

Haren, maart 2012

**Meersch**chap Paterswolde



Concept Begroting 2013

| <b>INHOUDSOPGAVE</b>                 | <b>PAGINA</b> |
|--------------------------------------|---------------|
| 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 2013-2016            | 15            |
| Financiering                         | 16 + 17       |
| Handtekeningenformulier              | 18            |

## SAMENSTELLING VAN HET ALGEMEEN BESTUUR

Mw. J.A. Visscher, 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. J. Spakman, raadslid gemeente Groningen  
Dhr. G.H. Schenkel, raadslid gemeente Haren  
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. Schalkoort, 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. Kruijer, 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 2013

### 1. Algemeen

Hierbij bieden wij u de Begroting 2013 aan. Deze begroting hebben wij onder meer gebaseerd op de ervaringscijfers van het jaar 2011 en de ramingen voor het jaar 2013. Daarnaast hebben wij rekening gehouden met de ons thans bekende ontwikkelingen die gevolgen zullen hebben voor de inkomsten en uitgaven in het jaar 2013 en verder.

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 2013 t/m 2016, 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 Meerschapschap 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 Meerschapschap 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 Meerschapschap is opgenomen in artikel 2 van de gemeenschappelijke regeling Meerschapschap 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 2013.

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.

Kortheidshalve 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, de opzichter en de functie van de sluis zijn dienstverleningscontracten afgesloten met respectievelijk de gemeente Groningen, dienst OCSW/WSR en Iedersz waarbij in het geval van (langdurige) ziekte voor vervanging wordt 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 en het verdiepen van het Paterswoldsemeer.

### 2.2.3 Financiering

Het Meerschapp heeft voor zijn exploitatie en realisering van nieuwe voorzieningen in 2011 – 2014 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.
2. Diverse Speelvoorzieningen.
3. Zeilvoorziening mindervaliden.
4. Opwaarderen van de sluis.

5. Verbreden Nijdam met fietspad.
6. Afronding Masterplan plein Kaap Hoorn.

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 was richtinggevend het Beleidsplan 2000 en de planning van het dagelijks en groot onderhoud. In 2012 wordt een nieuwe Beleidsvisie 2012 vastgesteld.

In deze visie, in relatie met eventuele 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 2013 zijn wij uitgegaan van de gegevens, zoals die eind januari 2012 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 2013 is ervan uitgegaan dat in de huidige vorm zal worden verdergegaan. Tussen investeringen zullen wij een onderscheid maken tussen investeringen met een maatschappelijk nut en investeringen met een economisch nut. De investeringen met een maatschappelijk nut zullen wij in principe ten laste van de exploitatie brengen. Investeringen met een economisch nut zullen wij activeren.

#### 4. Verschillen tussen Begroting 2013 en Begroting 2012

Hiervoor verwijzen wij naar de toelichting op de exploitatiebegroting 2013.

#### 5. Meerjarenperspectief 2014 t/m 2016

Ingevolge het BBV dient een meerjarenperspectief voor tenminste drie jaren na het begrotingsjaar te worden gegeven, dus voor de jaren 2014 t/m 2016. 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 2014 t/m 2016 terug in de exploitatiebegroting. Wel houden wij er rekening mee dat vanaf 2014 wijzigingen zullen plaatsvinden als gevolg van eventuele bezuinigingen.

#### 6. Treasury

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

## PROGRAMMABEGROTING

bedragen x € 1.000,-

### Lasten

| OMSCHRIJVING                    | BEGROTING<br>2012 | BEGROTING<br>2013 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| PERSONEELSKOSTEN                | 383               | 388               |
| KAPITAALLASTEN                  | 183               | 178               |
| BESTUURS-/ADVIES- EN BUROKOSTEN | 52                | 51                |
| BELASTINGEN EN VERZEKERINGEN    | 35                | 37                |
| ENERGIEKOSTEN                   | 32                | 27                |
| ONDERHOUDSKOSTEN                | 173               | 177               |
| OVERIGE KOSTEN                  | 38                | 38                |
| NAAR BESTEMMINGSRESERVE         | 19                | 19                |
| <b>TOTAAL LASTEN</b>            | <b>915</b>        | <b>915</b>        |

bedragen x € 1.000,-

### Baten

| OMSCHRIJVING                 | BEGROTING<br>2012 | BEGROTING<br>2013 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| INKOMSTEN UIT EIGENDOMMEN    | 182               | 178               |
| VERSTREKTE GELDLeningen      | 2                 | 2                 |
| EXPLOITATIEBIJDRAGEN         | 2                 | 6                 |
| OVERIGE INKOMSTEN            | 2                 | 2                 |
| BEGROOT NADELIG SALDO        | 721               | 705               |
| ONTTREKKING ALGEMENE RESERVE | 6                 | 22                |
| <b>TOTAAL BATEN</b>          | <b>915</b>        | <b>915</b>        |

