

Haren, maart 2013.

Meerschchap Paterswolde



Begroting
2014

INHOUDSOPGAVE	PAGINA
Bestuurssamenstelling	2
Programmabegroting (tekstueel)	3
Programmabegroting (financieel)	6
Specificatie van lasten	7
Specificatie van baten	8
Bijdrage per gemeente	9
Toelichting op de programmabegroting	10 + 11
Overzicht Vaste Aktiva	12
Overzicht Reserves en Voorzieningen	13
Overzicht Opgenomen Geldleningen	14
Meerjarenraming 2014-2017	15
Financiering	16 + 17
Handtekeningenformulier	18

SAMENSTELLING VAN HET ALGEMEEN BESTUUR

Dhr. J. Seton, wethouder van de gemeente Groningen, voorzitter *)
Dhr. J.E. de Graaf, wethouder van de gemeente Tynaarlo, *)
Dhr. T. Sieling, wethouder van de gemeente Haren, vice voorzitter *)
Dhr. H.J. Bolhuis, raadslid gemeente Tynaarlo
Dhr. W.B. Leemhuis, raadslid gemeente Groningen
Dhr. J.H. Luhoff, raadslid gemeente Groningen
Dhr. G. Pieters, raadslid gemeente Tynaarlo
Dhr. G.H. Schenkel, raadslid gemeente Haren
Dhr. J. Spakman, raadslid gemeente Groningen
Dhr. T.G. Sprenger, raadslid gemeente Haren

* tevens lid van het dagelijks bestuur

Secretariaat: Meerschapsboerderij
Veenweg 46, 9728 NM Groningen

Dhr. K. Haverdings, secretaris tel. 050-5263570
Dhr. G.C.M. Schaikoort, loco secretaris tel. 050-5255381

Beheer: Dhr. H. Homan, opzichter tel. 050-5263565

Administratie: Dhr. G. Pots, ontvanger/financieel adviseur tel. 050-3676152
Mw. A. van Loenen, financieel medewerkster tel. 050-3676158
Mw. M. Kruijjer, financieel medewerkster tel. 050-3676155

Bankrelatie: Nederlandse Waterschapsbank N.V. te 's-Gravenhage
Rekeningnummer 63.67.56.599 ten name van de ontvanger van het
Meerschap Paterswolde

Programmabegroting 2014

1. Algemeen

Hierbij bieden wij u de Begroting 2014 aan. Deze begroting hebben wij onder meer gebaseerd op de ervaringscijfers van het jaar 2012 en de ramingen voor het jaar 2014. Daarnaast hebben wij rekening gehouden met de ons thans bekende ontwikkelingen die gevolgen zullen hebben voor de inkomsten en uitgaven in het jaar 2014 en verder. Tevens is rekening gehouden met een structurele bezuinigingsopdracht van circa € 140.000,-

Als gevolg van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bestaat de begroting uit een beleidsbegroting en een financiële begroting. De beleidsbegroting vindt u hieronder. De beleidsbegroting bestaat uit een programmaplan en uit paragrafen.

In de titels 2.2 en 2.3 van het BBV wordt hier nader op ingegaan. Later zullen wij genoemde punten nader uitwerken.

Ingaande de budgetperiode, die loopt van 2014 t/m 2017, is de bijdrage van de deelnemende gemeenten niet uitsluitend bepaald door de reguliere, trendmatig verhoogde, bijdrage die bestemd is voor de instandhouding van de gerealiseerde voorzieningen. Voor investeringsbijdragen, die benut worden voor de realisering van nieuwe voorzieningen op het terrein van de openluchtrecreatie, de landschapsverzorging en de natuurontwikkeling verwijzen wij u naar paragraaf 2.2.3 Financiering.

2. Het programmaplan en de paragrafen

Het BBV gaat er van uit dat het programmaplan verschillende programma's zal bevatten. Daarbij is een programma een samenvattend geheel van activiteiten. Omdat het Meerschaps slechts belast is met één samenhangende taak, te weten de openluchtrecreatie, hebben wij het programmaplan niet opgesplitst in verschillende programma's.

Als gevolg van artikel 8 van het BBV moeten in het programmaplan worden behandeld de doelstelling en de beoogde maatschappelijke effecten evenals de wijze waarop men deze wil bereiken.

