

Jaarlijks worden de wegen geïnspecteerd. De hieruit voortkomende acties worden planmatig aangepakt en voor de toekomst 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 gesloten. 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 zondig 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 dijkwalen 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 tevens 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 2014

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 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.

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 treasurystatuut 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

2014

Berekening (bedragen x € 1.000)

Stap		
1	Renteherzieningen	-
2	Aflossingen	336
3	Renterisico (1+2)	336
4	Renterisiconorm	842
(5a)= (4>3)	Ruimte onder risiconorm	505
(5b)= (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	-
Berekening Renterisiconorm		
(4a)	Begrotingstotaal	4.208
(4b)	Percentage regeling	20%
(4)=(4a*4b/100)	Renterisiconorm	842

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 2014 bedraagt 8,2% van € 4.208.200 zijnde € 345.000. Voor 2014 wordt een financieringstekort geraamd van € 70.700 (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". In 2013 wordt de reorganisatie afgewikkeld met de functiewaarderingen en definitieve plaatsing.

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 in beheer en onderhoud genomen en van de gemeente Utrecht de Haarrijnse plas.

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 systematiek van beeldbestekken en de inhuur van aannemers.

Met uitvoering van de taken van het recreatieschap zijn in 2013 en 2014 belast:

	2014 in fte.	2013 in fte.
<u>Stafafdeling</u>		
Staf	1,37	1,37
Office	1,35	1,35
Financiële Administratie	<u>1,32</u>	<u>1,32</u>
Totaal "Staf"	4,04	4,04
<u>Afdeling "Ontwikkeling"</u>		
Beleid en Advies	3,76	3,40
Technische adviseurs	0,77	0,77
Educatief medewerker O'pad	0,60	0,60
Communicatie/commercieel	<u>0,59</u>	<u>1,09</u>
Totaal "Ontwikkeling"	5,72	5,86
<u>Afdeling "Instandhouding"</u>		
Personeel binnen	1,26	1,19
Onderhoudspersoneel	1,85	1,85
Onderhoudspersoneel Oortjespad	1,00	1,00
Exploitatie strandbad	1,60	1,60 (badmeesters en hoofdkassier)
Toezichhouders	<u>3,06</u>	<u>3,06</u>
Totaal "Instandhouding"	8,77	8,70
Totale formatie	<u>18,53</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 opgesteld.

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).

Forelvisvijvers (2012).

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

Nog te realiseren ondermeer:

Hamlaan, horeca.

Ruigenhoek: golfbaan.

B.FINANCIËLE BEGROTING

3. FINANCIËLE POSITIE

4. EXPLOITATIEOVERZICHT

3.0. Financiële positie Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Het recreatieschap heeft in 2014 zijn activa gefinancierd met subsidies, vaste geldleningen en inzet van beschikbare reserves.

De boekwaarde van de bezittingen (aanschafwaarde, investeringen, vervangingsinvesteringen minus afschrijvingen) wordt per 1-1-2014 geraamd op € 9.665.100, per ultimo 2014 bedraagt deze boekwaarde nog afgerond € 9.169.300. Dit betekent een afname met per saldo € 495.800.

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 1-1-2014 nog afgerond € 3.967.000, per ultimo 2014 is dit bedrag, door de vrijval, afgenomen tot afgerond € 3.596.300. Per saldo moet per 1-1-2014 dus nog € 5.698.100 en per ultimo 2014 dus een bedrag van € 5.573.000 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.

Financiële positie

	<u>1-1-2014</u>	<u>31-12-2014</u>
Vreemd vermogen		
Vaste geldleningen	€ 3.389.000	€ 3.052.700
Voorziening groot onderhoud	€ 650.300	€ 736.400
Calamiteitenfonds	€ 75.000	€ 100.000
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserves	€ 955.600	€ 935.100
Algemene reserve	€ 605.800	€ 678.200
Totaal VV en EV	<u>€ 5.675.700</u>	<u>€ 5.502.400</u>

Het schap heeft per ultimo 2014 naar verwachting een algemene reserve t.b.v. uitvoering nieuw beleid opgebouwd van ruim € 678.000.

Vaste geldleningen

Ter financiering van in voorgaande jaren uitgevoerde investeringen is in 2013 een nieuwe vaste geldlening aangegaan van € 1.000.000, rentepercentage 3,35%. Ter nadere financiering zal in 2013 nog een lening voor € 500.000 moeten worden aangetrokken. Geraamd rentepercentage 4,5%. In de raming 2014 is geen nieuw aan te trekken geldlening begroot.

De dotatie groot onderhoud bedraagt € 276.700. Het uit te voeren groot onderhoud wordt voor 2014 geraamd op € 190.600.

De hier bedoelde bestemmingsreserves nemen door toevoeging van rente toe.

De algemene reserve "Vervangingsinvesteringen/nieuw beleid neemt met € 72.400 toe. 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 1-1-2014 en 31-12-2014

ACTIVA		Ultimo 2014	Ultimo 2013
1	Vaste activa		
A	<i>Immateriële vaste activa</i>	€ 1.000	€ 3.000
	- Investerings in onderzoeken ontwikkeling	€ 1.000	€ 3.000
B	<i>Materiële vaste activa</i>	€ 9.168.300	€ 9.662.100
	- Investerings met een economisch nut		
	Gronden uitgegeven in erfpacht	€ 531.800	€ 531.800
	Overige investeringen met economisch nut	€ 2.704.900	€ 2.905.200
	- Investerings in de openbare ruimte uitsluitend met een maatschappelijk nut	€ 5.931.600	€ 6.225.100
	Totaal vaste activa	€ 9.169.300	€ 9.665.100
	Financieringsoverschot		
	Totaal generaal	€ 9.169.300	€ 9.665.100