## Specificatie van lasten van de programmabegroting

| Omschrijving                         | Begroting<br>2012 | Begroting<br>2013 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Personeelskosten</b>              |                   |                   |
| Bruto Salaris Struct.                | 87.300,00         | 87.000,00         |
| Sociale Verzekeringspr.              | 24.500,00         | 25.000,00         |
| Uitzendkrachten tijdelijk            | 36.000,00         | 36.000,00         |
| Overig personeel derden              | 230.000,00        | 234.500,00        |
| Reis- en Verblijfkost                | 5.250,00          | 5.500,00          |
| Kosten Salarisadm. ext               | 500,00            | 500,00            |
| <b>Totaal</b>                        | <b>383.550,00</b> | <b>388.500,00</b> |
| <b>Kapitaallasten</b>                |                   |                   |
| Rente Exploitatie                    | -2.000,00         | -5.000,00         |
| Rente Kap. Verstreking               | 66.893,00         | 62.000,00         |
| Afschrijvingskosten                  | 118.244,00        | 121.000,00        |
| <b>Totaal</b>                        | <b>183.137,00</b> | <b>178.000,00</b> |
| <b>Bestuur-/Advies en Burokosten</b> |                   |                   |
| Contributies/Lidmaats                | 3.500,00          | 3.000,00          |
| Druk- en bindwerk                    | 2.600,00          | 3.500,00          |
| Kantoorbenodigdheden                 | 4.500,00          | 4.000,00          |
| Voorlichtingskosten                  | 2.500,00          | 2.500,00          |
| Vaste telefoonabonn.                 | 2.500,00          | 3.000,00          |
| Portikosten                          | 1.500,00          | 1.500,00          |
| Accountantsksten                     | 2.000,00          | 2.000,00          |
| Externe deskundigheid                | 25.000,00         | 25.000,00         |
| Vergaderkosten                       | 7.500,00          | 6.500,00          |
| <b>Totaal</b>                        | <b>51.600,00</b>  | <b>51.000,00</b>  |
| <b>Belastingen en verzekeringen</b>  |                   |                   |
| Bedrijfsschadeverz.                  | 22.000,00         | 22.000,00         |
| Onroerend Zaakbelasting              | 3.500,00          | 3.500,00          |
| Waterschapslasten                    | 10.000,00         | 11.000,00         |
| Belastingen en heffingen             | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totaal</b>                        | <b>35.500,00</b>  | <b>36.500,00</b>  |
| <b>Energieverbruik</b>               |                   |                   |
| Electriciteit                        | 16.000,00         | 13.000,00         |
| Gas                                  | 7.200,00          | 6.000,00          |
| Water                                | 2.800,00          | 2.000,00          |
| Benzine/Olie/Lpg                     | 5.500,00          | 6.000,00          |
| <b>Totaal</b>                        | <b>31.500,00</b>  | <b>27.000,00</b>  |
| <b>Onderhoudskosten</b>              |                   |                   |
| Onderhoudswerkzaamheden              | 163.000,00        | 167.000,00        |
| Dotatie Voorziening                  | 10.000,00         | 10.000,00         |
| <b>Totaal</b>                        | <b>173.000,00</b> | <b>177.000,00</b> |
| <b>Overige kosten</b>                |                   |                   |
| Diverse transacties                  | 38.000,00         | 38.000,00         |
| Reeds bestemd (vrijval afschr.grond) | 18.778,00         | 19.000,00         |
| <b>Totaal</b>                        | <b>56.778,00</b>  | <b>57.000,00</b>  |
| <b>TOTAAL KOSTEN</b>                 | <b>915.065,00</b> | <b>915.000,00</b> |