In de paragrafen dienen als gevolg van artikel 9 van het BBV de beleidslijnen te worden vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten.

Op ons Meerschaps zijn vier verplichte paragrafen van toepassing, te weten: het weerstandsvermogen, het onderhoud van de kapitaalgoederen, de financiering en de bedrijfsvoering.

2.1. Het programmaplan

De doelstelling van het Meerschaps is opgenomen in artikel 2 van de gemeenschappelijke regeling Meerschaps Paterswolde 2007 en luidt: Het lichaam heeft binnen de grenzen van zijn gebied tot doel het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemers op het terrein van de openluchtrecreatie, zulks met de bescherming van de natuur en het landschap. Bij het uitoefenen van deze taak achten wij de vrije toegang tot onze voorzieningen essentieel. Het effect van ons beleid is dat iedere bewoner en bezoeker van Stad en Ommeland de gelegenheid heeft om op een goede manier te recreëren binnen ons werkgebied.

Wij trachten dit effect te bereiken door enerzijds een goed onderhoud van de gerealiseerde voorzieningen en anderzijds door aanleg van nieuwe voorzieningen, waarbij wordt ingespeeld op wensen en behoeften in de samenleving.

De kosten, die verbonden zijn aan dit reguliere programma vindt u terug in de exploitatiebegroting 2014.

De kosten worden voornamelijk gedekt door commerciële inkomsten (verhuringen en verpachtingen), incidentele verkoop van eigendommen en bijdragen van de deelnemende gemeenten.

2.2. De paragrafen

2.2.1. Weerstandsvermogen

Het Meerschapp heeft voor de thans voorzienbare risico's diverse reserves en voorzieningen ingesteld, ten einde toekomstige ontwikkelingen te kunnen opvangen. Een overzicht van deze reserves en voorzieningen treft u aan in staat D (Overzicht reserves en Voorzieningen) bij deze begroting.

Korthedshalve verwijzen wij daarnaar. Gezien de hoogte en aard van het vermogen is het weerstandsvermogen voldoende met uitzondering van de reserve Groot Onderhoud, zie paragraaf 2.2.2 Onderhoud Kapitaalgoederen.

De voorzieningen worden gevoed uit de begroting via de daarvoor opgenomen begrotingsposten. De reserves worden gevoed via de resultaatbestemming. Daarnaast kan een eventueel exploitatieoverschot worden bestemd voor de voeding van reserves en voorzieningen.

Onderstaande gaan wij nader in op twee belangrijke risico's.

Risico personeel.

Gelet op de leeftijdsopbouw en het aantal werknemers in de buitendienst loopt onze organisatie nauwelijks risico. Bij langdurige ziekte van één of meer werknemers kan de organisatie voor onverwachte personeelsuitgaven komen te staan..

Om bovenstaande risico's te gelegener tijd zoveel mogelijk te kunnen opvangen bestaat de Voorziening Vervanging Personeel. Voor de komende jaren is er voor de onderhoudsmedewerkers een ziekteverzuimverzekering afgesloten zodat de voorziening niet verder aangevuld hoeft te worden.

Voor het secretariaatspersoneel en de opzichter zijn dienstverleningscontracten afgesloten met de gemeente Groningen. In het geval van (langdurige) ziekte wordt voor vervanging gezorgd.

Risico Aansprakelijkheid.

Ter dekking van de aansprakelijkheidsrisico's is een verzekering afgesloten en is een risico management beheersysteem opgebouwd.

2.2.2. Onderhoud kapitaalgoederen

Het dagelijks onderhoud van onze kapitaalgoederen vindt op een goed niveau plaats en ook zodanig dat recreanten er op een goede en plezierige wijze gebruik van kunnen maken. In het overzicht van baten en lasten zijn voldoende middelen voor het dagelijks onderhoud gereserveerd, terwijl er daarnaast een onderhoudsvoorziening bestaat, waaruit die onderhoudskosten worden betaald die slechts eenmaal in een reeks van jaren voorkomen.

Deze onderhoudsvoorziening bevindt zich niet op een verantwoord niveau om het toekomstige grootonderhoud te kunnen opvangen. Dit heeft te maken met de orde van grootte van de projecten, o.a. de renovatie van walbeschoeiing, groot onderhoud vuurtoren van de Twee Provinciën, het verdiepen van het Paterswoldsemeer en de restauratie van kunstwerken.

