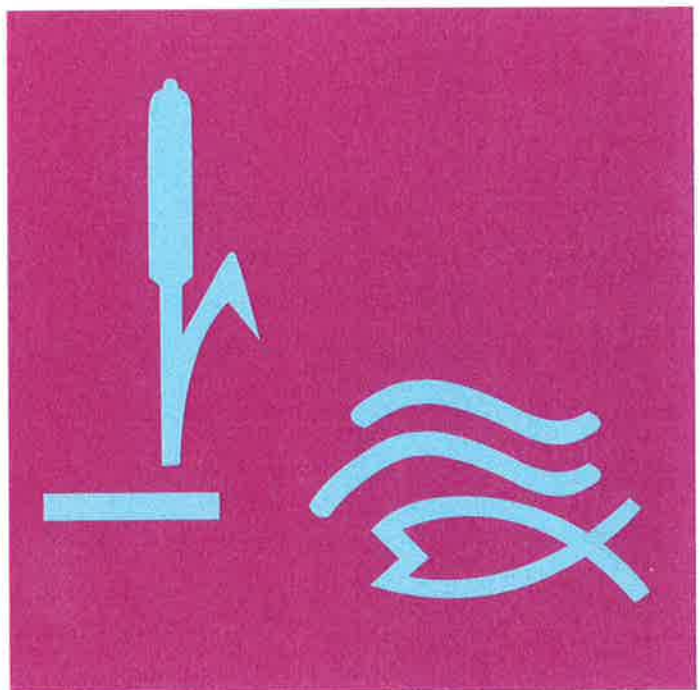


**PROGRAMMABEGROTING
EN PRODUCTENBEGROTING
2013**

Recreatieschap Vinkeveense plassen



Recreatieschap
Vinkeveense Plassen

Programma- en productenbegroting 2013

Van de geprognosticeerde balans en de lasten en baten van de gewone dienst over het jaar 2013 van het Recreatieschap Vinkeveense plassen

Opgemaakt door het dagelijks bestuur bij besluit april 2012 en vastgesteld in de openbare vergadering van de Plassenraad, gehouden op juli 2012.

Dhr. M. Divedal, voorzitter.

L.H.F. Welter, secretaris

Inhoudsopgave

<u>A.</u>	<u>Beleidsbegroting</u>		<i>pag.1-21</i>
1.1	<i>Inleiding</i>		1
1.2	<i>Programmaplan</i>	<i>A en B</i>	3
1.3	<i>Dekkingsmiddelen</i>	<i>A en B</i>	4
2.1	<i>Productenbegroting</i>	<i>A en B</i>	6
2.2	<i>Paragrafen</i>	<i>A en B</i>	10
<u>B.</u>	<u>Financiële begroting</u>		<i>pag.22-37</i>
3.1	<i>Balans A en B</i>		22
4.1	<i>Totaal exploitatie "A" en "B"</i>		28
4.2	<i>Exploitatie 2012 "A"</i>		30
4.3	<i>Exploitatie 2012 "B"</i>		35
<u>C.</u>	<u>Meerjarenbegroting</u>		<i>pag.38-45</i>
5.1	<i>Investerings- en financieringsstaat 2011-2015 "A"</i>		38
5.2	<i>Investerings- en financieringsstaat 2011-2015 "B"</i>		40
6.1	<i>Meerjarenraming exploitatie 2011-2015 "A"</i>		42
6.2	<i>Meerjarenraming exploitatie 2011-2015 "B"</i>		44
<u>D.</u>	<u>Bijlagen</u>		<i>pag. 46-49</i>

A. BELEIDSBEGROTING

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

1.0 PROGRAMMAPLAN 2013

1.0 Programmaplan 2013

1.1 Liquidatie: Stand van zaken

De gemeenteraad van Amsterdam heeft in 2011 het voornemen geuit om op zo kort mogelijke termijn de samenwerking binnen het recreatieschap te verlaten. Ten einde het proces daartoe zo geordend mogelijk te laten verlopen hebben Amsterdam en De Ronde Venen, in overleg met de provincie Utrecht, besloten de procedure tot opheffing en liquidatie als beschreven in artikel 42 van de gemeenschappelijke regeling voor het recreatieschap Vinkeveense plassen te volgen. Een uittredingsbesluit van een van de twee deelnemers zou een onduidelijke situatie creëren. De gekozen procedure heeft als voordeel dat het recreatieschap en zijn organen blijven voortbestaan, totdat het liquidatieplan is vastgesteld door de Plassenraad. Goedkeuring van gedeputeerde staten van Utrecht is hierbij ook nodig. Van belang is dat de formele deelnemers slechts de beide gemeenten zijn, de provincie is "slechts" financieel participant. In de loop van 2012 wordt een intentieverklaring ondertekend, waarin de beide gemeenten en de provincie aangeven dat op de hiervoor genoemde wijze zal worden gewerkt. Getracht wordt het proces met voortvarendheid te vervolgen, maar daarbij zal rekening worden gehouden met de veiligheids- en financiële risico's voor de gemeenten, de inwoners van de gemeenten en de recreant in het algemeen.

Tevens zal worden bezien op welke wijze invulling kan worden gegeven aan nieuwe samenwerking in het metropolitane landschap – in welke vorm ook.

In het liquidatieplan zal duidelijk moeten worden hoe wordt omgegaan met de taken van het recreatieschap in het algemeen. Bijzondere aandacht zal moeten worden besteed aan de legakkerproblematiek en het duurzaam in stand houden van de zandeilanden. Een en ander moet uitmonden in de door de gemeente Amsterdam te betalen afkoopsom voor het opzeggen van de samenwerking.

Het is niet mogelijk om een concreet liquidatieplan te schrijven zolang niet duidelijk is aan wie de rechten en verplichtingen van het recreatieschap – dus ook de bezittingen – zullen worden overgedragen. Er zijn diverse opties te bedenken hoe de rechtsopvolging kan worden geregeld met betrekking tot (delen van) de huidige taken. Gehoopt wordt dat binnen de looptijd van de intentieafpraak duidelijkheid wordt verkregen over de afloop van het traject 'toekomst recreatie(schappen)' van de provincie Utrecht. Als uitkomst van dit traject moet een antwoord worden gegeven op de vraag: "Hoe de toekomstige organisatie van het recreatieve aanbod en het beheer daarvan in de provincie vorm zal worden gegeven".

Het ligt zonder meer voor de hand om het beheer van de recreatieve voorzieningen, die niet interessant voor de markt zijn in handen te stellen van een beheerorganisatie (zoals Recreatie Midden-Nederland?), in welke rechtsvorm dan ook. Daarnaast moet worden bepaald in welk gremium bestuurlijke besluiten worden genomen over gebiedsgerichte visies. Idealiter worden de taken van het recreatieschap Vinkeveense plassen op de nog te ontwikkelen leest geschoeid. Na het proces van besluitvorming over de toekomst van de recreatie, zal de implementatie van de nieuwe denkbeelden tijd vergen. De gemeente Amsterdam heeft al aangegeven consequenties te zullen trekken wanneer beide trajecten in de tijd uiteen gaan lopen.

Duidelijk moge zijn dat het lastig is nu en op deze plaats te voorspellen hoe het beheer van de recreatieve voorzieningen op (programma "A" van de begroting) en rond (de terreinen in het weidegebied, ondergebracht in programma "B") de Vinkeveense plassen er op termijn zal uitzien. Het is realistischer te verwachten dat in 2013 de situatie nog zo zal zijn dat er een recreatieschap Vinkeveense plassen is en dat het beheer wordt uitgevoerd door RMN. Daarvan wordt in deze begroting dus uitgegaan.

Ambities

Gelet op alle onduidelijkheid zijn de ambities in deze begroting laag gehouden. Het gaat niet aan om thans voorstellen te doen voor ingrijpende beleidswijzigingen of ingrijpende investeringen. Wel vraagt het gebied – juist nu – om consistent beleid en het voorsorteren op te verwachten ontwikkelingen.

Het eigen budget voor herstel van legakkers is in de voorbije jaren steeds aangewend als co-financiering bij subsidiegelden van derden. Het effect van het eigen budget wordt daarmee uiteraard vergroot. Om die reden is na het wegvallen van subsidiebronnen niet meer geïnvesteerd in legakkerherstel. Het probleem van het behoud van de legakkers is niet een probleem van de recreatie alleen. Evident is dat de legakkers een directe rol spelen bij particulier recreatief gebruik en als afmeergelegenheid voor openbaar gebruik. Daarnaast zijn ze belangrijk als decor in een landschap dat door de afwisseling van land en water extra aantrekkingskracht heeft. In sommige gevallen – met name in de diverse stadia van verval – vervullen ze een rol als biotoop voor waterwild. Niet in de laatste plaats herinneren legakkers cultuurhistorisch aan een bewogen verveningstijd.

Om die reden hebben het recreatieschap Vinkeveense plassen en het plessenschap Loosdrecht zich tot de provincie Utrecht gewend met het verzoek de discussie inzake behoud en herstel van legakkers multidisciplinair te coördineren. De aanpak van dit probleem kan en mag niet afhankelijk zijn van een steeds weer krimpend recreatiebudget. De provincie heeft deze uitdaging aanvaard en een brede werkgroep samengesteld. De uitkomst van het proces is op het moment van opstellen van deze begroting niet bekend.

Er zullen vooralsnog geen extra gelden worden gereserveerd voor legakkers. Een en ander heeft er wel toe geleid dat GS van Utrecht het recreatieschap onder preventief toezicht heeft geplaatst; het eigen bezit wordt immers onvoldoende onderhouden.

Investerings en groot onderhoud

De voorgestelde investeringen blijven beperkt tot hetgeen strikt noodzakelijk is ter vervanging van zaken die anders tot achterstallig onderhoud of gevaarstelling zouden leiden dan wel tot ARBO-technische problemen. Zo wordt in 2012 de brug tussen de zandeilanden 4 en 5 vervangen omdat deze constructief versleten is. In 2013 is de vervanging van een trekkertje voorzien. Vervangingen die in de meerjarenraming waren voorzien, maar die uitstel kunnen leiden, worden ook uitgesteld. Het bedrag blijft uiteraard gereserveerd. Met name het behoud van de zandeilanden kan niet worden opgeschort. Uit het beschikbare budget voor groot onderhoud blijven planmatig die delen vervangen worden die technisch niet meer in orde zijn.

Huisvesting

De huisvesting van het personeel en het materieel dat voor het onderhoud van de plassen benodigd is, is reeds enkele jaren problematisch. De werkloosheid aan de Baambrugse Zuwe is ARBO-technisch onbruikbaar geworden. Bovendien heeft de verhuurder van het terrein – de gemeente De Ronde Venen – de huur daarvan per 2012 opgezegd. Verzocht is om opschorting van de huuropzeggingen aangezien er geen enkel alternatief voorhanden is. Enkele jaren geleden zijn naast het gebouw noodunits geplaatst. De verhuurder bood deze in 2012 voor de restwaarde te koop aan waardoor koop aantrekkelijker is dan doorhuren. De gekochte units kunnen elders worden herplaatst of desnoods voor minder kosten dan een jaarhuurtermijn worden vernietigd. Een particulier zou nieuwbouw plegen op het zogenaamde Klinkhamerterrein – een vanuit beheermotieven zeer voor de hand liggende plek – en was bereid een deel daarvan aan het recreatieschap te verhuren. Wegens zakelijk verschil van inzicht tussen de gemeente en de particulier is dit afgeketst, waarmee de situatie voor het recreatieschap alleen maar nijpender wordt. Als gezegd zijn er geen alternatieven in beeld, terwijl duidelijk moge zijn, dat welke organisatie in de toekomst ook het beheer over de voorzieningen op de plas moge uitvoeren, deze zijn personeel en materieel aan de oever van de plas moet huisvesten.

Personeel

Inspelende op de onzekere toekomst wordt ernaar gestreefd personeel dat door natuurlijk verloop afvloeit, niet te vervangen. Recreatie Midden Nederland hanteert al enkele jaren een personeelsstop. Veel werk wordt in zogenaamde beeldbestekken op de markt aanbesteed. Dat geldt voor de landterreinen in het weidegebied en voor de zandeilanden 1-2 en 4-5, die via de vaste wal bereikbaar zijn. De praktijk heeft uitgewezen dat het varend beheer voor aannemers lastig in te schatten is, waardoor de bedragen waarvoor men op dit werk inschrijft ver boven de door het eigen personeel gemaakte werkelijke kosten liggen. Hierom en omdat een eigen ploeg die bij calamiteiten kan uitrukken eigenlijk onmisbaar is, wordt voor het varend beheer uitgegaan van eigen mensen. Ook hier echter wordt waar mogelijk inhuurpersoneel ingezet, ofschoon het lastig is om ervaren schippers op tijdelijke basis in te huren. Ook op kantoor worden in deze beleidsarme tijd zo min mogelijk uren geraamd ten behoeve van het recreatieschap Vinkeveense plassen. De secretarisfunctie wordt ingevuld door de adjunct-directeur van R.M.N., die dit tevens doet voor twee andere recreatieschappen. Het liquidatieproces daarentegen vergt weer extra onvoorziene uren.

1.2 Programma's A en B.

Het recreatieschap Vinkeveense Plassen kent twee afzonderlijke programma's: Een programma bestaat uit een aantal producten. De kosten van de afzonderlijke producten zijn ook in deze begroting verantwoord, het totaal van de producten is uiteraard gelijk aan het totaal van de programma's, dit onder aftrek van de mogelijke financiële ruimte in enig jaar t.b.v. nieuw beleid en/of instandhouding van de huidige voorzieningen.

Programma A: Beheer, onderhoud en exploitatie van de bestaande en de ontwikkeling van nieuwe recreatieve voorzieningen in het schapsgebied, incl. toezicht en publieksbegeleiding.

Programma B: Beheer, onderhoud en exploitatie van de bestaande en de ontwikkeling van nieuwe recreatieve voorzieningen in het veenweidegebied, incl. toezicht en publieksbegeleiding.

Wat zijn de kosten?

Het recreatieschap heeft op dit moment formeel geen budgetfinanciering. In de praktijk overigens wordt reeds een aantal jaren gewerkt als ware er budgetfinanciering. Budget is budget en afrekening met de deelnemers vindt niet plaats.

De taakstellende bezuiniging van de deelnemersbijdragen met 5% is in 2012 volledig gerealiseerd.

In de inleiding is ingegaan op de huidige en de toekomstige situatie van het schap. Bij deze berekeningen voor deze begroting is ervan uitgegaan dat het schap haar huidige taken uitvoert.

De begroting 2013 is daarbij opgesteld conform de uitgangspunten van de begroting 2012. Daarnaast zijn de lasten en baten daar waar van toepassing met 2% verhoogd. Deze verhoging sluit aan bij de door het CPB verwachte kostenontwikkeling.

De deelnemersbijdragen worden, conform de kostenontwikkeling, met 2% verhoogd t.o.v. 2012, waarbij het huidige voorzieningenniveau gehandhaafd blijft.

Totaal exploitatiesaldi na resultaatbestemming (inclusief doorschuif BTW) en beschikbare en beschikbare financiële ruimte

	Geraamde lasten	Geraamde lasten	Geraamde lasten	Geraamde lasten	Geraamde lasten
	2012	2013	2014	2015	2016
Totaal exploitatiesaldo prog. "A"	1.057.800	1.050.900	1.072.900	1.088.400	1.099.500
Totaal exploitatiesaldo prog. "B"	192.300	200.300	203.300	206.900	211.100
Totaal expl. saldi "A" en "B"	1.250.100	1.251.200	1.276.200	1.295.300	1.310.600
Begrotingsoverschot	-	9.900	11.900	18.700	29.700
Begrotingstekort	13.900	-	-	-	-
Totaal generaal	1.236.200	1.261.100	1.288.100	1.314.000	1.340.300

* Betreft het saldo tussen beschikbare deelnemersbijdragen in het kader van de budgetfinanciering en de begrote raming na resultaatbestemming.