## Specificatie van baten van de programmabegroting

| Omschrijving                        | Begroting<br>2012  | Begroting<br>2013  |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Inkomsten uit eigendommen</b>    |                    |                    |
| Huur Onroerende Zaken               | -26.800,00         | -24.000,00         |
| Pachten                             | -143.700,00        | -143.500,00        |
| Ligplaatsen/Stallinggelden          | -3.800,00          | -3.000,00          |
| Sluisgelden                         | -3.600,00          | -3.500,00          |
| Leges, Rechten & Heffingen          | -200,00            | -500,00            |
| Administratiekosten                 | -3.800,00          | -3.500,00          |
| <b>Totaal</b>                       | <b>-181.900,00</b> | <b>-178.000,00</b> |
| <b>Verstekte geldleningen</b>       |                    |                    |
| Rente lening derden                 | -2.100,00          | -2.000,00          |
| <b>Totaal</b>                       | <b>-2.100,00</b>   | <b>-2.000,00</b>   |
| <b>Exploitatiebijdragen</b>         |                    |                    |
| Doeluitkeringen                     | -2.000,00          | -6.000,00          |
| <b>Totaal</b>                       | <b>-2.000,00</b>   | <b>-6.000,00</b>   |
| <b>Overige inkomsten</b>            |                    |                    |
| Diverse opbrengsten                 | -2.000,00          | -2.000,00          |
| <b>Totaal</b>                       | <b>-2.000,00</b>   | <b>-2.000,00</b>   |
| <b>Nadelig saldo</b>                |                    |                    |
| Bijdrage gemeensch.regeling         | -720.604,00        | -705.000,00        |
| <b>Totaal</b>                       | <b>-720.604,00</b> | <b>-705.000,00</b> |
| <b>Onttrekking algemene reserve</b> | <b>-6.461,00</b>   | <b>-22.000,00</b>  |
| <b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>           | <b>-915.065,00</b> | <b>-915.000,00</b> |

### Specificatie bijdrage per gemeente

|                      | verdeelsleutel<br>in % | nadelig saldo<br>2012 | nadelig saldo<br>2013 |
|----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gemeente Tynaarlo    | 14,5                   | 104.488               | 102.225               |
| Gemeente Groningen   | 69,8                   | 502.981               | 492.090               |
| Gemeente Haren       | 15,7                   | 113.135               | 110.685               |
| <b>Nadelig saldo</b> |                        | <b>720.604</b>        | <b>705.000</b>        |

## TOELICHTING OP DE PROGRAMMABEGROTING

### Lasten

bedragen x € 1.000,-

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| <b>PERSENEELSKOSTEN</b> | <b>388</b> |
|-------------------------|------------|

#### *Bruto Loonkosten eigen personeel*

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

Er is uitgegaan van de werkelijke loonkosten over de maand februari 2012, daarnaast is rekening gehouden met de volgende loonontwikkeling:

|               |       |
|---------------|-------|
| stijging 2012 | 1,50% |
| stijging 2013 | 2,00% |

|                            |        |
|----------------------------|--------|
| <i>Tijdelijk personeel</i> | 36.000 |
|----------------------------|--------|

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

\* EHBO/toezicht

\* sluisbediening

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| <i>Kosten ambtelijk personeel</i> | 234.500 |
|-----------------------------------|---------|

Dit bedrag bestaat uit:

\* kosten dienstverleningscontract OCSW/WSR

\* kosten financiële administratie OCSW

|                              |       |
|------------------------------|-------|
| <i>Vergoeding autokosten</i> | 5.500 |
|------------------------------|-------|

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

|                       |            |
|-----------------------|------------|
| <b>KAPITAALLASTEN</b> | <b>178</b> |
|-----------------------|------------|

#### *Afschrijvingen*

Voor een specificatie wordt verwezen naar het overzicht vaste activa.

Conform bestuursbeluif wordt met ingang van het jaar 2004 niet meer afgeschreven op grondaankopen.

Dit levert jaarlijks een voordeel op van ca. € 18.778,-; dit bedrag wordt toegevoegd aan de reserve investering meerschapsgebied tbv renovatie van de sluis.

Volgens planning (Trip) is deze renovatie in 2014 gereed.

#### *Rente vaste geldleningen*

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

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| <b>ENERGIEKOSTEN</b> | <b>27</b> |
|----------------------|-----------|

De post electriciteit is gedaald met 3.000 euro. Dit houdt verband met het op naam zetten van 2 meters bij de huurder van de kiosken. (VOF Hoornseplas).

