

Bestuursvoorstel

| | |
|------------------|--|
| Onderwerp | Eerste begrotingswijziging 2019 |
| Aan | De Plassenraad (het algemeen bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o.) |
| Van | Arjan Verberkmoes <a.verberkmoes@recreatiemiddennederland.nl> |
| Datum | 30 september 2019 |

Overwegingen en besluit

Overwegingen

- Gelet op het besluit van de Plassenraad d.d. op 28 juni 2018 om de programmabegroting 2019 goed te keuren.
- Gelezen het voorstel 'RMN Under Construction', het 'Plan van aanpak' en de aangekondigde overschrijding door Recreatie Midden-Nederland van:
 - o € 450.000 op de kosten in 2019;
 - o € 75.000 i.v.m. extra inzet voor het opstellen van toekomstperspectieven in 2019;
 - o € 75.000 i.v.m. extra inzet op financiën.
- Overwegende dat de extra kosten bij Recreatie Midden-Nederland gedekt worden door de schappen.
- Overwegende dat er extra kosten gemaakt worden door het Plassenschap i.v.m. vervanging van een sluiswachter, advieskosten op diverse trajecten en keuring van het werkschip 'Loosdrecht VI'.

Besluit de Plassenraad:

- De begroting te wijzigen zonder gevolgen voor de deelnemersbijdrage en deze niet voor zienswijze naar de deelnemende gemeenteraden te sturen.
- De vastgestelde prognose vast te stellen als begroting 2019 na wijziging.

Ondertekening

Aldus vastgesteld in de vergadering van de Plassenraad gehouden op 3 oktober 2019 te Loosdrecht,

Dhr. F. Ossel
Voorzitter

Mw. S. Stolwijk
Secretaris

Toelichting

1. Inleiding

Op 28 juni 2018 heeft de Plassenraad de begroting 2019 goedgekeurd. In 2019 wordt er op diverse punten afgeweken van deze begroting. In voorliggend voorstel wordt ingegaan op welke punten wordt afgeweken en wordt een begrotingswijziging voorgesteld om begroting en realisatie weer met elkaar in lijn te brengen.

2. Doel

Het doel van de begrotingswijziging is om toestemming te verkrijgen om conform de aangepaste begroting uitgaven dan wel opbrengsten te realiseren. In het kader van de accountantscontrole is het van belang dat de realisatie 2019 en de begroting inclusief vastgestelde begrotingswijzigingen in overeenstemming zijn, teneinde rechtmatig te handelen conform het begrotingsrechtmatigheidsprincipe.

3. Afwegingen

Deze begrotingswijziging is gebaseerd op cijfers t/m Q2 2019. Dit betekent dat een groot deel van het recreatieseizoen niet verwerkt is in de prognoses. De uitwerkingen van het recreatieseizoen zullen in een prognose over de eerste 3 kwartalen 2019 worden verwerkt en, in het geval van significante afwijkingen, resulteren in een 2^e begrotingswijziging.

De voornaamste redenen om nu tot een begrotingswijziging te komen zijn:

Doorbelasting vanuit Recreatie Midden-Nederland

In het gezamenlijke bestuurlijk overleg van 29 mei 2019 zijn de dagelijkse besturen van Plassenschap Loosdrecht e.o. en recreatieschap Stichtse Groenlanden op de hoogte gesteld van de situatie rondom de bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland (RMN) en het tekort van ± € 450.000 in de begroting van RMN in 2019. Daarnaast is in het dagelijks bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o. besloten akkoord te gaan met de extra uitgave in 2019 van € 75.000 in verband met een onderzoek naar mogelijke toekomstperspectieven voor RMN en € 75.000 voor het versterken van de financiële functie.

Dit heeft geleid tot een begrotingswijziging voor RMN welke wordt vertaald in een wijziging op de begroting 2019 van het Plassenschap.

Ziekte op de Mijndense Sluis

De vaste sluiswachter op de Mijndense Sluis is eind vorig jaar door ziekte uitgevallen. In het lopende seizoen bleek hij onvoldoende herstelt om de werkzaamheden te hervatten hetgeen tot extra inhuur heeft geleid. Deze inhuur is rechtstreeks op het Plassenschap geboekt.

