

Aan: De Raad van de Gemeente Haren
t.a.v. de mevrouw P. Lambeck
Postbus 21
9750 AA Haren

Meerschapsboerderij
Veenweg 46
9752 XS Haren

Tel (050) 525 53 81
Fax (050) 526 35 36

e-mail
info@meerschap-
paterswolde.nl
website
www.meerschap-
paterswolde.nl

Uw brief van:

Ons kenmerk:

Mpu10/0259

Uw kenmerk:

Datum:

28 april 2010

Onderwerp:

concept begroting 2011

Geachte mevrouw Lambeck,

Wij zenden u overeenkomstig artikel 25 lid 2 en 4³, de conceptbegroting 2011 voor het Meerschap Paterswolde.

Wij verzoeken u eventuele op en aanmerking over deze conceptbegroting binnen zes weken aan ons te doen toekomen.

In het vertrouwen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd, tekenen wij,

Hoogachtend,
Het Dagelijks Bestuur van het
Meerschap Paterswolde,
namens hen,

K. Haverdings,
secretaris.

³ Artikel 25

1. Het algemeen bestuur stelt de begroting vast uiterlijk op 1 juli van het jaar voorafgaande aan het jaar waarvoor zij geldt.
2. Het dagelijks bestuur zendt de ontwerpbegroting zes weken voordat zij aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, toe aan de raden van de deelnemende gemeenten.
3. De ontwerpbegroting wordt door de zorg van de besturen van de deelnemende gemeenten voor een ieder ter inzage gelegd en tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar gesteld. Artikel 190, tweede en derde lid van de Gemeentewet zijn van overeenkomstige toepassing.
4. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen omtrent de ontwerpbegroting bij het dagelijks bestuur hun zienswijze naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijzen zijn verrat bij de ontwerpbegroting zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.

Meerschop Paterswolde

Aan: het dagelijks bestuur van het Meerschop Paterswolde
Van: de ontvanger en het secretariaat

Betreft: Programmabegroting 2011
Datum: 25/04/2010

Kenmerk: Mpu2010/020k

Voorstel:

Het dagelijks bestuur neemt kennis van het concept programmabegroting 2011 en legt deze ter vaststelling voor aan het algemeen bestuur in haar vergadering van 21 juni a.s. Aansluitend, dit in verband met de voortgang van de verdere procedure, verzoeken wij u in te stemmen met de gelijktijdige toezending van het concept programmabegroting 2011 aan de deelnemende gemeenten en aan GS van de provincie Drenthe.

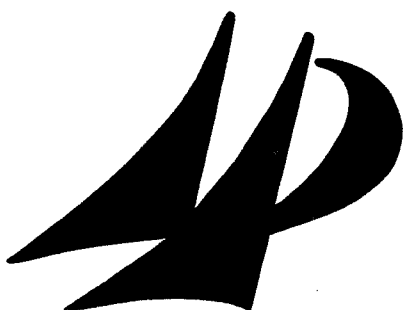
Motivering:

Het nadelige saldo van de begroting 2011 sluit op € 731.000,- en is daarmee € 6.000,- hoger dan het begroot nadelige saldo 2010. De verhoging wordt veroorzaakt door de stijging van personeelskosten (jaarlijkse autonome stijging).

EFRO-TRIP Paterswoldsemeer-gebied.

De, in het plan genoemde, Meerschapsprojecten, vergen van ons aan investeringen een bedrag van circa € 450.000,-. Dit bedrag komt als onderdeel uit de aangegane lening 2007-1 van € 1 miljoen en is als zodanig in de programmabegroting verwoord, pagina 14, overzicht opgenomen geldleningen.

Haren, april 2010.



*Meersch*chap Paterswolde

Begroting
2011

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 2011-2014	15
Financiering	16 + 17
Handtekeningenformulier	18

SAMENSTELLING VAN HET ALGEMEEN BESTUUR

Op het moment van verzendklaar maken van de begroting is de samenstelling van ons bestuur nog niet bekend.

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 2011

1. Algemeen

Hierbij bieden wij u de Begroting 2011 aan. Deze begroting hebben wij onder meer gebaseerd op de ervaringscijfers van het jaar 2009 en de ramingen voor het jaar 2011. Daarnaast hebben wij rekening gehouden met de ons thans bekende ontwikkelingen die gevolgen zullen hebben voor de inkomsten en uitgaven in het jaar 2011 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 2011 t/m 2014, 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 2011.

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, de opzichter en de functie van de sluis zijn dienstverleningscontracten afgesloten met respectievelijk de gemeente Groningen, dienst OCSW/WSR en de DSW 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 in opbouw.