2.2.3 Financiering

Het Meerschapp heeft voor zijn exploitatie en realisering van nieuwe voorzieningen in 2011 – 2015 beroep gedaan op subsidiemogelijkheden EFRO, Toeristische-recreatieve infrastructuur Paterswoldsemeergebied (TRIP). Het projectplan en de bijbehorende separate projectbegroting omschrijven de volgende maatregelen:

1. Diverse maatregelen rondom de Hoornseplas/opgeleverd 2012.
2. Diverse Speelvoorzieningen/opgeleverd 2012.
3. Zeilvoorziening mindervaliden/opgeleverd 2011.
4. Opwaarderen van de sluis/wordt opgeleverd mei 2014.
5. Verbreden Nijdam met fietspad/wordt opgeleverd medio 2013.

6. Afronding Masterplan plein Kaap Hoorn/wordt opgeleverd april 2013.
De totale projectbegroting gaat uit van een investering van € 4.592.000.

De dekking bestaat uit:

EFRO subsidie:	€ 1.606.000 en co-financiers
Meerschop Paterswolde:	€ 459.000
Gemeente Groningen:	€ 1.105.000
Gemeente Haren:	€ 252.000
Gemeente Tynaarlo:	€ 233.000
Provincie Groningen:	€ 551.000
Zeilvereniging VWDTP	€ 20.000
Programma Landelijk Gebied	€ 137.000
Regio Groningen-Assen	€ 229.000

2.2.4 Bedrijfsvoering

Voor het Meerschop Paterswolde is richtinggevend de Beleidsvisie 2012 en de planning van het dagelijks en groot onderhoud.

In deze visie, in relatie met de bezuinigingen per 2014, wordt nadrukkelijk gesproken over een nieuw op te zetten beheerplan.

In deze begroting is ervan uitgegaan dat de huidige lijn zal worden voortgezet. Dat betekent dat onze huidige voorzieningen op een verantwoorde wijze zullen worden onderhouden en dat in nieuwe voorzieningen zal worden geïnvesteerd naar gelang de behoefte van de samenleving. Hierbij staan centraal de nadere invulling van het koepelplan Paterswoldsemeer, het TRIP project, de deelplanuitwerkingen van de structuurvisie Meerweg en de uitwerking van de robuuste ecologische verbindingszone (REVZ).

3. Uitgangspunten bij de opstelling van de begroting

Bij de voorbereiding van de Begroting 2014 zijn wij uitgegaan van de gegevens, zoals die eind januari 2013 bekend waren. Het zo vroeg moeten opstellen van de begroting betekent altijd een zeker risico omdat zich in de komende maanden nog diverse veranderingen kunnen voordoen. Bij de begroting 2014 is ervan uitgegaan dat in de huidige vorm zal worden verdergegaan.

4. Verschillen tussen Begroting 2014 en Begroting 2013

Hiervoor verwijzen wij naar de toelichting op de exploitatiebegroting 2014.

5. Meerjarenperspectief 2015 t/m 2017

Ingevolge het BBV dient een meerjarenperspectief voor tenminste drie jaren na het begrotingsjaar te worden gegeven, dus voor de jaren 2015 t/m 2017. Wij hebben er voor gekozen om onze vaste gedragslijn om een perspectief over drie jaren na het begrotingsjaar te geven, voort te zetten. U vindt dit perspectief over de periode 2015 t/m 2017 terug in de exploitatiebegroting.

6. Treasury

Als gevolg van de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) is een treasury paragraaf opgenomen.

PROGRAMMABEGROTING

bedragen x € 1.000,-

Lasten

OMSCHRIJVING	BEGROTING 2013	BEGROTING 2.014
PERSONEELSKOSTEN	388	346
KAPITAALLASTEN	178	200
BESTUURS-/ADVIES- EN BUROKOSTEN	51	37
BELASTINGEN EN VERZEKERINGEN	37	37
ENERGIEKOSTEN	27	27
ONDERHOUDSKOSTEN	177	155
OVERIGE KOSTEN	38	12
NAAR BESTEMMINGSRESERVE	19	0
TOTAAL LASTEN	915	814

bedragen x € 1.000,-

Baten

OMSCHRIJVING	BEGROTING 2013	BEGROTING 2.014
INKOMSTEN UIT EIGENDOMMEN	178	187
VERSTREKTE GELDLENINGEN	2	2
EXPLOITATIEBIJDRAGEN	6	5
OVERIGE INKOMSTEN	2	3
BEGROOT NADELIG SALDO	705	593
ONTTREKKING ALGEMENE RESERVE	22	24
TOTAAL BATEN	915	814

