

Haren, maart 2014

AB 20140616 punt 7
zoals vastgesteld in het DB van 15 april
2014

Meersch Paterswolde



Concept Begroting 2015

Inhoudsopgave	Pagina
Bestuurssamenstelling	3
Programmabegroting (tekstueel)	4
Programmabegroting (financieel)	7
Specificatie van lasten	8
Specificatie van baten	9
Bijdrage per gemeente	10
Toelichting op de programmabegroting	11
Overzicht Vaste Activa	13
Overzicht Reserves en Voorzieningen	14
Overzicht Opgenomen Geldleningen	15
Meerjarenraming 2015 – 2018	16
Financiering	17
Handtekeningenformulier	19

Samenstelling van het Algemeen Bestuur

Het voorzitterschap rouleert, volgens afspraak, in de gemeenschappelijke regeling Meerschop Paterswolde 2007, van de gemeente Tynaarlo naar de gemeente Haren en vervolgens naar de gemeente Groningen. Hierdoor wordt vanaf 2010 de voorzittershamer gehanteerd door een lid van het college van B&W van Groningen. Vanaf medio 2014 gaat het voorzitterschap over naar de vertegenwoordiger van het college van de gemeente Tynaarlo. Het vicevoorzitterschap gaat op dat moment over naar de vertegenwoordiger van het college van de gemeente Groningen.

Het bestuur van het Meerschop Paterswolde bestaat uit de volgende leden:

De heer **J.Seton**, wethouder van Groningen namens het CDA,
voorzitter en lid van het dagelijks bestuur,
De heer **J.E. de Graaf**, wethouder van Tynaarlo namens de ChristenUnie,
lid van het dagelijks bestuur,
De heer **T. Sieling**, wethouder van Haren namens de PvdA,
Vicevoorzitter en lid van het dagelijks bestuur,
De heer **H.J. Bolhuis**, gemeenteraadslid van Tynaarlo voor de PvdA,
De heer **W.B. Leemhuis** gemeenteraadslid van Groningen voor GroenLinks,
De heer **J.A. Luhoff**, gemeenteraadslid van Groningen voor D66,
De heer **G.A. Schenkel**, gemeenteraadslid van Haren voor GroenLinks,
De heer **G. Pieters**, gemeenteraadslid van Tynaarlo voor de VVD,
De heer **J. Spakman**, gemeenteraadslid van Groningen voor de PvdA en
De heer **T.G. Sprenger**, gemeenteraadslid van Haren voor de PvdA.

Secretariaat

Meerschopsboerderij
Veenweg 46, 9752 XS Haren.

Dhr. G.Pots	directeur
Mw. I.M.Meines	loco secretaris
Dhr. H.Homan	beheerder

Administratie

Dhr. G.Pots	ontvanger/financieel adviseur
Mw. A. van Loenen	financieel medewerkster
Mw. M.Kruijer	financieel medewerkster

Bankrelatie

Nederlandse Waterschapsbank NV te 's Gravenhage
Rekeningnummer 63.67.56.599 t.n.v. de ontvanger van het Meerschop Paterswolde

Programmabegroting 2015

1. Algemeen

Hierbij bieden wij u de Begroting 2015 aan. Deze begroting sluit met een tekort van afgerond € 605.000,00. Ten opzichte van 2014 is het tekort met ca. € 12.000,00 toegenomen. Dit is een verhoging van 2% (inflatiecorrectie).

In onze begroting is voor het eerst een bedrag (€ 70.000,00) opgenomen voor de inhuur van handhavers in ons meerschapsgebied. Daarnaast is er een taakstellende opbrengst van € 65.000,00 in de begroting verwerkt. Voorstellen hiervoor worden in het Algemeen Bestuur van juni 2014 geagendeerd.

Deze begroting hebben wij onder meer gebaseerd op de ervaringscijfers van het jaar 2013 en de begroting 2014. Daarnaast hebben wij rekening gehouden met de ons thans bekende ontwikkelingen die gevolgen zullen hebben voor de inkomsten en uitgaven in het jaar 2015 en verder.

Als gevolg van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bestaat de begroting uit een beleidsbegroting en een financiële begroting. De beleidsbegroting vindt u hieronder. De beleidsbegroting bestaat uit een programmaplan en uit paragrafen.

