

Programmabegroting 2013

Versie: november 2011



Recreatie

Midden-Nederland

BEGROTING 2013

- Programmabegroting 2013
- Gepronosticeerde balans per 31 december 2013
- Baten en lasten over het jaar 2013 van Recreatie Midden-Nederland

Opgemaakt door het dagelijks bestuur bij besluit van 2 december 2011 en vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur, gehouden op 11 mei 2012.

Drs. M. Burgman, voorzitter

Mr. K.P.J. Wiss, directeur

Programmabegroting 2013

Inhoudsopgave:

	Pagina
0.0 Programmabegroting in een oogopslag	1
1.0 Programmaplan - doelstellingen en prestatieafspraken	2
2.0 Paragrafen	4
3.0 Financiële positie	10
3.2 Geprognosticeerde balans per 31 december 2013	11
4.0 Exploitatie 2013	13
- toelichting op de verschillen met de begroting 2012	14
- deelnemersbijdragen, inclusief toelichting	17
5.0 Meerjarenraming 2013 – 2016	19
6.0 Bijlagen	20

A. BELEIDSBEGROTING

**0.0 PROGRAMMABEGROTING
IN EEN OOGOPSLAG**

1.0 PROGRAMMAPLAN

2.0 PARAGRAFEN

**0.0 PROGRAMMABEGROTING
2013
IN EEN OOGOPSLAG**

0.0 Begroting in 1 oogopslag

Programmabegroting 2013

Nr. Omschrijving	LASTEN			
	Rekening 2010	Begroting 2012	Begroting 2013	Verschillen 2013 t.o.v. 2012
1. Salaries en sociale lasten	€ 3.079.159	€ 3.292.600	€ 3.112.600	€ 180.000-
3. Personeelskosten	€ 208.370	€ 235.900	€ 229.400	€ 6.500-
5. Personeel en diensten van derden	€ 392.634	€ 116.300	€ 119.500	€ 3.200
7. Rente en afschrijvingen	€ 38.072	€ 34.000	€ 40.300	€ 6.300
9. Huren en pachten	€ 106.634	€ 103.700	€ 105.600	€ 1.900
11. Bestuurs- en apparaatskosten	€ 143.358	€ 128.300	€ 123.400	€ 4.900-
13. Belastingen en verzekeringen	€ 8.656	€ 10.500	€ 16.800	€ 6.300
15. Energie- en waterkosten	€ 13.727	€ 14.000	€ 20.100	€ 6.100
17. Onderhoud	€ 2.745	€ 3.000	€ 3.000	€ -
21. Publiciteits- en overige kosten	€ 33.953	€ 28.900	€ 23.100	€ 5.800-
23. Nagekomen lasten	€ 9.769	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	€ 4.037.074	€ 3.967.200	€ 3.793.800	€ 173.400-

Nr. Omschrijving	BATEN			
	Rekening 2010	Begroting 2012	Begroting 2013	Verschillen 2013 t.o.v. 2012
6. Rente	€ 3.809	€ 5.500	€ 5.500	€ -
8. Overige baten	€ 187.603	€ 182.500	€ -	€ 182.500-
10. Nagekomen baten	€ 7.791	€ -	€ -	€ -
10. Deelnemersbijdragen	€ 895.528	€ 955.400	€ 975.200	€ 19.800
Plesserschap Loosdrecht e.o. Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied Recreatieschap Stichtse Groenlanden Recreatieschap Vinkeveense Plassen	€ 817.389 € 1.493.067 € 652.701	€ 779.900 € 1.394.000 € 649.900	€ 777.600 € 1.372.800 € 662.700	€ 2.300- € 21.200- € 12.800
Totaal bijdragen deelnemers	€ 3.858.684	€ 3.779.200	€ 3.788.300	€ 9.100
Resultaatbestemming	€ 20.813-	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 4.037.074	€ 3.967.200	€ 3.793.800	€ 173.400-

TOELICHTING (vergelijking begroting 2013 en 2012)	
Toename a.g.v. CAO 2013 1,0%, corr. toelage levensloop 0,70%	
Algemene kostenontwikkeling 2013 t.o.v. 2012 2%	
Contracten inzake wandelroute-coördinator en BOA's Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug zijn niet in de ramingen 2013 opgenomen. Betreft product "C".	
Post 1. Salaries en sociale lasten (omvang formatie neemt af met 4,15 fte.)	
Toename (producten A, "Personeel" en C, "Werk derden" samen)	€ 32.000
a. Salarisontwikkeling 2013 +1%	€ 20.000
b. Correctie toelage levensloop m.i.v. 2011 3,0% ipv 2,3% +0,7% wordt m.i.v. 2012 vitaliteitsregeling	€ 2.000
c. Gevolgen rechtspositie	€ 54.000
Subtotaal toename salarislasten	€ 158.000
Afname	Prod. "C"
d. Contracten met derden (WRC en BOA's NPUH) zijn niet verlengd, 2,90 fte.	€ 48.000
e. Formaat beheer O pad 0,9 fte. wordt voortaan ingehuurd bij derden rechtstreeks via SGL	€ 18.000
f. Interne herschikking functies binnen afdelingen, afname formatie 0,13 fte.	€ 10.000
g. M.i.v. 2011 huur Trekerpunt(UHKV) opgezegd. Afm. toez./ondb. 0,22 fte.	€ 234.000
Subtotaal afname salarislasten	€ 180.000-
Per saldo afname formatie 4,15 fte. en afname salarislasten	
Overige posten	
Toename van de betreffende kosten per saldo, zie toel. bij exploitatie	€ 31.100
Afname kosten inzake WRC/BOA's NPUH	€ 24.500
Per saldo toename overige posten	€ 6.600
	Prod. "C"

8. "Overige baten". Afname betreft niet verlengde contracten derden zijnde WRC en BOA's NPUH.	
Salarislasten, personeels- en overige kosten	€ 182.500- Prod. "C"
10. Deelnemersbijdragen	
Totaal deelnemersbijdragen stijgen met	€ 9.100
Dit is een toename van 0,39% t.o.v. de raming 2012.	
Per schap fluctueert toe- en afname tussen -1,41% en + 2,25%	

1.0 PROGRAMMAPLAN 2013

1.0 Begroting 2013 Recreatie Midden-Nederland

Algemeen

Recreatie Midden-Nederland (R.M.N.) is een gemeenschappelijke regeling tussen de Provincie Utrecht, het recreatieschap Stichtse Groenlanden, het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug-, Vallei- en Kromme Rijngebied, het Plassenschap Loosdrecht e.o. en het recreatieschap Vinkeveense Plassen.