1.3 Dekkingsmiddelen

(Financiële middelen beschikbaar gesteld door de deelnemers en onttrekking aan reserve beleidsplan)

	2012	2013	2014	2015	2016
Deelnemersbijdragen prog."A"	954.200	973.300	992.800	1.012.700	1.033.000
Doorschuif BTW prog. "A"	89.700	91.700	95.200	97.100	99.100
<i>Subtotaal programma "A"</i>	<i>1.043.900</i>	<i>1.065.000</i>	<i>1.088.000</i>	<i>1.109.800</i>	<i>1.132.100</i>
Deelnemersbijdragen prog."B"	180.500	184.100	187.800	191.600	195.400
Doorschuif BTW prog. "B"	11.800	12.000	12.300	12.600	12.800
<i>Subtotaal programma "B"</i>	<i>192.300</i>	<i>196.100</i>	<i>200.100</i>	<i>204.200</i>	<i>208.200</i>
Totaal generaal	1.236.200	1.261.100	1.288.100	1.314.000	1.340.300

1.3 Dekkingsmiddelen

PROGRAMMABEGROTING: PROGRAMMA'S A en B.

2013

Verdeling nadelig saldo per programma en totaal

Omschrijving	Percentage	102,0%			Percentage	102,0%		
		Bijdrage programma A 2012	Bijdrage programma A 2013	Bijdrage programma B 2012		Bijdrage programma B 2013	Totaal bijdrage begroting 2012	Totaal bijdrage begroting 2013
Deelnemersbijdragen incl. BTW		€ 1.043.900	€ 1.065.000	€ 192.300	€ 196.100	€ 1.236.200	€ 1.261.100	
Deelnemersbijdragen excl. doorschuif		€ 954.200	€ 973.300	€ 180.500	€ 184.100	€ 1.134.700	€ 1.157.400	
Doorschuif BTW		€ 89.700	€ 91.700	€ 11.800	€ 12.000	€ 101.500	€ 103.700	
Reguliere bijdrage Provincie Utrecht	35,76%	€ 373.800	€ 380.800	€ 96.200	€ 98.100	€ 470.000	€ 478.900	
Gemeente de Ronde Venen	39,24%	€ 354.500	€ 361.900	€ 84.300	€ 86.000	€ 438.800	€ 447.900	
Gemeente Amsterdam	25,00%	€ 225.900	€ 230.600	€ -	€ -	€ 225.900	€ 230.600	
Gemeente Abcoude	0,00%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Doorschuif BTW		€ 580.400	€ 592.500	€ 84.300	€ 86.000	€ 664.700	€ 678.500	
Gemeente de Ronde Venen	39,24%	€ 54.800	€ 56.000	€ 11.800	€ 12.000	€ 66.600	€ 68.000	
Gemeente Amsterdam	25,00%	€ 34.900	€ 35.700	€ -	€ -	€ 34.900	€ 35.700	
Gemeente Abcoude	0,00%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Totalen		€ 1.043.900	€ 1.065.000	€ 192.300	€ 196.100	€ 1.236.200	€ 1.261.100	

2.1 PRODUCTENBEGROTING 2013

Productenbegroting 2013

Programma A: Voorzieningen in het schapsgebied

Dit programma wordt betaald door de gemeente de Ronde Venen (39,24%), de gemeente Amsterdam (25%) en de provincie Utrecht (35,76%)

4.01 tot en met 4.03 Zandeilanden

Algemeen

In 2008 heeft het adviesbureau Aquanoom, samen met onze technische dienst, de staat van de beschoeiingen in het gehele werkgebied geïnventariseerd.

Hieruit is gebleken dat de staat van de beschoeiingen van de zandeilanden op dat moment nog zo slecht niet was. Wel was het nodig de beschoeiingen goed op peil te houden. In 2010 is een aantal beschoeiingen opgeknapt voor in totaal € 73.000. Dit werk is gefinancierd uit de in de afgelopen jaren opgebouwde reserve vervangingsinvesteringen. In het jaar 2013 wordt nog eens voor € 175.000 aan groot onderhoud aan de beschoeiingen van de eilanden worden uitgevoerd en in 2016 naar verwachting nog voor € 100.000. Ook deze bedragen zullen worden onttrokken aan de reserve vervangingsinvesteringen.

In 2011 is in het kader van het opheffen van het recreatieschap opdracht gegeven aan het bureau Witteveen + Bos om een quick scan naar de stabiliteit van de 12 zandeilanden uit te voeren die liggen rondom de zandwinplas met een diepte van circa 55m. Uit dit onderzoek blijkt dat de kans op lokale kleinschalige instabiliteit (afschuiven) groot is met relatief kleine gevolgen. De kans op grootschalige instabiliteit is relatief klein maar heeft echter grote gevolgen. Voor de beschoeiingen van de zandeilanden wordt aanbevolen een meerjarige vervanging in gang te zetten vergelijkbaar aan die uit de jaren 1982-1991, om zo de levensduur van de bestaande beschoeiingen optimaal te benutten. Verder onderzoek en een risico inventarisatie is nodig om vast te stellen of er sprake is van lokale bodeminstabiliteit. Het opheffen van het recreatieschap betekent dat een opvolgend orgaan belast wordt met de noodzakelijke investeringen.

4.01 Zandeiland 1 en 2 (Winkelpolder)

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

Van de plannen voor het invoeren van betaald parkeren op eiland 1 is voornamelijk afgezien, dit in navolging van het besluit om in 2012 nog geen betaald parkeren op eiland 4 in te voeren. Gezien het plan om het recreatieschap op te heffen, is besloten het invoeren van betaald parkeren verder op te schorten.

Eiland 1 en 2 functioneren naar tevredenheid. Vanwege de ruim aanwezige parkeergelegenheid is uitbreiding van de voorzieningen op eiland 1 en 2 mogelijk.

Er heeft een evaluatie plaatsgevonden over de periode van aanwezigheid van het wegneembare deel van de brug tussen de zandeilanden 1 en 2 met ambtelijke vertegenwoordigers van de gemeente De Ronde Venen en het recreatieschap en vertegenwoordigers van belangenvereniging Plaswijk. Het schap wil t.b.v. de brug die gedurende 5 achtereenvolgende jaren alleen in de periode juni-augustus gebruikt kon worden het hele jaar rond laten liggen. Oevergebonden dagrecreanten kunnen dan ook buiten de zomerperiode eiland 2 bereiken. De belangenvereniging Plaswijk ziet, t.b.v. de zeilers, de brug het liefst geheel verwijderd. In 2012 vindt mediation plaats.

Vanwege het intensieve gebruik van de duikzone bij Eiland 4 is bekeken of het mogelijk is om de duikzone naar Eiland 1 te verplaatsen en aan te vullen met voorzieningen op de wal: toilet en douche, al dan niet in combinatie met de horeca. Gebleken is dat dit technisch uitvoerbaar is, maar dat hieraan ook voor het schap hoge kosten verbonden zijn. Het plan wordt mede gezien het liquidatieproces waarin het schap verkeerd niet meer uitgevoerd.

4.02 Zandeiland 4 en 5

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

In november 2012 heeft de gemeente heeft het schap de huur opgezegd van de huidige, tijdelijke locatie voor de werkloos aan de Baambrugse Zuwe. Plannen voor een nieuw onderkomen met werkhaven t.b.v. het houden van toezicht en het plegen van onderhoud op eiland 4 en op het Klinkhamerterrein zijn gestrand. Met de gemeente wordt gezocht naar een andere plek voor een nieuwe vestiging. Het schap zal daarvoor behoorlijke investeringen moeten plegen. Deze investeringen zijn niet geraamd.

Ten behoeve van het verspreiden van de parkeerdruk op eiland 4 heeft verder onderzoek plaatsgevonden naar het invoeren van betaald parkeren. Gezien het investeringsbedrag voor het invoeren van betaald parkeren op eiland 4, dat afhankelijk van de te kiezen variant, varieert van € 80.000 tot € 130.000 is, gezien het plan tot liquidatie van het schap, besloten het invoeren van betaald parkeren op te schorten.

De vergunningen voor duiken worden sinds 2011 verleend met een duikpenning, die aan het trimjack wordt bevestigd. Dit maakt het controleren makkelijker. Het nieuwe systeem is succesvol. Het aantal geregistreerde duikers is substantieel toegenomen. Zie ook 4.06 Ontheffingen en vergunningen.

4.03 Overige zandeilanden

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

De ring van zandeilanden vervult zowel een belangrijke waterkerende functie, alsook een belangrijke recreatieve functie. Meer en meer wordt gezocht naar een eigentijds karakter van deze eilanden.

De vereniging "De Goede Vangst" heeft in 2011 voor het laatste het groepskamperen op eiland 9 geregeld. Het groepskamperen wordt gezien als een waardevolle activiteit voor het Vinkeveense plassen gebied. Jachthaven Bon is door vereniging De Goede Vangst voorgedragen als opvolger voor het regelen van het groepskamperen op eiland 9. Met de heer J. Bon van jachthaven Bon is een nieuwe huurovereenkomst gesloten voor het groepskamperen op eiland 9 vanaf 2012. Bekeken wordt of de voorzieningen voor het groepskamperen kwalitatief (toiletten) en kwantitatief (meer licht, meer zitruimte) verbeterd kunnen worden.

4.04 Overige voorzieningen in het plassen gebied

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

Uit de eerder genoemde inventarisatie van beschoeiingen is gebleken dat de beschoeiingen van vaarwegen verbetering behoeven. Hiervoor is in de begrotingen vanaf 2011 geen ruimte gereserveerd.

Het reguliere beheer en toezicht vindt in 2013, evenals in voorgaande jaren, op de gebruikelijke wijze en in goede samenwerking met de politie plaats.

4.05 Legakkers

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

In 2008 is door adviesbureau Aquanoom, met behulp van onze eigen mensen, een onderzoek uitgevoerd naar de staat van onderhoud van de beschoeiingen in het gehele plassen gebied. Uit deze inventarisatie is gebleken dat de staat van de beschoeiingen van vele legakkers slecht was. Hoewel herstel dringend noodzakelijk was, zijn er alleen in 2009/2010 slechts enkele legakkers beschoeid waarbij de lasten deels door derden zijn betaald en deels ten laste kwamen uit de opgebouwde reserve vervanging beschoeiingen.

Vanaf 2011 zijn er vanwege de bezuinigingen geen investeringen uitgevoerd.

Wel is er in 2011 een visie opgesteld inzake de duurzame instandhouding van de legakkers in het Loosdrechtse en Vinkeveense Plassen gebied opgesteld met de titel: Legakkers: erop of eronder?

Aangezien het behoud van de legakkers een activiteit is die de belangen van de recreatieschappen te boven gaat en aangezien de financiële ruimte van de schappen volstrekt onvoldoende is om adequaat beheer van de legakkers te kunnen voeren, is door beide schappen aan de provincie Utrecht gevraagd het initiatief te nemen voor de uitwerking van een plan van aanpak. In afwachting van de reactie van de provincie is in de begrotingen 2011-2013 **niets** opgenomen voor herstel van legakkers.

Dat betekent dat, om de legakkers in de toekomst op orde te krijgen er nog meer miljoenen geïnvesteerd moeten worden. De provincie Utrecht heeft inmiddels laten weten initiatief te nemen in de uitwerking van het plan van aanpak voor duurzame instandhouding van legakkergebieden. In eerste instantie wordt gekeken naar de legakkers in de Vinkeveense plassen. Het niet opnemen van budget t.b.v. herstel legakkers heeft er direct toe geleid dat het recreatieschap, door de financieel toezichthouder, onder preventief begrotingstoezicht is geplaatst.

Op de Zuidplas is er sprake van ondiepten die worden veroorzaakt door (delen van) onder water geraakte legakkers. Om gevaarlijke situaties voor de scheepvaart te voorkomen worden ondiepten door het schap zoveel mogelijk gemarkeerd met staken. Het is echter ondoenlijk om alle onderwaterakkers te vinden. Recreanten zijn hiervan op de hoogte gesteld door borden te plaatsen bij de ingangen van het plassengebied en bij de bewuste locaties met de tekst: 'gebied met ondiepten'. Deze informatie wordt ook op de waterkaarten vermeld en is via persberichten en een item op Radio M en RTV Utrecht bekend gemaakt.

4.06 Ontheffingen en vergunningen

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

De waterski-ontheffingen worden op de gebruikelijke wijze verleend.

Om de controle op het bezit van een duikvergunning eenvoudiger te maken is een nieuw systeem voor duikvergunningen ingevoerd. Met ingang van 1 maart 2011 worden de duikvergunningen verleend in de vorm van een formulier met een penning. De penningen moeten door de duikers worden bevestigd aan hun duikpak. Naast de particuliere vergunningen met penning zijn er voor duikscholen schoolsetjes te koop voor een instructeur met 6 leerlingen. De penningen zijn geldig gedurende het lopende jaar. Het nieuwe duikvergunningensysteem is een groot succes. Er zijn veel duikpenningen en schoolsetjes verkocht. De legeskosten van een duikvergunning met penning bedragen € 12,50 en zijn in 2012 niet verhoogd. In 2013 kost een duikvergunning met penning € 13,00.

4.07 Bestuur en organisatie

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

De gemeentelijke herindeling per 1-1-2011 van De Ronde Venen en Abcoude heeft consequenties voor het recreatieschap. Het aantal gemeentelijke deelnemers is op dat moment gedaald van 3 naar 2 (gemeenten Amsterdam en De Ronde Venen). De provincie Utrecht is formeel geen deelnemer, maar slechts adviseur en subsidiegever.

Op 12 oktober 2011 heeft de raad van Amsterdam besloten om "zo snel mogelijk uit de gemeenschappelijke regeling voor de Vinkeveense plassen te treden en om de financiële bijdrage als gevolg van het uittreden voor Amsterdam zo laag mogelijk te houden en deze voor te leggen aan de gemeenteraad".

Na bestuurlijk overleg tussen vertegenwoordigers van de gemeenten Amsterdam en De Ronde Venen en de provincie Utrecht is besloten het recreatieschap op te heffen. De organen DB (opstellen liquidatieplan) en Plassenraad (vaststellen liquidatieplan, de deelnemers gehoord) blijven in dit geval functioneren totdat de liquidatie is beëindigd (e.e.a. conform art. 42 van de GR).

Een ambtelijke projectgroep is van start gegaan met de voorbereidingen om te komen tot formele stappen die voor het opheffen van het recreatieschap nodig zijn. Onderdeel daarvan is het zoeken van een opvolgend orgaan dat de bezittingen en alle verplichtingen van het recreatieschap kan overnemen. Om een duurzame instandhouding van de zandeilanden te borgen, is door bureau Witteveen en Bos in 2012 een quick scan uitgevoerd. De extra uitgaven voor onderzoek naar de zandeilanden zijn door de gemeente Amsterdam voorgeschoten en zullen bij de liquidatie worden verrekend.