De opbrengst van de huur daalt daardoor ook met 3.000 euro.

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| <b>OVERIGE KOSTEN</b> | <b>38</b> |
|-----------------------|-----------|

|                        |        |
|------------------------|--------|
| * ontwikkeling Meerweg | 25.000 |
|------------------------|--------|

|  |        |
|--|--------|
| * omzetbelasting + btw niet te verrekenen (jaarlijkse correctie) | 13.000 |
|--|--------|

## Baten

### INKOMSTEN UIT EIGENDOMMEN

178

#### *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".

#### *Vaste Ink. verleende vergunningen/ontheffingen*

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

### ONTTREKKING ALGEMENE RESERVE

22

Conform bestuursbesluit 20-06-2011 is t.l.v. de jaarrekening 2010 21.829 aan de algemene reserve toegevoegd om deze vrij te laten vallen t.b.v. de begroting 2013.

OVERZICHT VASTE AKTIVA

| Omschrijving object                 | aanschaf-<br>waarde<br>01-01-2013 | vermeer-<br>deringen | vermin-<br>deringen | aanschaf-<br>waarde<br>31-12-2013 | boek-<br>waarde<br>01-01-2013 | afschr.<br>perc. | afschr.<br>in 2013 | boek-<br>waarde<br>31-12-2013 |
|-------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------------|-------------------------------|------------------|--------------------|-------------------------------|
| Aanleg Hoornse Plas                 | 486.993                           |                      |                     | 486.993                           | 1                             | 3,333%           | 0                  | 1                             |
| Aanleg Hoornsemeer                  | 797.402                           |                      |                     | 797.402                           | 1                             | 3,333%           | 0                  | 1                             |
| Reconstruktiebijdrage Meerweg       | 13.730                            |                      |                     | 13.730                            | 1                             | 5,000%           | 0                  | 1                             |
| Verplaatsing caravans Noordwesthoek | 45.542                            |                      |                     | 45.542                            | 1                             | 4,000%           | 0                  | 1                             |
| Aanleg drinkwaterleiding woomboten  | 7.606                             |                      |                     | 7.606                             | 1                             | 10,000%          | 0                  | 1                             |
| IJsschuif-/veegmachine              | 4.801                             |                      |                     | 4.801                             | 1                             | 12,500%          | 0                  | 1                             |
| Inrichting tbv secretariaat         | 11.629                            |                      |                     | 11.629                            | 1                             | 10,000%          | 0                  | 1                             |
| Hijet Pickup Bestelauto             | 13.023                            |                      |                     | 13.023                            | 1                             | 14,290%          | 0                  | 1                             |
| Kaap Hoorn                          | 216.109                           |                      |                     | 216.109                           | 1                             | 0                | 0                  | 1                             |
| Speelvoorziening                    | 250.491                           |                      |                     | 250.491                           | 1                             | 0                | 0                  | 1                             |
| Onderzoekskst. Baggeren Hoornsediep | 5.372                             |                      |                     | 5.372                             | 0                             | 20,000%          | 0                  | 0                             |
| Grondaankopen                       | 865.593                           |                      |                     | 865.593                           | 230.285                       | 2,000%           | 0                  | 230.285                       |
| Afroning noordkant Hoornsemeer      | 142.950                           |                      |                     | 142.950                           | 57.492                        | 2,000%           | 2.859              | 54.633                        |
| Aankoop Zuidwesthoek                | 187.918                           |                      |                     | 187.918                           | 45.790                        | 2,000%           | 3.766              | 42.024                        |
| Herinrichting Zuidwesthoek          | 142.118                           |                      |                     | 142.118                           | 18.238                        | 3,030%           | 4.266              | 13.972                        |
| Inrichting Noord-Westhoek A-Afd.    | 185.273                           |                      |                     | 185.273                           | 59.717                        | 2,000%           | 3.721              | 55.996                        |
| Inrichting Noord-Westhoek B-Afd.    | 280.504                           |                      |                     | 280.504                           | 22.505                        | 2,000%           | 7.533              | 14.972                        |
| Verplaatsing zomerhuisjes NW-hoek   | 383.741                           |                      |                     | 383.741                           | 168.264                       | 2,000%           | 7.714              | 160.550                       |
| Afroning deelgebied III/IV fase     | 37.451                            |                      |                     | 37.451                            | 16.972                        | 2,000%           | 726                | 16.246                        |
| Inrichting Oostoever                | 152.205                           |                      |                     | 152.205                           | 1                             | 3,333%           | 0                  | 1                             |
| Inrichting Kaap Hoorn               | 290.720                           |                      |                     | 290.720                           | 128.735                       | 2,000%           | 5.854              | 122.881                       |
| Geldlening Navigare Necessae Est    | 16.336                            |                      |                     | 16.336                            | 2.449                         | 5,000%           | 817                | 1.632                         |