PASSIVA		Ultimo 2014	Ultimo 2013
3	Vaste passiva		
H	<i>Eigen vermogen</i>	€ 5.309.500	€ 5.603.400
	- Bestemmingsreserves		
	Overige bestemmingsreserves	€ 5.309.500	€ 5.603.400
I	<i>Voorzieningen</i>	€ 736.400	€ 650.300
	- Voorziening groot onderhoud	€ 736.400	€ 650.300
J	<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	€ 3.052.700	€ 3.389.000
	- Obligatieleningen		
	- Onderhandse leningen van: binnenlandse banken en overige fin. instellingen	€ 3.052.700	€ 3.389.000
	Totaal vaste passiva	€ 9.098.600	€ 9.642.700
	Financieringstekort	€ 70.700	€ 22.400
	Totaal generaal	€ 9.169.300	€ 9.665.100

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 31-12-2014

ACTIVA

Vaste activa

		<u>Begroting 2014</u>	<u>Begroting 2013</u>
<u>A.Immaterieële vaste activa</u>		<u>€ 1.000</u>	<u>€ 3.000</u>
<i>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</i>			
Aanschaf waarde per 1-1-2014	€ 921.300		
Afschrijving tot en met 2013	<u>€ 918.300</u>		
Subtotaal		€ 3.000	
Af: Afschrijving 2014		<u>€ 2.000</u>	
Balans per 31-12-2014		<u>€ 1.000</u>	

		<u>Begroting 2014</u>	<u>Begroting 2013</u>
<u>B.Materiele vaste activa</u>			
Materiële vaste activa met economisch nut		€ 3.236.700	€ 3.437.000
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut		<u>€ 5.931.600</u>	<u>€ 6.225.100</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>€ 9.168.300</u>	<u>€ 9.662.100</u>

		<u>Begroting 2014</u>	<u>Begroting 2013</u>
<u>Materiële vaste activa met economisch nut</u>			
1.Grond en water		€ 531.800	€ 531.800
2.Grond-, weg- en waterbouwkundige werken		€ 1.555.500	€ 1.647.300
3.Bedrijfsgebouwen		€ 462.400	€ 487.000
4.Machines, apparaten en installaties		€ 132.600	€ 156.000
5.Woonruimtes		€ 700	€ 1.100
6.Vervoermiddelen		€ 84.900	€ 100.900
7.Overige materiële vaste activa		<u>€ 468.800</u>	<u>€ 512.900</u>
Balans per 31-12-2014		<u>€ 3.236.700</u>	<u>€ 3.437.000</u>

B1.Grond en water

Aanschaf waarde per 1-1-2014	€ 531.800		
Afschrijving tot en met 2013	<u>€ -</u>		
Boekwaarde per 1-1-2014		€ 531.800	
Af: Afschrijving 2014		<u>€ -</u>	
Balans per 31-12-2014		<u>€ 531.800</u>	

B2. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Aanschaf waarde per 1-1-2014	€ 2.280.600		
Afschrijving tot en met 2013	<u>€ 633.300</u>		
Boekwaarde per 1-1-2014		€ 1.647.300	
Af: Afschrijving 2014		<u>€ 91.800</u>	
Balans per 31-12-2014		<u>€ 1.555.500</u>	

B3. Bedrijfsgebouwen

Aanschaf waarde per 1-1-2014	€	1.084.300	
Afschrijving tot en met 2013	€	<u>597.300</u>	
Boekwaarde per 1-1-2014			€ 487.000
Bij: Investerings			€ <u>23.000</u>
Subtotaal			€ 510.000
Af: Afschrijving 2014			€ <u>47.600</u>
Balans per 31-12-2014			€ <u>462.400</u>

Specificatie van de investeringen

Begroting 2014

Maarsseveense Plassen bedrijfsgebouwen

€ 23.000

Door concentratie van het werkmaterieel van verschillende schappen op locatie Maarsseveense Plassen zijn investeringen in een wasplaats met vloeistofdichte vloer noodzakelijk.

B4. Machines, apparaten en installaties

Aanschaf waarde per 1-1-2014	€	442.300	
Afschrijving tot en met 2013	€	<u>286.300</u>	
Boekwaarde per 1-1-2014			€ 156.000
Af: Desinvestering kassa's			€ 3.800
Bij: Investering kassa's Maarsseveense Plassen			€ <u>4.000</u>
Subtotaal			€ 156.200
Af: Afschrijving 2014			€ 27.400
Bij: Afschrijvingen desinvestering kassa's			€ <u>3.800</u>
Balans per 31-12-2014			€ <u>132.600</u>

B.5 Woonruimten

Aanschaf waarde per 1-1-2014	€	10.500	
Afschrijving tot en met 2013	€	<u>9.400</u>	
Boekwaarde per 1-1-2014			€ 1.100
Af: Afschrijving 2014			€ <u>400</u>
Balans per 31-12-2014			€ <u>700</u>

B.6 Vervoermiddelen

Aanschaf waarde per 1-1-2014	€	144.600	
Afschrijving tot en met 2013	€	<u>43.700</u>	
Boekwaarde per 1-1-2014			€ 100.900
Af: Afschrijving 2014			€ <u>16.000</u>
Bij: Afschrijvingen desinvesteringen			€ <u>-</u>
Balans per 31-12-2014			€ <u>84.900</u>

B7. Overige materiële vaste activa

Aanschaf waarde per 1-1-2014	€	1.239.700	
Afschrijving tot en met 2013	€	<u>726.800</u>	
Boekwaarde per 1-1-2014			€ 512.900
Af: Desinvestering			€ 6.800
Bij: Investerings			€ <u>40.000</u>
Subtotaal			€ 546.100
Af: Afschrijving 2014			€ 84.100
Bij: Afschrijving desinvesteringen			€ <u>6.800</u>
Balans per 31-12-2014			€ <u>468.800</u>

Specificatie van de investeringen

		<u>Begroting 2014</u>
Salmsteke speeltoestellen vervangen		€ 15.000
Schap algemeen terreinmeubilair vervangen		€ <u>25.000</u>
Totaal		€ <u>40.000</u>

Op Salmsteke zijn voor de jeugd speeltoestellen geplaatst. Een aantal van deze toestellen zijn verdwenen door ouderdom of vandalisme. De nieuwe zijn vandalisme bestendig uitgevoerd.