Het is de bedoeling dat de liquidatie in 2013 is afgerond, waarmee er een einde komt aan de GR recreatieschap Vinkeveense plassen. In dit kader zullen er door het recreatieschap geen grote investeringen meer worden gedaan. Beheer, onderhoud en toezicht vinden conform voorgaande jaren plaats.

Toekomst recreatie(schappen)

De Provincie Utrecht voert in 2011 ook een toekomstdiscussie voor de openluchtrecreatie in de regio onder de naam "Out of the Box", inmiddels omgedoopt tot "Toekomst Recreatie(schappen)". Bedoeling van deze discussie is om samen met de gemeenten vanuit de inhoud te zoeken naar een efficiënte taakverdeling en een daarbij passende organisatievorm. Het dagelijks bestuur van Recreatie Midden-Nederland, waarin de voorzitters van de schappen zitting hebben, vormt de stuurgroep van het project. Het traject houdt in het beantwoorden van eerst de wat-vraag, dan de hoe-vraag en vervolgens de wie-vraag. De wat-vraag is in de concept recreatievisie 2020 beantwoord. In 2012 volgen de hoe-vraag en de wie-vraag. Het traject voor het liquideren van het recreatieschap Vinkeveense plassen loopt begin 2012 nog vooruit op de hoe-vraag en de wie-vraag van de provincie. Beide trajecten zullen in 2013 worden afgerond.

Programma B: Voorzieningen in het veenweidegebied

Dit programma wordt betaald door de gem. De Ronde Venen (50%) en de provincie Utrecht (50%).

Algemeen

Programma B, het veenweidegebied behoort tot het beheergebied van het recreatieschap Vinkeveense plassen. Het recreatieschap beheert, onderhoudt en verzorgt het BOA-toezicht van de terreinen Pondschoekersluis, Kandelaar, De Hoef, Nessersluis, Heinoomsvaart, Brasem, Kievit, Donkereindsebos en Snoek, en een aantal aanlegplaatsen, wandel- en fietsroutes in het veenweidegebied. De gemeente Amsterdam betaalt niet mee aan Programma B en dit programma behoort ook niet tot de gemeenschappelijke regeling die wordt opgeheven. In 2012 zal een besluit genomen moeten worden op welke wijze beheer, onderhoud en toezicht in 2013 wordt voortgezet.

4.08 Terreinen Veenweidegebied

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

Het recreatieschap heeft een aantal kleine percelen die in het verleden uit de ruilverkaveling overbleven in eigendom gekregen en recreatief ingericht. Het zijn kleine laagdrempelige terreintjes die zich niet lenen voor verdere recreatieve ontwikkeling. Op de gebruikelijke wijze vindt beheer en onderhoud plaats. Mocht het aan de orde komen, dan behoort het verkopen van kleine terreintjes zoals de Hoef, Kandelaar, Snoek en Brasem aan bijvoorbeeld natuurbeheerders of regionale partners tot de mogelijkheden.

4.09 Overige voorzieningen veenweidegebied

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

Betreft aanlegplaatsen, wandel- en fietsroutes in het veenweidegebied.

TOP's

Op verzoek van het Groene Hart is in 2011 besloten tot de opwaardering van 3 routepunten (Winkelpolder, Heinoomsvaart en Pondschoekersluis) naar TOP's. Een TOP is een knooppunt waar bewegwijzerde fiets-, wandel- en zo mogelijk ook vaarroutes samenkomen. Een TOP is goed bereikbaar per auto, heeft voldoende parkeergelegenheid en er is bij voorkeur horeca in de buurt. TOP's hebben een min of meer uniforme uitstraling, ze zijn te herkennen aan een 5 meter hoge groene stalen riethalm. De route naar een TOP is bewegwijzerd met bruine borden. Begin oktober 2011 is de subsidiebeschikking ontvangen en is met de voorbereidingen gestart. De opening van de TOP's staat gepland voor eind mei 2012. Op deze wijze wordt een netwerk van deze punten gerealiseerd, met een uniforme uitstraling en bewegwijzering en een gemeenschappelijke marketing en promotie. In 2013 kan beoordeeld worden of het opwaarderen van routepunten naar TOP's succesvol is.

Beheer en onderhoud vindt op de gebruikelijke wijze plaats.

2.2 PARAGRAFEN

2.2 Paragrafen

Een van de doelstellingen van het BBV is het vergroten van het inzicht in de financiële positie. Hierdoor is een zevental paragrafen verplicht voorgeschreven namelijk lokale heffingen, weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid. Overeenkomst tussen deze paragrafen is aan de ene kant dat ze dwarsdoorsneden van de begroting of jaarrekening geven en aan de andere kant dat het onderwerpen zijn waaraan politieke of financiële risico's verbonden zijn. In deze begroting is opgenomen een eerste opzet van een aantal paragrafen.

Deze paragrafen zijn een dynamisch onderdeel van de begroting en jaarstukken en zullen de komende jaren verder worden ontwikkeld.

2. 2.1. Investerings 2013

In het kader van de gewenste besparingen op de deelnemersbijdragen en de toekomstige liquidatie van het schap worden investeringen in het gebied voorlopig aangehouden. Alleen die investeringen waarbij uitstel leidt tot onveilige situaties en waardoor de bedrijfsvoering in het geding komt worden wel uitgevoerd.

Investerings 2012 en 2013

<u>Omschrijving</u>	<u>Termijn</u>	<u>Investering</u> <u>2012</u>	<u>Investering</u> <u>2013</u>	<u>Subsidie</u> <u>perc.</u>	<u>Subsidies</u>
<u>MA Grond en water</u>					
Grondaankoop		€ 4.000	€ -	50%	€ 2.000
<u>MA Grond-, weg- en waterbouwkundige werken</u>					
Vervangen brug eiland 4+5	20	€ 90.000	€ -	0%	€ -
<u>Overige materiele vaste activa MA</u>					
Aanleg TOP's	10	€ 106.800	€ -	50%	€ 53.400
<u>EC Bedrijfsgebouwen</u>					
Eiland 4: Beheergebouw	40	€ -	€ -	0%	€ -
<u>EC Machines, apparaten, installaties</u>					
Vervangen maaimachine	6	€ 20.000	€ -	0%	€ -
Vervangen diverse machines	6	€ -	€ 9.000	0%	€ -
Totalen		€ 220.800	€ 9.000		€ 55.400

Legakkers

In het kader van het herstel van de beschoeiingen van de legakkers in het gebied heeft het recreatieschap een notitie geschreven met een visie op de duurzame instandhouding van de legakkers. Hierin wordt vastgesteld dat de instandhouding van de legakkers niet louter een zaak van het recreatieschap is, maar dat meerdere partijen belanghebbende zijn, tevens is het van groot belang meer planologische ruimte te creëren. Zonder het bredere draagvlak en verruiming van de planologische mogelijkheden zal van duurzame instandhouding in de toekomst geen sprake kunnen zijn. In de plassenraad van 28 februari 2011 is de notitie vastgesteld. De provincie Utrecht is verzocht om het voortouw te nemen bij het de uitvoering van de aanbevelingen in de notitie.

De provincie heeft deze uitdaging aangenomen. De legakkers maken echter ook onderdeel uit van het proces in het kader van de liquidatie van het schap en de onderzoeken in het kader van het traject Toekomst Recreatieschappen.

Meer duidelijkheid over hoe nu verder met het schap en de legakkers wordt in 2012, dan wel 2013 verwacht.

Vervangen brug eiland 4 en 5 (2012)

Door de staat waarin de brug tussen eiland 4 en 5 verkeerd moet deze worden vervangen.

TOP's (2012)

TOP's (Toeristische Opstap Plaatsen), worden op een aantal lokaties in het gebied geplaatst. Bij dit schap komen de TOP's op de terreinen Pondscoekersluis, Winkelpolder en Heinoomsvaart. Het project wordt voor 50% gesubsidieerd.

Vervanging machines (2012/2013)

Betreft de hoofdzakelijk de vervanging van een maaimachine. Deze machine is nodig in de uitvoering van het dagelijks beheer. In 2011 is de economische levensduur beëindigd, alleen als dit ook bij de technische levensduur het geval is, zal tot vervanging worden overgegaan. Afschrijvingstermijn 6 jaar. De totale investering wordt geraamd op € 20.000. Geraamde restwaarde van de machine € 3.000.

In 2013 staat vervanging van de agraria-trekker gepland. Ook voor deze machine gelden dezelfde uitgangspunten voor vervanging als bij de eerdergenoemde maaimachine.

Nieuwe werkhaven en bedrijfsgebouw (2012/2013)

Eind 2012 zal de huidige uitvalsbasis van het schap voor beheer en onderhoud en toezicht, gelegen aan de Baambrugse Zuwe moeten worden verlaten. De gemeente De Ronde Venen heeft de huur opgezegd. Om de werkzaamheden in kader van beheer en onderhoud en toezicht te kunnen blijven uitvoeren moet er echter wel een nieuwe locatie voor de werkloods en de werkhaven beschikbaar zijn.

Alle tot nog toe bedachte opties zijn, tot op heden, niet haalbaar gebleken.

Tevens is, in het licht van de liquidatie van het schap, de investering in een nieuwe werkhaven en bijbehorend onderkomen, die was geraamd op € 400.000, tot nader order aangehouden.

Het schap heeft enige tijd geleden bij de gemeente een verzoek in gediend om gedurende het liquidatieproces van het schap de huidige werkhaven, in ieder geval nog een jaar, langer te mogen gebruiken. Tot op heden is er geen duidelijkheid over het standpunt van de gemeente.

2.2.2 Paragraaf weerstandsvermogen 2013

Inleiding

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

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit (zijnde de middelen waarover het schap kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van het schap voor het begrotingsjaar, maar ook voor de meerjarenraming.

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

Risico's zijn ondermeer het gevaar voor schade of verlies als gevolg van interne en externe omstandigheden. Hierbij wordt gedacht aan bodemverontreiniging, vandalisme, rente en dergelijke. Het betreft tevens toekomstige grote uitgaven, waarvoor geen dekking bestaat.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt opgebouwd uit:

1. de budgettaire ruimte (post onvoorzien);
2. de reserves;
3. de voorzieningen.

1. De budgettaire ruimte (post onvoorzien)

Binnen de begroting 2013 is, evenals de voorgaande jaren, **geen** structurele post "Onvoorzien" opgenomen.

Zo'n post is bedoeld om eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar 2013 op te kunnen vangen. Het schap is in de afgelopen jaren echter wel in staat geweest middelen vrij te spelen t.b.v. vervangingsinvesteringen en/ of nieuw beleid, echter deze middelen kunnen ook op basis van een bestuursbesluit in worden gezet voor eventuele calamiteiten.

2. De reserves

Reserves zijn te onderscheiden in algemene, stille en bestemmingsreserves.

Algemene reserves

Het schap heeft geen algemene reserves.

De stille reserves

Dit zijn eigendommen van het schap die op de balans voor een geringe boekwaarde zijn opgenomen, maar die in het economisch verkeer een hogere waarde vertegenwoordigen.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn:

Omschrijving	1-1-2013	31-12-2013
A. Dekkingsmiddelen kapitaallasten		
1. Reserve subsidies prog. "A en B"	€ 1.063.800	€ 949.600
B. Overige		
2. Reserve Winkelpolder prog. "A"	€ 371.500	€ 331.600
3. Reserve waterskiën prog. "A"	€ 18.100	€ 4.700
4. Reserve duiken prog. "A"	€ 131.600	€ 154.400
5. Reserve sanering "Winkelpolder"	€ 10.900	€ 9.800
6. Reserve herstel legakkers	€ 186.200	€ 175.800
7. Reserve "Uitvoering nieuw beleid"	€ 479.600	€ 322.900
Totaal	€ 2.261.700	€ 1.948.800

Ad.1 Reserve subsidies (A en B)

De reserve subsidies valt evenredig vrij met de afschrijving op de activa.

In 2010 is in het kader van herstel legakkers in een investering van € 505.000 nog € 300.000 subsidie ontvangen, waarbij het restant van de benodigde middelen ad. € 205.000 is onttrokken aan de reserve vervangingen/nieuw beleid en dus niet van invloed is op de deelnemersbijdragen.

Alle hierna geraamde investeringen in beschoeiingen zijn vervolgens opgeschort in afwachting van een visie op het herstel, daar is nu de liquidatie bijgekomen.

De vrijval van subsidies en afname van de reserve subsidies bedraagt in 2013 € 114.200.

Ad.2 De reserve "Winkelpolder"

Het project Winkelpolder wordt volledig gefinancierd uit door van derden ontvangen middelen. Op de investeringen wordt in 10 jaar afgeschreven.
De reserve Winkelpolder valt evenredig hiermee vrij. Per saldo is er nog ca. € 200.000 beschikbaar uit de reserve Winkelpolder.

Ad.3 Reserve waterskiën

Vanaf 2002 is het waterskiën op de Vinkeveense Plassen mogelijk gemaakt. Door de te verstrekken ontheffingen worden baten gegenereerd, toezicht en secretariële kosten staan hier tegenover als lasten. Besloten is het saldo van baten en lasten onder te brengen in een bestemmingsreserve, om eventuele extra kosten (b.v. toezicht) te kunnen betalen.
Het maximum aantal te verstrekken ontheffingen bedraagt 250, in de praktijk worden deze aantallen niet gehaald, voor 2013 wordt gelijk 2012 uitgegaan van nog maar 100 ontheffingen. Sinds 2005 is er bij de politie Regio Utrecht een BOA/ politie-surveillant aangesteld die onder aansturing van de politie voor 50% wordt ingezet ten behoeve van de Vinkeveense plassen. T.l.v. deze post komt € 32.400, de ontvangen rechten bedragen € 19.000, zodat de reserve met per saldo € 13.400 afneemt tot ruim € 4.700 per ultimo 2013. Het is zaak deze ontwikkeling nader te beschouwen en desgewenst maatregelen te nemen.

Ad.4 Reserve duiken

Betreft het batig saldo van de uitgifte van duikontheffingen bij eiland 4 wordt toegevoegd aan een reserve ter verbetering van eiland 4, w.o. de duikvoorzieningen

Met ingang van 2011 is het systeem m.b.t. de verstrekking van de vergunningen drastisch gewijzigd. Vanaf 2011 is naast een papieren vergunning ook een duikpenning nodig.

De vijfjarige vergunningen zijn afgeschaft en de kosten voor een éénjarige vergunning zijn vanaf 2011 verhoogd tot € 12,50, tevens worden m.i.v. 2011 vergunningen afgegeven aan duikscholen. Het tarief 2013 bedraagt € 13,00.
De omzet is zoals verwacht toegenomen. In 2013 neemt de reserve naar verwachting met per saldo bijna € 23.000 toe en bedraagt per ultimo 2013 ruim € 150.000.

Ad.5 Sanering Winkelpolder

In 2000 is bij het project Winkelpolder bodemvervuiling geconstateerd. De sanering werd betaald door de gemeente de Ronde Venen, de Provincie Utrecht en het schap.

Bij de definitieve verdeling van de kosten is gebleken, dat het aandeel van het schap lager is dan verantwoord. Een bedrag ad. € 18.000 is teveel voldaan.
Dit bedrag is retour ontvangen en wordt aangewend om daaruit de kosten van steeds terugkerende monitoring van het water te voldoen. Inmiddels is een aantal keer kosten voor monitoring voldaan, er resteert nog een bedrag ad. € 9.800 resteert.

Ad.6 en 7 Reserve vervangingsinvesteringen/ "Uitvoering nieuw beleid"

Al een aantal jaren zijn besparingen op uitgaven begroot cq. gerealiseerd, zoals afstoten woonschepenbeleid, verlaging waterschapslasten, schrappen investeringen in beschoeiingen.