| Geldlening Waterskielub             | 21.373                            |                      |                     | 21.373                            | 3.203                         | 5,000%           | 1.069              | 2.134                         |
| Computersysteem secretariaat/beheer | 5.429                             |                      |                     | 5.429                             | 668                           | 20,000%          | 334                | 334                           |
| Verbouw boerderij                   | 22.928                            |                      |                     | 22.928                            | 2.291                         | 10,000%          | 2.290              | 1                             |
| Traktor                             | 49.015                            |                      |                     | 49.015                            | 9.799                         | 10,000%          | 4.902              | 4.897                         |
| Maatregelenmatrix sexoverlast       | 75.710                            |                      |                     | 75.710                            | 45.426                        | 10,000%          | 7.571              | 37.855                        |
| Baggeren Hoornsediep                | 161.830                           |                      |                     | 161.830                           | 120.662                       | 3,333%           | 4.635              | 116.027                       |
| Onderzoekskst. Renovatie sluis      | 42.933                            |                      |                     | 42.933                            | 0                             | 0                | 0                  | 0                             |
| Terugkoop 2 verkooppunten           | 38.300                            |                      |                     | 38.300                            | 30.650                        | 6,660%           | 2.550              | 28.100                        |
| Defibtech AED                       | 1.798                             |                      |                     | 1.798                             | 1                             | 0                | 0                  | 1                             |
| Frontmaater                         | 6.900                             |                      |                     | 6.900                             | 5.520                         | 10,000%          | 690                | 4.830                         |
| Telefooncentrale 2011               | 2.455                             |                      |                     | 2.455                             | 1                             | 10,000%          | 0                  | 1                             |
| Vervangings Investering 1995        | 159.315                           |                      |                     | 159.315                           | 34.248                        | ann 20 jr        | 10.889             | 23.359                        |
| Vervangings Investering 1999        | 143.022                           |                      |                     | 143.022                           | 69.610                        | ann 20 jr        | 8.292              | 61.318                        |
| Vervangings Investering 2000        | 36.614                            |                      |                     | 36.614                            | 19.824                        | ann 20 jr        | 2.003              | 17.821                        |
| Vervangings Investering 2001        | 150.076                           |                      |                     | 150.076                           | 88.997                        | ann 20 jr        | 7.744              | 81.253                        |
| Vervangings Investering 2002        | 38.678                            |                      |                     | 38.678                            | 23.964                        | ann 20 jr        | 1.906              | 22.058                        |
| Vervangings Investering 2003        | 94.190                            |                      |                     | 94.190                            | 62.780                        | ann 20 jr        | 4.419              | 58.361                        |
| Vervangings Investering 2004        | 61.012                            |                      |                     | 61.012                            | 43.392                        | ann 20 jr        | 2.726              | 40.666                        |
| Vervangings Investering 2005        | 67.967                            |                      |                     | 67.967                            | 51.229                        | ann 20 jr        | 2.893              | 48.336                        |
| Vervangings Investering 2006        | 83.560                            |                      |                     | 83.560                            | 66.372                        | ann 20 jr        | 3.586              | 62.986                        |
| Vervangings Investering 2007        | 47.679                            |                      |                     | 47.679                            | 39.711                        | ann 20 jr        | 1.840              | 37.871                        |
| Vervangings Investering 2008        | 123.490                           |                      |                     | 123.490                           | 107.394                       | ann 20 jr        | 4.539              | 102.855                       |
| Vervangings Investering 2009        | 65.129                            |                      |                     | 65.129                            | 58.920                        | ann 20 jr        | 2.280              | 56.640                        |
| Vervangings Investering 2010        | 64.728                            |                      |                     | 64.728                            | 60.715                        | ann 20 jr        | 2.158              | 58.557                        |
| Vervangings Investering 2011        | 77.423                            |                      |                     | 77.423                            | 75.081                        | ann 20 jr        | 2.459              | 72.622                        |
| Vervangings Investering 2012        | 81.543                            |                      |                     | 81.543                            | 81.543                        | ann 20 jr        | 2.466              | 79.077                        |
| Vervangings Investering 2013        |                                   |                      |                     |                                   | 0                             | ann 20 jr        | 0                  | 75.000                        |
|                                     | 6.260.604                         | 0                    | 0                   | 6.335.604                         | 1.852.459                     |                  | 121.297            | 1.806.162                     |



OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

| NAAM RESERVE                 | 2013                |                      |                     |                     | 2012                |                      |                     |                     |
|------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|                              | SALDO<br>01/01/2013 | VERMEER-<br>DERINGEN | VERMIN-<br>DERINGEN | SALDO<br>31/12/2013 | SALDO<br>01/01/2012 | VERMEER-<br>DERINGEN | VERMIN-<br>DERINGEN | SALDO<br>31/12/2012 |
| ALGEMENE RESERVE             | 228.674             |                      | 21.829              | 206.845             | 235.135             |                      | 6.461               | 228.674             |
| RES. INVEST. MEERSCHAPSGBIED | 540.394             | 18.778               | 0                   | 559.172             | 521.616             | 18.778               | 0                   | 540.394             |
| <b>TOTAAL RESERVES</b>       | <b>769.068</b>      | <b>18.778</b>        | <b>21.829</b>       | <b>766.017</b>      | <b>756.751</b>      | <b>18.778</b>        | <b>6.461</b>        | <b>769.068</b>      |

| NAAM VOORZIENING               | 2013                |                      |                     |                     | 2012                |                      |                     |                     |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|                                | SALDO<br>01/01/2013 | VERMEER-<br>DERINGEN | VERMIN-<br>DERINGEN | SALDO<br>31/12/2013 | SALDO<br>01/01/2012 | VERMEER-<br>DERINGEN | VERMIN-<br>DERINGEN | SALDO<br>31/12/2012 |
| EGALISATIEVOORZ. GR. ONDERHOUD | 16.130              | 10.000               |                     | 26.130              | 6.130               | 10.000               |                     | 16.130              |
| VOORZ. VERVANGING PERSONEEL    | 18.378              |                      |                     | 18.378              | 18.378              |                      |                     | 18.378              |
| <b>TOTAAL VOORZIENINGEN</b>    | <b>34.508</b>       | <b>10.000</b>        | <b>0</b>            | <b>44.508</b>       | <b>24.508</b>       | <b>10.000</b>        | <b>0</b>            | <b>34.508</b>       |

OVERZICHT OPGENOMEN GELDLEENINGEN

| lening-<br>nummer | bedrag van<br>de lening | datum<br>alg./dag-<br>bestuur | datum van<br>laatste<br>aflossing | rente<br>percen-<br>tage | restant<br>schuld per<br>01-01-2013 | rente<br>2013 | aflossing<br>2013 | restant-<br>schuld per<br>31-12-2013 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------|-------------------|--------------------------------------|
| 1995-1            | 453.780                 | 12-12-1994<br>28-11-1994      | 08-12-2020                        | 6,80                     | 145.212                             | 9.799         | 18.151            | 127.061                              |
| 1999-1            | 726.048                 | 27-09-1999<br>12-09-1999      | 14-12-2019                        | 5,53                     | 254.118                             | 13.964        | 36.302            | 217.816                              |
| 2007-1            | 1.000.000               | 19-06-2006<br>08-05-2006      | 01-10-2037                        | 4,60                     | 841.955                             | 38.339        | 33.678            | 808.277                              |
|                   |                         |                               |                                   |                          | <b>1.241.285</b>                    | <b>62.102</b> | <b>88.131</b>     | <b>1.153.154</b>                     |