Advieskosten rondom Mijnden, verkenning veenslib en verkenning baggerwerkzaamheden

Vanuit ontwikkelingen in het gebied zijn er extra advieskosten gemaakt. Met name de verkenningen rondom veenslib en baggerwerkzaamheden hebben gezorgd voor extra uitgaven waardoor de post 'bestuurs- en apparaatskosten' overschrijdt. Om te kunnen voldoen aan mogelijke extra vragen vanuit de samenwerking in het OVP is deze post in de prognose verdubbeld.

Keuring van de 'Loosdrecht VI'

Het werkschip de 'Loosdrecht VI' dient opnieuw gekeurd te worden naar nieuwe wet- en regelgeving. Deze keuring (€ 12.000 incl. BTW) dient zo snel mogelijk plaats te vinden. Mogelijke kosten die gemaakt dienen te worden vanuit deze keuring zijn niet in te schatten en zullen, zodra bekend, gecommuniceerd worden met het bestuur.

Voorstel aan de Plassenraad

Vergadering 3 oktober 2019

Agendapunt 7

Onderwerp Begrotingswijziging 2019



Opbrengsten van eigendommen

Bij de begroting 2019 is voorzichtig uitgegaan van een extra resultaat vanuit de vernieuwde erfpachtcanon voor Recreatiecentrum Mijnden. Tot op heden is deze nieuwe overeenkomst niet afgesloten en zijn er geen extra inkomsten ad. € 27.500.

Mutaties reserve

De geraamde mutaties vanuit de verschillende reserves betref met name subsidies welke niet mogen worden verwerkt in het resultaat. Als deze subsidies vrijvallen vindt directe aftrek op het actief plaats.

4. Financiën

Bovenstaande wijzigingen resulteren in onderstaande begrotingswijziging.

| | Begrotingspost | Begroting 2019 | Realisatie | Prognose 2019 | Afwijking |
|----|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 1 | Salarissen & sociale lasten | € 943.900 | € 563.874 | € 1.086.700 | € -142.800 |
| 3 | Personeelskosten | € 294.400 | € 214.846 | € 430.700 | € -136.300 |
| 5 | Inhuur personeel derden | € 31.600 | € 36.890 | € 93.300 | € -61.700 |
| 7 | Rente en afschrijvingen | € 617.000 | € 4.242 | € 274.700 | € 342.300 |
| 9 | Huur en pachten | € - | € - | € - | € - |
| 11 | Bestuurs- en apparaatskosten | € 41.700 | € 48.210 | € 100.000 | € -58.300 |
| 13 | Belastingen en verzekeringen | € 25.900 | € 19.580 | € 25.900 | € - |
| 15 | Energie- en waterkosten | € 26.900 | € 12.639 | € 26.900 | € - |
| 17 | Onderhoud en vuilafvoer | € 427.300 | € 160.329 | € 439.300 | € -12.000 |
| 19 | Voorzieningen | € 105.000 | € - | € 105.000 | € - |
| 21 | Publiciteits- en overige kosten | € 7.300 | € 788 | € 5.000 | € 2.300 |
| 23 | Nagekomen lasten | € - | € - | € - | € - |
| | Totaal lasten | € 2.521.000 | € 1.061.398 | € 2.587.500 | € -66.500 |
| 2 | Opbrengsten van eigendommen | € 316.700 | € 173.923 | € 290.000 | € 26.700 |
| 4 | Rechten | € 272.400 | € 285.025 | € 290.000 | € -17.600 |
| 6 | Rente | € 2.400 | € - | € - | € 2.400 |
| 8 | Overige baten | € 80.400 | € - | € 80.400 | € - |
| 10 | Nagekomen baten | € - | € - | € - | € - |
| 12 | Dekkingsmiddelen | € 1.657.400 | € 831.265 | € 1.706.000 | € -48.600 |
| | Totaal baten | € 2.329.300 | € 1.290.213 | € 2.366.400 | € -37.100 |
| | Totaal lasten en baten | € -191.700 | € 228.815 | € -221.100 | € 29.400 |
| | Mutatie reserve AF | € 201.700 | € - | € - | € - |
| | Mutatie reserve BIJ | € - | € - | € - | € - |
| | SALDO | € 10.000 | € 228.815 | € -221.100 | € - |

Het verwachte tekort wordt gedekt vanuit de algemene reserve. Vanuit de begroting 2020 is al een bedrag van € 139.400 gereserveerd in 2019 om dit tekort te dekken.

5. Vervolg

De begroting 2019 en de begrotingswijziging dienen als toetsingskader bij de accountantscontrole van de jaarrekening 2019. Deze begrotingswijziging wordt ter besluitvorming voorgelegd aan de Plassenraad.