Tot en met 2011 zijn gerealiseerde besparingen gereserveerd en aangewend voor de uitvoering van vervangingsinvesteringen voor de zandeilanden/ legakkers en uitvoering van nieuw beleid, maar ook ter dekking van een negatief exploitatieresultaat.

De vervangingsinvesteringen zijn ten dele aangewend voor herstel van de beschoeiing van de zandeilanden en het herstel van de legakkers. In 2009/2010 is een project herstel legakkers uitgevoerd voor een totaalbedrag van ruim € 500.000. Dit werk is voor € 300.000 gesubsidieerd, het t.l.v. het schap komende deel ad. € 200.000 wordt betaald uit de opgebouwde reserve vervangingsinvesteringen. (6)

In 2013 wordt de tweede fase van het groot onderhoud aan de zandeilanden uitgevoerd. Hiervoor is nog een bedrag van € 175.000 nodig. Dit bedrag wordt wederom onttrokken aan de reserve vervangingsinvesteringen en toegevoegd aan de voorziening groot onderhoud.

De reserve vervangingsinvesteringen/uitvoering nieuw beleid wordt per ultimo 2012 geraamd op € 479.600 en per ultimo 2013 op € 322.900 (7).

Stille reserves

Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn.

3. Voorzieningen

Sinds een aantal jaren wordt een voorziening groot onderhoud opgebouwd, door middel van een jaarlijkse dotatie. Uit berekeningen volgt dat de dotatie tot nog toe te laag is geweest. Om het toekomstige groot onderhoud aan de recreatieve voorzieningen adequaat te kunnen uitvoeren moet de jaarlijkse dotatie fors worden verhoogd. In deze begroting is met de verhoging voor het eerst rekening gehouden.

Ook in de meerjarenbegroting zijn de hogere bedragen opgenomen, om de consequenties voor de exploitatie zichtbaar te maken.

De dotatie 2013 bedraagt per saldo € 255.600. Dit bedrag bestaat voor € 80.600 uit de reguliere jaarlijkse dotatie en een extra dotatie van € 175.000, door onttrekking van een zelfde bedrag aan de reserve vervangingsinvesteringen. Deze extra dotatie is voor uitvoering van groot onderhoud aan de zandeilanden. Per 1-1-2013 bedraagt het saldo € 189.800, hieraan wordt in 2013 dus € 255.600 toegevoegd.

Voor de uitvoering van groot onderhoud wordt aan dit bedrag in 2013 € 276.800 onttrokken, zodat per ultimo 2013 een voorziening groot onderhoud resteert van € 168.600.

Om de zandeilanden op niveau te houden is voor de komende 10 jaar totaal € 350.000 nodig t.b.v. groot onderhoud. De opgebouwde reserve vervanging/nieuw beleid wordt voor dit doel aangewend. In 2010 wordt € 75.000 gebruikt, in 2013 nog eens € 175.000 en ten slotte in 2016 € 100.000. Door dit groot onderhoud blijven de beschoeiingen van de zandeilanden op niveau.

2.2.3. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 2013

Inleiding

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

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

Beheer en onderhoud

Het recreatieschap Vinkeveense Plassen werkt op basis van een beheerplan voor het gehele werkgebied van het schap. Dit beheersplan is door de Plassenraad vastgesteld. Het beheerplan wordt regelmatig geactualiseerd. Daarnaast wordt gewerkt aan een meer omvattend nieuw beheersysteem, vergelijkbaar met die van andere OSO-deelnemers, met een koppeling aan GIS waarmee o.a. beleidskeuzes kunnen worden ondersteund. Het in het beheersplan opgenomen beleid t.a.v. beheer en onderhoud van de voorzieningen wordt hier verkort weergegeven.

Het recreatieschap Vinkeveense Plassen heeft als taak te voorzien in de behoefte aan recreatie (basis-) voorzieningen zowel op het land als op het water (dagrecreatieterreinen, recreatie eilanden, aanlegplaatsen, vaarwegen, fiets- en wandelpaden en recreatieve routes) in het buitengebied. Daarnaast heeft het plessenschap een taak als vaarwegbeheerder (nautisch beheer).

Een van de kenmerken van basisvoorzieningen is, dat zij over het algemeen gratis toegankelijk zijn.

Basisvoorzieningen lenen zich over het algemeen niet of slechts in beperkte mate voor het verkrijgen van "eigen"inkomsten. Het schap beheert en onderhoudt een groot aantal dagrecreatievoorzieningen waarvan een belangrijk deel ouder is dan 30 jaar.

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

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

Mede omdat een aantal recreatieve voorzieningen zoals al eerder opgemerkt al "oud" is, moet rekening worden gehouden met een stijging van de kosten van groot onderhoud. Dit wordt niet gecompenseerd door vermindering van afschrijvingen op de recreatieve voorzieningen. De aanlegkosten van bijna alle voorzieningen zijn in het verleden voor 50 tot 100 % gesubsidieerd; op het gesubsidieerde deel is niet afgeschreven. Het onderhoud kan worden gesplitst in regulier en groot onderhoud.

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

Budget

Het voor het begrotingsjaar 2012 en 2013 voor onderhoud totaal beschikbare budget bedraagt voor beide programma's (A en B):

Bedragen onderhoud exclusief transparantie BTW

	<u>Begroting 2012</u>	<u>Begroting 2013</u>
1/3. Beheer en onderhoud eigen personeel	€ 162.600	€ 165.500
5c. Ingehuurd personeel aannemers	€ 20.500	€ 20.900
17. Onderhoud kapitaalgoederen	€ 128.200	€ 130.800
19. <u>Uitvoering</u> groot onderhoud	€ 83.100	€ 276.800
Totaal	€ 394.400	€ 594.000

A. Wegen

Gaten in de halfverharde parkeergedeelten op de recreatieterreinen en bij Winkelpolder en eiland 4 worden jaarlijks uitgevuld, evenals gaten in het asfalt van de toegangswegen; voet- en fietspaden. Het periodiek aanbrengen van een nieuwe slijtlaag bij de diverse (half)verhardingen behoren tot het groot onderhoud.

Waar nodig worden tegels, straatklinkers en (lichte) stelconplaten opnieuw geplaatst. Ook het onderhoud aan de kunstwerken in de wegen, zoals bruggen, taludtrappen e.d., worden uit deze post bekostigd.

B. Gebouwen en riolering

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

Het schoonmaken van de toiletvoorzieningen op de eilanden en op Heinoomsvaart is tijdens het hoogseizoen op vrijdag en zondagochtend uitbesteed. Tussendoor, maandag en woensdag, en in voor- en naseizoen worden de toiletvoorzieningen in eigen beheer schoon gehouden.

Op het intensieve terrein Winkelpolder zijn de schoonmaak werkzaamheden en het grootste deel van het onderhoud uitbesteed in een eenjarig beeldbestek. Hetzelfde geldt voor Eiland 4+ 5.

B. Gebouwen en riolering

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

Het schoonmaken van de toiletvoorzieningen op de eilanden en op Heinoomsvaart is tijdens het hoogseizoen op vrijdag en zondagochtend uitbesteed. Tussendoor, maandag en woensdag, en in voor- en naseizoen worden de toiletvoorzieningen in eigen beheer schoon gehouden.

Op Winkelpolder en op Eiland 4+ 5 worden de gebouwen schoon gehouden door bedrijven middels eenjarige beeldbestekken.

C. Water

Watergangen.

Bij de najaarsschouw wordt de oever- en watervegetatie van de schouwplichtige watergangen uitgemaaid. Waar nodig worden de watergangen door baggeren op de voorgeschreven diepte gebracht.

Oevers

De oevers rond de zandeilanden worden voor het grootste deel beschermd middels een middelzware beschoeiing; achter de beschoeiing bevindt zich vaak een plasberm met rietvegetatie. Delen van de oevers langs de 'ringvaart' zijn voorzien van een natuurvriendelijke oever. Op meerdere plaatsen zijn afmeergelegenheden gemaakt; in de vorm van steigers of afmeeringen langs de beschoeiing.

Bij het beheerplan is een planning gevoegd voor het vervangen van de beschoeiingen. Vanaf 2010 zullen daarvoor bedragen in de begroting opgenomen moeten worden. Het schap beheert ca 14,4 kilometer beschoeiing van legakkers in de Noordplas; de Zuidplas en de Kleine Plas en nog eens bijna 11 km. beschoeiing van eilanden. Incidenteel voorkomende gaten in de beschoeiingconstructies worden gerepareerd en de akker aangevuld. Op een groot aantal legakkers verspreid door het gebied zijn aan de akkers aanleggelegenheden gemaakt.

D. Groen

Beplantingen

Op de eilanden en terreinen wordt een beheer gevoerd van middenbos.

Dit levert een beeld op van hakhout, wat er uitziet als een struikenetage, met daarboven uit vrij grote bomen.

Gefaseerd (om totale kaalslag te voorkomen) wordt de struikenetage (om de tien jaar) afgezet, zodat deze weer uit kan lopen en een dichte beplanting vormen.

De kaalslag van een aantal jaren geleden door het moeten bestrijden van iepenziekte heeft zich op enkele eilanden door het inplanten met meer besdragende, struikvormende soorten als meidoorn, hazelaar, gelderse roos e.d. goed hersteld. Om herhaling van de iepenziekte explosie te voorkomen wordt jaarlijks het iepenopschot vermulchd.

Op de legakkers wordt een hakhoutbeheer gevoerd, waarbij eens in de tien jaar de beplanting wordt afgezet om een te hoge en zware beplanting te voorkomen.

Jaarlijks gaat het dan om ca 1 kilometer te snoeien akker.

Om een afwisselender beplanting te krijgen wordt vooral op het Donkereindse bos in de beplantingsvakken meer aan natuurbouw gedaan.

Dit bestaat uit het uitkappen van vlinderhoeken, het ringen van essen en het aanplanten van besdragende struiken.

Grasvegetaties.

Op de eilanden zijn de gazons allemaal ingericht voor intensief recreatief gebruik, op de terreinen veelal extensiever.

Gedurende het seizoen, van april t/m oktober, wordt het gras ca 10 keer gemaaid.

Het maaien van Winkelpolder wordt uitbesteed aan een aannemer.

De bij de beschoeide legakkers gecreëerde afmeerplaatsen worden enkele keren per jaar met een ruwterrein maaier gemaaid.

Het riet, in de bermen rond de eilanden en bij de rietakkers moet geregeld (liefst jaarlijks) worden gemaaid. Dit gebeurt wederom gefaseerd, waarbij ca 50% blijft staan ten behoeve van rietbewoners die overjarig riet nodig hebben, zoals de grote karekiet. Hierbij wordt hulp ingehuurd van de sociale werkvoorziening in de regio. Ook het onderhoud aan de stranden wordt in dit hoofdstuk "Groen" verantwoord. Dit onderhoud bestaat uit het frezen en egaliseren van de stranden en het aanvullen met zand.

E. Schoonhouden en vuilafvoer

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

Betreft het schoonhouden van de terreinen, de gebouwen, de eilanden en de watergangen. Het schoonhouden is in de eerste plaats gericht op een veilig en hygiënisch gebruik van de voorzieningen. Met name de zwemplaatsen en zwemstrandjes vragen daarbij extra aandacht. Niet alleen het door recreanten achtergelaten afval dient te worden geruimd; ook de uitwerpselen van de vele aanwezige ganzen en andere watervogels dienen in het seizoen dagelijks te worden verwijderd.

Daar waar nodig wordt ook het in het water achtergelaten afval geruimd.

Ten behoeve van de afvoer van vuilnis van de in het gebied overnachtende opvarenden van pleziervaartuigen zijn op alle eilanden containers geplaatst

F. Terreininventaris

Onder terreininventaris verstaan we beheer en onderhoud van terreinmeubilair,

speelvoorzieningen, afzettingen, bokjes en dergelijke. Terreinmeubilair dient onderhoudsarm en vandalismebestendig te zijn. Bij de picknicksets en -banken beperkt het onderhoud zich het vervangen van kapotte onderdelen (maar meestal de hele set).

De op elk object aangebrachte beheersborden, verordeningeborden e.d. zijn uitgevoerd in kunststof, zodat het onderhoud bestaat uit het vervangen van kapotte onderdelen en het eventueel verwijderen van graffiti.

De speelvoorzieningen (aangelegd in 2002 en 2004) zijn uitgevoerd in robinia hout met staal. Het onderhoud bestaat uit het vervangen van kapotte onderdelen en het frezen van de ondergrond i.v.m. de valhoogte.

Op de eilanden zijn 1000-litercontainertjes geplaatst. Deze worden wekelijks (hoogzomer twee maal per week) verwisseld. Op de recreatieterreinen zijn robuuste vuilnisbakken geplaatst, die tegen een stootje kunnen. Het onderhoud beperkt zich tot het vervangen van vernielde bakken. De steigers en plankieren op de eilanden en terreinen worden in het voorjaar schoon gespoten, op gebreken gecontroleerd en waar nodig gerepareerd.

G. Materieel en overige

Betreft het onderhoud van het materieel en de niet bij de voorgaande onderdelen onder te brengen kosten. Het onderhoud aan installaties (o.a. pompen), evenals de onderhoudscontracten, vallen onder dit hoofdstuk. Ook het toezicht van de boa en werkvoorbereidingen en planning van de opzichter worden in dit hoofdstuk verantwoord.

2.2.4. Financieringsparagraaf 2013

Algemeen

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

De eerste randvoorwaarde is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verlenen van garanties alleen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter (= *met beleid en inzicht bezien*) moeten hebben en niet zijn gericht op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's. Derivaten zijn niet toegestaan. In het door de algemeen bestuur vastgestelde treasurystatuut is het treasurybeleid opgenomen met daarin de producten, partijen en limieten, de treasuryorganisatie met taken, bevoegdheden en verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening, in totaliteit bedoeld ter beperking van te lopen risico's.

Op 28 februari 2011 heeft de plassenraad van het recreatieschap Vinkeveense Plassen een geactualiseerd treasurystatuut vastgesteld.

Risicobeheer

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

Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal (*was: de vaste schuld bij aanvang van het jaar*). Het doel van deze norm was en is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal in aanmerking mag komen voor verplichte aflossingen en renteherzieningen.

Renterisico vaste schuld		2013
Berekening (bedragen x € 1.000)		
1	Renteherzieningen	-
2	Aflossingen	36
3	Renterisico (1+2)	36
4	Renterisiconorm	305
(5a)= (4>3)	Ruimte onder risiconorm	269
(5b)= (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	-
Berekening Renterisiconorm		
(4a)	Begrotingstotaal	1.526
(4b)	Percentage regeling	20%
(4)=(4a*4b/100)	Renterisiconorm	305

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. De kasgeldlimiet 2013 bedraagt 8,2% van € 1.526.400 zijnde € 125.200. Voor 2013 wordt een financieringsoverschot van € 31.800 geraamd.

2.2.5. Paragraaf bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering is overgedragen aan Recreatie Midden Nederland.

De organisatie

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

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

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

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

Direct gevolg is dat ook in de aansturing van de organisatie wijzigingen zijn opgetreden. De secretaris van het recreatieschap Vinkeveense Plassen is nu tevens adjunct-directeur.

Recreatieschap Vinkeveense plassen

De taken van het recreatieschap zijn de behartiging van de belangen van de openluchtrecreatie binnen het werkgebied, daartoe zijn en worden recreatieve voorzieningen en netwerken aangelegd en in beheer, onderhoud en exploitatie genomen. Met uitvoering van de taken van het recreatieschap zijn in 2013 belast:

	<u>2012 in fte.</u>	<u>2013 in fte.</u>	
<u>Stafafdeling</u>			
Secretaris/PZO/Controller	0,68	0,74	
Financiële Administratie	0,77	0,73	
Office	<u>0,76</u>	<u>0,57</u>	
Subtotaal	2,21	2,04	
 <u>Afdeling ontwikkeling</u>			
Beleid	1,28	1,29	(bestuursondersteuning en beleidsontwikkeling)
Exploitatie	0,00	0,20	
Communicatie	0,27	0,27	
Technische adviseurs	<u>0,46</u>	<u>0,39</u>	
Subtotaal	2,01	2,15	
 <u>Afdeling instandhouding</u>			
Instandhouding binnen	0,61	0,56	
Onderhoudspersoneel buiten	3,10	3,10	(gehele werkgebied)
Toezichthouders	<u>1,17</u>	<u>1,17</u>	(gehele werkgebied inv.)
Subtotaal	4,88	4,83	
 Totaal	 <u>9,10</u>	 <u>9,02</u>	

In deze formatie is verdisconteerd de algemene ondersteuning. Deze algemene ondersteuning betreft de directeur Recreatie Midden-Nederland, hoofden technische dienst, de controller, de personeelsadviseur, de financiële administratie en de administratieve ondersteuning.

Naast deze vaste formatie wordt voor het schoonhouden van de toiletten op de voorzieningen, het houden van toezicht op het project Winkelpolder en het extra toezicht op de plas diensten van derden ingehuurd. Voor uitvoering van het dagelijks onderhoud wordt door de beheerder veelvuldig gebruik gemaakt van aannemers.

2.2.6. Paragraaf verbonden partijen

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

2.2.7. Paragraaf lokale heffingen 2013

Het recreatieschap Vinkeveense plassen verleent ontheffing van een aantal verboden die zijn opgenomen in de Verordening Vinkeveense plassen, de Eilandverordening en het Besluit Motorschepen. De tarieven voor het in behandeling nemen en verstrekken van ontheffing worden geheven op grond van de tarieventabel behorende bij de legesverordening Vinkeveense plassen. De tarieventabel wordt jaarlijks aangepast aan het gestegen prijspeil.

De belangrijkste rechten, die worden geheven in het Vinkeveense plassengebied betreffen:

	<u>Begroting 2013</u>
a. Rechten waterski-ontheffingen	€ 19.000
b. Rechten duikontheffingen	€ 58.900
c. Rechten pleziervaartuigen	€ 17.100
Totalen	€ 95.000

Ad.a

De ontheffingen om te kunnen waterskien op de waterskibaan worden verleend op grond van het Besluit Motorschepen, een verkeersbesluit dat het mogelijk maakt ontheffing te verlenen van het verbod om snel te varen op de Vinkeveense Plassen. Ieder jaar kunnen er maximaal 250 ontheffingen worden verleend aan natuurlijke personen die tevens lid zijn van de Waterski-vereniging de Ronde Venen. De afgelopen jaren is het aantal verkochte ontheffingen niet hoger dan 100. Het tarief per ontheffing wordt voor 2013 verhoogd van € 180,00 naar € 190,00.

Ad.b

Voor het duiken bij het eiland 4 van de Vinkeveense plassen is een vergunning nodig om te mogen duiken. Met de vergunning kan vanaf eiland 4 gedoken worden in de duikzone die hiertoe speciaal is afgezet en ingericht met duikobjecten. De vergunningen hebben een looptijd van 1 jaar. M.i.v. 2011 bestaat een vergunning uit een papieren deel, maar ook uit een duikpenning, die aan het trimjacket moet worden bevestigd. De vergunningen zijn alleen op de locatie eiland 4 verkrijgbaar. De tarieven voor een vergunning zijn bewust laag gehouden om duikers te stimuleren de duikzone te gebruiken en niet elders in de Vinkeveense plassen waar het duiken niet verboden is, te gaan duiken. Het tarief voor een vergunning voor 1 jaar, inclusief duikpenning, bedraagt € 13,00.

Ad.c

In de Verordening Vinkeveense plassen is een verbod opgenomen op het afmeren van pleziervaartuigen gedurende de nacht of de hele dag. De ontheffing die worden verleend zijn overdraagbaar op opvolgende eigenaren van de betreffende percelen. Nieuwe ligplaatsontheffingen worden landschappelijke overweging niet uitgegeven. Het tarief voor een ontheffing van 1 jaar bedraagt € 36,00.

Het woonschepenbeleid is per 1 januari 2009 overgedragen aan de gemeente de Ronde Venen. De bepalingen m.b.t. woonschepen zijn hiertoe uit de Verordening geschrapt en daarmee vervallen ook de ontheffingen en de tarieven die daarvoor geheven werden.

2.2.8. Paragraaf grondbeleid.

Het recreatieschap wordt geliquideerd. Gedurende het liquidatieproces moet ook de vraag worden beantwoord: "Wat te doen met de eigendommen". Thans is dat onduidelijk, komt er een rechtopvolger van het schap? Gaat de gemeente De Ronde Venen het gebied zelf beheren en neemt het daarbij de eigendommen volledig over of worden er eigendommen verkocht, verhuurd of overgedragen aan derden (markt en/of overheden). Gaandeweg het liquidatieproces zal hierover meer duidelijkheid ontstaan.

Het recreatieschap Vinkeveense Plassen bezit totaal ruim 400 hectare grond en water binnen het werkgebied. Deze bezittingen zijn op hoofdlijnen onder te verdelen in dagrecreatieterreinen, de legakkers, oeverlanden en water. Het schapsbeleid is er op gericht zijn terreinen gratis en openbaar toegankelijk aan te bieden aan de recreant.

Op het terrein Winkelpolder (eiland 1) is een overeenkomst gesloten met een horecaondernemer.

B.FINANCIËLE BEGROTING

3. FINANCIËLE POSITIE

4. EXPLOITATIEOVERZICHT

3. FINANCIËLE POSITIE

3.1 BALANS

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

ACTIVA		Ultimo 2013	Ultimo 2012
1	Vaste activa		
A	<i>Immateriële vaste activa</i>		
	-Kosten van onderzoek en ontwikkeling	2.600	6.100
B	<i>Materiële vaste activa</i>		
	-Investerings met een economisch nut	2.261.700	2.530.200
	Overige investeringen met economisch nut	83.800	103.700
	-Investerings in de openbare ruimte uitsluitend met een maatschappelijk nut	2.177.900	2.426.500
C	<i>Financiële vaste activa</i>		
	-Kapitaalverstrekkingen aan: Gemeenschappelijke regelingen	0	0
		0	0
	Totaal vaste activa	2.264.300	2.536.300
	Totaal generaal	2.264.300	2.536.300

PASSIVA		Ultimo 2013	Ultimo 2012
3	Vaste passiva		
H	<i>Eigen vermogen</i>		
	-Algemene reserve	0	0
	Overige bestemmingsreserves	1.948.800	2.261.700
	-Nog te bestemmen resultaat	0	0
I	<i>Voorzieningen</i>		
	-Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en	168.600	189.800
	-Onderhoudsegalisatievoorzieningen	0	0
J	<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van</i>		
	-Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	178.700	214.500
		178.700	214.500
	Totaal vaste passiva	2.296.100	2.666.000
	Financieringsoverschot	31.800	129.700
	Financieringstekort	0	0
	Totaal generaal	2.264.300	2.536.300

3.1.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Transparantieregeling (Doorschuif BTW).

Het schap werkt met het BTW compensatiefonds (BCF)

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

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

Afschrijvingsmethodiek

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

Op alle andere investeringen wordt niet afgeschreven.

Waarderingsgrondslagen

De vaste activa zijn tot en met 2001 gewaardeerd op basis van aanschafwaarden minus subsidies en minus afschrijvingen, de zogenaamde netto methode. Vanaf die datum worden de investeringen en subsidies apart verantwoord.

Afschrijvingstermijnen welke voor de diverse activa groepen gelden, zijn:

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

Bovengenoemde afschrijvingstermijnen gelden zowel voor de maat-schappelijke als de economische investeringen.

De overige balansposten zijn opgenomen voor de nominale waarden.

Voor de resultatenrekening wordt het stelsel van baten en lasten gehanteerd, dit houdt in dat baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

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

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

A. Immateriële vaste activa met een maatschappelijk nut

Kosten van onderzoek en ontwikkeling

Aanschaf waarde per 1-1-2013 (A) € 492.500

Aanschaf waarde per 1-1-2013 (B) € 10.900

Afschrijving tot en met 2012 (A) € 486.800

Afschrijving tot en met 2012 (B) € 10.500

Boekwaarde per 1-1-2013 € 6.100

Af: Afschrijving 2013 (A) € 3.100

Af: Afschrijving 2013 (B) € 400

Totaal € **2.600**

Begroting 2013

€ **2.600**

Begroting 2012

€ **6.100**

B. Materiele vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

Totaal materiële vaste activa

Begroting 2013

€ 83.800

€ 2.177.900

€ **2.261.700**

Begroting 2012

€ 103.700

€ 2.426.500

€ **2.530.200**

Materiële vaste activa met economisch nut

2.Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

3.Bedrijfsgebouwen

4.Machines, apparaten en installaties

7.Overige materiële vaste activa

Totaal

Begroting 2013

€ 7.000

€ 8.100

€ 64.400

€ 4.300

€ **83.800**

Begroting 2012

€ 14.000

€ 12.200

€ 72.500

€ 5.000

€ **103.700**

B2. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Aanschaf waarde per 1-1-2013 (A) € 35.100,00

Afschrijving tot en met 2012 (A) € 21.100,00

Boekwaarde per 1-1-2013 € 14.000,00

Af: Afschrijving 2013 (A) € 7.000,00

Totaal € **7.000,00**

E.3 Bedrijfsgebouwen

Aanschaf waarde per 1-1-2013 (A) € 40.700

Afschrijving tot en met 2012 (A) € 28.500

Boekwaarde per 1-1-2013 € 12.200

Af: Afschrijving 2013 (A) € 4.100

Totaal € **8.100**

E.4 Machines, apparaten en installaties

Aanschaf waarde per 1-1-2013 (A) € 247.000

Afschrijving tot en met 2012 (A) € 174.500

Boekwaarde per 1-1-2013 € 72.500

Bij: Agria - eenassige trekker (A) € 9.000

Subtotaal € 81.500

Af: Afschrijving 2013 (A) € 17.100

Totaal € **64.400**

E.7 Overige materiële vaste activa

Aanschaf waarde per 1-1-2013 (A)	€	41.000	
Afschrijving tot en met 2012 (A)	€	<u>36.000</u>	
Boekwaarde per 1-1-2013	€		5.000
Af: Afschrijving 2013 (A)	€		<u>700</u>
Totaal	€		<u>4.300</u>

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

		Begroting 2013	Begroting 2012
11.Grond en water	€	287.300	€ 287.300
12.Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€	1.475.800	€ 1.647.300
13.Bedrijfsgebouwen	€	12.200	€ 13.900
14.Machines, apparaten en installaties	€	33.600	€ 38.700
17.Overige materiële vaste activa	€	369.000	€ 439.300
Totaal	€	<u>2.177.900</u>	<u>2.426.500</u>

B.11 Grond en water

Aanschaf waarde per 1-1-2013 (A)	€	500.300	
Aanschaf waarde per 1-1-2013 (B)	€	200	
Afschrijving tot en met 2012 (A)	€	213.200	
Afschrijving tot en met 2012 (B)	€	<u>-</u>	
Boekwaarde per 1-1-2013	€		287.300
Af: Afschrijving 2013 (A)	€		-
Af: Afschrijving 2013 (B)	€		<u>-</u>
Totaal	€		<u>287.300</u>

B.12 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Aanschaf waarde per 1-1-2013 (A)	€	3.992.700	
Aanschaf waarde per 1-1-2013 (B)	€	419.600	
Afschrijving tot en met 2012 (A)	€	2.573.400	
Afschrijving tot en met 2012 (B)	€	<u>191.600</u>	
Boekwaarde per 1-1-2013	€		1.647.300
Af: Afschrijving 2013 (A)	€		152.900
Af: Afschrijving 2013 (B)	€		<u>18.600</u>
Totaal	€		<u>1.475.800</u>

B.13 Bedrijfsgebouwen

Aanschaf waarde per 1-1-2013 (A)	€	195.500	
Aanschaf waarde per 1-1-2013 (B)	€	40.100	
Afschrijving tot en met 2012 (A)	€	195.500	
Afschrijving tot en met 2012 (B)	€	<u>26.200</u>	
Boekwaarde per 1-1-2013	€		13.900
Af: Afschrijving 2013 (A)	€		-
Af: Afschrijving 2013 (B)	€		<u>1.700</u>
Totaal	€		<u>12.200</u>

B.14 Machines, apparaten en installaties

Aanschaf waarde per 1-1-2013 (A)	€	136.200	
Afschrijving tot en met 2012 (A)	€	<u>97.500</u>	
Boekwaarde per 1-1-2013	€		38.700
Af: Afschrijving 2013 (A)	€		<u>5.100</u>
Totaal	€		<u>33.600</u>

B.17 Overige materiële vaste activa

Aanschaf waarde per 1-1-2013 (A)	€	504.000	
Aanschaf waarde per 1-1-2013 (B)	€	461.200	
Afschrijving tot en met 2012 (A)	€	346.600	
Afschrijving tot en met 2012 (B)	€	<u>179.300</u>	
Boekwaarde per 1-1-2013	€		439.300
Af: Afschrijving 2013 (A)	€		28.200
Af: Afschrijving 2013 (B)	€		<u>42.100</u>
Totaal	€		<u>369.000</u>

PASSIVA**Vaste passiva****H. Bestemmingsreserves**

	Begroting 2013	Begroting 2012
1. Project Winkelpolder (A)	€ 331.600	€ 371.500
2. Waterskien (A)	€ 4.700	€ 18.100
3. Duiken (A)	€ 154.400	€ 131.600
4. Subsidies (A)	€ 627.400	€ 695.900
5. Bestemmingsreserve sanering Winkelpolder (A)	€ 9.800	€ 10.900
6. Reserve herstel legakkers (A)	€ 175.800	€ 186.200
7. Reserve uitvoering nieuw beleid (A)	€ 173.700	€ 334.600
8. Subsidies (B)	€ 322.200	€ 367.900
9. Reserve uitvoering nieuw beleid (B)	€ 149.200	€ 145.000
	€ 1.948.800	€ 2.261.700

1. Project Winkelpolder (A)

Balans per 1-1-2013	€	371.500
Bij: Dotatie of rente 2013	€	5.000
Af: Onttrekking aan reserve 2013	€	<u>44.900</u>
Balans per 31-12-2013	€	<u>331.600</u>

2. Waterskien (A)

Balans per 1-1-2013	€	18.100
Bij: Verkoop vergunningen 2013	€	19.000
Af: Onttrekking aan reserve 2013	€	<u>32.400</u>
Balans per 31-12-2013	€	<u>4.700</u>

3. Duiken (A)

Balans per 1-1-2013	€	131.600
Bij: Verkoop vergunningen 2013	€	58.900
Af: Onttrekking aan reserve 2013	€	<u>36.100</u>
Balans per 31-12-2013	€	<u>154.400</u>

4. Subsidies (A)

Balans per 1-1-2013	€	695.900
Bij: Toevoeging subsidies 2013	€	-
Af: Vrijval subsidies 2013	€	<u>68.500</u>
Balans per 31-12-2013	€	<u>627.400</u>

5. Bestemmingsreserve sanering Winkelpolder (A)

Balans per 1-1-2013	€	10.900
Bij: Dotatie 2013	€	-
Af: Onttrekking aan reserve 2013	€	<u>1.100</u>
Balans per 31-12-2013	€	<u>9.800</u>

6. Reserve herstel legakkers (A)

Balans per 1-1-2013	€	186.200
Bij: Dotatie 2013	€	-
Af: Onttrekking aan reserve 2013	€	10.400
Bestemmingsreserves	€	175.800

7. Reserve uitvoering nieuw beleid (A)

Balans per 1-1-2013	€	334.600
Bij: Dotatie 2013	€	14.100
Af: Onttrekking aan reserve 2013	€	175.000
Balans per 31-12-2013	€	173.700

8. Subsidies (B)

Balans per 1-1-2013	€	367.900
Bij: Toevoeging subsidies 2013	€	-
Af: Vrijval subsidies 2013	€	45.700
Balans per 31-12-2013	€	322.200

9. Reserve uitvoering nieuw beleid (B)

Balans per 1-1-2013	€	145.000
Bij: Dotatie 2013	€	4.200
Af: Onttrekking aan reserve 2013	€	-
Balans per 31-12-2013	€	149.200

I. Voorziening groot onderhoud

Balans per 1-1-2013	€	189.800
Bij: Dotatie groot onderhoud 2013 + extra dotatie tlv. reserve	€	255.600
Af: Onttrekking aan voorziening groot onderhoud 2013	€	276.800
Balans per 31-12-2013	€	168.600

J. Vaste schulden langer dan één jaar

Totaal geldleningen per 1-1-2013	€	1.308.400
Aflossingen tot en met 2012	€	1.093.900
Balans per 1-1-2013	€	214.500
Nieuwe vaste geldlening	€	-
Subtotaal leningen	€	214.500
Aflossingen geldleningen 2013	€	35.800
Balans per 31-12-2013	€	178.700

4. EXPLOITATIEOVERZICHT

4.1 Programmabegroting

Recreatieschap Vinkeveense Plassen

Programma "A" en "B"

Lasten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2010	Begroting 2012 na 1e wijziging	Begroting 2013
1.	R.M.N.: Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 672.300	€ 678.600	€ 688.600
3.	R.M.N.: Overige doorbelaste kosten	€ 100.400	€ 94.700	€ 100.100
5.	Personeel en diensten van derden	€ 78.400	€ 75.800	€ 77.200
7.	Afschrijvingen & rente	€ 363.300	€ 336.600	€ 311.300
9.	Huren en pachten	€ 24.900	€ 28.400	€ 29.400
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 19.900	€ 27.400	€ 26.500
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 13.800	€ 18.600	€ 19.000
15.	Energie- en waterkosten	€ 18.800	€ 20.600	€ 20.700
17.	Onderhoud	€ 133.800	€ 152.600	€ 155.700
19.	Voorzieningen	€ 55.900	€ 79.000	€ 80.600
21.	Overige lasten	€ 14.900	€ 10.100	€ 17.300
23.	Nagekomen lasten	€ 9.300	€ -	€ -
	Totaal lasten "A" en "B"	€ 1.505.700	€ 1.522.400	€ 1.526.400

4.1 Programmabegroting

Recreatieschap Vinkeveense Plassen

Programma "A" en "B"

Baten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2010	Begroting 2012 na 1e wijziging	Begroting 2013
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 15.200	€ 14.100	€ 14.600
4.	Rechten	€ 64.400	€ 88.200	€ 95.000
6.	Rente	€ -	€ 8.600	€ 6.500
8.	Overige baten	€ 431.300	€ 4.900	€ 2.900
10.	Nagekomen baten	€ 800	€ -	€ -
12.	Dekkingsmiddelen	€ 1.258.600	€ 1.236.200	€ 1.261.100
	<u>Deelnemersbijdragen: (2012 + 2%)</u>			
	Reguliere bijdrage provincie Utrecht	€ 478.500	€ 470.000	€ 478.900
	Reguliere bijdrage gemeenten	€ 690.100	€ 664.700	€ 678.500
	Doorschuif BTW-exploitatie gemeenten	€ 90.000	€ 101.500	€ 103.700
	Totaal baten programma "A" en "B"	€ 1.770.300	€ 1.352.000	€ 1.380.100
	Resultaat voor bestemming	€ 264.600-	€ 170.400	€ 146.300
	<u>Mutaties reserves</u>			
	Af: Afschrijving Winkelpolder	€ 83.400	€ 47.300	€ 44.900
	Af: Reserve duiken	€ 26.900	€ 34.000	€ 36.100
	Af: Reserve waterskien	€ 21.300	€ 33.700	€ 32.400
	Af: Vrijval subsidies	€ 101.700	€ 109.200	€ 114.200
	Af: Reserve sanering Winkelpolder	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.100
	Af: Bestemmingsres.vervang. beschoeiing	€ -	€ 10.400	€ 10.400
	Af: Tekort dekkingsmiddelen t.l.v. reserve	€ 11.700	€ 13.900	€ 4.200
	Bij: Rente Winkelpolder	€ 2.500	€ 5.100	€ 5.000
	Bij: Reserve duiken	€ 30.000	€ 54.000	€ 58.900
	Bij: Reserve waterskien	€ 17.600	€ 18.000	€ 19.000
	Bij: Reserve subsidies	€ 415.800	€ 2.000	€ -
	Bij: Best.res.nw beleid/verv.beschoeiingen	€ 44.700	€ -	€ 14.100
	Totaal mutatie reserves	€ 264.600	€ 170.400-	€ 146.300-
	Resultaat na bestemming	€ -	€ -	€ -

4.2 Programmabegroting

Recreatieschap Vinkeveense Plassen

Programma "A"

Lasten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2010	Begroting 2012 na 1e wijziging	Begroting 2013
1.	R.M.N.: Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 565.400	€ 578.200	€ 587.300
3.	R.M.N.: Overige doorbelaste kosten	€ 90.400	€ 85.700	€ 90.600
5.	Personeel en diensten van derden	€ 74.300	€ 75.800	€ 77.200
7.	Afschrijvingen & rente	€ 285.400	€ 275.800	€ 233.900
9.	Huren en pachten	€ 24.900	€ 27.700	€ 28.700
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 17.800	€ 25.600	€ 24.700
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 10.700	€ 15.300	€ 15.300
15.	Energie- en waterkosten	€ 14.500	€ 16.500	€ 16.800
17.	Onderhoud	€ 99.200	€ 119.000	€ 121.400
19.	Voorzieningen	€ 37.500	€ 64.300	€ 65.600
21.	Overige lasten	€ 14.700	€ 9.700	€ 16.900
23.	Nagekomen lasten	€ 9.300	€ -	€ -
	Totaal lasten programma "A"	€ 1.244.100	€ 1.293.600	€ 1.278.400

4.2 Programmabegroting

Recreatieschap Vinkeveense Plassen

Programma "A"

Baten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2010	Begroting 2012 na 1e wijziging	Begroting 2013
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 15.100	€ 14.000	€ 14.500
4.	Rechten	€ 64.400	€ 88.200	€ 95.000
6.	Rente	€ -	€ 8.600	€ 6.500
8.	Overige baten	€ 356.300	€ 3.000	€ 1.000
10.	Nagekomen baten	€ 800	€ -	€ -
12.	Dekkingsmiddelen	€ 1.059.200	€ 1.043.900	€ 1.065.000
	<u>Deelnemersbijdragen: (2012 + 2%)</u>			
	<i>Reguliere bijdrage provincie Utrecht</i>	€ 378.800	€ 373.800	€ 380.800
	<i>Reguliere bijdrage gemeenten</i>	€ 603.200	€ 580.400	€ 592.500
	<i>Doorschuif BTW-exploitatie gemeenten</i>	€ 77.200	€ 89.700	€ 91.700
	Totaal baten programma "A"	€ 1.495.800	€ 1.157.700	€ 1.182.000
	Resultaat voor bestemming	€ 251.700-	€ 135.900	€ 96.400
	<u>Mutaties reserves</u>			
	<i>Af: Afschrijving Winkelpolder</i>	€ 83.400	€ 47.300	€ 44.900
	<i>Af: Reserve duiken</i>	€ 26.900	€ 34.000	€ 36.100
	<i>Af: Reserve waterskien</i>	€ 21.300	€ 33.700	€ 32.400
	<i>Af: Vrijval subsidies</i>	€ 59.600	€ 74.700	€ 68.500
	<i>Af: Reserve sanering Winkelpolder</i>	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.100
	<i>Af: Bestemmingsres.vervang. beschoeiing</i>	€ -	€ 10.400	€ 10.400
	Af: Tekort dekkingsmiddelen t.l.v. reserve	€ -	€ 13.900	€ -
	<i>Bij: Rente Winkelpolder</i>	€ 2.500	€ 5.100	€ 5.000
	<i>Bij: Reserve duiken</i>	€ 30.000	€ 54.000	€ 58.900
	<i>Bij: Reserve waterskien</i>	€ 17.600	€ 18.000	€ 19.000
	<i>Bij: Reserve subsidies</i>	€ 349.100	€ 2.000	€ -
	Bij: Best.res.nw beleid/verv.beschoeiingen	€ 44.700	€ -	€ 14.100
	Totaal mutatie reserves	€ 251.700	€ 135.900-	€ 96.400-
	Resultaat na bestemming	€ -	€ -	€ -

4.2 Programmabegroting

Programma "A"

Lasten

Nr.	Omschrijving	Begroting 2012 na 1e wijziging	Begroting 2013	Verschillen
1.	R.M.N.: Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 578.200	€ 587.300	€ 9.100
3.	R.M.N.: Overige doorbelaste kosten	€ 85.700	€ 90.600	€ 4.900
5.	Personeel en diensten van derden	€ 75.800	€ 77.200	€ 1.400
7.	Afschrijvingen & rente	€ 275.800	€ 233.900	€ 41.900-
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 15.300	€ 15.300	€ -
17.	Onderhoud	€ 119.000	€ 121.400	€ 2.400
19.	Voorzieningen	€ 64.300	€ 65.600	€ 1.300
	Diverse overige lasten	€ 79.500	€ 87.100	€ 7.600
	Totaal lasten programma "A"	€ 1.293.600	€ 1.278.400	€ 15.200-

Baten

Nr.	Omschrijving	Begroting 2012 na 1e wijziging	Begroting 2013	Verschillen
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 14.000	€ 14.500	€ 500
4.	Rechten	€ 88.200	€ 95.000	€ 6.800
6.	Rente	€ 8.600	€ 6.500	€ 2.100-
8.	Overige baten	€ 3.000	€ 1.000	€ 2.000-
12.	Dekkingsmiddelen	€ 1.043.900	€ 1.065.000	€ 21.100
	Deelnemersbijdrage:			
	Reguliere bijdrage provincie Utrecht	€ 373.800	€ 380.800	€ 7.000
	Reguliere bijdrage gemeenten	€ 580.400	€ 592.500	€ 12.100
	Doorschuif BTW-exploitatie gemeenten	€ 89.700	€ 91.700	€ 2.000
	Totaal baten programma "A"	€ 1.157.700	€ 1.182.000	€ 24.300
	Resultaat voor bestemming	€ 135.900	€ 96.400	€ 39.500-
	Mutaties reserves			
a.	Af: Afschrijving Winkelpolder	€ 42.200	€ 39.900	€ 2.300-
b.	Af: Reserve waterskien	€ 15.700	€ 13.400	€ 2.300-
c.	Af: Vrijval subsidies	€ 74.700	€ 68.500	€ 6.200-
d.	Af: Reserve sanering Winkelpolder	€ 1.000	€ 1.100	€ 100
e.	Af: Bestemmingsres.vervang. beschoeiing	€ 10.400	€ 10.400	€ -
f.	Bij: Reserve duiken	€ 20.000	€ 22.800	€ 2.800
g.	Bij: Reserve subsidies	€ 2.000	€ -	€ 2.000-
h.	Bij: Best.res.nw beleid/verv.beschoeiingen	€ 13.900-	€ 14.100	€ 28.000
	Totaal mutatie reserves	€ 135.900-	€ 96.400-	€ 39.500
	Resultaat na bestemming	€ -	€ -	€ -

4.1.2 Toelichting bij verschillenanalyse programma "A"

Begrotingen vanaf 2011

In het kader van de door de deelnemers gevraagde besparing op de deelnemersbijdragen 2011 met 5% t.o.v. 2010 is binnen de exploitatie nadrukkelijk gezocht naar mogelijkheden om enerzijds te besparen op de uitgaven en anderzijds de inkomsten te verhogen. Gezien de zeer beperkte omvang van de schapsbegroting en de omvangrijke taakopdracht is het schap er m.i.v. 2011 met veel moeite in geslaagd de deelnemersbijdragen met 5% te verlagen.

De gemeente Amsterdam heeft inmiddels aangegeven niet langer te willen deelnemen aan het recreatieschap. De deelnemers en provincie hebben besloten een liquidatietraject in te gaan. De situatie m.b.t. het recreatieschap is door het liquidatieproces alleen nog maar moeizamer geworden.

De verlaging van de deelnemersbijdragen vanaf 2011 heeft met name gestalte gekregen door het schrappen van investeringen en door een verlaging van de in rekening gebrachte belastingen.

Door niet of nauwelijks te investeren in het gebied zal de staat van het plessengebied echter in een rap tempo verslechteren.

Het is dus zaak, om aan de hand van ondermeer: inkomstenverhogende maatregelen, een visie op de duurzame instandhouding van de legakkers en een visie op de toekomst van het plessengebied te blijven zoeken naar mogelijkheden om de huidige problemen voor nu en in de toekomst structureel op te lossen.

Loon- en prijsontwikkeling 2013.

De lasten en baten worden in 2013 met 2,0 % verhoogd, evenals de deelnemersbijdragen. In de vastgestelde begroting 2012 is nog gerekend met een inflatie van 1,5%, totaal 3,5%. Het CPB gaat in de cijfers van maart 2012 uit van een inflatie over 2012 van 2,25% en van 1,75% over 2013, totaal 4%.

Lasten

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

Toename € 9.100

Deze post neemt per saldo met € 9.100 toe t.o.v. de begroting 2012. Rekening is gehouden met een algemene salarisontwikkeling in 2013 van per saldo 1% t.o.v. de oorspronkelijke raming 2012, alsmede de reguliere rechtspositionele aanpassingen en de extra opslag van de lasten als gevolg van de levensloop/vitaliteitsregeling. Nog geen rekening is gehouden met de mogelijke hogere lasten als gevolg van de aanpassing van de pensioenpremies. De formatie, die nodig is t.b.v. de uitvoering van de taken van het plessenschap is t.o.v. 2012 niet gewijzigd. De omvang van de formatie neemt af met 0,05 fte. van 9,10 fte. in 2012 tot 9,05 fte. in 2013.

Ad. 7. Afschrijvingen en rente

Afname € 41.900

De kapitaallasten zijn op basis van de laatst bekende gegevens herrekend. De (vervangings)investeringen van het schap zijn opgeschort.