Specificatie van lasten van de programmabegroting

Omschrijving	Begroting 2013	Begroting 2014
Personeelskosten		
Bruto Salaris Struct.	87.000,00	109.000,00
Sociale Verzekeringspr.	25.000,00	31.500,00
Uitzendkrachten tijdelijk	36.000,00	10.000,00
Overig personeel derden	234.500,00	190.000,00
Reis- en Verblijfkost	5.500,00	5.000,00
Kosten Salarisadm. ext	500,00	500,00
Totaal	388.500,00	346.000,00
Kapitaallasten		
Rente Exploitatie	-5.000,00	0,00
Rente Kap.Verstrekking	62.000,00	70.000,00
Afschrijvingskosten	121.000,00	130.000,00
Totaal	178.000,00	200.000,00
Bestuur-/Advies en Burokosten		
Contributies/Lidmaats	3.000,00	3.500,00
Druk- en bindwerk	3.500,00	3.000,00
Kantoorbenodigdheden	4.000,00	2.500,00
Voorlichtingskosten	2.500,00	2.000,00
Vaste telefoonabonn.	3.000,00	3.000,00
Portikosten	1.500,00	1.500,00
Accountantsksten	2.000,00	2.000,00
Externe deskundigheid	25.000,00	15.000,00
Vergaderkosten	6.500,00	4.500,00
Totaal	51.000,00	37.000,00
Belastingen en verzekeringen		
Bedrijfsschadeverz.	22.000,00	23.000,00
Onroerend Zaakbelasting	3.500,00	4.000,00
Waterschapslasten	11.000,00	10.500,00
Totaal	36.500,00	37.500,00
Energieverbruik		
Electriciteit	13.000,00	12.000,00
Gas	6.000,00	6.000,00
Water	2.000,00	2.000,00
Benzine/Olie/Lpg	6.000,00	7.000,00
Totaal	27.000,00	27.000,00
Onderhoudskosten		
Onderhoudswerkzaamheden	167.000,00	145.000,00
Dotatie Voorziening	10.000,00	10.000,00
Totaal	177.000,00	155.000,00
Overige kosten		
Diverse transacties	38.000,00	11.500,00
Reeds bestemd (vrijval afschr.grond)	19.000,00	0,00
Totaal	57.000,00	11.500,00
TOTAAL KOSTEN	915.000,00	814.000,00

Specificatie van baten van de programmabegroting

Omschrijving	Begroting 2013	Begroting 2014
Inkomsten uit eigendommen		
Huur Onroerende Zaken	-24.000,00	-24.500,00
Pachten	-143.500,00	-143.500,00
Ligplaatsen/Stallingelden	-3.000,00	-4.000,00
Sluisgelden	-3.500,00	-7.000,00
Leges, Rechten & Heffingen	-500,00	-3.500,00
Administratiekosten	-3.500,00	-4.500,00
Totaal	-178.000,00	-187.000,00
Verstrekte geldleningen		
Rente lening derden	-2.000,00	-2.000,00
Totaal	-2.000,00	-2.000,00
Exploitatiebijdragen		
Doeluitkeringen	-6.000,00	-5.000,00
Totaal	-6.000,00	-5.000,00
Overige inkomsten		
Diverse opbrengsten	-2.000,00	-2.500,00
Totaal	-2.000,00	-2.500,00
Nadelig saldo		
Bijdrage gemeensch.regeling	-705.000,00	-593.500,00
Totaal	-705.000,00	-593.500,00
Onttrekking algemene reserve	-22.000,00	-24.000,00
TOTAAL OPBRENGSTEN	-915.000,00	-814.000,00

Specificatie bijdrage per gemeente

	verdeelsleutel in %	nadelig saldo 2013	nadelig saldo 2014
Gemeente Tynaarlo	14,5	102.225	86.058
Gemeente Groningen	69,8	492.089	414.262
Gemeente Haren	15,7	110.685	93.180
Nadelig saldo		705.000	593.500

TOELICHTING OP DE PROGRAMMABEGROTING

Lasten

bedragen x € 1.000,-

PERSONEELSKOSTEN	346.000
-------------------------	----------------

Bruto Loonkosten eigen personeel 141.000

Dit betreft het personeel in dienst van het Meerschap t.b.v. het beheer.