In de titels 2.2 en 2.3 van het BBV wordt hier nader op ingegaan.

Ingaande de budgetperiode, die loopt van 2015 t/m 2018, is de bijdrage van de deelnemende gemeenten niet uitsluitend bepaald door de reguliere, trendmatig verhoogde, bijdrage die bestemd is voor de instandhouding van de gerealiseerde voorzieningen. Voor investeringsbijdragen, die benut worden voor de realisering van nieuwe voorzieningen op het terrein van de openluchtrecreatie, de landschapsverzorging en de natuurontwikkeling verwijzen wij u naar paragraaf 2.2.3 Financiering.

2. Het programmaplan en de paragrafen

Het BBV gaat er van uit dat het programmaplan verschillende programma's zal bevatten. Daarbij is een programma een samenvattend geheel van activiteiten. Omdat het Meerschapschap slechts belast is met één samenhangende taak, te weten de openluchtrecreatie, hebben wij het programmaplan niet opgesplitst in verschillende programma's.

Als gevolg van artikel 8 van het BBV moeten de doelstelling en de beoogde maatschappelijke effecten in het programmaplan worden behandeld, evenals de wijze waarop men deze wil bereiken.

In de paragrafen dienen als gevolg van artikel 9 van het BBV de beleidslijnen te worden vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten.

Op ons Meerschapschap zijn vier verplichte paragrafen van toepassing, te weten: het weerstandsvermogen, het onderhoud van de kapitaalgoederen, de financiering en de bedrijfsvoering.

2.1. Het programmaplan

De doelstelling van het Meerschapschap is opgenomen in artikel 2 van de gemeenschappelijke regeling Meerschapschap Paterswolde 2007 en luidt: Het lichaam heeft binnen de grenzen van zijn gebied tot doel het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemers op het terrein van de openluchtrecreatie, zulks met de bescherming van de natuur en het landschap.

Bij het uitoefenen van deze taak achten wij de vrije toegang tot onze voorzieningen essentieel. Het effect van ons beleid is dat iedere bewoner en bezoeker van Stad en Ommeland de gelegenheid heeft om op een goede manier te recreëren binnen ons werkgebied.

Wij trachten dit effect te bereiken door enerzijds een goed onderhoud van de gerealiseerde voorzieningen en anderzijds door aanleg van nieuwe voorzieningen, waarbij wordt ingespeeld op wensen en behoeften in de samenleving.

De kosten, die verbonden zijn aan dit reguliere programma vindt u terug in de exploitatiebegroting 2015.

De kosten worden gedekt door commerciële inkomsten (verhuringen en verpachtingen), incidentele verkoop van eigendommen en bijdragen van de deelnemende gemeenten.

2.2. De paragrafen

2.2.1. Weerstandsvermogen

Het Meerschap heeft voor de thans voorzienbare risico's diverse reserves en voorzieningen ingesteld, ten einde toekomstige ontwikkelingen te kunnen opvangen. Een overzicht van deze reserves en voorzieningen treft u aan in staat D (Overzicht Reserves en Voorzieningen) bij deze begroting.

Korthedshalve verwijzen wij daarnaar. Gezien de hoogte en aard van het vermogen is het weerstandsvermogen voldoende met uitzondering van de Reserve Groot Onderhoud, zie paragraaf 2.2.2 Onderhoud Kapitaalgoederen.

De voorzieningen worden gevoed uit de begroting via de daarvoor opgenomen begrotingsposten. De reserves worden gevoed via de resultaatbestemming. Daarnaast kan een eventueel exploitatieoverschot worden bestemd voor de voeding van reserves en voorzieningen.

Onderstaande gaan wij nader in op twee belangrijke risico's.

Risico personeel.

Gelet op de leeftijdsopbouw en het aantal werknemers in de buitendienst loopt onze organisatie nauwelijks risico. Bij langdurige ziekte van één of meer werknemers kan de organisatie voor onverwachte personeelsuitgaven komen te staan.

Om bovenstaande risico's te gelegener tijd zoveel mogelijk te kunnen opvangen bestaat de Voorziening Vervanging Personeel. Voor de komende jaren is er voor de onderhoudsmedewerkers een ziekteverzuimverzekering afgesloten zodat de voorziening niet verder aangevuld hoeft te worden.

Voor het secretariaatspersoneel en de opzichter zijn dienstverleningscontracten afgesloten met de gemeente Groningen. In het geval van (langdurige) ziekte wordt voor vervanging gezorgd.

Risico Aansprakelijkheid.

Ter dekking van de aansprakelijkheidsrisico's is een verzekering afgesloten en is een risico management beheersysteem opgebouwd.

2.2.2. Onderhoud kapitaalgoederen

Het dagelijks onderhoud van onze kapitaalgoederen vindt op een goed niveau plaats en ook zodanig dat recreanten er op een goede en plezierige wijze gebruik van kunnen maken. In het overzicht van baten en lasten zijn voldoende middelen voor het dagelijks onderhoud gereserveerd, terwijl er daarnaast een onderhoudsvoorziening bestaat, waaruit die onderhoudskosten worden betaald die slechts eenmaal in een reeks van jaren voorkomen. Deze onderhoudsvoorziening bevindt zich niet op een verantwoord niveau om het toekomstige grootonderhoud te kunnen opvangen. Dit heeft te maken met de orde van grootte van de te vervangen walbeschoeiing.

2.2.3 Financiering

Het Meerschap heeft voor zijn exploitatie en realisering van nieuwe voorzieningen in 2011 – 2015 beroep gedaan op subsidiemogelijkheden EFRO, Toeristische-recreatieve infrastructuur Paterswoldsemeergebied (TRIP). Het projectplan en de bijbehorende separate projectbegroting omschrijven de volgende maatregelen:

1. Diverse maatregelen rondom de Hoornseplas/opgeleverd 2012.
2. Diverse Speelvoorzieningen/opgeleverd 2012.
3. Zeilvoorziening mindervaliden/opgeleverd 2011.
4. Opwaarderen van de sluis/wordt opgeleverd in mei 2014.
5. Verbreden Nijdam met fietspad/ opgeleverd 2013.
6. Afronding Masterplan plein Kaap Hoorn/ opgeleverd 2013.
7. Verdiepen Paterswoldsemeer/Wordt opgeleverd in mei 2014.

De totale projectbegroting gaat uit van een investering van € 4.592.000.

De dekking bestaat uit:

EFRO subsidie:	€ 1.606.000 en co-financiers
Meerschop Paterswolde:	€ 459.000
Gemeente Groningen:	€ 1.105.000
Gemeente Haren:	€ 252.000
Gemeente Tynaarlo:	€ 233.000
Provincie Groningen:	€ 551.000
Zeilvereniging VWDTP	€ 20.000
Programma Landelijk Gebied	€ 137.000
Regio Groningen-Assen	€ 229.000

2.2.4 Bedrijfsvoering

Voor het Meerschop Paterswolde is richtinggevend de Beleidsvisie 2012 en de planning van het dagelijks en groot onderhoud.

In deze visie wordt nadrukkelijk gesproken over een nieuw op te zetten beheerplan.

In deze begroting is ervan uitgegaan dat de huidige lijn zal worden voortgezet. Dat betekent dat onze huidige voorzieningen op een verantwoorde wijze zullen worden onderhouden en dat in nieuwe voorzieningen zal worden geïnvesteerd naar gelang de behoefte van de samenleving. Hierbij staat centraal de verdere uitvoering van het koepelplan Paterswoldsemeer, de deelplanuitwerkingen van de structuurvisie Meerweg en de uitwerking van de robuuste ecologische verbindingszone (REVZ).

3. Uitgangspunten bij de opstelling van de begroting

Bij de voorbereiding van de Begroting 2015 zijn wij uitgegaan van de gegevens, zoals die eind maart 2014 bekend waren. Het zo vroeg moeten opstellen van de begroting betekent altijd een zeker risico omdat zich in de komende maanden nog diverse veranderingen kunnen voordoen. Bij de begroting 2015 is ervan uitgegaan dat in de huidige vorm zal worden verdergegaan.

4. Verschillen tussen Begroting 2015 en Begroting 2014

Hiervoor verwijzen wij naar de toelichting op de exploitatiebegroting 2015.

5. Meerjarenperspectief 2016 t/m 2018

Ingevolge het BBV dient een meerjarenperspectief voor, tenminste, drie jaren na het begrotingsjaar te worden gegeven, dus voor de jaren 2016 t/m 2018. Wij hebben er voor gekozen om onze vaste gedragslijn om een perspectief over drie jaren na het begrotingsjaar te geven, voort te zetten. U vindt dit perspectief over de periode 2016 t/m 2018 terug in de exploitatiebegroting.

6. Treasury

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

Programmabegroting

Bedragen x € 1.000, -

Lasten

Omschrijving	Begroting 2014	Begroting 2015
Personeelskosten	346	407
Kapitaallasten	200	223
Bestuurs-/advies- en bureaunkosten	37	34
Belastingen en verzekeringen	37	39
Energiekosten	27	26
Onderhoudskosten	155	158
Overige kosten	12	15
Naar bestemmingsreserve	0	0
Totaal lasten	814	902

Bedragen x € 1.000, -

Baten

Omschrijving	Begroting 2014	Begroting 2015
Inkomsten uit eigendommen	187	195
Verstrekke geldleningen	2	0
Exploitatiebijdragen	5	3
Overige inkomsten	3	68
Begroot nadelig saldo	593	605
Onttrekking algemene reserve	24	31
Totaal baten	814	902

Specificatie van de lasten van de programmabegroting

Omschrijving	Begroting	Begroting
	2014	2015
Personeelskosten		
Bruto Salaris Structureel	109.000,00	89.000,00
Sociale Verzekeringspremies	31.500,00	27.000,00
Uitzendkrachten tijdelijk	10.000,00	95.000,00
Overig personeel derden	190.000,00	190.000,00
Reis- en Verblijfkost	5.000,00	5.500,00
Kosten Salarisadministratie	500,00	500,00
Totaal	346.000,00	407.000,00
Kapitaallasten		
Rente Exploitatie	0,00	0,00
Rente Kapitaalverstrekking	70.000,00	73.500,00
Afschrijvingskosten	130.000,00	150.000,00
Totaal	200.000,00	223.500,00
Bestuur-/Advies en Bureaukosten		
Contributies/Lidmaatschappen	3.500,00	4.500,00
Druk- en bindwerk	3.000,00	2.000,00
Kantoorbenodigdheden	2.500,00	2.000,00
Voorlichtingskosten	2.000,00	1.500,00
Vaste telefoonabonnementen	3.000,00	3.000,00
Portiekosten	1.500,00	1.000,00
Accountantskosten	2.000,00	2.000,00
Externe deskundigheid	15.000,00	15.000,00
Vergaderkosten	4.500,00	3.000,00
Totaal	37.000,00	34.000,00
Belastingen en verzekeringen		
Bedrijfsschadeverzekeringen	23.000,00	23.000,00
Onroerend Zaakbelasting	4.000,00	5.500,00
Waterschapslasten	10.500,00	10.000,00
Totaal	37.500,00	38.500,00
Energieverbruik		
Electriciteit	12.000,00	10.500,00
Gas	6.000,00	6.000,00
Water	2.000,00	3.000,00
Benzine/Olie/Lpg	7.000,00	6.000,00
Totaal	27.000,00	25.500,00
Onderhoudskosten		
Onderhoudswerkzaamheden	145.000,00	148.000,00
Dotatie Voorziening	10.000,00	10.000,00
Totaal	155.000,00	158.000,00
Overige kosten		
Diverse transacties	11.500,00	15.000,00
Totaal	11.500,00	15.000,00
Totaal lasten	814.000,00	901.500,00

Specificatie van baten van de programmabegroting

Omschrijving	Begroting 2014	Begroting 2015
Inkomsten uit eigendommen		
Huur Onroerende Zaken	-24.500,00	-25.500,00
Pachten	-143.500,00	-148.000,00
Ligplaatsen/Stallinggelden	-4.000,00	-4.500,00
Sluisgelden	-7.000,00	-7.000,00
Leges, Rechten & Heffingen	-3.500,00	-4.000,00
Administratiekosten	-4.500,00	-6.000,00
Totaal	187.000,00	195.000,00
Verstreckte geldleningen		
Rente lening derden	-2.000,00	0,00
Totaal	-2.000,00	0,00
Exploitatiebijdragen		
Doeluitkeringen	-5.000,00	-3.000,00
Totaal	-5.000,00	-3.000,00
Overige inkomsten		
Diverse opbrengsten	-2.500,00	-67.500,00
Totaal	-2.500,00	-67.500,00
Nadelig saldo		
Bijdrage gemeensch.regeling	-593.500,00	-605.370,00
Totaal	593.500,00	605.370,00
Ottrekking algemene reserve	-24.000,00	-30.630,00
Totaal opbrengsten	814.000,00	901.500,00

Specificatie bijdrage per gemeente

	verdeelsleutel in %	nadelig saldo 2014	nadelig saldo 2015
Gemeente Tynaarlo	14,5	86.058	87.779
Gemeente Groningen	69,8	414.262	422.548
Gemeente Haren	15,7	93.180	95.043
Nadelig saldo		593.500	605.370

Toelichting op de programmabegroting

Lasten

Bedragen x € 1.000, -

Personeelskosten	407.000
<i>Bruto Loonkosten eigen personeel</i>	116.000
Dit betreft het personeel in dienst van het Meersch t.b.v. het beheer.	
Er is uitgegaan van de werkelijke loonkosten over de maand februari 2014, daarnaast is rekening gehouden met de volgende loonontwikkeling:	
stijging 2014	2,00%
stijging 2015	2,00%
Door een combinatie van de sluisbediening en het onderhoud van de grasvlakten en intensieve ligweides is er één assistent onderhoudsmedewerker, in tijdelijke dienst,	
<i>Tijdelijk personeel</i>	95.000
De sluisbediening vindt door twee medewerkers van iederz plaats.	
Deze twee medewerkers worden op bepaalde momenten ook ingezet voor reguliere onderhoudswerkzaamheden.	
Voor het (hoog)seizoen wordt extra personeel ingehuurd voor ondersteuning/vervanging van het eigen personeel (o.a. schoonmaakwerkzaamheden).	
Daarnaast is er voor het eerst een structurele post (€ 70.000,00) voor de handhaving in het Meerschapsgebied opgenomen	
<i>Kosten ambtelijk personeel</i>	190.000
Dit bedrag bestaat uit:	
* kosten dienstverleningscontract Gemeente Groningen	
* kosten financiële administratie Gemeente Groningen	
<i>Vergoeding autokosten</i>	5.500
Dit betreft voornamelijk de kosten van de lease auto die met ingang van 2009 beschikbaar is gesteld aan de beheerder van het Meersch.	
<i>Kosten salarisadministratie</i>	500
Kapitaallasten	222.500
<i>Afschrijvingen</i>	
Voor een specificatie wordt verwezen naar het overzicht vaste activa.	
<i>Rente vaste geldleningen</i>	
Voor een specificatie wordt verwezen naar de staat van opgenomen geldleningen.	
Bestuurs-/advies en bureaunkosten	34.000
De verlaging wordt veroorzaakt door aanpassing van diverse posten.	
Onderhoudskosten	158.000
De verhoging (3.000) wordt uitsluitend door de inflatiecorrectie veroorzaakt.	
Overige kosten	15.000
omzetbelasting niet te verrekenen (jaarlijkse correctie)	2.500
overige kosten	12.500

Baten

Bedragen x € 1.000, -

Inkomsten uit eigendommen	195.000
----------------------------------	----------------

Erfpacht recreatie terreinen

Dit betreft de inkomsten uit terreinen met recreatiewoningen en recreatiecaravans, zoals de Koelstukken, Knolleland, Meerwold, Noord Westhoek, Zomers Buiten, Mannewiek, Oostoever en Humanitas.

De vijfjaarlijkse canons zijn met ingang van 2015 weer aangepast aan de inflatiecorrectie.

Huren

Dit betreft grotendeels de huuropbrengst van de sluiswachterswoning, 3 verkooppunten Hoornse Plas en de moestuinen bij "Zomers Buiten".

Ligplaatsen/Stallinggelden

Onder deze inkomsten vallen o.a. ligplaats van de rondvaartboot en de ligplaatsen in de "sloot van Rath".

Leges, rechten & heffingen

Dit betreft grotendeels recht van opstal KPN zendmast.

Vaste Inkomsten. verleende vergunningen/ontheffingen

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

Overige inkomsten	67.500
--------------------------	---------------

Hier is een taakstellende opbrengst van € 65.000,00 opgenomen

Onttrekking algemene reserve	30.630
-------------------------------------	---------------

Conform bestuursbesluit dd.17-06-2012 is t.l.v. de jaarrekening 2012 € 30.630 aan de algemene reserve toegevoegd om deze vrij te laten vallen t.g.v. de begroting 2015.

Overzicht vaste activa

Omschrijving object	aanschafwaarde 01-01-2015	vermeerderingen	verminderingen	aanschafwaarde 31-12-2015	boekwaarde 01-01-2015	afsch. perc.	afsch. in 2015	boekwaarde 31-12-2015
Aanleg Hoornse Plas	486.993			486.993		1	3,33%	0
Aanleg Hoornsemeer	797.402			797.402		1	3,33%	0
Reconstruktie bijdrage Meerweg	13.730			13.730		1	5,00%	0
Verplaatsing caravans Noordwesthoek	45.542			45.542		1	4,00%	0
Aanleg drinkwaterleiding woonboten	7.606			7.606		1	10,00%	0
Jaschuif-/veegmachine	4.801			4.801		1	12,50%	0
Inrichting tbv secretariaat	11.629			11.629		1	10,00%	0
Hijet Pickup Bestelauto	13.023			13.023		1	14,29%	0
Kaap Hoorn	216.109			216.109		1		0
Speelvoorziening	250.491			250.491		1		0
Onderzoekst. Baggeren Hoornse diep	5.372			5.372		1	20,00%	0
Grondaankopen	865.593			865.593	230.285	1	2,00%	0
Afgronding noorkant Hoornsemeer	142.950			142.950	51.774	1	2,00%	2.859
Aankoop Zuidwesthoek	187.918			187.918	38.258	1	2,00%	3.766
Herinrichting Zuidwesthoek	142.118			142.118	9.706	1	3,03%	4.266
Inrichting Noord-Westhoek A-Afd.	185.273			185.273	52.275	1	2,00%	3.721
Inrichting Noord-Westhoek B-Afd.	280.504			280.504	7.439	1	2,50%	7.438
Verplaatsing zomerhuusjes NW-hoek	383.741			383.741	152.836	1	2,00%	7.714
Afgronding deelgebied III/IV fase	37.451			37.451	15.520	1	2,00%	726
Inrichting Oostover	152.205			152.205	1	1	3,33%	0
Inrichting Kaap Hoorn	290.720			290.720	117.027	1	2,00%	5.854
Gediening Navigare Necessae Est	16.336			16.336	815	1	5,00%	814
Gediening Waterski-club	21.373			21.373	1.065	1	5,00%	1.064
Computerapparatuur secretariaat/beheer	5.429			5.429	1	1	20,00%	0
Verbouw boerderij	22.928			22.928	1	1	10,00%	0
Traktor 2014	80.000			80.000	80.000	1	10,00%	8.000
Grasmaaier 2014	45.000			45.000	45.000	1	10,00%	4.500
Investerings sluis 2014	340.000			340.000	340.000	1	3,33%	11.332
Maairegelenmatix sovervoert	75.710			75.710	30.284	1	10,00%	22.713
Baggeren Hoornediep	161.830			161.830	111.392	1	3,33%	4.635
Onderzoekst. Renovatie sluis	42.933			42.933	1	1		0
Tenuekoop 2 verkooppunten	38.300			38.300	25.550	1	6,66%	2.550
Defibtech AED	1.798			1.798	1	1		0
Frontmaaler	6.900			6.900	4.140	1	10,00%	690
Tiger Kipper	5.862			5.862	5.276	1	10,00%	586
Bestelauto Paggio Porter 2012	12.065			12.065	8.617	1	14,29%	1.724
Telefooncentrale 2011	2.455			2.455	1	1	10,00%	0
Vervangings investering 1995	159.315			159.315	11.952	1	ann 20 jr	11.951
Vervangings investering 1999	143.022			143.022	52.528	1	ann 20 jr	9.317
Vervangings investering 2000	36.614			36.614	15.698	1	ann 20 jr	2.250
Vervangings investering 2001	150.076			150.076	73.044	1	ann 20 jr	8.701
Vervangings investering 2002	38.678			38.678	20.058	1	ann 20 jr	2.100
Vervangings investering 2003	94.190			94.190	53.721	1	ann 20 jr	4.871
Vervangings investering 2004	61.012			61.012	37.804	1	ann 20 jr	4.850
Vervangings investering 2005	67.967			67.967	45.300	1	ann 20 jr	3.005
Vervangings investering 2006	83.560			83.560	59.431	1	ann 20 jr	3.188
Vervangings investering 2007	47.679			47.679	35.939	1	ann 20 jr	3.733
Vervangings investering 2008	123.490			123.490	98.089	1	ann 20 jr	2.028
Vervangings investering 2009	65.129			65.129	54.246	1	ann 20 jr	5.004
Vervangings investering 2010	64.728			64.728	56.291	1	ann 20 jr	2.028
Vervangings investering 2011	77.423			77.423	70.041	1	ann 20 jr	3.391
Vervangings investering 2012	61.006			61.006	57.224	1	ann 20 jr	5.004
Vervangings investering 2013	69.264			69.264	67.169	1	ann 20 jr	2.094
Vervangings investering 2014	101.273			101.273	101.273	1	ann 20 jr	3.062
Vervangings investering 2015		75.000		75.000	75.000	0	ann 20 jr	0
	6.844.516	75.000	0	6.919.516	2.237.084			150.750
								2.161.334

Overzicht reserves en voorzieningen

Naam reserve	2015			2014				
	Saldo 01/01/2015	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31/12/2015	Saldo 01/01/2014	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31/12/2014
Algemene Reserve	167.467		30.630	136.837	191.019		23.552	167.467
Reserve investeringen meerschapsgebied	451.401			451.401	559.708		108.307	451.401
Totaal reserves	618.868	0	30.630	588.238	750.727	0	131.859	618.868

Naam voorziening	2015			2014				
	Saldo 01/01/2015	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31/12/2015	Saldo 01/01/2014	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31/12/2014
EGALISATIEVOORZ. GR. ONDERHOUD	36.130	10.000		46.130	26.130	10.000		36.130
VOORZ. VERVANGING PERSONEEL	18.378			18.378	18.378			18.378
Totaal voorzieningen	54.508	10.000	0	64.508	44.508	10.000	0	54.508

Overzicht opgenomen geldleningen

lening- nummer	bedrag van de lening	datum alg./dag- bestuur	datum van laatste aflossing	rente percen- tage	restant schuld per 01-01-2015	rente 2015	aflossing 2015	restant- schuld per 31-12-2015
1995-1	453.780	12-12-1994 28-11-1994	08-12-2020	6,80	108.910	7.330	18.151	90.759
1999-1	726.048	27-09-1999 12-09-1999	14-12-2019	5,53	181.514	9.949	36.302	145.212
2007-1	1.000.000	19-06-2006 08-05-2006	01-10-2037	4,60	774.599	35.241	33.678	740.921
	600.000	01-06-2014	01-06-2044	3,50	600.000	20.590	20.000	580.000
					1.665.023	73.110	108.131	1.556.892

Meerjarenraming**Lasten**

bedragen x € 1.000, -

Omschrijving	2015	2016	2017	2018
Personeelskosten	407	415	423	432
Kapitaallasten	223	202	201	199
Bestuurs-/advies- en bureaunkosten	34	35	35	36
Belastingen en verzekeringen	38	39	40	40
Energiekosten	26	26	27	27
Onderhoudskosten	158	161	164	168
Overige kosten	15	15	16	16
Naar bestemmingsreserve				
Totaal lasten	901	893	906	918

Baten

bedragen x € 1.000, -

Omschrijving	2015	2016	2017	2018
Inkomsten uit eigendommen	195	195	195	195
Exploitatiebijdragen	3	3	3	3
Overige inkomsten	68	68	68	68
Nadelig saldo	605	627	640	652
Dotatie voordeel nadelig saldo 2012	30			
Totaal baten	901	893	906	918

Toelichting:

Het resultaat van 2012 ad € 30.630 is bij bestuursbesluit van 17-06-2013 toegevoegd aan de Algemene Reserve
Dit bedrag wordt in 2015 weer onttrokken ter verlaging van het nadelig saldo.