De hier verantwoorde lasten moeten in directe relatie worden gezien tot de in dat kader onder "mutaties reserves" aangegeven bedragen. In de vastgestelde begroting 2012 bedragen de kapitaallasten, na aftrek van de resultaatbestemming, per saldo nog € 143.400. In de begroting 2013 komen de kapitaallasten, na aftrek van de resultaatbestemming, per saldo uit op € 110.100, een afname van € 33.300 t.o.v. de vastgestelde begroting 2012.

De afschrijvingslasten nemen per saldo af met € 21.600, de rentelasten nemen af met € 11.700, per saldo een afname met € 33.300.

De afname van de afschrijvingslasten betreft in hoofdzaak de in 2013 volledig afgeschreven investeringen in de werkhaven Baambrugse Zuwe ad. € 11.000 en de afgeschreven investeringen in de "Voorzieningen kleine watersport" ad. € 7.000.

Doordat er niet of nauwelijks investeringen plaatsvinden in het gebied nemen ook de leningen nodig ter dekking van de vaste activa af, via de jaarlijkse aflossingen af. Deze afname van de benodigde financieringsmiddelen leidt automatisch tot een afname van de rentelast. Concreet wordt de geldlening, die aan het recreatieschap Vinkeveense Plassen was verstrekt door het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, in de loop van 2012 volledig afgelost.

Ad.19 Dotatie groot onderhoud **Toename € 1.200**

Om de recreatieve voorzieningen (los van de problematiek omtrent de legakkers) in stand te kunnen houden moet er periodiek, maar wel structureel groot onderhoud worden uitgevoerd. Hiertoe moet een voorziening groot onderhoud worden gevormd. De dotatie groot onderhoud is m.i.v. 2012 structureel naar een hoger niveau gebracht. Een en ander was ook reeds in eerdere begrotingen kenbaar gemaakt. Dit resulteert in een verhoging van de lasten vanaf 2012 met € 26.400. In 2013 is de dotatie groot onderhoud op het gewenste niveau en alleen verhoogd met de verwachte inflatie.

Ad.21 Overige lasten **Toename € 7.200**

De toename van deze lasten heeft volledig betrekking op de uitgifte van de duikvergunningen en wordt via resultaatbestemming t.l.v. de reserves gebracht. De toename is dus niet van invloed op de deelnemersbijdragen.

Baten

Ad. 4 Rechten **Toename € 6.800**

De raming van de rechten is per saldo met € 6.800 verhoogd. De toename wordt veroorzaakt door een verhoging van de rechten duikvergunningen met € 0,50 per stuk en een toename van de waterski-ontheffingen met € 10,00 per stuk.

Deze opwaartse bijstelling is niet van invloed op de deelnemersbijdragen, omdat de lasten en baten die worden gemaakt in het kader van waterskien en duiken na resultaatbestemming t.l.v. dan wel t.g.v. van de reserves komen.

Ad. 12 Dekkingsmiddelen **Toename € 21.100**

Deze post neemt t.o.v. van de vastgestelde begroting 2012 met € 21.100 toe.

De deelnemersbijdragen worden met 2,0% verhoogd. Dit stijgingspercentage haakt aan bij de verwachte prijsontwikkeling die het CPB heeft geraamd.

4.3 Programmabegroting

Recreatieschap Vinkeveense Plassen

Programma "B"

Lasten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2010	Begroting 2012 na 1e wijziging	Begroting 2013
1.	R.M.N.: Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 106.900	€ 100.400	€ 101.300
3.	R.M.N.: Overige doorbelaste kosten	€ 10.000	€ 9.000	€ 9.500
5.	Personeel en diensten van derden	€ 4.100	€ -	€ -
7.	Afschrijvingen & rente	€ 77.900	€ 60.800	€ 77.400
9.	Huren en pachten	€ -	€ 700	€ 700
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 2.100	€ 1.800	€ 1.800
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 3.100	€ 3.300	€ 3.700
15.	Energie- en waterkosten	€ 4.300	€ 4.100	€ 3.900
17.	Onderhoud	€ 34.600	€ 33.600	€ 34.300
19.	Voorzieningen	€ 18.400	€ 14.700	€ 15.000
21.	Overige lasten	€ 200	€ 400	€ 400
23.	Nagekomen lasten	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten programma "B"		€ 261.600	€ 228.800	€ 248.000

4.3 Programmabegroting

Recreatieschap Vinkeveense Plassen

Programma "B"

Baten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2010	Begroting 2012 na 1e wijziging	Begroting 2013
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 100	€ 100	€ 100
4.	Rechten	€ -	€ -	€ -
6.	Rente	€ -	€ -	€ -
8.	Overige baten	€ 75.000	€ 1.900	€ 1.900
10.	Nagekomen baten	€ -	€ -	€ -
12.	Dekkingsmiddelen	€ 199.400	€ 192.300	€ 196.100
	<u>Deelnemersbijdrage: (2012 + 2%)</u>			
	Reguliere bijdrage Provincie	€ 99.700	€ 96.200	€ 98.100
	Reguliere bijdrage gemeente	€ 86.900	€ 84.300	€ 86.000
	Doorschuij BTW-exploitatie gemeenten	€ 12.800	€ 11.800	€ 12.000
	Totaal baten programma "B"	€ 274.500	€ 194.300	€ 198.100
	Resultaat voor bestemming	€ 12.900-	€ 34.500	€ 49.900
	<u>Mutaties reserves</u>			
	Af: Vrijval subsidies	€ 42.100	€ 34.500	€ 45.700
	Af: Onttrekking reserve "Uitv. nieuw beleid"	€ 11.700	€ -	€ 4.200
	Bij: Reserve subsidies	€ 66.700	€ -	€ -
	Totaal mutatie reserves	€ 12.900	€ 34.500-	€ 49.900-
	Resultaat na bestemming	€ -	€ -	€ -

4.3 Verschillenanalyse

Programma "B"

				Lasten
Nr.	Omschrijving	Begroting 2011	Begroting 2012 na 1e wijziging	Verschillenanalyse
1.	R.M.N.: Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 100.400	€ 101.300	€ 900
7.	Afschrijvingen & rente	€ 60.800	€ 77.400	€ 16.600
17.	Onderhoud	€ 33.600	€ 34.300	€ 700
19.	Voorzieningen	€ 14.700	€ 15.000	€ 300
	Overige lasten	€ 19.300	€ 20.000	€ 700
	Totaal lasten programma "B"	€ 228.800	€ 248.000	€ 19.200

				Baten
Nr.	Omschrijving	Begroting 2011	Begroting 2012 na 1e wijziging	Verschillenanalyse
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 100	€ 100	€ -
8.	Overige baten	€ 1.900	€ 1.900	€ -
12.	Dekkingsmiddelen	€ 192.300	€ 196.100	€ 3.800
	Deelnemersbijdrage:			
	Reguliere bijdrage Provincie	€ 96.200	€ 98.100	€ 1.900
	Reguliere bijdrage gemeente	€ 84.300	€ 86.000	€ 1.700
	Doorschuif BTW-exploitatie gemeenten	€ 11.800	€ 12.000	€ 200
	Totaal baten programma "B"	€ 194.300	€ 198.100	€ 3.800
	Resultaat voor bestemming	€ 34.500	€ 49.900	€ 15.400
	Mutaties reserves			
	Af: Vrijval subsidies	€ 34.500	€ 45.700	€ 11.200
	Af: Onttrekking reserve "Uitv. nieuw beleid"	€ -	€ 4.200	€ 4.200
	Bij: Bestemmingsres. "Uitvoering nieuw beleid"	€ -	€ -	€ -
	Totaal mutatie reserves	€ 34.500-	€ 49.900-	€ 15.400-
	Resultaat na bestemming	€ -	€ -	€ -

Toelichting bij verschillenanalyse programma "B"

Lasten

Programma "B" kent per saldo een netto lastenverzwaring van € 7.800.

Deze toename bestaat uit de reguliere kostenontwikkeling met 2% en daarnaast uit een lastenverzwaring van per saldo € 5.400 veroorzaakt door een hogere doorbelasting van machinekosten vanuit het plessenschap Loosdrecht e.o..

Op het eerste gezicht bedraagt de toename van de post "Afschrijvingen en rente" € 16.600, maar door de toename van de "vrijval subsidies" ad. € 11.200 hierop in mindering te brengen bedraagt de toename per saldo nog maar € 5.400.

Baten

De deelnemersbijdragen nemen per saldo met 2% ofwel € 3.600 toe. Zie ook programma "A".

Per saldo heeft programma "B" een negatief resultaat van € 4.200. Dit bedrag is ten laste gebracht van de "Reserve vervangingsinvesteringen/nieuw beleid".

C. MEERJARENBEGROTING

**5. INVESTERINGS- EN
FINANCIERINGSSTAAT**

6. EXPLOITATIEOVERZICHT

5.1 Programmabegroting Programma "A"

MEERJARENBEGROTING: INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT

LASTEN

Nr.	Omschrijving	Vorig Dienstjaar 2012	Dienstjaar 2013	Dienstjaar 2014	Dienstjaar 2015	Dienstjaar 2016
Materiele vaste activa met economisch nut						
E.3	Bedrijfsgebouwen					
a.	Werkhaven/beheergebouw	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.
E.6	Machines, apparaten en installaties					
a.	Shibaura frontmaaier	20.000	0	0	0	0
b.	Agria eenassige trekker	0	9.000	0	0	0
c.	Fulica - hydraulische kraan	0	P.M.	0	0	0
d.	Fulica - boot	0	P.M.	0	0	0
e.	Fulica - motor	0	0	50.000	0	0
f.	Narwhal - boot	0	0	0	22.000	0
g.	Narwhal - motor	0	0	0	18.000	0
Materiele vaste activa met maatschappelijk nut						
M.1	Grond en terreinen					
a.	Aankoop percelen grond en water (overb)	20.000	0	0	0	0
b.	Aankoop percelen grond en water	4.000	0	0	0	0
M.4	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (M)					
a.	Herstel legakkers	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.
b.	Knelpunt de Heul	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.
c.	Beschoeien akkers Noord- en Zuidplas	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.
d.	Vervangen brug eiland 4-5	90.000	0	0	0	0
e.	Vaarcircuit - vervangen T-steiger	0	P.M.	0	0	0
f.	Vervangen beschoeiing perceel Botshol	0	P.M.	0	0	0
M.7	Overige materiele vaste activa					
a.	Winkelpolder - TOP	35.600	0	0	0	0
b.	Vervanging speelvoorzieningen	0	P.M.	0	0	0
D.	Eigen vermogen					
a.	Project Winkelpolder	47.300	44.900	44.900	44.900	37.700
b.	Waterskiën	33.700	32.400	4.700	0	0
c.	Duiken	34.000	36.100	36.100	36.100	36.100
d.	Sanering Winkelpolder	1.000	1.100	1.100	1.100	1.100
e.	Subsidies	74.700	68.500	68.500	68.400	67.200
f.	Afschr.beschoeiing t.l.v. res.verv.besch.	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400
g.	Ontrekking aan reserve nieuw beleid	0	175.000	0	0	100.000
F.	Voorzieningen					
a.	Ontrekkingsen aan voorziening groot onderhoud	56.200	77.300	66.600	86.500	87.000
b.	Extra groot onderhoud zandeilanden	0	175.000	0	0	100.000
G.	Langlopende schulden					
	Aflossing vaste opgenomen geldleningen	122.300	35.800	35.800	35.800	35.800
H.	Toename financieringsmiddelen					
		181.000	0	27.200	16.700	0
	Totaal	730.200	665.500	345.300	339.900	475.300

Ad. B. Berekening op basis activastaat

Ad. D. Berekening op basis van "Staat van reserves en voorzienigen"

Ad. F. Berekening op basis van "Staat van reserves en voorzienigen"

Ad. G. Berekening op basis van "Staat van langlopende opgenomen geldleningen"

5.1 Programmabegroting Programma "A"

MUTATIES 2012 TOT EN MET 2016

		BATEN				
Nr.	Omschrijving	Vorig Dienstjaar 2012	Dienstjaar 2013	Dienstjaar 2014	Dienstjaar 2015	Dienstjaar 2016
B.1	<u>Uit afschrijving vrijgekomen middelen</u>					
a.	Immateriele activa	1.900	3.100	1.300	1.300	0
b.	Materiele vaste activa EC	39.100	28.900	29.400	27.200	18.200
c.	Materiele vaste activa MA	217.600	186.200	185.300	180.600	175.300
B.2	<u>Subsidies</u>					
a.	Aankoop grond (overboeking)	10.000	0	0	0	0
b.	Aankoop grond	2.000	0	0	0	0
c.	Winkelpolder - TOP	17.800	0	0	0	0
D.	<u>Eigen vermogen</u>					
	Bestemmingsreserve:					
a.	Project Winkelpolder	5.100	5.000	5.200	5.400	5.700
b.	Waterskiën	18.000	19.000	0	0	0
c.	Duiken	54.000	58.900	57.200	57.200	57.200
d.	<i>Fin.ruimte: nieuw beleid en/of vervanging beschoeiingen</i>	400	0	0	0	0
F.	<u>Voorzieningen</u>					
a.	Dotatie voorziening groot onderhoud	64.300	65.600	66.900	68.200	69.600
b.	Extra dotatie voorziening groot onderhoud t.l.v. res.nieuw beleid	0	175.000	0	0	100.000
G.	<u>Langlopende schulden</u>					
	In de loop van het dienstjaar af te sluiten geldleningen	300.000	0	0	0	0
H.	<u>Afname financieringsmiddelen</u>	0	123.800	0	0	49.300
	Totaal	730.200	665.500	345.300	339.900	475.300

Ad. F. De dotatie groot onderhoud in 2011/2013 is gebaseerd op nieuwe berekeningen (2008) uit het te actualiseren beheersplan.

MEERJARENBEGROTING:INVESTERINGS - EN FINANCIERINGSSTAAT:

Lasten

Nr.	Omschrijving	Vorig Dienstjaar 2012	Dienstjaar 2013	Dienstjaar 2014	Dienstjaar 2015	Dienstjaar 2016
	<u>Materiele vaste activa met maatschappelijk nut</u>					
B.7	<u>Overige mat.vaste activa</u>					
a.	Heinoomsvaart - TOP	35.600	0	0	0	0
b.	Pondskoekersluis - TOP	35.600	0	0	0	0
c.	Rtp.Nessersluis	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.
d.	Plan de Venen	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.
D.	<u>Eigen vermogen</u>					
	Onttrekking aan eigen vermogen	0	0	0	0	0
	Vrijval subsidies	34.500	45.700	45.700	45.700	39.600
I.	<u>Voorziening groot onderhoud</u>					
	Onttrekking voorz. groot onderhoud	26.900	24.500	12.300	12.700	12.800
J.	<u>Langlopende schulden</u>					
	Aflossing vaste opgenomen geldleningen	0	0	0	0	0
K.	<u>Toename financieringsmiddelen</u>	0	7.600	19.700	19.600	20.500
	Totaal	132.600	77.800	77.700	78.000	72.900

MUTATIES 2012 TOT EN MET 2016

Nr.	Omschrijving	Baten				
		Vorig Dienstjaar 2012	Dienstjaar 2013	Dienstjaar 2014	Dienstjaar 2015	Dienstjaar 2016
B.3	<u>Uit afschrijving vrijgekomen middelen</u>					
a.	Immateriele activa	400	400	0	0	0
b.	Materiele vaste activa	50.500	62.400	62.400	62.400	57.000
B.4	<u>Subsidies</u>					
a.	Aanleg rtp.Vinkeveen	35.600	0	0	0	0
D.	<u>Eigen vermogen</u>					
	Uitvoering nieuw beleid/verv.inv.	7.900	0	0	0	0
I.	<u>Voorziening groot onderhoud</u>					
	Dotatie voorz. groot onderhoud	14.700	15.000	15.300	15.600	15.900
J.	<u>Langlopende schulden</u>					
	In de loop van het dienstjaar af te sluiten geldleningen	0	0	0	0	0
K.	<u>Afname financieringsmiddelen</u>	23.500	0	0	0	0
	Totaal	132.600	77.800	77.700	78.000	72.900

6.1 Programmabegroting Programma "A"

MEERJARENBEGROTING : EXPLOITATIE 2012 TOT EN MET 2016

LASTEN

Nr.	Omschrijving	Begroting 2012	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
1	R.M.N: Salarissen, sociale lasten en personeelskosten	578.200	587.300	599.000	611.000	623.200
3	R.M.N: Overige doorbel.kosten	85.700	90.600	92.400	94.200	96.100
5	Personeel en diensten van derden	75.800	77.200	78.700	80.300	81.900
7	Afschrijvingen en rente	275.800	233.900	230.300	221.900	205.000
9	Huren en pachten e.d.	27.700	28.700	29.300	29.900	30.500
11	Bestuurs- en apparaatskosten	25.600	24.700	25.200	25.700	26.200
13	Belastingen en verzekeringen	15.300	15.300	15.600	15.900	16.200
15	Energie- en waterkosten	16.500	16.800	17.100	17.400	17.700
17	Onderhoud	119.000	121.400	123.800	126.300	128.800
19	Voorzieningen	64.300	65.600	66.900	68.200	69.600
21	Overige kosten	9.700	16.900	17.200	17.500	17.900
Totaal programma "A"		1.293.600	1.278.400	1.295.500	1.308.300	1.313.100

Noot: Alle ramingen gaan uit van ongewijzigd beleid.