Er is uitgegaan van de werkelijke loonkosten over de maand februari 2013, daarnaast is rekening gehouden met de volgende loonontwikkeling:

stijging 2013 2,00%

stijging 2014 2,00%

Door het in eigen beheer uitvoeren van de sluisbediening en onderhoud van de grasvlakten en intensieve ligweides is rekening gehouden met het aantrekken van drie (Wajong) onderhoudsmedewerkers in tijdelijke dienst.

Tijdelijk personeel 10.000

Voor het (hoog)seizoen wordt extra personeel ingehuurd voor ondersteuning/vervanging van het eigen personeel (o.a. schoonmaakwerkzaamheden).

Kosten ambtelijk personeel 190.000

Dit bedrag bestaat uit:

* kosten dienstverleningscontract OCSW/WSR

* kosten financiële administratie OCSW

In het kader van de, door de deelnemende gemeenten, gevraagde bezuinigingen is de bezetting op het secretariaat teruggebracht van 1,8 fte naar 1,2 fte.

Vergoeding autokosten 5.000

Dit betreft voornamelijk de kosten van de lease auto die met ingang van 2009 beschikbaar is gesteld aan de opzichter van het Meerschap.

KAPITAALLASTEN	200.000
-----------------------	----------------

Afschrijvingen

Voor een specificatie wordt verwezen naar het overzicht vaste activa.

Rente vaste geldleningen

Voor een specificatie wordt verwezen naar de staat van opgenomen geldleningen.

BESTUURS-/ADVIES- EN BUROKOSTEN	37.000
--	---------------

De verlaging wordt grotendeels veroorzaakt door minder inhuur van externe deskundigheid.

ONDERHOUDSKOSTEN	155.000
-------------------------	----------------

De verlaging wordt grotendeels veroorzaakt door het in eigen beheer onderhouden van de grasvlakten en intensieve ligweides.

OVERIGE KOSTEN	11.500
-----------------------	---------------

omzetbelasting niet te verrekenen (jaarlijkse correctie) 7.500

overige kosten 4.000

De verlaging wordt grotendeels veroorzaakt door het vervallen van de kosten voor de ontwikkeling Meerweg.

Baten

INKOMSTEN UIT EIGENDOMMEN

187.000

Erfpacht recreatie terreinen

Dit betreft de inkomsten uit terreinen met recreatiewoningen en recreatiecaravans, zoals de Koelstukken, Knolleland, Meerwold, Noord Westhoek, Zomers Buiten, Mannewiek, Oostoever en Humanitas.

Huren

Dit betreft grotendeels de huuropbrengst van de sluiswachterswoning, 3 verkooppunten Hoornse Plas en de moestuinen bij "Zomers Buiten".

Ligplaatsen/Stallingelden

Onder deze inkomsten vallen o.a. ligplaats van de rondvaartboot en de ligplaatsen in de "sloot van Rath".

Leges, rechten & heffingen

Dit betreft grotendeels recht van opstal KPN zendmast.

Vaste Ink. verleende vergunningen/ontheffingen

Dit betreft grotendeels de vergunning/ontheffing verleend t.b.v. snackverkoop bij de Lyte.

ONTTREKKING ALGEMENE RESERVE

24.000

Conform bestuursbesluit 18-06-2012 is t.l.v. de jaarrekening 2011 23.552 aan de algemene reserve toegevoegd om deze vrij te laten vallen t.b.v. de begroting 2014.