De Provincie Utrecht is een wettelijk verplichte deelnemer, maar wordt bij de verdeling van de kosten van Recreatie Midden-Nederland niet betrokken.

Recreatie Midden-Nederland heeft één programma. Dit programma is als volgt samen te vatten:

“Het bieden van een op de behoefte van de recreatieschappen afgestemd uitvoeringsapparaat en het vervullen van de daarmee samenhangende rol van werkgever, alsmede het bevorderen van de onderlinge afstemming tussen de recreatieschappen van gemeenschappelijk beleid”

Wat wil Recreatie Midden-Nederland bereiken ?

Het beoogde maatschappelijk effect is:

Door de samenwerking van de vier recreatieschappen binnen een gemeenschappelijk bestuurs- en uitvoeringsapparaat worden effectiviteit en efficiency bereikt door deskundigheid en specialismen gemeenschappelijk in te zetten. Daarmee wordt tevens bereikt, dat de recreatiebehoefte nagenoeg provinciebreed kan worden afgewogen en de zonering geoptimaliseerd kan worden.

Wat gaat Recreatie Midden-Nederland daarvoor doen ?

De taak van Recreatie Midden-Nederland moet worden gezien in het licht van de taakstelling van de onderscheidene recreatieschappen: Het bevorderen van de belangen van de openlucht recreatie in de werkgebieden van de recreatieschappen.

Om het beoogde maatschappelijk effect te bereiken voert Recreatie Midden-Nederland de doelstellingen (taken) uit de gemeenschappelijke regeling uit.

Taakveld	Doelstellingen	Toelichting
Personeel	<ul style="list-style-type: none">▪ het vaststellen van de organisatiestructuur;▪ het vaststellen van het (meerjaren)personeels- en formatieplan;▪ het vaststellen en uitvoeren van het personeelsbeleid;▪ het nemen van besluiten ter zake het benoemen, schorsen en ontslaan van personeel alsmede het voeren van rechtsgedingen.	<ul style="list-style-type: none">▪ R.M.N. is een uitvoeringsorganisatie, waarin expertise op het gebied van ontwikkeling, beheer en exploitatie van recreatieve voorzieningen aanwezig is.▪ Het personeel is in algemene dienst en heeft in beginsel de ambtelijke status.▪ Het personeel is werkzaam in een gehorizontaliseerde organisatie, wat wil zeggen, dat het ten dienste staat van alle opdrachtgevers, de vier recreatieschappen.
Middelen	<ul style="list-style-type: none">▪ het aanschaffen en het beheren van de middelen ten behoeve van het apparaat;▪ het aanschaffen en het beheren van materieel dat structureel door meer dan één beheersgebied wordt gebruikt.	<ul style="list-style-type: none">▪ Het zorgdragen voor adequate huisvesting;▪ Het realiseren van goed geoutilleerde werkplekken;▪ Het aanschaffen en beheren van voldoende en kwalitatief goede voor het werk benodigde hulpmiddelen;▪ Het voldoen aan de wettelijke ARBO-eisen.

Coördinatie	<ul style="list-style-type: none"> ▪ het doen van beleidsvoorstellen aan de gemeenschappelijke regelingen die aan deze regeling deelnemen, betreffende gemeenschappelijke beleidsuitgangspunten; ▪ het bespreken van gemeenschappelijke thema's en het -waar nodig en door de recreatieschappen gewenst- optreden als coördinator bij het afstemmen van beleid. 	Met inachtneming van de autonomie van de onderscheidene recreatieschappen heeft het bestuur van R.M.N. een coördinerende en adviserende rol in de beleidsvelden die de schappen gemeen hebben. Het bestuur van R.M.N. biedt daartoe het platform. Afhankelijk van de behoeften en wensen kan de afstemming en advisering beperkt blijven tot de mondelinge uitwisseling in het dagelijks of algemeen bestuur van R.M.N., dan wel uitmonden in op schrift gestelde aanbevelingen.
-------------	---	--

Prestatieafspraken

Prestatie	Indicator															
Het bieden van een uitvoeringsapparaat aan de vier Recreatieschappen.	<p>Het aantal productieve uren per fte. wordt in 2013 evenals in voorgaande jaren geraamd op 1.570.</p> <p>Concreet betekent dit dat wordt geleverd aan(conform 2012):</p> <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td>Plassenschap Loosdrecht e.o.</td> <td style="text-align: right;">21.600 uur</td> <td style="text-align: right;">13,79 fte.</td> </tr> <tr> <td>Recreatieschap Vinkeveense plassen</td> <td style="text-align: right;">14.200 uur</td> <td style="text-align: right;">9,02 fte.</td> </tr> <tr> <td>Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied</td> <td style="text-align: right;">17.300 uur</td> <td style="text-align: right;">11,00 fte.</td> </tr> <tr> <td>Recreatieschap Stichtse Groenlanden</td> <td style="text-align: right;"><u>29.200 uur</u></td> <td style="text-align: right;"><u>18,59 fte.</u></td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td style="text-align: right;"><u>82.300 uur</u></td> <td style="text-align: right;"><u>52,40 fte</u></td> </tr> </table>	Plassenschap Loosdrecht e.o.	21.600 uur	13,79 fte.	Recreatieschap Vinkeveense plassen	14.200 uur	9,02 fte.	Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied	17.300 uur	11,00 fte.	Recreatieschap Stichtse Groenlanden	<u>29.200 uur</u>	<u>18,59 fte.</u>	Totaal	<u>82.300 uur</u>	<u>52,40 fte</u>
Plassenschap Loosdrecht e.o.	21.600 uur	13,79 fte.														
Recreatieschap Vinkeveense plassen	14.200 uur	9,02 fte.														
Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied	17.300 uur	11,00 fte.														
Recreatieschap Stichtse Groenlanden	<u>29.200 uur</u>	<u>18,59 fte.</u>														
Totaal	<u>82.300 uur</u>	<u>52,40 fte</u>														
Advisering en onderlinge afstemming over algemene onderwerpen, die de recreatieschappen gemeen hebben.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Marketing en communicatie: Uitvoeren communicatieplan, marktverkenning en productontwikkeling. 2. Regionale/ provinciale ontwikkelingen: Agenda bestuursorganen R.M.N.. 3. Gemeenschappelijke beleidsuitgangspunten (koers strategie op hoofdlijnen): Agenda bestuursorganen R.M.N. 4. Inkomstenverhoging: Het productaanbod en activiteiten/evenementen. 5. Aansturing en inrichting stuurgroepen en commissies. 6. Financieel beleid en beheer: Presentatie van de financiële stukken eenvoudig en eenduidig. 7. Handhaving (BOA's): Formuleren van een gezamenlijk beleid. 8. Professionalisering: Opleidingsplan, 2% van de loonsom. 9. Participatie in landelijk Overleg Samenwerkingsorganen Openluchtrecreatie(O.S.O.), o.a. gezamenlijke inkoop en mantelovereenkomsten, belangenbehartiging en kennisoverdracht. 															