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

	<u>Begroting 2014</u>	<u>Begroting 2013</u>
11.Grond en water	€ 822.600	€ 822.600
12.Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ <u>5.109.000</u>	€ <u>5.402.500</u>
Balans per 31-12-2014	€ <u>5.931.600</u>	€ <u>6.225.100</u>

B11. Grond en water

Aanschaf waarde per 1-1-2014	€	941.400	
Afschrijving tot en met 2013	€	<u>118.800</u>	
Boekwaarde per 1-1-2014			€ 822.600
Af: Afschrijving 2014			€ -
Balans per 31-12-2014			€ <u>822.600</u>

B12. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Aanschaf waarde per 1-1-2014	€	9.548.400	
Afschrijving tot en met 2013	€	<u>4.145.900</u>	
Boekwaarde per 1-1-2014			€ 5.402.500
Bij: Eend grote steiger vervangen			€ <u>250.000</u>
Subtotaal			€ 5.652.500
Af: Afschrijving 2014			€ 543.500
Balans per 31-12-2014			€ <u>5.109.000</u>

PASSIVA

Vaste passiva

H. Bestemmingsreserves

	<u>Begroting 2014</u>	<u>Begroting 2013</u>
1. Ruimte nieuw beleid	€ 777.200	€ 704.800
2. Reserve natuurontwikkeling fietspaden	€ 45.400	€ 45.400
3. Reserve inrichting zeilplas 't Waal	€ 742.400	€ 763.500
4. Reserve Herplantfonds	€ 14.400	€ 14.400
5. Egalisatie reserve strandbad	€ -	€ -
6. Reserve vrijwillige bijdragen Oortjespad	€ 33.900	€ 33.300
7. Reserve: Calamiteiten	€ 100.000	€ 75.000
8. Reserve zand- en kleiverkoop Laagraven	€ 593.600	€ 742.000
9. Reserve fietspad Nieuw Wulven	€ 81.500	€ 87.300
10. Reserve Wielrevelt speeltoestel	€ 24.000	€ 27.000
11. Reserve Maarsseveense Plassen innovatie	€ 45.800	€ 48.400
12/13. Ontvangen subsidies in investeringen	€ 2.851.300	€ 3.062.300
Balans per 31-12	€ 5.309.500	€ 5.603.400

H.1. Ruimte nieuw beleid

Balans per 1-1-2014	€ 704.800
Bij: Dotatie resultaat 2014	€ 72.400
Af: Onttrekking aan reserve	€ -
Balans per 31-12-2014	€ 777.200

H.2. Reserve natuurontwikkeling fietspaden

Balans per 1-1-2014 en 31-12-2014	€ 45.400
------------------------------------------	-----------------

H.3. Reserve inrichting zeilplas 't Waal

Balans per 1-1-2014	€ 763.500
Bij: Toevoeging rente reserve	€ 25.900
Af: Onttrekking aan reserve	€ 47.000
Balans per 31-12-2014	€ 742.400

H.4. Reserve "Herplantfonds"

Balans per 1-1-2014 en 31-12-2014	€ 14.400
------------------------------------------	-----------------

H.6. Reserve vrijwillige bijdragen Oortjespad

Balans per 1-1-2014	€ 33.300
Bij: Vrijwillige bijdragen	€ 3.100
Af: Onttrekking aan reserve	€ 2.500
Balans per 31-12-2014	€ 33.900

<u>H.7.Reserve calamiteiten</u>		
Balans per 1-1-2014	€	75.000
Bij: Onvoorzien: Calamiteitenfonds	€	25.000
Af: Onttrekking aan calamiteitenfonds	€	-
Balans per 31-12-2014	€	100.000
<u>H.8.Reserve zand- en kleiverkoop Laagraven</u>		
Balans per 1-1-2014	€	742.000
Af: Onttrekking aan reserve	€	148.400
Balans per 31-12-2014	€	593.600
<u>H.9.Reserve fietspad Nieuw Wulven</u>		
Balans per 1-1-2014	€	87.300
Af: Onttrekking aan reserve	€	5.800
Balans per 31-12-2014	€	81.500
<u>H.10.Reserve Wielrevelt Haarzuilens</u>		
Balans per 1-1-2014	€	27.000
Af: onttrekking aan reserve	€	3.000
Balans per 31-12-2014	€	24.000
<u>H.11. Reserve Maarsseveense Plassen: innovatie</u>		
Balans per 1-1-2014	€	48.400
Af: onttrekking aan reserve	€	2.600
Balans per 31-12-2014	€	45.800
<u>H.12/13. Subsidies</u>		
Balans per 1-1-2014	€	3.062.300
Bij: Subsidies	€	-
Af: Onttrekking aan subsidie	€	211.000
Balans per 31-12-2014	€	2.851.300
<u>I.Voorzieningen</u>		
1. Groot onderhoud		Begroting 2014 Begroting 2013
	€	736.400 € 650.300
<u>I.1. Voorziening groot onderhoud</u>		
Balans per 1-1-2014	€	650.300
Bij: Dotatie groot onderhoud 2014	€	276.700
Af: Onttrekking aan voorziening groot onderhoud	€	190.600
Balans per 31-12-2014	€	736.400
<u>J.Vaste schulden langer dan één jaar</u>		
Balans per 1-1-2014	€	6.848.000
Af: Aflossingen tot en met 2013	€	3.459.000
Saldo per 1-1-2014	€	3.389.000
Bij: Nieuwe vaste geldlening	€	-
Subtotaal leningen	€	3.389.000
Af: Aflossingen geldleningen 2014	€	336.300
Balans per 31-12-2014	€	3.052.700

4. EXPLOITATIEOVERZICHT

4.1 Programmabegroting

Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Lasten

Nr.	Omschrijving	2011 (afgerond)	Begroting 2013	Begroting 2013 na 1e wijziging	Begroting 2014
1.	R.M.N.:Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 1.441.200	€ 1.396.600	€ 1.415.800	€ 1.448.000
3.	RMN: Doorbel.overige kosten	€ 231.300	€ 186.700	€ 189.500	€ 231.000
5.	Personeel en diensten van derden	€ 165.300	€ 210.900	€ 212.600	€ 196.900
7.	Afschrijvingen & rente	€ 802.200	€ 1.033.500	€ 1.033.500	€ 981.800
9.	Huren en pachten	€ 9.100	€ 8.600	€ 8.600	€ 8.800
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 61.900	€ 61.000	€ 61.800	€ 44.100
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 42.200	€ 43.000	€ 43.400	€ 44.000
15.	Energie- en waterkosten	€ 54.200	€ 60.000	€ 60.500	€ 59.300
17.	Onderhoud en vuilafvoer	€ 783.300	€ 823.100	€ 835.800	€ 870.400
19.	Voorziening groot onderhoud	€ 226.100	€ 274.100	€ 274.100	€ 276.700
21.	Overige lasten	€ 34.000	€ 22.100	€ 22.200	€ 22.200
23.	Nagekomen lasten	€ 74.200	€ -	€ -	€ -
25.	Onvoorzien	€ -	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
	Totaal lasten	€ 3.925.000	€ 4.144.600	€ 4.182.800	€ 4.208.200

4.1 Programmabegroting

Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Nr.	Omschrijving	2011 (afgerond)	Begroting 2013	Begroting 2013 na 1e wijziging	Begroting 2014
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 628.900	€ 744.400	€ 744.400	€ 733.100
6.	Rente	€ 4.700	€ 34.200	€ 34.200	€ 28.900
8.	Overige baten	€ 2.881.400	€ 132.700	€ 132.700	€ 167.600
10.	Nagekomen baten	€ 82.300	€ -	€ -	€ -
	Subtotaal baten	€ 3.597.300	€ 911.300	€ 911.300	€ 929.600
12.	Dekkingsmiddelen	€ 2.785.700	€ 2.883.400	€ 2.921.600	€ 2.984.700
	Deelnemersbijdragen				
	Deelnemersbijdragen	€ 2.441.900	€ 2.526.300	€ 2.526.300	€ 2.576.800
	Deelnemersbijdrage doorschuif BTW exploitatie	€ 343.800	€ 357.100	€ 395.300	€ 407.900
	Totaal baten	€ 6.383.000	€ 3.794.700	€ 3.832.900	€ 3.914.300
	Resultaat voor bestemming	€ 2.458.000-	€ 349.900	€ 349.900	€ 293.900
	Mutaties reserves				
Af:	Laagraven: rente	€ -	€ -	€ -	€ -
Af:	t Waal: Reserve inrichting zeilplas	€ -	€ -	€ -	€ -
Af:	Vrijval subsidies	€ 122.200	€ 232.500	€ 232.500	€ 211.000
Af:	Vrijval reserve	€ 156.200	€ 211.200	€ 211.200	€ 209.300
Af:	Oortjespad uitkijktoren	€ -	€ -	€ -	€ -
Af:	Reserve herplantfonds Nedereindse Plas	€ -	€ -	€ -	€ -
Af:	Oortjespad: Vrijwillige bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -
Af:	Reserve Laagraven(overig/verkopen)	€ -	€ -	€ -	€ -
	Subtotaal af	€ 278.400	€ 443.700	€ 443.700	€ 420.300
Bij:	Laagraven: rente	€ -	€ -	€ -	€ -
Bij:	Subsidies	€ 2.171.100	€ -	€ -	€ -
Bij:	Oortjespad: Bijdragen	€ 15.200	€ 3.100	€ 3.100	€ 3.100
Bij:	t Waal: Reserve inrichting zeilplas	€ 494.400	€ 31.200	€ 31.200	€ 25.900
Bij:	Reserve calamiteiten	€ -	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Bij:	Reserve / Ruimte nieuw beleid	€ 55.700	€ 34.500	€ 34.500	€ 72.400
	Subtotaal bij	€ 2.736.400	€ 93.800	€ 93.800	€ 126.400
	Totaal mutatie reserves	€ 2.458.000	€ 349.900-	€ 349.900-	€ 293.900-
	Resultaat na bestemming	€ -	€ -	€ -	€ -

4.2 Analyse verschillen 2013 en 2014

Lasten

Nr.	Omschrijving	Begroting 2013 na 1e wijziging	Begroting 2014	Verschillen
1.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 1.415.800	€ 1.448.000	€ 32.200
3.	RMN: Doorbel. overige kosten	€ 189.500	€ 231.000	€ 41.500
5.	Personeel en diensten van derden	€ 212.600	€ 196.900	€ 15.700-
7.	Afschrijvingen & rente	€ 1.033.500	€ 981.800	€ 51.700-
9.	Huren en pachten	€ 8.600	€ 8.800	€ 200
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 61.800	€ 44.100	€ 17.700-
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 43.400	€ 44.000	€ 600
15.	Energie- en waterkosten	€ 60.500	€ 59.300	€ 1.200-
17.	Onderhoud en vuilafvoer	€ 835.800	€ 870.400	€ 34.600
19.	Voorziening groot onderhoud	€ 274.100	€ 276.700	€ 2.600
21.	Overige lasten	€ 22.200	€ 22.200	€ -
25.	Onvoorzien	€ 25.000	€ 25.000	€ -
	Totaal lasten	€ 4.182.800	€ 4.208.200	€ 25.400

Baten

Nr.	Omschrijving	Begroting 2013 na 1e wijziging	Begroting 2014	Verschillen
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 744.400	€ 733.100	€ 11.300-
6.	Rente	€ 34.200	€ 28.900	€ 5.300-
8.	Overige baten	€ 132.700	€ 167.600	€ 34.900
12.	Dekkingsmiddelen	€ 2.921.600	€ 2.984.700	€ 63.100
	<i>Deelnemersbijdragen</i>	€ 2.526.300	€ 2.576.800	€ 50.500
	<i>Deelnemersbijdrage doorschuif BTW</i>	€ 395.300	€ 407.900	€ 12.600
	Totaal baten	€ 3.832.900	€ 3.914.300	€ 81.400
	Resultaat voor bestemming	€ 349.900	€ 293.900	€ 56.000-
		€ -		
		€ -		
	<i>Vrijval subsidies</i>	€ 232.500	€ 211.000	€ 21.500-
	<i>Vrijval reserve</i>	€ 211.200	€ 209.300	€ 1.900-
	<i>Oortjespad: Bijdragen</i>	€ 3.100	€ 3.100	€ -
	<i>t Waal: Reserve inrichting zeilplas</i>	€ 31.200	€ 25.900	€ 5.300-
	<i>Reserve calamiteiten</i>	€ 25.000	€ 25.000	€ -
	<i>Reserve / Ruimte nieuw beleid</i>	€ 34.500	€ 72.400	€ 37.900
	Saldo mutaties reserves	€ 349.900-	€ 293.900-	€ 56.000
	Resultaat na bestemming	€ -	€ -	€ -

Analyse van de verschillen tussen de vastgestelde begroting 2013 en de begroting 2014.

In de vastgestelde begroting 2013 zijn de lasten en baten nog met 2% verhoogd.

De deelnemersbijdragen 2013 zijn t.o.v. 2012 echter niet aangepast, de nullijn is toegepast.

Per 1 oktober 2012 is de BTW verhoogd van 19% naar 21%. Deze verhoging is verwerkt in de eerste begrotingswijziging 2013. Deze wijziging is budgettair neutraal. Om de cijfers 2013 en 2014 met elkaar te kunnen vergelijken is de eerste wijziging 2013 tevens in deze begroting opgenomen.

In de raming van de overige lasten en baten is met een inflatiecorrectie gerekend van 2%. Dit zijn de door het CPB op dit moment voor 2014 geraamde cijfers. Dit percentage is tevens toegepast op de deelnemersbijdragen.

Gezamenlijk resulteert dit in een sluitende begroting van programma "A" voor het jaar 2014.

Onderstaande toelichting gaat in op de belangrijkste verschillen tussen de begroting 2014 en de begroting 2013 na 1^o wijziging.

Lasten

De totale lasten nemen toe per saldo toe met € 25.400. Deze toename bestaat uit toename salarislasteren, uit de doorbelasting vanuit Recreatie Midden-Nederland en de algemene prijsontwikkeling. Daar staat tegenover een forse afname van de geraamde rentelasteren. Zie hieronder voor een nadere toelichting.

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

Toename € 32.200

Deze post neemt per saldo met € 32.200 toe t.o.v. de begroting 2013 na eerste wijziging. De algemene salarisontwikkeling in 2014 is gesteld op 0% t.o.v. de raming 2013 na de eerste wijziging. De opslag sociale lasten is echter wel met 3% verhoogd tot 25% om zo aan te sluiten bij de werkelijkheid, daarnaast zijn de reguliere rechtspositionele aanpassingen doorgevoerd.

De totale formatie die wordt geraamd voor dit schap daalt t.o.v. 2013 na 1^o wijziging met 0,07 fte., van 18,60 fte. naar 18,53 fte., deze afname is toe te schrijven aan de verdeling van de overhead over de diverse schappen.

Tevens zijn een aantal functies herschikt waardoor de doorbelasting op basis van de uren tarieven enigszins is gewijzigd.

De hogere opslag sociale lasten, de reguliere rechtspositionele aanpassingen, de toedeling van de overhead en de herschikking van functies resulteren per saldo in een toename van het benodigde budget met € 32.200 ofwel 2,25%.

Post. 3 Overige doorbelaste lasten R.M.N.

Toename € 41.500

De toename van deze post bedraagt € 41.500 bruto, maar netto € 12.200.

Deze toename bestaat uit de kapitaallasteren m.b.t. investeringen in hard- en software, het aandeel van het schap daarin bedraagt € 6.100 inclusief BTW.

De resterende toename op deze post ad. € 35.400 inclusief BTW heeft betrekking op de overgang naar lease-auto's voor m.n. toezichthouders en opzichters. Deze verhoging is voor het recreatieschap budgettair neutraal doordat de toename van deze post wordt geneutraliseerd door de verlaging van de budgetten voor kapitaallasteren (post. 7), dienstreizen (post. 11), belastingen en verzekeringen (post. 13), brandstoffen (post. 15) en onderhoud (post. 17).

Post 5. Personeel en diensten van derden **Afname € 15.700**

Deze post neemt t.o.v. de begroting 2012 met per saldo € 15.700 af.

Deze afname betreft met name de overheveling van de post loonwerkers ad. € 18.000 naar post 17. Zie aldaar. Daar staat tegenover een toename van de lasten als gevolg van de prijsontwikkeling 2%.

Post 7. Afschrijvingen en rente **Afname € 51.700**

De afgelopen jaren zijn nieuwe investeringen uit- of afgesteld. Ook is regelmatig besloten om een deel van de voor geraamde (vervangings)investeringen uit te stellen. Met betrekking tot de begrotingen 2013 en 2014 zijn de geraamde (vervangings)investeringen telkens aan de laatste actualiteit aangepast.

De voor 2013 geraamde investeringen komen uit op € 447.000 en voor 2014 op € 317.000 (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 2014 uit op € 981.800, terwijl voor 2013 na eerste wijziging nog € 1.033.500 is geraamd. Een afname van per saldo € 51.700

De afschrijvingslasten nemen per saldo met € 8.400 af en de rentelasten met € 43.300.

Op het eerste gezicht lijken de afschrijvingslasten dus met € 8.400 af 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 2014 uitkomen op € 392.600 en dat de netto afschrijvingslasten 2013 uitkomen op afgerond € 377.600. Met andere woorden een toename van de afschrijvingslasten met per saldo € 15.000 t.o.v. de begroting 2013 na eerste wijziging.

Per saldo nemen de kapitaallasten 2014 t.o.v. 2013 netto met bijna € 28.000 af.

Post. 11 Bestuur- en apparaatkosten **Afname € 17.700**

De afname van deze post wordt veroorzaakt doordat de organisatie in de loop van 2013 is overgaan op leaseauto's, waardoor de post dienstreizen drastisch is verlaagd. Zie ook de toelichting bij post 3.

Post 17. Regulier onderhoud **Toename € 34.600**

Zoals bij post 5 reeds vermeld nemen de posten 5 en 17 alleen toe met de geraamde prijsontwikkeling.

Deze post neemt per saldo met € 34.600 toe. Deze stijging heeft voor € 16.600 betrekking op de geraamde prijsontwikkeling van 2% en voor € 18.000 uit de overheveling van de post "Loonwerkers" van post 5 naar deze post.

Post 25. Onvoorzien **Ongewijzigd**

In 2014 is deze post ad. € 25.000, evenals in 2012 en 2013 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 2014 € 100.000. Zie tevens de balans en de staat van reserves en voorzieningen.

Baten

Post 2. Opbrengsten van eigendommen

Afname € 11.300

Een aantal opbrengsten worden met de prijsindex van 2% verhoogd. Lopende contracten leiden eveneens tot hogere opbrengsten, daar staat tegenover een daling van de opbrengsten door de onzekerheid over de realisatie van een golfvoorziening in Ruigenhoek. Tot op heden is geen ondernemer voor de uitvoering van dit plan gevonden. De raming op dit onderdeel is voorlopig met € 20.000 verlaagd.

E.e.a. resulteert in een afname van de opbrengsten met per saldo € 11.300.

Post 8. Overige baten

Toename € 34.900

De raming van deze post is per saldo € 34.900 hoger dan de raming 2013 na eerste wijziging.

Deze toename heeft hoofdzakelijk betrekking op de ontvangsten in het kader van de integratieheffing Laagraven ad. € 36.700. Ook de begroting 2013 moet overigens nog met dit bedrag worden aangepast.

Post 12. Dekkingsmiddelen

Toename € 63.100

Over de jaren 2011 tot en met 2013 zijn de reguliere deelnemersbijdragen t.o.v. 2010 in absolute zin met per saldo 3,60% gedaald.

In deze begroting is uitgegaan van de geraamde prijsontwikkeling volgend uit de CPB-cijfers van de maand februari 2013, deze raming komt uit op gemiddeld 2%. De deelnemersbijdragen nemen eveneens met 2% toe ofwel € 50.500. De compensabele BTW neemt tot slot met € 12.600 toe.

C. MEERJARENBEGROTING

5. INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT

6. EXPLOITATIEOVERZICHT

5.1 MEERJARENBEGROTING INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT: MUTATIES 2013 TOT EN MET 2017

UITGAVEN

Nr.	Omschrijving	Dienstjaar 2013	Dienstjaar 2014	Dienstjaar 2015	Dienstjaar 2016	Dienstjaar 2017
	<u>Onderzoek en voorbereiding</u>	0	0	0	0	0
	ECONOMISCH					
0	<u>Grond en water</u>	0	0	0	0	0
1	<u>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken</u>	0	0	0	0	0
2	<u>Bedrijfsgebouwen</u>	0	23.000	0	0	0
3	<u>Woonruimte</u>	0	0	0	0	0
4	<u>Vervoermiddelen</u>	54.500	0	0	0	0
5	<u>Machines, apparaten en installaties</u>	44.500	4.000	9.000	50.000	0
7	<u>Overige vaste activa</u>	154.500	40.000	0	0	0
	SUBTOTAAL ECONOMISCH	253.500	67.000	9.000	50.000	0
	MAATSCHAPPELIJK					
0	<u>Grond en water</u>	0	0	0	0	0
1	<u>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken</u>	193.700	250.000	0	0	0
	SUBTOTAAL MAATSCHAPPELIJK	193.700	250.000	0	0	0
8	<u>Onttrekking aan reserves</u>	211.200	209.300	209.300	209.300	209.300
9	<u>Vrijval subsidies</u>	232.500	211.000	187.400	187.400	187.400
10	<u>Onttrekking aan voorziening groot onderhoud</u>	64.000	190.600	431.300	251.400	247.500
11	<u>Aflossing opgenomen langlopende geldleningen</u>	336.300	336.300	336.500	321.400	317.300
12	<u>Financieringsoverschot</u>	0	0	61.400	253.800	344.000
	Totaal	1.291.200	1.264.200	1.234.900	1.273.300	1.305.500

5.1 MEERJARENBEGROTING INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT: MUTATIES 2013 TOT EN MET 2017

ONTVANGSTEN

Nr.	Omschrijving	Dienstjaar 2013	Dienstjaar 2014	Dienstjaar 2015	Dienstjaar 2016	Dienstjaar 2017
A.	<u>Uit afschrijving vrijgekomen middelen</u>	833.500	812.900	781.600	775.000	762.400
B.	<u>Toevoeging aan reserves</u>	93.700	101.400	167.500	209.500	251.300
C.	<u>Ontvangen subsidies</u>	0	0	0	0	0
D.	<u>Dotatie aan voorziening groot onderhoud</u>	274.100	276.700	285.800	288.800	291.800
E.	<u>Dotatie aan calamiteitenfonds</u>	0	25.000	0	0	0
F.	<u>Af te sluiten langlopende geldleningen</u>	0	0	0	0	0
G.	<u>Financieringstekort</u>	89.900	48.200	0	0	0
	Totaal	1.291.200	1.264.200	1.234.900	1.273.300	1.305.500

6.1 Programma "A"

MEERJARENBEGROTING: EXPLOITATIE 2013 TOT EN MET 2017

LASTEN

Nr.	Omschrijving	Dienstjaar 2013	Dienstjaar 2014	Dienstjaar 2015	Dienstjaar 2016	Dienstjaar 2017
1	R.M.N. :Salarissen, sociale lasten en personeelskosten	1.415.800	1.448.000	1.477.000	1.506.500	1.536.600
3	R.M.N.: Overige doorbel.kosten	189.500	231.000	235.600	240.300	245.100
5	Personeel en diensten derden	212.600	196.900	200.800	204.800	208.900
7	Afschrijvingen en rente	1.033.500	981.800	933.600	910.100	881.100
9	Huren en pachten e.d.	8.600	8.800	9.000	9.200	9.400
11	Bestuurs- en apparaatskosten	61.800	44.100	45.000	45.900	46.800
13	Belastingen en verzekeringen	43.400	44.000	44.900	45.800	46.700
15	Energie- en waterkosten	60.500	59.300	60.500	61.700	62.900
17	Onderhoud kapitaalgoederen*	835.800	870.400	887.800	905.600	923.700
19	Voorziening groot onderhoud	274.100	276.700	285.800	288.800	291.800
21	Overige kosten	22.200	22.200	22.600	23.100	23.600
25	Onvoorzien (Calamiteitenfonds)	25.000	25.000	0	0	0
Totaal lasten programma "A"		4.182.800	4.208.200	4.202.600	4.241.800	4.276.600

Kostenontwikkeling 2013-2017 2% per jaar.

6.1 Programma "A"

MEERJARENBEGROTING: EXPLOITATIE 2013 TOT EN MET 2017

							BATEN
Nr.	Omschrijving	Dienstjaar 2013	Dienstjaar 2014	Dienstjaar 2015	Dienstjaar 2016	Dienstjaar 2017	
2	Opbrengsten van eigendommen	744.400	733.100	756.100	775.000	788.100	
6	Rente	34.200	28.900	28.200	27.400	26.600	
8	Overige inkomsten	132.700	167.600	144.700	146.900	149.100	
12	Dekkingsmiddelen	2.921.600	2.984.700	3.044.400	3.105.300	3.167.400	
	<u>Deelnemersbijdrage:</u>						
	<i>Deelnemersbijdragen *</i>	2.526.300	2.576.800	2.628.300	2.680.900	2.734.500	
	<i>Deelnemersbijdrage in doorschuif BTW exploitatie</i>	395.300	407.900	416.100	424.400	432.900	
	Totaal programma	3.832.900	3.914.300	3.973.400	4.054.600	4.131.200	
	Resultaat voor bestemming	349.900	293.900	229.200	187.200	145.400	
	<u>Mutatie reserves</u>						
	<i>Af: Vrijval subsidies</i>	232.500	211.000	187.400	187.400	187.400	
	<i>Af: Ten laste van de reserve</i>	211.200	209.300	209.300	209.300	209.300	
	<i>Bij: Oortjespad busbijdrage</i>	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100	
	<i>Bij: Waal rente reserve</i>	31.200	25.900	25.200	24.400	23.600	
	<i>Bij: Calamiteitenreserve</i>	25.000	25.000	0	0	0	
	Overschot aan dekkingsmiddelen	34.500	72.400	139.200	182.000	224.600	
	Tekort aan dekkingsmiddelen						
	Mutatie reserves	-349.900	-293.900	-229.200	-187.200	-145.400	
	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 31-12-2014

No.	Omschrijving	Aanschaf waarde 1-1-2014	Vermeer- deringen 2014	Desinves- teringen 2014	Aanschaf- waarde 31-12-2014	Afschrij- vingen t/m 1-1-2014	Afschrij- vingen 2014	Afschr. desinv. 2014	Totaal afschr. t/m 2014	Boek- waarde 1-1-2014	Boek- waarde 31-12-2014
	Economisch										
00002	Grond- en water	531.800	0	0	531.800	0	0	0	0	531.800	531.800
00101	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.280.600	0	0	2.280.600	633.300	91.800	0	725.100	1.647.300	1.555.500
00301	Bedrijfsgebouwen	1.084.300	23.000	0	1.107.300	597.300	47.600	0	644.900	487.000	462.400
00311	Woonruimtes	10.500	0	0	10.500	9.400	400	0	9.800	1.100	700
00401	Machines, apparaten en installaties	442.300	4.000	3.800	442.500	286.300	27.400	3.800	309.900	156.000	132.600
00500	Vervoermiddelen	144.600	0	0	144.600	43.700	16.000	0	59.700	100.900	84.900
00801	Overige vaste activa	1.239.700	40.000	6.800	1.272.900	726.800	84.100	6.800	804.100	512.900	468.800
Totaal	Economisch	5.733.800	67.000	10.600	5.790.200	2.296.800	267.300	10.600	2.553.500	3.437.000	3.236.700
	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	9.548.400	250.000	0	9.798.400	4.145.900	543.500	0	4.689.400	5.402.500	5.109.000
Totaal	Maatschappelijk	10.489.800	250.000	0	10.739.800	4.264.700	543.500	0	4.808.200	6.225.100	5.931.600
	Onderzoek en voorbereiding										
00601	Onderzoek en voorbereiding	921.300	0	0	921.300	918.300	2.000	0	920.300	3.000	1.000
Generaal Totaal		17.144.900	317.000	10.600	17.451.300	7.479.800	812.800	10.600	8.282.000	9.665.100	9.169.300