## MEERJARENRAMING

Lasten bedragen x € 1.000,-

| OMSCHRIJVING                    | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| PERSONEELSKOSTEN                | 388        | 396        | 404        | 412        |
| KAPITAALLASTEN                  | 178        | 178        | 178        | 178        |
| BESTUURS-/ADVIES- EN BUROKOSTEN | 51         | 52         | 52         | 48         |
| BELASTINGEN EN VERZEKERINGEN    | 37         | 37         | 38         | 39         |
| ENERGIEKOSTEN                   | 27         | 28         | 28         | 29         |
| ONDERHOUDSKOSTEN                | 177        | 181        | 181        | 179        |
| OVERIGE KOSTEN                  | 38         | 39         | 40         | 36         |
| NAAR BESTEMMINGSRESERVE         | 19         |            |            |            |
| <b>TOTAAL LASTEN</b>            | <b>915</b> | <b>911</b> | <b>921</b> | <b>921</b> |

Baten bedragen x € 1.000,-

| OMSCHRIJVING                        | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| INKOMSTEN UIT EIGENDOMMEN           | 178        | 178        | 184        | 184        |
| VERSTREKTE GELDLeningen             | 2          | 2          | 2          | 2          |
| EXPLOITATIEBIJDAGEN                 | 6          | 2          | 2          | 2          |
| OVERIGE INKOMSTEN                   | 2          | 2          | 2          | 2          |
| NADELIG SALDO                       | 705        | 727        | 731        | 731        |
| DOTATIE VOORDEEL NADELIG SALDO 2010 | 22         |            |            |            |
| <b>TOTAAL BATEN</b>                 | <b>915</b> | <b>911</b> | <b>921</b> | <b>921</b> |

**Toelichting:**

Het Dagelijks Bestuur van het Meerschop wil de komende jaren de Gemeentelijke bijdrage op het niveau van 2011 handhaven.

In de meerjarenraming is vanaf 2013 een aantal posten niet geïndexeerd of verlaagd.

Het resultaat van 2010 ad € 21.829,00 is bij bestuursbesluit van 11-04-2011 toegevoegd aan de Algemene Reserve. Dit bedrag wordt in 2013 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) |                |                |                |
|--|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|  | 2013<br>1e kw.                    | 2013<br>2e kw. | 2013<br>3e kw. | 2013<br>4e kw. |
| Omvang van de begroting per 1 januari (=grondslag) | 915                               | 915            | 915            | 915            |
| 1) Toegestane kasgeldlimiet:                       |                                   |                |                |                |
| - in procenten van de grondslag                    | 8,2                               | 8,2            | 8,2            | 8,2            |
| - in een bedrag                                    | 75                                | 75             | 75             | 75             |
| 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                     | 300                               | 270            | 290            | 240            |
| - overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar      | 0                                 | 0              | 0              | 0              |
| 4) Toets kasgeldlimiet:                            |                                   |                |                |                |
| Totaal netto vlottende schuld ( 2 - 3 )            | -300                              | -270           | -290           | -240           |
| Toegestane kasgeldlimiet ( 1 )                     | 75                                | 75             | 75             | 75             |
| Ruimte (+) c.q. overschrijding ( 1-4)              | 375                               | 345            | 365            | 315            |

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)                          |       |       |      |      |
|------------------------------|---|-------|-------|------|------|
|                              | 2010  | 2011  | 2012  | 2013 |      |
| <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       | 1.506 | 1.418 | 1330 | 1242 |
| 9                            | Het bij Min.Regeling vastgesteld %            | 20%   | 20%   | 20%  | 20%  |
| 10                           | Renterisiconorm ( 8 x 9 )                     | 301   | 284   | 266  | 248  |
| <u>Toets renterisiconorm</u> |   |       |       |      |      |
| 11                           | Ruimte (+) c.q. overschrijding ( 10 - 7 )     | 301   | 284   | 266  | 248  |

### 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                 | 1.242  |                  |
| Nieuwe leningen                     | 0      |                  |
| Reguliere aflossingen               | 88     |                  |
| Vervroegde aflossingen              | 0      |                  |
| Rente-aanpassing (oud percentage)   | 0      |                  |
| Rente-aanpassing (nieuw percentage) | 0      |                  |
| Stand per 31 december               | 1.154  | 5,00%            |

Aldus deze begroting opgemaakt ingevolge artikel 21, 1e lid van de gemeenschappelijke regeling.

Groningen,

Het dagelijks bestuur van  
het Meerschap Paterswolde

J.A. Visscher, voorzitter

K. Haverdings, secretaris

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

J.A. Visscher, voorzitter

K. Haverdings, secretaris

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