2.0 PARAGRAFEN

2.0 Paragrafen 2013

2.1 Paragraaf weerstandsvermogen

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

In de begroting van Recreatie Midden-Nederland worden de begrote lasten voor het betreffende jaar geraamd. In deze begroting is geen bedrag geraamd voor onvoorziene lasten. Recreatie Midden-Nederland beschikt niet over reserves en/of voorzieningen. Recreatie Midden-Nederland heeft dus **geen** weerstandsvermogen, alle kosten, ook onvoorziene uitgaven, worden volledig doorbelast aan de vier recreatieschappen.

Risicoparagraaf

1. De recreatieschappen

De situatie van de vier recreatieschappen en Recreatie Midden-Nederland wordt momenteel (eind 2011) gedomineerd door onduidelijkheid en onzekerheid over de toekomst op korte en middellange termijn.

De besluitvorming inzake hierna genoemde processen kunnen gevolgen hebben voor de organisatie Recreatie Midden-Nederland.

- a. De provincie Utrecht werkt momenteel aan het zogeheten "Out of the box-traject", daarbij onderzoekt de provincie de mogelijkheden om het beheer en de financiering van de openbare recreatievoorzieningen in de toekomst anders te organiseren.
- b. Bij het recreatieschap Vinkeveense plassen heeft deelnemer Amsterdam besloten uit te treden uit de gemeenschappelijke regeling, wat tot direct gevolg heeft dat de regeling, van rechtswege, moet worden opgeheven. Een gemeenschappelijke regeling met maar één deelnemer kan niet voortbestaan. Het traject om te komen tot uittreding en opheffing van de regeling is in het najaar van 2011 gestart.
- c. Het plessenschap Loosdrecht e.o. is bezig zich te oriënteren op de toekomst. Allerlei scenario's worden daarbij onderzocht.
- d. Het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied heeft de afgelopen jaren een fundamenteel discussie gevoerd. Besloten is dat in ieder geval een route en paden GR zal blijven bestaan. Over de toekomst van de grote recreatieterreinen heeft tot nog toe geen definitieve besluitvorming plaatsgevonden.

2. Personeel

- a. De CAO Provincies had een looptijd tot 1 juni 2011. Inmiddels zijn onderhandelingen gestart voor een nieuwe CAO. In deze begroting is uitgegaan van een stijging van de brutosalarissen per 1-1-2012 met 1% en per 1-1-2013 eveneens met 1%. Iedere andere uitkomst van de onderhandelingen leidt automatisch tot een wijziging van de lasten. Daarbij is 1% toe- of afname gelijk aan ongeveer € 32.000.
- b. De pensioenpremies staan de laatste tijd onder druk, dit heeft alles te maken met het rendement van de pensioenfondsen. Wettelijk is een pensioenfonds verplicht een dekkingsgraad van 105% aan te houden. Komt een pensioenfonds daar structureel onder dan moeten maatregelen worden genomen om de financiën weer op orde te krijgen. Dit kan gevolgen hebben voor de uitkeringen van de gepensioneerden, maar ook voor de premies van zowel werkgevers alsook werknemers en derhalve ook direct voor de lasten van Recreatie Midden-Nederland.

c. In deze begroting is op beperkte schaal rekening gehouden met kosten voor outplacement en is verder budgettair geen rekening gehouden met kosten verbonden aan ontslag door de werkgever. Tevens zijn er geen kosten geraamd voor eventuele vervanging bij langdurige ziekte. Er is sprake van een actueel risico.

d. De Provincie Utrecht verzocht op 1 november 2007 Recreatie Midden-Nederland de taak op zich te nemen om invulling te geven aan de functie "Wandelroutecoördinator". De Provincie Utrecht heeft daarvoor een bijdrage van jaarlijks € 65.000 beschikbaar gesteld (jaarlijks geïndexeerd met het prijsindexcijfer conform het Centraal Bureau voor de Statistiek) voor een periode van 5 jaar. Recreatie Midden-Nederland heeft de taak op zich genomen en een Wandelroutecoördinator aangesteld. Vanaf 1 juni 2008 tot 1 juni 2010 werd de functie van "wandelroutecoördinator" vervuld door een functionaris die tweemaal voor bepaalde tijd voor de duur van 1 jaar werd aangesteld in dienst van Recreatie Midden-Nederland. Daarna heeft de functionaris laten weten geen prijs te stellen op een nieuwe aanstelling. De functionaris heeft dit echter niet schriftelijk vastgelegd waardoor voor derden niet duidelijk is dat hij het initiatief heeft genomen het dienstverband niet voort te zetten. Recreatie Midden-Nederland heeft zich op het standpunt gesteld dat de voormalig medewerker verwijtbaar werkloos is door zelf het initiatief te nemen en heeft bezwaar ingesteld tegen het besluit van UWV. Dit bezwaar is afgewezen. Vervolgens is tegen het besluit van UWV beroep ingesteld bij de rechtbank. Ook dit beroep is afgewezen wegens gebrek aan bewijs. Op basis van zijn feitelijk arbeidsverleden en zijn fictieve arbeidsverleden heeft UWV de betreffende functionaris een WW-uitkering toegekend met een maximale duur van 3 jaar en 2 maanden. Indien deze voormalig medewerker er niet in slaagt een andere werkkring te vinden zal het totale bedrag voor de WW-uitkering € 60.800 bruto bedragen. Voor 2013 is geen rekening gehouden met de uitkering.

e. Het dienstverband met het hoofd van de afdeling onderhoud is m.i.v. mei 2011 in onderling overleg en met wederzijds goedvinden beëindigd. De voorwaarden waaronder het dienstverband werd beëindigd zijn vastgelegd in een overeenkomst. Een outplacementtraject is onderdeel van deze overeenkomst. Tot op heden heeft het voormalig afdelingshoofd nog geen andere werkkring gevonden. Momenteel ontvangt hij een WW-uitkering. Gezien het arbeidsverleden van de functionaris kan de maximale duur van de WW-uitkering 3 jaar en 2 maanden bedragen, de uitkering eindigt uiterlijk medio 2014. Voor 2013 is geen rekening gehouden met de uitkering.

f. De maximale duur van ouderschapsverlof is met ingang van 1-1-2009 van 13 weken naar 26 weken gegaan. De maximale duur van zwangerschap- en bevallingsverlof gaat naar 16 weken. Dit kan een groter beroep op de post voor uitzendkrachten betekenen in verband met tijdelijke vervanging. Hiermee is in de begroting geen rekening gehouden.

g. Ouderen die langer doorwerken krijgen vanaf 2009 een doorwerkbonus van de overheid. Deze bonus loopt van 5% geleidelijk op tot 10% van de verdiensten uit arbeid per jaar. Enkele medewerkers hebben laten weten hierdoor langer door te willen werken. Hoewel de werkgever deze bonus niet hoeft te betalen kunnen uit deze maatregel wel extra daaraan gerelateerde kosten voortkomen.