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, vervanging beschoeiing Jachthaven ZW en het verdiepen van het Paterswoldsemeer.

2.2.3 Financiering

Het Meerschapp heeft voor zijn exploitatie en realisering van nieuwe voorzieningen in 2011 – 2013 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 is richtinggevend het Beleidsplan 2000 en de planning van het dagelijks en groot onderhoud.

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 2011 zijn wij uitgegaan van de gegevens, zoals die eind maart 2010 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 2011 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 2011 en Begroting 2010

Hiervoor verwijzen wij naar de toelichting op de exploitatiebegroting 2011.

5. Meerjarenperspectief 2012 t/m 2014

Ingevolge het BBV dient een meerjarenperspectief voor tenminste drie jaren na het begrotingsjaar te worden gegeven, dus voor de jaren 2012 t/m 2014. 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 2012 t/m 2014 terug in de exploitatiebegroting.

6. Treasury

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

PROGRAMMABEGROTING

Lasten

* € 1.000,-

OMSCHRIJVING	BEGROTING 2010	BEGROTING 2011
PERSONEELSKOSTEN	350	365
KAPITAALLASTEN	180	187
BESTUURS-/ADVIES- EN BUROKOSTEN	45	52
BELASTINGEN EN VERZEKERINGEN	50	32
ENERGIEKOSTEN	20	28
ONDERHOUDSKOSTEN	186	189
OVERIGE KOSTEN	50	38
NAAR BESTEMMINGSRESERVE	19	19
TOTAAL LASTEN	900	910

Baten

* € 1.000,-

OMSCHRIJVING	BEGROTING 2010	BEGROTING 2011
INKOMSTEN UIT EIGENDOMMEN	166	173
VERSTREKTE GELDLeningen	2	2
EXPLOITATIEBIJDRAGEN	5	2
OVERIGE INKOMSTEN	2	2
BEGROOT NADELIG SALDO	725	731
ONTREKKING BESTEMMINGSRESERVE	0	
TOTAAL BATEN	900	910

SPECIFICATIE VAN LASTEN VAN DE PROGRAMMABEGROTING

Grootboekcode en omschrijving	begroting 2010	begroting 2011
Personeelskosten t.b.v. beheer en ambtelijk apparaat		
Bruto loonkosten eigen personeel	70.000	77.000
Sociale lasten eigen personeel	18.500	21.000
Tijdelijk personeel	34.000	35.000
Kosten ambtelijk personeel	222.100	226.500
Vergoeding autokosten	5.000	5.000
Kosten salarisadministratie	300	500
Toevoeging voorz. vervanging personeel	0	0
<i>Totaal Personeelskosten</i>	<i>349.900</i>	<i>365.000</i>
Kapitaallasten		
Afschrijvingen	109.200	116.624
Rente Vaste geldlening	76.475	71.684
Rente rekening courant	-6.000	-1.000
<i>Totaal Kapitaallasten</i>	<i>179.675</i>	<i>187.308</i>
Bestuur-, Advies- en Burokosten		
Public Relations	2.500	2.500
Advieskosten	20.000	25.000
Accountantskosten	2.000	2.000
Drukwerk en fotokopieën	2.500	2.500
Kantoorbeh./kl.inventaris	4.500	4.500
Abonnementen, contr.lidm.schap	2.300	3.500
Telefoon, portofoon	2.500	2.500
Porti	1.000	1.500
Reis- en verblijfskosten	250	250
Overige kosten bestuur	7.500	7.500
<i>Totaal Bestuur-/Advies- en Burokosten</i>	<i>45.050</i>	<i>51.750</i>
Belastingen en Verzekeringen		
Onroerendzaakbelasting	3.500	3.500
Waterschapslasten	33.000	10.000
Overige belastingen		
Verzekeringen	14.000	19.000
<i>Totaal Belastingen c.a</i>	<i>50.500</i>	<i>32.500</i>
Energieverbruik		
Gas	4.000	4.000
Water	2.700	2.800
Elektriciteit	8.300	16.000
Olie en benzine	5.000	5.000
<i>Totaal Energieverbruik</i>	<i>20.000</i>	<i>27.800</i>
Onderhoudskosten		
mat.kosten onderh.	133.600	136.300
personele kst.onderh.	42.000	43.000
toevoeging aan groot onderhoud	10.000	10.000
<i>Totaal Onderhoudskosten</i>	<i>185.600</i>	<i>189.300</i>
Overige kosten		
Overige kosten	50.000	38.000
<i>Totaal Overige Kosten</i>	<i>50.000</i>	<i>38.000</i>
Reeds bestemd (vrijval afschr. grond)	<i>18.778</i>	<i>18.778</i>
TOTAAL LASTEN	899.503	910.436

SPECIFICATIE VAN BATEN VAN DE PROGRAMMABEGROTING

Grootboekcode en omschrijving	begroting 2010	begroting 2011
Beheersinkomsten uit Activiteiten		
Erfpacht recreatie terreinen	89.000	89.000
Erfpacht watersport verenigingen	1.500	1.500
Erfpacht van bedrijven	39.500	42.000
Pacht landerijen	1.200	1.200
Huren enz.	22.850	27.800
Ligplaatsen/Stallingelden	4.000	3.600
Recognities/Precario/Erfd. b. heden	200	200
Vaste ink. verl. vergunn/ontheff.	2.700	2.900
Var.ink. uit verl. activiteiten	1.000	1.000
Shuisgelden	3.600	3.600
<i>Totaal Ink. uit eigendommen</i>	<i>165.550</i>	<i>172.800</i>
Afl./rente verstr.geldleningen	2.300	2.200
<i>Totaal verstrekte geldleningen</i>	<i>2.300</i>	<i>2.200</i>
Onderhoudssubsidie molen	5.000	2.000
<i>Totaal Exploitatiebijdragen</i>	<i>5.000</i>	<i>2.000</i>
Overige inkomsten	2.000	2.000
Totaal Inkomsten	174.850	179.000
Onttrekking reserve inv. Meerschaps gebied	0	
Nadelig saldo	724.653	731.436
TOTAAL BATEN	899.503	910.436

Specificatie bijdrage per gemeente

	verdeel- sleutel 2011	nadelig saldo 2010	nadelig saldo 2011
Gemeente Tynaarlo	14,5	105.075	106.058
Gemeente Groningen	69,8	505.808	510.543
Gemeente Haren	15,7	113.771	114.835
Nadelig saldo		724.653	731.436

TOELICHTING OP DE PROGRAMMABEGROTING

Lasten

PERSONEELSKOSTEN 365.000

Bruto Loonkosten eigen personeel 77.000

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

Er is uitgegaan van de werkelijke loonkosten over de maand februari 2010, daarnaast is rekening gehouden met de volgende loonontwikkeling:

stijging 2010 2%

stijging 2011 2%

Tijdelijk personeel 35.000

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

* EHBO/toezicht

* sluisbediening (DSW Gem. Groningen)

Kosten ambtelijk personeel 226.500

Dit bedrag bestaat uit:

* kosten dienstverleningscontract OCSW/WSR

* kosten financiële administratie OCSW

Vergoeding autokosten

Dit betreft voornamelijk de kosten van de lease auto die met ingang van 2009 beschikbaar is gesteld aan de opzichter van het Meerschapp. 5.000

KAPITAALLASTEN 187.308

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.

Rente vaste geldleningen

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

BELASTINGEN EN VERZEKERINGEN **32.500**

Waterschapslasten

Door een nieuwe tarifiering van natuurgrond betaalt het Meerschop
aanzienlijk minder voor waterschapslasten. 10.000

OVERIGE KOSTEN **38.000**

* ontwikkeling Meerweg 25.000
* omzetbelasting + btw niet te verrekenen (jaarlijkse correctie) 13.000

Baten

INKOMSTEN UIT EIGENDOMMEN **172.800**

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,
zomerhuisjes "in de Leegte", 3 verkooppunten
Hoornse Plas en de moestuinen bij "Zomers Buiten".

Ligplaatsen/Stallinggelden

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.