OVERZICHT VASTE AKTIVA

Omschrijving objekt	aanschaf-waarde 01-01-2014	vermeer-deringen	vermin-deringen	aanschaf-waarde 31-12-2014	boek-waarde 01-01-2014	afschr. perc.	afschr. in 2014	boek-waarde 31-12-2014
Aanleg Hoornse Plas	486.993			486.993				
Aanleg Hoornsemeer	797.402			797.402		3,333%	0	0
Reconstruktiebijdrage Meerweg	13.730			13.730		3,333%	0	0
Verplaatsing caravans Noordwesthoek	45.542			45.542		5,000%	0	0
Aanleg drinkwaterleiding woonboten	7.606			7.606		4,000%	0	0
IJsschuif-/veegmachine	4.801			4.801		10,000%	0	0
Inrichting tbv secretariaat	11.629			11.629		12,500%	0	0
Hijet Pickup Bestelauto	13.023			13.023		10,000%	0	0
Kaap Hoorn	216.109			216.109		14,290%	0	0
Speelvoorziening	250.491			250.491			0	0
Onderzoeksstk. Baggeren Hoornsediep	5.372			5.372		20,000%	0	0
Grondaankopen	865.593			865.593	230.285	2,000%	0	230.285
Afronding noordkant Hoornsemeer	142.950			142.950	54.633	2,000%	2.859	51.774
Aankoop Zuidwesthoek	187.918			187.918	42.024	2,000%	3.766	38.258
Herinrichting Zuidwesthoek	142.118			142.118	13.972	3,030%	4.266	9.706
Inrichting Noord-Westhoek A-Afd.	185.273			185.273	55.996	2,000%	3.721	52.275
Inrichting Noord-Westhoek B-Afd.	280.504			280.504	14.972	2,500%	7.533	7.439
Verplaatsing zomerhuisjes NW-hoek	383.741			383.741	160.550	2,000%	7.714	152.836
Afronding deelgebied III/IV fase	37.451			37.451	16.246	2,000%	726	15.520
Inrichting Oostoever	152.205			152.205		3,333%	0	0
Inrichting Kaap Hoorn	290.720			290.720	122.881	2,000%	5.854	117.027
Geldlening Navigare Necessae Est	16.336			16.336	1.632	5,000%	817	815
Geldlening Waterskiclub	21.373			21.373	2.134	5,000%	1.069	1.065
Computerapparatuur secretariaat/beheer	5.429			5.429	334	20,000%	333	1
Verbouw boerderij	22.928			22.928		10,000%	0	0
Traktor 2013	80.000			80.000	80.000	10,000%	8.000	72.000
Grasmaaier 2014		45.000		45.000		10,000%	0	45.000
Investering sluis 2014		450.000		450.000		3,333%	0	450.000
Maatregelenmatrix sexoverlast	75.710			75.710	37.855	10,000%	7.571	30.284
Baggeren Hoornsediep	161.830			161.830	116.027	3,333%	4.635	111.392
Onderzoeksstk. Renovatie sluis	42.933			42.933			0	0
Terugkoop 2 verkooppunten	38.300			38.300	28.100	6,660%	2.550	25.550
Defibtech AED	1.798			1.798			0	0
Frontmaaier	6.900			6.900	4.830	10,000%	690	4.140
Bestelauto Piaggio Porter 2012	12.065			12.065	10.341	14,290%	1.724	8.617
Telefooncentrale 2011	2.455			2.455			0	0
Vervangings Investering 1995	159.315			159.315	23.359	ann 20 jr	11.407	11.952
Vervangings Investering 1999	143.022			143.022	61.318	ann 20 jr	8.790	52.528
Vervangings Investering 2000	36.614			36.614	17.821	ann 20 jr	2.123	15.698
Vervangings Investering 2001	150.076			150.076	81.253	ann 20 jr	8.209	73.044
Vervangings Investering 2002	38.678			38.678	22.058	ann 20 jr	2.000	20.058
Vervangings Investering 2003	94.190			94.190	58.361	ann 20 jr	4.640	53.721
Vervangings Investering 2004	61.012			61.012	40.666	ann 20 jr	2.862	37.804
Vervangings Investering 2005	67.967			67.967	48.336	ann 20 jr	3.036	45.300
Vervangings Investering 2006	83.560			83.560	62.986	ann 20 jr	3.555	59.431
Vervangings Investering 2007	47.679			47.679	37.871	ann 20 jr	1.932	35.939
Vervangings Investering 2008	123.490			123.490	102.855	ann 20 jr	4.766	98.089
Vervangings Investering 2009	65.129			65.129	56.640	ann 20 jr	2.394	54.246
Vervangings Investering 2010	64.728			64.728	58.557	ann 20 jr	2.266	56.291
Vervangings Investering 2011	77.423			77.423	72.622	ann 20 jr	2.581	70.041
Vervangings Investering 2012	61.006			61.006	59.161	ann 20 jr	1.937	57.224
Vervangings Investering 2013	95.537			95.537	95.537	ann 20 jr	2.889	92.648
Vervangings Investering 2014		75.000		75.000		ann 20 jr	0	75.000
	6.378.654	570.000	0	6.948.654	1.892.229		129.215	2.333.014

OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

NAAM RESERVE	2014			2013				
	SALDO 01/01/2014	VERMEER- DERINGEN	VERMIN- DERINGEN	SALDO 31/12/2014	SALDO 01/01/2013	VERMEER- DERINGEN	VERMIN- DERINGEN	SALDO 31/12/2013
ALGEMENE RESERVE	188.579		23.552	165.027	210.408		21.829	188.579
RES. INVEST. MEERSCHAPSGBIED	559.708			559.708	540.930	18.778		559.708
TOTAAL RESERVES	748.287	0	23.552	724.735	751.338	18.778	21.829	748.287

NAAM VOORZIENING	2014			2013				
	SALDO 01/01/2014	VERMEER- DERINGEN	VERMIN- DERINGEN	SALDO 31/12/2014	SALDO 01/01/2013	VERMEER- DERINGEN	VERMIN- DERINGEN	SALDO 31/12/2013
EGALISATIEVOORZ. GR. ONDERHOUD	26.130	10.000		36.130	16.130	10.000		26.130
VOORZ. VERVANGING PERSONEEL	18.378			18.378	18.378			18.378
TOTAAL VOORZIENINGEN	44.508	10.000	0	54.508	34.508	10.000	0	44.508

OVERZICHT OPGENOMEN GELDLENNINGEN

lening- nummer	bedrag van de lening	datum alg./dag- bestuur	datum van laatste aflossing	rente percen- tage	restant schuld per 01-01-2014	rente 2014	aflossing 2014	restant- schuld per 31-12-2014
1995-1	453.780	12-12-1994 28-11-1994	08-12-2020	6,80	127.061	8.565	18.151	108.910
1999-1	726.048	27-09-1999 12-09-1999	14-12-2019	5,53	217.816	11.956	36.302	181.514
2007-1	1.000.000	19-06-2006 08-05-2006	01-10-2037	4,60	808.277	36.790	33.678	774.599
	600.000	01-06-2014		3,50	0	12.250		600.000
					1.153.154	69.561	88.131	1.665.023

MEERJARENRAMING

Lasten

bedragen x € 1.000,-

OMSCHRIJVING	2014	2015	2016	2017
PERSONEELSKOSTEN	346	353	360	367
KAPITAALLASTEN	200	228	207	204
BESTUURS-/ADVIES- EN BUROKOSTEN	37	38	38	39
BELASTINGEN EN VERZEKERINGEN	37	37	38	39
ENERGIEKOSTEN	27	28	28	29
ONDERHOUDSKOSTEN	155	158	161	164
OVERIGE KOSTEN	12	12	12	12
NAAR BESTEMMINGSRESERVE				
TOTAAL LASTEN	814	854	844	854

Baten

bedragen x € 1.000,-

OMSCHRIJVING	2014	2015	2016	2017
INKOMSTEN UIT EIGENDOMMEN	187	187	187	187
VERSTREKTE GELDLeningen	2			
EXPLOITATIEBIJDRAGEN	5	2	2	2
OVERIGE INKOMSTEN	3	2	2	2
NADELIG SALDO	593	605	616	628
DOTATIE VOORDEEL NADELIG SALDO 2011	24			
DOTATIE VOORDEEL NADELIG SALDO 2012		40		
VRIJVAL ALGEMENE RESERVE RESERVERING SLUIS		18	37	35
TOTAAL BATEN	814	854	844	854

Toelichting:

Het resultaat van 2011 ad € 23.552 is bij bestuursbesluit van 18-06-2012 toegevoegd aan de Algemene Reserve. Dit bedrag wordt in 2014 weer onttrokken ter verlaging van het nadelig saldo.

Financiering

Algemeen

De Wet Financiering decentrale overheden (Wet fido) betreft de treasury van gemeenten en overheidslichamen.