Bij de kosten is uitgegaan van 2% stijging.

Ad.7.Berekening op basis van de werkelijke afschrijving en rente voor de betreffende jaren.

Ad.19 Vanaf 2012 wordt de herrekening van het groot onderhoud zichtbaar gemaakt.

Uit cijfers van het geactualiseerde beleidsplan (concept gereed 2009) blijkt voor een voldoende beheer aanpassing van de dotatie noodzakelijk

6.1 Programmabegroting Programma "A"

MEERJARENBEGROTING : EXPLOITATIE 2012 TOT EN MET 2016

BATEN

Nr.	Omschrijving	Begroting 2012	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
2	Opbrengsten van eigendommen	14.000	14.500	14.800	15.100	15.400
4	Leges en andere rechten	88.200	95.000	96.900	98.800	100.800
6	Rente van belegd geld	8.600	6.500	6.600	6.700	6.800
8	Overige inkomsten	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
12	Dekkingsmiddelen	1.043.900	1.065.000	1.088.000	1.109.800	1.132.100
	Deelnemersbijdrage:					
	<i>Deelnemersbijdrage</i>	954.200	973.300	992.800	1.012.700	1.033.000
	<i>Deelnemersbijdrage in doorsch. BTW-exploitatie</i>	89.700	91.700	95.200	97.100	99.100
	Totaal baten programma "A"	1.157.700	1.182.000	1.207.300	1.231.400	1.256.100
	Resultaat voor bestemming	135.900	96.400	88.200	76.900	57.000
	Mutaties reserves					
Af:	<i>Reserve waterskien</i>	33.700	32.400	4.700	0	0
Af:	<i>Reserve duiken</i>	34.000	36.100	36.100	36.100	36.100
Af:	<i>Reserve Winkelpolder</i>	47.300	44.900	44.900	44.900	37.700
Af:	<i>Vrijval subsidies</i>	74.700	68.500	68.500	68.400	67.200
Af:	<i>Reserve sanering Winkelpolder</i>	1.000	1.100	1.100	1.100	1.100
Af:	<i>Afschr.tlv res.verv.beschoeiing</i>	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400
Af:	Tekort t.l.v. reserve vervanging	0	0	0	0	0
Af:	Tekort dekkingsmiddelen	13.900	0	0	0	0
Bij:	<i>Rente Winkelpolder</i>	5.100	5.000	5.200	5.400	5.700
Bij:	<i>Reserve waterskien</i>	18.000	19.000	0	0	0
Bij:	<i>Reserve duiken</i>	54.000	58.900	57.200	57.200	57.200
Bij:	<i>Reserve subsidies</i>	2.000	0	0	0	0
Bij:	Begrotingsoverschot t.g.v. res.nw beleid/verv.beschoeiing	0	14.100	15.100	21.400	32.600
	Totaal mutaties reserves	-135.900	-96.400	-88.200	-76.900	-57.000
	Resultaat na bestemming	0	0	0	0	0

Noot: Alle ramingen gaan uit van ongewijzigd beleid.

De opbrengsten stijgen jaarlijks met 2%.

De deelnemersbijdragen worden met 2% verhoogd

6.2 Programmabegroting

Programma "B"

MEERJARENBEGROTING: EXPLOITATIE 2012 TOT EN MET 2016

Lasten

Nr.	Omschrijving	Begroting 2012	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
1	R.M.N.: Salarissen, sociale lasten en personeelskosten	100.400	101.300	103.300	105.400	107.500
3	R.M.N.:Overige doorbel. kosten	9.000	9.500	9.700	9.900	10.100
5	Personeel en diensten van derden	0	0	0	0	0
7	Afschrijvingen en rente	60.800	77.400	77.000	77.000	71.600
9	Huren en pachten e.d.	700	700	700	700	700
11	Bestuurs- en apparaatskosten	1.800	1.800	1.800	1.900	1.900
13	Belastingen en verzekeringen	3.300	3.700	3.800	3.900	4.000
15	Energie- en waterkosten	4.100	3.900	4.000	4.100	4.200
17	Onderhoud	33.600	34.300	35.000	35.700	36.400
19	Voorzieningen	14.700	15.000	15.300	15.600	15.900
21	Overige kosten	400	400	400	400	400
	Totaal lasten programma "B"	228.800	248.000	251.000	254.600	252.700

Noot: Alle ramingen gaan uit van ongewijzigd beleid.

De kostenraming gaat uit van een stijging van 2% per jaar m.u.v.

Ad. 7. Berekening op basis van de werkelijke afschrijving en rente voor de betreffende jaren.

6.2 Programmabegroting

Programma "B"

MEERJARENBEGROTING: EXPLOITATIE 2012 TOT EN MET 2016

Nr.	Omschrijving	Baten				
		Begroting 2012	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
2	Opbrengsten van eigendommen	100	100	100	100	100
8	Overige Baten	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
12	Dekkingsmiddelen	192.300	196.100	200.100	204.200	208.200
	<u>Deelnemersbijdragen:</u>					
	<i>Deelnemersbijdragen</i>	180.500	184.100	187.800	191.600	195.400
	<i>Deelnemersbijdr. in doorsch.</i>					
	<i>BTW-exploitatie</i>	11.800	12.000	12.300	12.600	12.800
	Totaal baten programma "B"	194.300	198.100	202.100	206.200	210.200
	Resultaat voor bestemming	34.500	49.900	48.900	48.400	42.500
	<u>Mutatie reserves</u>					
Af:	<i>Vrijval subsidies</i>	34.500	45.700	45.700	45.700	39.600
Af:	<i>Tekort dekkingsmiddelen t.i.v. eigen vermogen</i>	0	4.200	3.200	2.700	2.900
Bij:	<i>Reserve subsidies</i>	0	0	0	0	0
Bij:	<i>Reserve "Uitvoering nieuw beleid"</i>	0	0	0	0	0
	Totaal mutatie reserves	-34.500	-49.900	-48.900	-48.400	-42.500
	Resultaat na bestemming	0	0	0	0	0

Noot: Alle ramingen gaan uit van ongewijzigd beleid.

De opbrengsten stijgen jaarlijks met 2%.

De deelnemersbijdragen worden met 2% verhoogd

7. BIJLAGEN

Bijlage 7.2.1.1

OVERZICHT VAN AANSCHAFWAARDEN, AFSCHRIJVINGEN EN BOEKWAARDEN VAN NOG NIET AFGESCHREVEN EIGENDOMMEN PER 31-12-2013

No.	Omschrijving	Aanschafwaarde 1-1-2013	Vermeerderingen 2013	Verminderingen 2013	Aanschafwaarde 31-12-2013	Afschrijvingen 1-1-2013	Afschrijvingen 2013	Afschrijvingsdesinv. 2013	Totaal afschrijvingen t/m 2013	Boekwaarde 1-1-2013	Boekwaarde 31-12-2013
	Programma "A"										
E3	Bedrijfsgebouwen (E)	40.700	0	0	40.700	28.500	4.100	0	32.600	12.200	8.100
E4	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (E)	35.100	0	0	35.100	21.100	7.000	0	28.100	14.000	7.000
E6	Machines, apparaten en installaties (E)	247.000	9.000	0	256.000	174.500	17.100	0	191.600	72.500	64.400
E7	Overige mat.vaste activa (E)	41.000	0	0	41.000	36.000	700	0	36.700	5.000	4.300
	Totaal materiele vaste activa (E)	363.800	9.000	0	372.800	260.100	28.900	0	289.000	103.700	83.800
M1	Grond en water (M)	500.300	0	0	500.300	213.200	0	0	213.200	287.100	287.100
M3	Bedrijfsgebouwen (M)	195.500	0	0	195.500	195.500	0	0	195.500	0	0
M4	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (M)	3.992.700	0	0	3.992.700	2.573.400	152.900	0	2.726.300	1.419.300	1.266.400
M6	Machines, apparaten en installaties (M)	136.200	0	0	136.200	97.500	5.100	0	102.600	38.700	33.600
M7	Overige mat.vaste activa (M)	504.000	0	0	504.000	346.600	28.200	0	374.800	157.400	129.200
	Totaal materiele vaste activa (M)	5.328.700	0	0	5.328.700	3.426.200	186.200	0	3.612.400	1.902.500	1.716.300
	Totaal immateriele vaste activa (M)	492.500	0	0	492.500	486.800	3.100	0	489.900	5.700	2.600
	Totaal	6.185.000	9.000	0	6.194.000	4.173.100	218.200	0	4.391.300	2.011.900	1.802.700

Vyp-activa 2013 Programma "A"

Bijlage 7.2.1.2

OVERZICHT VAN AANSCHAFWAARDEN, AFSCRJVINGEN EN BOEKWAARDEN VAN NOG NIET AFGESCHREVEN EIGENDOMMEN PER 31-12-2013

No.	Omschrijving	Aanschaf- waarde 1-1-2013	Vermeer- deringen 2013	Vermind- eringen 2013	Aanschaf- waarde 31-12-2013	Afschrij- vingen t/m 1-1-2013	Afschrij- vingen 2013	Afschrijv- desinv. 2013	Totaal afschrijvin- gen t/m 2013	Boek- waarde 1-1-2013	Boek- waarde 31-12-2013
	Programma "B"										
M1	Grond en water (M)	200	0	0	200	0	0	0	0	200	200
M3	Bedrijfsgebouwen (M)	40.100	0	0	40.100	26.200	1.700	0	27.900	13.900	12.200
M4	Grond-, weg- en waterbouw- kundige werken (M)	419.600	0	0	419.600	191.600	18.600	0	210.200	228.000	209.400
M7	Overige mat.vaste activa (M)	461.200	0	0	461.200	179.300	42.100	0	221.400	281.900	239.800
	Totaal materiele vaste activa (M)	921.100	0	0	921.100	397.100	62.400	0	459.500	524.000	461.600
	Totaal immateriele vaste activa	10.900	0	0	10.900	10.500	400	0	10.900	400	0
	Totaal	932.000	0	0	932.000	407.600	62.800	0	470.400	524.400	461.600

Vyp-activa 2013 Programma "B"

STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN **Programma "A" en "B"**

Naam reserve/voorziening	Saldo aan het begin van het dienstjaar 1-1-2012	Vermeerderingen (zoals stortingen in reserve of voorz./ bijboeking wegens rente	Verminderderingen (beschikking over en bijdragen uit reserves en/ of voorzieningen	Saldo aan het begin van het dienstjaar 1-1-2013	Vermeerderingen wegens bijboeking van rente 2013	Overige vermeerderingen 2013	Verminderderingen (beschikking over en bijdragen uit reserves en/ of voorzieningen	Saldo aan het einde van het dienstjaar 31-12-2013
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Rubriek A: reserves:								
Programma "A" bestemmingsreserves:								
Project Winkelpolder	414.700	4.800	48.000	371.500	5.000	0	44.900	331.600
Reserve waterskien	33.600	18.200	33.700	18.100	0	19.000	32.400	4.700
Reserve duiken	114.200	54.000	36.600	131.600	0	58.900	36.100	154.400
Subsidies	747.200	29.800	81.100	695.900	0	0	68.500	627.400
Reserve herstel legakkers	196.600	0	10.400	186.200	0	0	10.400	175.800
Bestemmingsreserve sanering WiPo	12.000	0	1.100	10.900	0	0	1.100	9.800
Reserve "Uitvoering verv. /nieuw beleid"	<u>348.500</u>	<u>400</u>	<u>14.300</u>	<u>334.600</u>	<u>0</u>	<u>14.100</u>	<u>175.000</u>	<u>173.700</u>
Totaal programma "A"	1.866.800	107.200	225.200	1.748.800	5.000	92.000	368.400	1.477.400
Programma "B" bestemmingsreserves:								
Subsidies	378.000	35.600	45.700	367.900	0	0	45.700	322.200
Reserve "Uitvoering nieuw beleid"	145.000	7.900	7.900	145.000	0	4.200	0	149.200
Totaal programma "B"	523.000	43.500	53.600	512.900	0	4.200	45.700	471.400
Rubriek B: Voorzieningen:								
Programma "A"								
Voorziening groot onderhoud	117.100	64.300	56.200	125.200	0	240.600	252.300	113.500
Programma "B"								
Voorziening groot onderhoud	76.800	14.700	26.900	64.600	0	15.000	24.500	55.100
Totaal	2.583.700	229.700	361.900	2.451.500	5.000	351.800	690.900	2.117.400

Bijlage 7.2.4

PROGRAMMA "A" en "B"

STAAT VAN OPGENOMEN LANGLOPENDE GELDENINGEN, AFLOSSINGEN EN RENTE PER 31-12-2013

1	2	3	4	5	6	7	8	9	Bedrag van de:			12
									Restantbedrag van de geldlening of het voorschot per 1-1-2013	Rente of het rentebestanddeel	Aflossing of het aflossingsbestanddeel	
1	226.900	25-2-97		s	03-03-2012	5,55	0	0	0	0	0	0
2	181.500			s	19-06-2018	5,44	54.500	0	2.700	9.100	45.400	
3	400.000			s	29-07-2018	4,23	160.000	0	6.300	26.700	133.300	
4	500.000				02-11-2012	3,25	0	0	0	0	0	
Totaal programma "A"							214.500	0	9.000	35.800	178.700	
6	0				01-07-2031	4,00	0	0	0	0	0	
Totaal programma "B"							0	0	0	0	0	
Totaal	1.308.400						214.500	0	9.000	35.800	178.700	

Recreatieschap Vinkeveense Plassen



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



Recreatieschap Vinkeveense Plassen en de Recreatieschappen Stichtse Groenlanden,
Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijng gebied en het Plassenschap Loosdrecht e.o.
vormen samen **Recreatie Midden-Nederland**.