Bijlage 7.2

Staat van reserves en voorzieningen begroting 2014

	Naam reserve/ voorziening	Saldo aan het begin van het dienstjaar 1-1-2014	Vermeerderingen wegens bijboeking van rente	Overige vermeerderingen	Verminderingen (beschikking over en bijdragen uit) reserves en/of voorzieningen	Saldo aan het einde van het dienstjaar 31-12-2014
H.	Bestemming reserves					
1	Reserve natuurontwikkeling fietspaden	45.400	0	0	0	45.400
2	Reserve inrichting Zeilplas 't Waal	763.500	25.900	0	47.000	742.400
3	Herplantfonds Nedereindseplas	14.400	0	0	0	14.400
4	Reserve inrichting Laagraven	742.000	0	0	148.400	593.600
5	Reserve Vrijwillige bijdrage Oortjespad	33.300	0	3.100	2.500	33.900
6	Gem. Utrecht: bijdrage reserve nieuw beleid	99.000	0	0	0	99.000
7	Wielrevelt: speelvoorziening Haarzuilens	27.000	0	0	3.000	24.000
8	Reserve fietspad Nieuw Wulven	87.300	0	0	5.800	81.500
9	Strandbad: innovatie (speeleiland)	48.400	0	0	2.600	45.800
10	Reserve calamiteiten	75.000	0	25.000	0	100.000
11	Reserve nieuw beleid	605.800	0	72.400	0	678.200
	Totaal reserves	2.541.100	25.900	100.500	209.300	2.458.200
1	Subsidie Laagraven	239.500	0	0	47.900	191.600
2	Subsidie routepunt Oortjespad	4.400	0	0	4.400	0
3	Subsidie Spengen Route	3.700	0	0	3.700	0
4	Subsidie Cockange Route	0	0	0	0	0
5	Subsidie wandelen Lopikerwaard	10.000	0	0	10.000	0
6	Subsidie fietsen Lopikerwaard	4.700	0	0	4.800	0
7	Subsidie Drie Bruggen	27.700	0	0	2.500	25.200
8	Subsidie parkeerplaats Strandbad	11.500	0	0	1.100	10.400
9	Subsidie bankjes Lopikerwaard Agenda 2010	700	0	0	700	0
10	Subsidie recreatief knooppunt Oortjespad	192.800	0	0	10.200	182.600
11	Subsidie parkeerplaats Oortjespad	31.900	0	0	1.700	30.200
12	Subsidie bruggen Oortjespad	3.700	0	0	200	3.500
13	Subsidie Laagraven fietspaden	82.300	0	0	16.500	65.800
14	Subsidie Noordplein Strandbad MVP	267.000	0	0	9.000	258.000
15	Subsidie Ruigenhoek plusplan	1.721.500	0	0	74.800	1.646.700
16	Subsidie NOP wandelpaden	72.000	0	0	3.000	69.000
17	Subsidie strandbad speeleiland	332.500	0	0	17.500	315.000
18	Subsidie De Leijen gebouw	40.400	0	0	2.100	38.300
19	Subsidie Oortjespad: TOP	16.000	0	0	900	15.100
20	Subsidie NOP ruiterspaden	0	0	0	0	0
	Totaal subsidies	3.062.300	0	0	211.000	2.851.400
I.	Voorzieningen					
1	Voorziening groot onderhoud	650.300	0	276.700	190.600	736.400
	Totaal voorzieningen	650.300	0	276.700	190.600	736.400
	Totaal generaal reserves en voorzieningen	6.253.700	25.900	377.200	610.900	6.046.000

Bijlage 7.3

STAAT VAN OPGENOMEN LANGLOPENDE GELDLeningen, AFLOSSINGEN EN RENTE PER 31 DECEMBER 2014

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	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot per 01-01-2014	Bedrag van de in de loop van 2014 opgenomen geldleningen.	Bedrag van de:		Restantbedrag van de geldlening of het voorschot per 31-12-2014		
									Rente of het rentebestanddeel	Aflossing of het aflossingsbestanddeel			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	BNG	1994	113.400	27-06-1994	82818	s	01-07-2019	4,99	27.300	0	1.200	4.500	22.800
2	BNG	1995	295.000	07-06-1995	84748	s	20-12-2015	6,43	29.600	0	1.900	14.700	14.900
3	NWB (MVP)	1996	79.400	27-06-1996	10014363	s	23-12-2016	6,22	11.800	0	700	4.000	7.800
4	BNG	1997	90.800	01-03-1997	86432	s	25-03-2017	6,25	18.300	0	900	4.500	13.800
5	B.N.G.	1997	363.000	04-12-1997	87414	s	10-12-2017	5,85	72.500	0	4.200	18.200	54.300
6	B.N.G.	1998	245.000	12-03-1998	87920	s	16-03-2018	5,50	61.100	0	2.800	12.300	48.800
7	B.N.G.	1998	499.200	29-10-1998	89070	s	15-12-2018	4,70	124.700	0	5.800	25.000	99.700
8	B.N.G.	1999	226.900	10-12-1998	89329	s	06-01-2019	4,62	68.200	0	2.600	11.300	56.900
9	B.N.G.	2000	635.300	14-10-1999	90863	s	04-02-2021	5,90	222.200	0	11.400	31.800	190.400
10	B.N.G.	2002	720.000	14-02-2002	94307	s	18-02-2022	5,24	324.000	0	15.300	36.000	288.000
11	B.N.G.	2002	380.000	18-10-2002	96202	s	18-12-2017	4,65	101.400	0	4.700	25.300	76.100
13	B.N.G.	2003	1.000.000	19-12-03	98612	s	19-12-2023	4,54	500.000	0	22.600	50.000	450.000
14	B.N.G.	2004	400.000	22-12-04	99894	s	22-12-2019	4	159.900	0	6.400	26.700	133.200
15	B.N.G.	2010	300.000	01-07-10		s	1-7-2035	5	168.000	0	8.100	12.000	156.000
16	B.N.G.	2013	1.000.000	15-02-13		s	15-02-38	3,35	1.000.000	0	32.300	40.000	960.000
17	B.N.G.	2013	500.000	01-07-13		s	01-07-38	4,5	500.000	0	22.100	20.000	480.000
Totaal			6.848.000						3.389.000	0	143.000	336.300	3.052.700