Treasury is het sturen en beheersen van, verantwoord over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Op grond van de wet is het Meerschapp Paterswolde verplicht om zowel in de begroting als in de jaarrekening een zogenaamde treasury-paragraaf op te nemen, waarin verantwoording over het treasury-beleid wordt afgelegd.

Treasurybeheer

De kasgeldlimiet wordt berekend door een (vastgesteld) percentage van de totale begrote bedrijfslasten van het Meerschapp te nemen.

De netto vlottende schuld per kwartaal is het gemiddelde van de standen van deze schuld op de eerste dag van iedere maand in het desbetreffende kwartaal.

In het volgende overzicht wordt de werkelijke omvang van de kasgeldlimiet getoetst aan de wettelijke norm overeenkomstig de Wet fido.

Omschrijving	Bedragen per kwartaal (x € 1.000)			
	2014 1e kw.	2014 2e kw.	2014 3e kw.	2014 4e kw.
Omvang van de begroting per 1 januari (=grondslag)	814	814	814	814
1) Toegestane kasgeldlimiet:				
- in procenten van de grondslag	8,2	8,2	8,2	8,2
- in een bedrag	67	67	67	67
2) Omvang vlottende korte schuld:				
- opgenomen gelden korter dan 1 jaar	0	0	0	0
- schuld in rekening courant	0	0	0	0
- gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar	0	0	0	0
- overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
3) Vlottende middelen:				
- contante gelden in kas	0	0	0	0
- tegoeden in rekening courant	160	300	250	200
- overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	0	0	0	0
4) Toets kasgeldlimiet:				
Totaal netto vlottende schuld (2 - 3)	-160	-300	-250	-200
Toegestane kasgeldlimiet (1)	67	67	67	67
Ruimte (+) c.q. overschrijding (1-4)	227	367	317	267

De renterisiconorm wordt berekend door een (vastgesteld) percentage van het totaal van de vaste schuld van het Meerschapp bij aanvang van het jaar te nemen. Deze norm wordt getoetst aan de werkelijke vaste schuldpositie, waarbij telkens de stand aan het begin van het jaar wordt genomen.

Het volgende overzicht brengt de renterisico's voor de vaste schuld in relatie tot de renterisiconorm volgens de Wet fido in beeld.

Omschrijving	Bedragen (x € 1.000)				
	2011	2012	2013	2014	
<u>Basisgegevens</u>					
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
2	Netto renteherz. Op vaste schuld (1a - 1b)	0	0	0	0
3a	Nieuwe aangetrokken vaste schuld	0	0	0	0
3b	Nieuwe verstrekte lange leningen	0	0	0	0
4	Netto nieuw aangetr. vaste schuld (3a - 3b)	0	0	0	0
5	Betaalde aflossingen	88	88	88	88
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	0	0	0
7	Renterisico op vaste schuld	0	0	0	0
<u>Renterisiconorm</u>					
8	Stand van de vaste schuld per 1 januari	1.418	1.330	1242	1154
9	Het bij Min.Regeling vastgesteld %	20%	20%	20%	20%
10	Renterisiconorm (8 x 9)	284	266	248	231
<u>Toets renterisiconorm</u>					
11	Ruimte (+) c.q. overschrijding (10 - 7)	284	266	248	231

Financiering

Door middel van het onderstaande overzicht wordt inzicht gegeven in de samenstelling, de grootte en de rentegevoeligheid van de opgenomen leningen.

Omschrijving	Bedrag	Gemiddelde rente
Stand per 1 januari	1.154	
Nieuwe leningen	600	
Reguliere aflossingen	88	
Vervroegde aflossingen	0	
Rente-aanpassing (oud percentage)	0	
Rente-aanpassing (nieuw percentage)	0	
Stand per 31 december	1.666	4,48%

Aldus deze begroting opgemaakt ingevolge artikel 25, 1 e lid van de gemeenschappelijke regeling.

Groningen,

Het dagelijks bestuur van
het Meerschap Paterswolde

J. Seton, voorzitter

K. Haverdings, secretaris

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van het Meerschap Paterswolde in zijn vergadering van:

J. Seton, voorzitter

K. Haverdings, secretaris

Ingezonden ter informatie aan het College van
Gedeputeerde Staten van de Provincie Groningen op: