

AB 26 JUNI 2017

**VOORDRACHT ALGEMEEN BESTUUR
RECREATIESCHAP ROTTEMEREN**

Onderwerp	:	Programmabegroting 2018
Kenmerk	:	17-3029-5c
Bijlagen	:	-1-
Besluitdatum	:	26 juni 2017
Vorbereid door	:	J.W.S. Scheerman / F. van der Meer

1. ONTWERP-BESLUIT

- a. De Programmabegroting 2018 vast te stellen met een deelnemersbijdrage van € 3.756.146 en kennis te nemen van de bijbehorende meerjarenraming 2019-2021 van Recreatieschap Rottemeren;
- b. Een Reserve Afschrijvingen in te stellen ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten voor investeringen met maatschappelijk nut.
- c. De 1^e begrotingswijziging 2018 waarin een voorstel wordt gedaan om een exploitatietekort op te lossen af te wachten.

2. ONDERWERP IN KORT BESTEK

Bijgaand treft u de programmabegroting 2018 en de meerjarenraming 2019-2021 van Recreatieschap Rottemeren.

Het uitgangspunt voor de concept-programmabegroting 2018 is het bestaande en aanvaarde beleid, zoals vastgelegd in de programmabegroting 2017 (na verwerking van de 2^e begrotingswijziging 2017), de Najaarsrapportage 2016, de concept-jaarstukken 2016 en de besluiten van het Algemeen Bestuur van Recreatieschap Rottemeren tot 1 maart 2017.

Indexering

Voor de prijsstijging op de ramingen voor 2018 is een indexatie van 0,1% toegepast, overeenkomstig het indexeringspercentage van de Kring van gemeentesecretarissen. Deze indexering wordt toegepast op alle lasten, met uitzondering van belastingen, verzekeringen, rentelasten en afschrijvingen. De indexering wordt in principe niet toegepast op de baten (voorzichtigheidsbeginsel). Voor de meerjarenraming 2019 tot en met 2021 is geen indexering toegepast.

Deelnemersbijdrage

De deelnemersbijdrage is conform de gemeenschappelijke regeling het resultaat van de som der lasten verminderd met de opbrengsten en rekening houdend met de besloten maximering.

Exploitatie 2018 en meerjarenraming 2019-2021

Bij de 2e begrotingswijziging 2017 is aangegeven dat het nadelige exploitatiesaldo is teruggebracht tot ruim € 11.000 (tegen nadelig saldo van € 195.577 primair begroot) voor 2017. In de begroting 2018 is echter door indexatie van diverse lasten (€ 4.501) en door in beheer nemen van de 9ha Hennipgaarde een toename op de Reguliere Onderhoudskosten voorzien van € 37.700 per jaar. Daarnaast vervalt met ingang van 2018 de jaarlijkse onttrekking uit de investeringsreserve van € 68.067 (tbv externe projecten) ten gunste van de exploitatie. Hierdoor is het nadelige begrotingssaldo 2018 uitgekomen op € 122.097.

In het bestuur is eerder besloten dat de deelnemersbijdragen slechts mogen toenemen met de toegepaste indexatie in de begroting (bedrag voor 2018 bedraagt € 4.501) en dat het ontstane exploitatietekort gedekt dient te worden door de inzet van de Algemene Reserve.

Eind 2017 zal een begrotingswijziging aan uw bestuur worden voorgelegd om het exploitatietekort op te lossen.

Investerings met maatschappelijk nut.

De verslaggevingsvoorschriften voor gemeenten en provincies zijn met ingang van 2017 gewijzigd. Voor gemeenschappelijke regelingen gelden deze wijzigingen vanaf 2018. Investerings met maatschappelijk nut moeten voortaan worden geactiveerd. In de praktijk gaat het hier om de uitgaven op kredieten (projecten). Voorheen werden deze uitgaven rechtstreeks binnen de programma's (exploitatie) verantwoord. Voortaan zullen de uitgaven moeten worden geactiveerd en vervolgens zal hier op worden afgeschreven. De afschrijvingslasten worden wel binnen de programma's (exploitatie) verantwoord. Voorgesteld wordt om deze lasten te dekken uit een in te stellen Reserve Afschrijvingen.

3. VOORAFGAANDE BESLUITVORMING

Niet van toepassing.

4. JURIDISCHE GEVOLGEN

De uitgangspunten van de programmabegroting 2018 zijn in overeenstemming met de wet- en regelgeving.

5. FINANCIËLE GEVOLGEN

Beschikbaar stellen van € 3.756.146 als deelnemersbijdrage voor de programmabegroting 2018.

6. COMMUNICATIE

Niet van toepassing.

7. WIJZE VAN TOTSTANDKOMING

Ambtelijk voorbereid door Staatsbosbeheer.

8. VERDERE PROCEDURE

- Na vaststelling door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap de Rottemeren worden de stukken toegezonden aan de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en de deelnemers van het schap.

Hoogachtend,
namens het Dagelijks Bestuur,

Dhr. F. van der Meer
Accountmanager Staatsbosbeheer