OVERZICHT VASTE AKTIVA

Omschrijving/objekt	aanschaf- waarde 01-01-2011	vermeer- deringen	vermin- deringen	aanschaf- waarde 31-12-2011	boek- waarde 01-01-2010	afschr. perc.	afschr. in 2010	boek- waarde 01-01-2011	Afschr. 2011	Boekwaarde 31-12-2011
Grondaankopen	865.683			865.683	230.375	0,000%	0	230.375	0	230.375
Aanleg Hoornse Plas	486.993			486.993	1	3,333%	0	1	0	1
Aanleg Hoornsemeer	797.402			797.402	1	3,333%	0	1	0	1
Afronding noordkant Hoornsemeer	142.950			142.950	66.069	2,000%	2.859	63.210	2.859	60.351
Aankoop Zuidwesthoek	187.918			187.918	57.088	2,000%	3.766	53.322	3.766	49.555
Herinrichting Zuidwesthoek	142.118			142.118	31.036	3,030%	4.266	26.770	4.266	22.505
Reconstruktiebijdrage Meerweg	13.730			13.730	1	5,000%	0	1	0	1
Inrichting Noord- Westhoek A-Afd.	185.273			185.273	70.880	2,000%	3.721	67.159	3.721	63.438
Inrichting Noord- Westhoek B-Afd.	280.504			280.504	45.104	2,500%	7.533	37.571	7.533	30.038
Verplaatsing caravans Noordwesthoek	45.542			45.542	1	4,000%	0	1	0	1
Verplaatsing zomerhuisjes NW-hoek	383.741			383.741	191.406	2,000%	7.714	183.692	7.714	175.977
Afronding deelgebied III/IV fase	37.451			37.451	19.150	2,000%	726	18.424	726	17.698
Inrichting Oostoever	152.205			152.205	12.254	3,333%	5.082	7.172	5.082	2.089
Inrichting Kaap Hoorn	290.720			290.720	146.297	2,000%	5.854	140.443	5.854	134.589
Traktor	49.015			49.015	24.505	10,000%	4.901	19.604	4.901	14.703
Aanleg drinkwaterleiding woonboten	7.606			7.606	1	10,000%	0	1	0	1
IJsschuif-/veegmachine	4.801			4.801	1	12,500%	0	1	0	1
Geldlening Navigare Necesses Est	16.336			16.336	4.900	5,000%	817	4.083	817	3.266
Geldlening Waterskiclub	21.373			21.373	6.410	5,000%	1.069	5.341	1.069	4.273
Inrichting tbv secretariaat	11.629			11.629	1	10,000%	0	1	0	1
Hijet Pickup Bestelauto	13.023			13.023	1	14,286%	0	1	0	1
Computerapparatuur secretariaat/beheer	5.429			5.429	1.670	20,000%	334	1.336	334	1.002
Verbouw boerderij	22.928			22.928	9.170	10,000%	2.293	6.877	2.293	4.584
Baggeren Hoornsediep	161.830			161.830	134.567	3,333%	5.394	129.173	5.394	123.779
Kaap Hoorn	216.109			216.109	1	10,000%	0	1	0	1
Speelvoorziening	250.491			250.491	1	10,000%	0	1	0	1
Maatregelenmatrix sexoverlast	75.710			75.710	68.139	10,000%	7.571	60.568	7.571	52.997
Onderzoekskst. baggeren Hoornsediep	5.372			5.372	0	0	0	0	0	0
Onderzoekskst. renovatie sluis	42.933			42.933	0	0	0	0	0	0
Terugkoop 2 verkooppunten	38.300			38.300	38.300	6,660%	2.550	35.750	2.550	33.200
Vervangings investering 1995	159.315			159.315	64.041	ann 20 jr	9.474	54.567	9.924	44.643
Vervangings investering 1999	143.022			143.022	91.775	ann 20 jr	6.963	84.812	7.380	77.432
Vervangings investering 2000	36.614			36.614	25.176	ann 20 jr	1.682	23.494	1.782	21.712
Vervangings investering 2001	150.076			150.076	109.697	ann 20 jr	6.502	103.195	6.893	96.302
Vervangings investering 2002	38.678			38.678	29.154	ann 20 jr	1.646	27.508	1.728	25.780
Vervangings investering 2003	94.190			94.190	74.814	ann 20 jr	3.817	70.997	4.008	66.989
Vervangings investering 2004	61.012			61.012	50.817	ann 20 jr	2.355	48.462	2.473	45.989
Vervangings investering 2005	67.967			67.967	59.107	ann 20 jr	2.498	56.609	2.623	53.986
Vervangings investering 2006	83.560			83.560	75.594	ann 20 jr	2.925	72.669	3.072	69.597
Vervangings investering 2007	47.679			47.679	44.723	ann 20 jr	1.590	43.133	1.669	41.464
Vervangings investering 2008	123.490			123.490	119.755	ann 20 jr	3.921	115.834	4.117	111.717
Vervangings investering 2009	65.129			65.129	65.129	ann 20 jr	1.969	63.160	2.068	61.092
Vervangings investering 2010	80.594			80.594	0	ann 20 jr	0	80.594	2.437	78.158
Vervangings investering 2011	75.000	75.000		75.000	0	ann 20 jr	0	0	0	75.000
12 Totaal	6.106.441	75.000	0	6.181.441	1.967.112		111.792	1.935.914	116.624	1.894.290

OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

NAAMRESERVE	2011			2010			
	SALDO 01/01/2011	VERMEER- DERINGEN	VERMIN- DERINGEN	SALDO 01/01/2010	VERMEER- DERINGEN	VERMIN- DERINGEN	SALDO 31/12/2010
ALGEMENE RESERVE	212.295			212.295			212.295
RES. INVEST. MEERSCHAPSGBIED	522.038	18.778		503.260	18.778		522.038
TOTAAL RESERVES	734.333	18.778	0	715.555	18.778	0	734.333

NAAM VOORZIENING	2011			2010			
	SALDO 01/01/2011	VERMEER- DERINGEN	VERMIN- DERINGEN	SALDO 01/01/2010	VERMEER- DERINGEN	VERMIN- DERINGEN	SALDO 31/12/2010
EGALISATIEVOORZ. GR. ONDERHOUD	43.508	10.000		33.508	10.000		43.508
VOORZ. VERVANGING PERSONEEL	22.246			22.246			22.246
TOTAAL VOORZIENINGEN	65.754	10.000	0	55.754	10.000	0	65.754

OVERZICHT OPGENOMEN GELDLENINGEN

lening- nummer	bedrag van de lening	datum alg./dag. bestuur	datum van laatste aflossing	rente percen- tage	restant schuld per 01-01-2011	rente 2011	aflossing 2011	restant- schuld per 31-12-2011
1995-1	453.780	12-12-1994 28-11-1994	08-12-2020	6,80	181.514	12.268	18.151	163.363
1999-1	726.048	27-09-1999 12-09-1999	14-12-2019	5,53	326.722	17.979	36.302	290.420
2007-1	1.000.000	19-06-2006 08-05-2006	01-10-2037	4,60	909.311	41.438	33.678	875.633
					1.417.547	71.684	88.131	1.329.416

MEERJARENRAMING

Lasten

* € 1.000,-

OMSCHRIJVING	2011	2012	2013	2014
PERSONEELSKOSTEN	365	375	386	398
KAPITAALLASTEN	187	193	199	205
BESTUURS-/ADVIES- EN BUROKOSTEN	52	53	55	57
BELASTINGEN EN VERZEKERINGEN	32	32	33	34
ENERGIEKOSTEN	28	29	29	30
ONDERHOUDSKOSTEN	189	195	201	207
OVERIGE KOSTEN	38	39	40	42
NAAR BESTEMMINGSRESERVE	19			
TOTAAL LASTEN	910	916	943	973

Baten

* € 1.000,-

OMSCHRIJVING	2011	2012	2013	2014
INKOMSTEN UIT EIGENDOMMEN	173	178	183	189
VERSTREKTE GELDLENINGEN	2	2	2	2
EXPLOITATIEBIJDAGEN	2	2	2	2
OVERIGE INKOMSTEN	2	2	2	2
NADELIG SALDO	731	732	754	778
TOTAAL BATEN	910	916	943	973

Financiering

Algemeen

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

Treasury is het sturen en beheersen van, verantwoorden 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 Meerschap 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 Meerschap 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)			
	2011 1e kw.	2011 2e kw.	2011 3e kw.	2011 4e kw.
Omvang van de begroting per 1 januari (=grondslag)	910	910	910	910
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	250	350	200	150
- overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	0	0	0	0
4) Toets kasgeldlimiet:				
Totaal netto vlottende schuld (2 - 3)	-250	-350	-200	-150
Toegestane kasgeldlimiet (1)	75	75	75	75
Ruimte (+) c.q. overschrijding (1-4)	325	425	275	225

De renterisiconorm wordt berekend door een (vastgesteld) percentage van het totaal van de vaste schuld van het Meerschap 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)				
	2008	2009	2010	2011	
Basisgegevens					
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	1000	0	0	0
3b	Nieuwe verstrekte lange leningen	0	0	0	0
4	Netto nieuw aangetr. vaste schuld (3a - 3b)	1000	0	0	0
5	Betaalde aflossingen	127	88	88	88
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	127	0	0	0
7	Renterisico op vaste schuld	0	0	0	0
Renterisiconorm					
8	Stand van de vaste schuld per 1 januari	1.121	1.594	1.506	1.418
9	Het bij Min.Regeling vastgesteld %	20%	20%	20%	20%
10	Renterisiconorm (8 x 9)	224	319	301	284
Toets renterisiconorm					
11	Ruimte (+) c.q. overschrijding (10 - 7)	224	319	301	284

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	1.418	5,64
Nieuwe leningen	0	
Reguliere aflossingen	88	
Vervroegde aflossingen	0	
Rente-aanpassing (oud percentage)	0	
Rente-aanpassing (nieuw percentage)	0	
Stand per 31 december	1.330	5,64