2.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.

Recreatie Midden-Nederland heeft slechts een **beperkt** aantal bezittingen.

Deze bestaan uit:

- a. inventaris van het pand aan de Kanaalweg 95b;
- b. inventaris van het pand in Portengense Brug;
- c. computerhard- en software.

Overige activa betreft investeringen/verbouwingen in de genoemde panden (die worden gehuurd).

2.3 Paragraaf financiering

2.3.1 Financiële positie.

Recreatie Midden-Nederland (R.M.N.) is een samenwerkingsverband tussen de vier recreatieschappen en de provincie Utrecht.

De vier schappen zijn de klanten van Recreatie Midden-Nederland.

Het jaarlijkse exploitatiesaldo, dat volgt uit de voor de vier schappen uitgevoerde werkzaamheden, wordt volledig met de deelnemers (exclusief de Provincie) afgerekend.

Recreatie Midden-Nederland heeft **geen** eigen vermogen. Het vreemd vermogen bedraagt per ultimo 2013 € 32.100. R.M.N. heeft aan het eind van 2013 een financieringstekort van € 57.300. Dit tekort wordt gedekt uit de lopende middelen. Zie tevens de paragrafen onderhoud kapitaalgoederen en bedrijfsvoering.

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 het 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.

Het op 27 februari 2009 door het algemeen bestuur van Recreatie Midden-Nederland vastgestelde geactualiseerde treasurystatuut, is naar aanleiding van een brief van de staatssecretaris van Binnenlandse Zaken nog beperkt aangescherpt in juni 2011.

Risicobeheer

Binnen de wet Fido zijn twee normen vermeld, waaraan dient te worden voldaan.

Het doel van deze normen is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote fluctuaties optreden in de hoogte van de rente die Recreatie Midden-Nederland moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

Renterisiconorm

In de wet Fido, staat dat de renterisiconorm een bedrag is ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal. 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.

In de onderstaande tabel is de renterisiconorm voor 2013 bepaald.

Renterisico vaste schuld

2013

Berekening (bedragen x € 1.000)

Stap		
1	Renteherzieningen	-
2	Aflossingen	17
3	Renterisico (1+2)	17
4	Renterisiconorm	770
(5a)= (4>3)	Ruimte onder risiconorm	753
(5b)= (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	-
Berekening Renterisiconorm		
(4a)	Begrotingstotaal	3.849
(4b)	Percentage regeling	20%
(4)=(4a*4b/100)	Renterisiconorm	770

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. In onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor 2013 bepaald.

Kasgeldlimiet (Bedragen x € 1.000)	2013
Begrotingstotaal (lasten)	3.849
Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,2%
Kasgeldlimiet	316

Het in de begroting bepaalde financieringstekort bedraagt per ultimo 2013 € 57.300, derhalve ruim binnen de norm.

2.4 Paragraaf bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering bestaat uit de onderdelen organisatie, personeel, informatisering & automatisering, communicatie, financieel beheer en huisvesting. Voor de bedrijfsvoering legt de directeur verantwoording af aan het bestuur van Recreatie Midden-Nederland.

2.4.1 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".

Ook in de aansturing van de organisatie zijn wijzigingen opgetreden. De OR heeft hierin gezien de WOR een adviesrol in vervult. De administratieve organisatie (AO-procedures) is beschreven.

Integriteitbeleid.

De directeur en de afdelingshoofden zijn het eerste aanspreekpunt indien schending van de integriteitregels wordt geconstateerd. Een bedrijfsmaatschappelijk werker van de arbodienst treedt op als externe vertrouwenspersoon.

2.4.2 Ontwikkelingen in personele functie

Het personeel is grotendeels in vaste dienst van Recreatie Midden-Nederland, die de ambtelijke status verleent. Op het personeel is de rechtspositieregeling van de Provincie Utrecht van toepassing. De CAO die van toepassing is op het personeel had een looptijd tot 1 juni 2011. Onduidelijk is dus wat er in de nieuwe CAO zal staan. Zie risicoparagraaf.

De formatie 2013 bestaat uit 52,40 fte., dit is een afname t.o.v. de formatie 2012 van 4,15 fte. De afname betreft voor 2,90 fte. inhuur t.b.v. derden. De contracten met derden zijn geëindigd en het is onduidelijk of ze zullen worden voortgezet. De vaste formatie van R.M.N. neemt af met per saldo 1,25 fte.

Door de vacaturestop die al een paar jaar van kracht is, zal door natuurlijk verloop binnen de personele functie in 2013 voor het uitvoeren van de taken ca. 9 fte. flexibel worden ingehuurd.

Het personeelsbeleid is gericht op professionalisering, maximalisering van kennis en vaardigheden, het bevorderen van een goed werkklimaat en een efficiënte inzet.

Instrumenten zijn:

- het opleidingsbudget;
- verzuimbegeleiding en ARBO- beleid;
- loopbaanbegeleiding;
- Informele activiteiten.

2.4.3 Informatisering & automatisering

Sinds 2008 zijn de server, de software en de data geoutsourced (uit huis plaatsen).

Alle software en data worden fysiek benaderd en bewerkt via een beveiligde lijn op het internet. Het beheer van hardware en software is uitbesteed aan Tribion BV.

Gewerkt wordt aan de implementatie van Afas ERP-software voor projecten, evenementen, abonnementen, vergunningen, HRM en Financiën. De ERP-software maakt het mogelijk binnen het Afas-systeem gegevens uit te wisselen. Gegevens hoeven slechts één keer ingevoerd te worden in het systeem en zijn dan vanuit alle modules benaderbaar. Deze werkwijze heeft geresulteerd in een forse urenbesparing bij de afdeling financiën.

In deze begroting is een investeringsbedrag geraamd van € 20.000 voor de aanschaf van, voor verbetering van de efficiency, nodige software, alsmede voor de aanschaf en/of vervanging van hardware. De afschrijvingsperiode is gesteld op 3 jaar.

R.M.N. werkt inmiddels met optische herkenningsoftware voor het digitaal verwerken van facturen en, vanaf 2012, voor de postregistratie. Dit is tevens een belangrijke voorwaarde bij het opzetten van een digitaal archief.

Archief

Het archief wordt gevoerd conform de archiefwet. Jaarlijks wordt het systeem begeleid door een externe archiefadviseur. Het statische archief is op contractbasis uitgeplaatst bij een externe partij. In 2012 wordt het opbouwen van een digitaal archief voortgezet.

2.4.4 Communicatie

Centraal thema voor Recreatie Midden-Nederland blijft het versterken van de communicatiekracht, zowel intern als extern. Naast de formatie van 1,0 fte op beleidsniveau is er 0,8 fte op uitvoerend niveau (waarvan 0,3 fte tijdelijke formatie en extern gefinancierd).

Naast de basisactiviteiten zijn de speerpunten het versterken van de interne communicatie tussen het hoofdkantoor en de werkers in het veld en de communicatie met de gemeenten de provincies. Om de interne communicatie te verbeteren is de frequentie waarmee de interne nieuwsbrief uitkomt verhoogd en is intranet ingericht.

In het kader van de externe communicatie is een website operationeel en verschijnt er een periodieke nieuwsbrief voor bestuurders en externe relaties.

De communicatiemedewerkers maken sinds 2011 deel uit van de afdeling "Ontwikkeling" waarin ze met de medewerkers evenementen samenwerken aan marketing en productontwikkeling. De organisatie verschuift van aanbodgericht, naar marktgericht denken en werken. Het motto daarbij is: "Ken uw klant".

Verhogen eigen inkomsten.

De bedrijfsvoering is gericht op het verhogen van de eigen inkomsten, voor zover mogelijk binnen de doelstellingen van de recreatieschappen en binnen de grenzen de EHS en planologische mogelijkheden.

De werkwijzen om tot contracten met private partijen te komen zijn in dit kader aangepast en geprofessionaliseerd. Het evenementenbeleid, ondergebracht bij de afdeling "Ontwikkeling" is een belangrijk onderdeel daarin.

2.4.5 Financieel beheer

De begroting valt onder het toezicht van het Ministerie van Binnenlandse Zaken. De rekening wordt gecontroleerd door accountantskantoor Ernst & Young. In de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 27 februari 2009 is besloten het contract met de accountant met een periode van nog eens vier jaar, 2010-2013, te verlengen. Gezien de beperkte taakstelling van Recreatie Midden-Nederland en de recreatieschappen en de noodzakelijke efficiency wordt bij de inrichting en presentatie van de financiële stukken uitgegaan van het "wettelijk minimum". Sober en inzichtelijk. Er is een structurele management- en bestuursrapportage.

2.4.6 Huisvesting

Het hoofdkantoor van Recreatie Midden-Nederland is gevestigd aan de Kanaalweg 95b te Utrecht. Dit pand wordt gehuurd met een 5-jarig contract, dat een looptijd heeft tot 14 april 2016. De huurprijs is in 2010 fors verlaagd, voor 2013 wordt een huur geraamd van € 95.600. De in 2010 gerealiseerde structurele verlaging van de huurprijs bedraagt € 22.000 (20%) ten opzichte van het peiljaar 2009.

Het onderhoud, voor zover voor rekening van Recreatie Midden-Nederland, en de schoonmaak van het pand worden uitbesteed.

2.5 Paragraaf verbonden partijen

Recreatie Midden-Nederland voert de taken uit van de vier recreatieschappen, op basis van de Gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland

- a. Recreatieschap Stichtse Groenlanden;
- b. Plassenschap Loosdrecht e.o.;
- c. Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied;
- d. Recreatieschap Vinkeveense Plassen (*tot het moment dat de voorgenomen liquidatie is voltooid*).

De Provincie Utrecht is deelnemer aan deze regeling (zonder financiële deelname). De gemeente Utrecht heeft een bestuurszetel in het dagelijks bestuur van deze regeling (zowel de gemeente Utrecht als de Provincie Utrecht zijn financieel deelnemer in de genoemde recreatieschappen)

2.6 Paragraaf Lokale heffingen

Deze paragraaf is niet van toepassing op Recreatie Midden-Nederland.

2.7 Paragraaf grondbeleid.

Deze paragraaf is niet van toepassing op Recreatie Midden-Nederland.

B. FINANCIËLE BEGROTING

3.0 FINANCIËLE POSITIE

4.0 EXPLOITATIEOVERZICHT

3.0 FINANCIËLE POSITIE

3.0 Financiële positie

Recreatie Midden-Nederland is een samenwerkingsverband tussen de vier recreatieschappen en de provincie Utrecht.

De vier schappen zijn de klanten van Recreatie Midden-Nederland. Het jaarlijkse exploitatiesaldo, dat volgt uit de voor de vier schappen uitgevoerde werkzaamheden, wordt volledig met de deelnemers (exclusief de Provincie) afgerekend.

De bezittingen, die voornamelijk betrekking hebben op inventaris van de Kanaalweg 95b en het pand Portengense Brug, alsmede op hard- en software worden gefinancierd uit vreemd vermogen, zijnde langlopende geldleningen.

In 2013 is een investering geraamd van € 20.000 m.b.t. aanschaf hard- en software, deze is nodig voor efficiencyverbetering d.m.v. aanschaf software en/of vernieuwing cq. vervanging van hardware.

De waarde van bovennoemde activa bedraagt, met inbegrip van de investering, per ultimo 2013 € 89.400. Het vreemd vermogen bedraagt per ultimo 2013 € 32.100 (2012 € 49.200). Recreatie Midden-Nederland heeft geen eigen vermogen en heeft dus aan het eind van 2013 een financieringstekort van € 57.300. Dit financieringstekort wordt gedekt uit de lopende middelen.

3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Recreatie Midden Nederland is ondernemer in de zin van de wet omzetbelasting (B.T.W.-plichtig), dit betekent dat van de uitgaven de B.T.W. wordt verrekend en dat over de doorbelasting aan de schappen de omzetbelasting in rekening moet worden gebracht en vervolgens afgedragen.

Waarderingsgrondslagen

De vaste activa zijn gewaardeerd op basis van aanschafwaarden minus afschrijvingen.

Afschrijving op de vaste activa vindt via de lineaire methode als volgt plaats.

Bedrijfsgebouwen	10 en 20 jaar
Machines, apparaten en installaties	20 jaar
Overige materiele vaste activa, w.o. inventarissen en automatisering	3 tot 10 jaar

De overige balansposten zijn opgenomen voor de nominale waarden.

Op investeringen, aangeschaft na 1 juli, wordt in dit dienstjaar niet afgeschreven.

Hierna volgt de geprognosticeerde balans per 31-12-2013 en de cijfermatige toelichting daarop.

3.2 Geprognosticeerde balans per 31-12-2013

ACTIVA	Ultimo 2013	Ultimo 2012
1 Vaste activa		
B Materiële vaste activa		
-Investerings met een economisch nut	€ 89.400	€ 99.700
Totaal vaste activa	€ 89.400	€ 99.700
PASSIVA	Ultimo 2013	Ultimo 2012
3 Vaste passiva		
J Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	€ 32.100	€ 49.200
-Onderhandse leningen van: binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 32.100	€ 49.200
Financieringstekort	€ 57.300	€ 50.500
Totaal vaste passiva	€ 89.400	€ 99.700

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

ACTIVA

Vaste activa

B.Materiele vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut
Totaal materiële vaste activa

	<u>Begroting 2013</u>	<u>Begroting 2012</u>
€	89.400	€ 99.700
€	-	€ -
€	89.400	€ 99.700

Materiële vaste activa met economisch nut

3. Bedrijfsgebouwen
4. Machines, apparaten en installaties
7. Overige materiële vaste activa
Totaal

	<u>Begroting 2013</u>	<u>Begroting 2012</u>
€	24.600	€ 34.100
€	13.200	€ 15.900
€	51.600	€ 49.700
€	89.400	€ 99.700

B3. Bedrijfsgebouwen

Aanschafwaarde per 1-1-2013
Afschrijving tot en met 2012
Boekwaarde per 1-1-2013
Af: Afschrijving 2013
Totaal

€	226.500	
€	192.400	
		€ 34.100
		€ 9.500
		€ 24.600

B4. Machines, apparaten en installaties

Aanschafwaarde per 1-1-2013
Afschrijving tot en met 2012
Boekwaarde per 1-1-2013
Af: Afschrijving 2013
Totaal

€	32.500	
€	16.500	
		€ 16.000
		€ 2.800
		€ 13.200

B7. Overige materiële vaste activa

Aanschafwaarde per 1-1-2013
Afschrijving tot en met 2012
Boekwaarde per 1-1-2013
Bij: Investerings 2013
Subtotaal
Af: Afschrijving 2013
Totaal

€	312.500	
€	254.700	
		€ 57.800
		€ 20.000
		€ 77.800
		€ 26.200
		€ 51.600

PASSIVA

Vaste passiva

J.Vaste schulden langer dan één jaar

Totaal geldleningen per 1-1-2013
Aflossingen tot en met 2012
Balans per 1-1-2013
Aflossingen geldleningen 2013
Balans per 31-12-2013

	<u>Begroting 2013</u>
€	281.500
€	232.300
	€ 49.200
	€ 17.100
	€ 32.100

4.0 EXPLOITATIEOVERZICHT

4.0 Programmabegroting 2013

LASTEN

Nr. Omschrijving	Rekening 2010	Begroting 2012	Begroting 2013
1. Salarissen en sociale lasten	€ 3.079.159	€ 3.292.600	€ 3.112.600
3. Personeelskosten	€ 208.370	€ 235.900	€ 229.400
5. Personeel en diensten van derden	€ 392.634	€ 116.300	€ 119.500
7. Rente en afschrijvingen	€ 38.072	€ 34.000	€ 40.300
9. Huren en pachten	€ 106.634	€ 103.700	€ 105.600
11. Bestuurs- en apparaatskosten	€ 143.358	€ 128.300	€ 123.400
13. Belastingen en verzekeringen	€ 8.656	€ 10.500	€ 16.800
15. Energie- en waterkosten	€ 13.727	€ 14.000	€ 20.100
17. Onderhoud	€ 2.745	€ 3.000	€ 3.000
21. Publiciteits- en overige kosten	€ 33.953	€ 28.900	€ 23.100
23. Nagekomen lasten	€ 9.769	€ -	€ -
Totaal lasten	€ 4.037.074	€ 3.967.200	€ 3.793.800

BATEN

Nr. Omschrijving	Rekening 2010	Begroting 2012	Begroting 2013
6. Rente	€ 3.809	€ 5.500	€ 5.500
8. Overige baten	€ 187.603	€ 182.500	€ -
10. Nagekomen baten	€ 7.791	€ -	€ -
<u>Deelnemers</u>			
<i>Plassenschap Loosdrecht e.o.</i>	€ 895.528	€ 955.400	€ 975.200
<i>Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied</i>	€ 817.389	€ 779.900	€ 777.600
<i>Recreatieschap Stichtse Groenlanden</i>	€ 1.493.067	€ 1.394.000	€ 1.372.800
<i>Recreatieschap Vinkeveense plassen</i>	€ 652.701	€ 649.900	€ 662.700
Totaal bijdragen deelnemers	€ 3.858.685	€ 3.779.200	€ 3.788.300
Resultaatbestemming	€ 20.813-	€ -	€ -
Totaal baten	€ 4.037.074	€ 3.967.200	€ 3.793.800

Toelichting op de verschillen in de lastenontwikkeling Recreatie Midden-Nederland van de begroting 2013 t.o.v. de begroting 2012.

Deze begroting bestaat uit 3 producten:

Product A: betreft alle kosten van het personeel, behalve die van de wandelroutecoördinator en de BOA's Nationaal Park deze kosten worden verantwoord onder product C.;

Product B: betreft huisvesting-, apparaat- en bestuurskosten;

Product C: betreft kosten derden inzake wandelroutecoördinator en BOA's Nationaal Park.

Nr. Omschrijving	Begroting 2012	Begroting 2013	Vershil
LASTEN (A, B en C)			
A. Personeel	3.376.000	3.364.800	-11.200
B. Huisvesting-, apparaat- en bestuurskosten	408.700	429.000	20.300
C. Doorbelasting derden	182.500	0	-182.500
Totaal lasten	3.967.200	3.793.800	-173.400
BATEN (A, B en C)			
A. Personeel	4.700	4.700	0
B. Huisvesting-, apparaat- en bestuurskosten	800	800	0
C. Doorbelasting derden	182.500	-	-182.500
Totaal baten	188.000	5.500	-182.500
Dekkingsmiddelen	3.779.200	3.788.300	9.100

De totale deelnemersbijdragen nemen in de begroting 2013 t.o.v. "de begroting 2012" toe met per saldo € 9.100 (0,24%). Deze toename is per saldo als volgt opgebouwd:

Product A. Personeel	-/-	€ 11.200
Product B. Huisvesting-, apparaat en bestuurskosten		€ 20.300
Product C. Doorbelasting derden		€ 0
Totaal toename		€ 9.100

Analyse afname product "A" Personeel

Dit product is opgebouwd uit de salarissen en sociale lasten van al het personeel, behalve personeel dat is ingehuurd t.b.v. uitvoering van contracten derden (zie toelichting bij product "C"). Tevens zijn onder dit product verantwoord de secundaire personeelslasten en direct aan het personeel gerelateerde verzekeringen.