Financiering

Algemeen

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

Treasury is het sturen en beheersen van, verantwoord over en toezicht houden op financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

Op grond van de wet is het Meerschapp Paterswolde verplicht om zowel in de begroting als in de jaarrekening een zogenaamde treasury-paragraaf op te nemen, waarin de verantwoording over het treasurybeleid wordt afgelegd.

Treasurybeheer

De kasgeldlimiet wordt berekend door een (vastgesteld) percentage van de totale begrote bedrijfslasten van het Meerschapp te nemen.

De netto vlottende schuld per kwartaal is het gemiddelde van de standen van deze schuld op de eerste dag van iedere maand in het betreffende kwartaal.

In het volgende overzicht wordt de werkelijke omvang van de kasgeldlimiet getoetst aan de wettelijke norm overeenkomst de Wet fido.

Omschrijving	Bedragen per kwartaal (x €1.000,-)			
	2015 1e kw.	2015 2e kw.	2015 3e kw.	2015 4e kw.
Omvang van de begroting per 1 januari (=grondslag)	902	902	902	902
1) Toegestane kasgeldlimiet:				
- in procenten van de grondslag	8,2	8,2	8,2	8,2
- in een bedrag	74	74	74	74
2) Omvang vlottende korte schuld:				
- opgenomen gelden korter dan 1 jaar	0	0	0	0
- schuld in rekening courant	0	0	0	0
- gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar	0	0	0	0
- overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
3) Vlottende middelen:				
- contante gelden in kas	0	0	0	0
- tegoeden in rekening courant	150	300	250	150
- overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	0	0	0	0
4) Toets kasgeldlimiet:				
Totaal netto vlottende schuld (2 - 3)	-150	-300	-250	-150
Toegestane kasgeldlimiet (1)	74	74	74	74
Ruimte (+) c.q. overschrijding (1-4)	224	374	324	224

De renterisiconorm wordt berekend door een (vastgesteld) percentage van het totaal van de vaste schuld van het Meerschap bij aanvang van het jaar te nemen. Deze norm wordt getoetst aan de werkelijke vaste schuldpositie, waarbij telkens de stand aan het begin van het jaar wordt genomen. Het volgende overzicht brengt renterisico's voor de vaste schuld in relatie tot de renterisiconorm volgens de Wet fido in beeld.

Omschrijving	Bedragen (x €1.000,-)			
	2012	2013	2014	2015
<u>Basisgegevens</u>				
1a Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
2 Netto renteherz. Op vaste schuld (1a - 1b)	0	0	0	0
3a Nieuwe aangetrokken vaste schuld	0	0	600	600
3b Nieuwe verstrekte lange leningen	0	0	0	0
4 Netto nieuw aangetr. vaste schuld (3a - 3b)	0	0	600	600
5 Betaalde aflossingen	88	88	88	108
6 Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	0	0	0
7 Renterisico op vaste schuld	0	0	0	0
<u>Renterisiconorm</u>				
8 Stand van de vaste schuld per 1 januari	1.330	1.242	1754	1665
9 Het bij Min.Regeling vastgesteld %	20%	20%	20%	20%
10 Renterisiconorm (8 x 9)	266	248	351	333
<u>Toets renterisiconorm</u>				
11 Ruimte (+) c.q. overschrijding (10 - 7)	266	248	351	333

Financiering

Door middel van het onderstaande overzicht wordt inzicht gegeven in de samenstelling, de grootte en de rentegevoeligheid van de opgenomen leningen.

Omschrijving	Bedrag	Gemiddelde rente
Stand per 1 januari	1.666	
Nieuwe leningen	0	
Reguliere aflossingen	88	
Vervroegde aflossingen	0	
Rente-aanpassing (oud percentage)	0	
Rente-aanpassing (nieuw percentage)	0	
Stand per 31 december	1.578	4,39%

Deze begroting is opgemaakt ingevolge artikel 21, 1^e lid van de gemeenschappelijke Regeling.

Haren,

Het dagelijks bestuur van
het Meerschap Paterswolde

J.Seton, voorzitter

G.Pots, directeur

Vastgesteld door het algemeen bestuur van het Meerschap Paterswolde in zijn vergadering van:

J.Seton, voorzitter

G.Pots, directeur

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