De formatieomvang van product "A" neemt per saldo af met 1,25 fte..

Hierna wordt weergegeven welke invloed dat heeft op de ontwikkeling van de kosten op deze post.

De afname van product "A" is als volgt opgebouwd		
1. Salarissen en sociale lasten	afname	€ 22.000
3. Personeelskosten	toename	€ 3.900
13. Belastingen en verzekeringen	toename	€ 6.900
Afame product "A" personeel t.o.v. begroting 2012		€ 11.200

1. Salarissen en sociale lasten

Afname: Formatie assistent-beheerder O'pad uit vaste formatie overgeheveld naar Stichtse Groenlanden, afname 0,9 fte.	€ 48.000
Formatie onderhoud en toezicht Treekerpunt (UHVK) neemt door huuropzegging af met 0,22 fte.	€ 10.000
Door interne reorganisatie en herschikking functies neemt formatie per saldo af met 0,13 fte.	<u>€ 18.000</u>
Subtotaal	€ 76.000

Toename: De loonontwikkeling is voor 2013 geraamd +1%	€ 32.000
Toelage vitaliteitsregeling (v/h levensloopregeling), toelage in 2011 verhoogd van 2,3% naar 3,0% (correctie)	€ 20.000
Gevolgen rechtspositieregelingen	<u>€ 2.000</u>
Subtotaal	€ 54.000
Per saldo afname salarislasten product "A"	€ 22.000

<u>3. Personeelskosten</u>	toename	€ 3.900
Deze toename betreft de algemene ontwikkeling van de kosten die voortvloeien uit de rechtspositieregeling.		

<u>13. Belastingen en verzekeringen</u>	toename	€ 6.900
---	---------	---------

Recreatie Midden-Nederland heeft besloten het risico "WGA, Werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten" niet langer via het UWV te regelen, maar via een verzekeraar. Dit leidt per saldo tot een lastenverlaging, enerzijds een lichte verlaging van de premies sociale lasten, anderzijds tot een toename van deze post. De verlaging van de sociale lasten is inmiddels te niet gedaan door een tussentijdse lichte verhoging van de pensioenpremies.

Analyse toename product B. Huisvesting-, apparaat- en bestuurskosten

De kosten die vallen onder product B, stijgen ten opzichte van de begroting 2012 per saldo met een bedrag van **€ 20.300**. Deze stijging wordt in hoofdzaak veroorzaakt door de hiernavolgende segmenten:

- Door te verwachten investeringen van € 20.000
- (afschrijving 3 jaar) in de automatisering nemen de kapitaallasten toe met per saldo **€ 6.300**
- De bestuurs- en apparaatskosten stijgen per saldo met **€ 3.100**

Door het benutten van de toegenomen mogelijkheden van automatisering op zowel kwalitatief als kwantitatief gebied zijn deze kosten sterk gestegen.

Daar staat tegenover een afname van de "oude diensten" als contributie, abonnementen, kantoorbehoeften, porti, etc.

Gebleken is dat met name de kosten voor het gebruik van de mobiele telefonie, door de toegenomen mogelijkheden in gebruik extra toenemen.

Een uitsplitsing: - automatisering	+ € 3.900
- mobiele telefonie	+ € 4.000
- fotocopiers	+ € 2.800
- druk en bindwerk	- € 1.000
- kantoorbehoeften	- € 1.100
- abonnementen	- € 2.800
- porti	- € 2.600

- De kosten voor energie en water stijgen fors. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de energieleverancier in voorgaande jaren een te laag termijnbedrag in rekening heeft gebracht. **€ 6.100**
 - De overige kosten van dit product zijn met 2% verhoogd **€ 4.800**
- € 20.300**

Analyse afname product C. Doorbelasting aan derden

De wandelrouteoordinator is een 5-jarig project dat loopt van 2008 tot en met 2012. Het project wordt gefinancierd door de Provincie Utrecht. Het is niet duidelijk of dit project in 2013 nog zal worden voortgezet, om die reden zijn de bijbehorende kosten in deze begroting niet langer geraamd (afname formatie 0,9 fte.).

Het contract inzake de BOA's Nationaal Park heeft een looptijd van 2009 tot en met 2011. Bij het opstellen van de begroting 2012 werd nog verwacht dat dit contract ook na 2011 zou worden gecontinueerd. Inmiddels is gebleken, dat voortzetting van het contract allerminst zeker is. Om die reden is raming van bedragen in deze begroting achterwege gelaten (afname formatie 2,0 fte.).

Het saldo van product C is structureel budgettair neutraal. Het beëindigen van de contracten is niet van invloed op de deelnemersbijdragen.

De afname van product "C" is als volgt opgebouwd		
1. Salarissen en sociale lasten	afname	€ 158.000
3. Personeelskosten	afname	€ 10.200
11. Reis-en verblijfkosten	afname	€ 8.000
21. Overige kosten	afname	€ 6.300
Afname lasten product "C" t.o.v. begroting 2012		€ 182.500
8. Overige baten	afname	€ 182.500
Per saldo afname product "C"		€ 0

Algemene toelichting van toepassing op alle schappen

Deelnemersbijdragen

Toename € 9.100

Deelnemersbijdragen	Begroting 2012 in euro's	Begroting 2013 in euro's	Toename per saldo in euro's
Plassenschap Loosdrecht e.o.	955.400	975.200	19.800
Utrechtse Heuvelrug	779.900	777.600	-/- 2.300
Stichtse Groenlanden	1.394.000	1.372.800	-/- 21.200
Vinkeveense Plassen	649.900	662.700	12.800
Totaal dekkingsmiddelen	3.779.200	3.788.300	9.100

Producten "A" en "C".

De totale formatie neemt in 2013 t.o.v. 2012 af met 4,15 fte. (3,93 fte. na nog te maken begrotingswijziging 2012), van 56,55 tot 52,40 fte. De formatie van de schappen neemt per saldo met 1,25 af, (product "A") de formatie die, conform contract, wordt doorbelast aan derden ad. 2,90 fte. (product "C") is niet langer in deze raming opgenomen, omdat het onduidelijk is of de betreffende contracten zullen worden verlengd. Laatst genoemde fte.'s hebben betrekking op de formatie wandelroutecoördinator 0,9 fte. en de formatie BOA's Nationaal Park 2,0 fte. Zie de toelichting hiervoor bij de producten "A" en "C".

Product "B" Overige kosten

Ten opzichte van de begroting 2012 wordt in 2013 gerekend met een prijsontwikkeling met 2,0%, tevens zijn diverse bedragen extra verhoogd. Zie de toelichting bij product "B".

De toelichting bij de producten "A" en "B" is van toepassing op de lasten van de afzonderlijke schappen.

Toelichting deelnemersbijdrage per schap

Plassenschap Loosdrecht e.o.

De bijdrage van het Plassenschap Loosdrecht e.o. valt voor 2013 ten opzichte van 2012 € 19.800 hoger uit, een stijging met 2,07%. Deze stijging wordt veroorzaakt door de geraamde loonontwikkeling 2013 van 1% en de correctie in het kader van de toelage vitaliteitsregeling 0,7%. De formatieomvang is in 2013 t.o.v. 2012 niet gewijzigd.

Verder wordt de toename veroorzaakt door de algemene kostenontwikkeling van 2% en het aandeel van het schap in de extra toename van apparaatskosten.

Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied

De bijdrage van het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied valt voor 2013 ten opzichte van de begroting 2012 € 2.300 lager uit, een daling met 0,29%. Deze afname is overigens slechts een relatieve afname. In 2011 is de huur van het Trekerpunt opgezegd. Dit heeft tot gevolg dat 0,22 fte. toezicht en onderhoud niet langer nodig is. De correctie van de formatie is wel in de begroting 2012 van het recreatieschap doorgevoerd, maar nog niet in de begroting 2012 van R.M.N. De formatieomvang van het schap is in 2013 t.o.v. 2012, los van de eerder genoemde 0,22 fte., door diverse kleinere correcties, nog verder afgenomen met 0,08 fte., totaal € 0,30 fte.

Inclusief voornoemde, niet verwerkte, correctie nemen de lasten van het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug toe met € 9.300 toe, een stijging van 1,37%. Deze toename van de kosten wordt veroorzaakt door de geraamde loonontwikkeling 2013 van 1% en de correctie in het kader van de toelage vitaliteitsregeling 0,7%.

Verder wordt de toename veroorzaakt door de algemene kostenontwikkeling van 2% en het aandeel van het schap in de extra toename van apparaatskosten.

Recreatieschap Stichtse Groenlanden

De deelnemersbijdrage van het recreatieschap Stichtse Groenlanden valt voor 2013 ten opzichte van de begroting 2012 € 21.200 lager uit. Dit is een afname van 1,52% t.o.v. de bijdrage 2012. Deze afname is per saldo ontstaan door enerzijds de vacature assistent-beheerder O'pad 0,9 fte. uit de vaste formatie te halen (afname € 48.800), daar staat anderzijds een toename met € 27.600 tegenover. Deze toename wordt veroorzaakt door de geraamde loonontwikkeling 2013 van 1% en de correctie in het kader van de toelage vitaliteitsregeling 0,7%. De formatieomvang is in 2013 t.o.v. 2012, los van de wijziging m.b.t. de assistent-beheerder O'pad, ook door diverse kleine correcties, gewijzigd toename 0,03 fte..

Verder wordt de toename van de kosten veroorzaakt door de algemene kostenontwikkeling van 2% en het aandeel van het schap in de extra toename van apparaatskosten.

De uren nodig voor de functie van assistent-beheerder worden rechtstreeks via het schap ingehuurd en direct in de begroting van het schap verantwoord. Per saldo wordt hiermee een structurele besparing gerealiseerd.

Recreatieschap Vinkeveense Plassen

De deelnemersbijdrage van het recreatieschap Vinkeveense plassen valt voor 2013 ten opzichte van de begroting 2012 € 12.800 hoger uit. Dit is een toename van 1,97% t.o.v. de bijdrage 2012. Deze toename wordt veroorzaakt door de geraamde loonontwikkeling 2013 van 1% en de correctie in het kader van de toelage vitaliteitsregeling 0,7%. De formatieomvang is in 2013 t.o.v. 2012, door diverse kleine correcties, gewijzigd afname per saldo 0,08 fte..

Verder wordt de toename veroorzaakt door de algemene kostenontwikkeling van 2% en het aandeel van het schap in de extra toename van apparaatskosten.

C. MEERJARENBEGROTING

5.0 MEERJARENRAMING 2013-2016

LASTEN

Nr. Omschrijving	Begroting 2012	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
1. Salarissen en sociale lasten	3.292.600	3.112.600	3.174.900	3.238.400	3.303.200
3. Personeelskosten	235.900	229.400	234.000	238.700	243.500
5. Personeel en diensten van derden	116.300	119.500	121.900	124.300	126.800
7. Rente en afschrijvingen	34.000	40.300	40.300	40.300	40.300
9. Huren en pachten	103.700	105.600	107.700	109.900	112.100
11. Bestuurs- en apparaatskosten	128.300	123.400	125.900	128.400	131.000
13. Belastingen en verzekeringen	10.500	16.800	17.100	17.400	17.700
15. Energie- en waterkosten	14.000	20.100	20.500	20.900	21.300
17. Onderhoud	3.000	3.000	3.100	3.200	3.300
21. Overige kosten	28.900	23.100	23.600	24.100	24.600
Totaal lasten	3.967.200	3.793.800	3.869.000	3.945.600	4.023.800

BATEN

Nr. Omschrijving	Begroting 2012	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
6. Rente	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
8. Overige baten	182.500	0	0	0	0
12. Dekkingsmiddelen	3.779.200	3.788.300	3.863.500	3.940.100	4.018.300
Totaal baten	3.967.200	3.793.800	3.869.000	3.945.600	4.023.800

D. BIJLAGEN

Nummer en naam van de geldgever	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Datum van besluit van Bestuur	Datum en nummer goedkeuring door G.S.	Oors	Jaar van de (laatste) aflossing en datum	Rente per-percentage	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot per 1-1-2013	Bedrag van de in de loop van 2013 op te nemen geldleningen.	Bedrag van de:		Restantbedrag van de geldlening of het voorschot per 31-12-2013
									rente of het rentebestanddeel	Aflossing of het aflossingsbestanddeel	
1	2*	3	4	5	6	7	8*	9*	10*	11*	12*
1 BNG	181.500	16-02-1999		s	30-07-2014	5,29	24.200	0	1.012	12.100	12.100
2 Financiële instelling	50.000	15-01-2007		s	15-01-2017	4,50	25.000	0	909	5.000	20.000
3 B.N.G.	50.000	01-07-2010		s	01-07-2010	5,00	0	0	0	0	0
Totaal	281.500						49.200	0	1.921	17.100	32.100
								<i>Afgerond</i>			1.900

* vermeldde bedragen zijn in euro's.