

04.2 gebiedsplan 2019-2020 / kadernota 2020 mutaties

Financiële mutaties:

In de meerjarenraming zijn de volgende mutaties verwerkt:

- Waterplanten (agendapunt 9):

In maart heeft het AB een bedrag van € 250.000 beschikbaar gesteld voor de waterplantenproblematiek. Medio september is de verwachting dat er per 31-12 2018 ca. € 71.000 benodigd is. Dit is veel minder dan geraamd, met name omdat er veel minder gemaaid hoefde te worden en de storkosten nihil zijn door het verwerken van het maaisel op de Sakerleidam.

Uitgaande van 150 ha maaiwerk en verwerking van het maaisel op de Sakerleidam is volgend jaar € 75.000 nodig voor de uitbesteding van het maaiwerk. Voor extern onderzoek en procesmanagement is € 25.000 nodig. Hiermee komt het totaal aan bedrijfskosten voor 2019 op € 100.000. Voor projectbegeleiding, communicatie, monitoren van de waterplantenontwikkeling en het aanbrengen en verwijderen van recreatiebetonning bedragen de kosten in totaal € 17.900 (kosten inzet RNH). De totale kosten komen daarmee op een bedrag van € 117.900.

	Incidenteel (reserve vervangingsinvesteringen)	regulier
Lasten		
lasten derden	€	€
bedrijfskosten schap	€ 100.000	€
inzet personeel RNH	€ 17.900	€
Totale lasten	€ 117.900	
Baten	€ -	€ -

- Visietraject (agendapunt 10):

Voor het visietraject € 185.000 beschikbaar te stellen, waarvan € 92.500 uit de reserve vervangingsinvesteringen van RAUM en € 92.500 uit de reserve vervangingsinvesteringen van BTL/IJ-Z.

	Incidenteel (investering)	Regulier (investeringen)	Dekking RAUM (reserve vervangings- investeringen)	Dekking BTL (Bestemmingsreserve Y- Z))
Lasten				
lasten derden	€	€		
bedrijfskosten schap	€ 185.000	€	€ 92.500	€ 92.500
inzet personeel RNH	€ -	€		
Totale lasten	€ 185.000			
Baten	€ -	€ -		

RAUM overzicht mutaties reserves en voorziening 2019:

In 2018 bedraagt de Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen € 981.793. Deze reserve wordt opgeheven en verdeelt over de Bestemmingsreserve n.t.b. en de voorziening groot onderhoud. Van de € 981.793 gaat € 200.000 naar de voorziening, het resterende bedrag is bestemd voor de bestemmingsreserve n.t.b.

Van de bestemmingsreserve n.t.b. word het negatieve resultaat van 2019 (€ 258.679) onttrokken waardoor het saldo eind 2019 € 523.114 zal bedragen.

Aan de voorziening groot onderhoud wordt begin 2019 € 200.000 toegevoegd. Jaarlijks wordt er een bedrag van € 205.000 gedoteerd. In 2019 wordt er bovendien een bedrag van € 188.000 uit de voorziening onttrokken waardoor het saldo eind 2019 € 217.000 bedraagt.

Ook de Bestemmingsreserve kapitaallasten wordt per 2019 in het leven geroepen maar zal voorlopig op € 0 blijven staan. Het jaarlijkse resultaat zal hieraan toegevoegd worden.

De nota AWA heeft geen directe gevolgen voor meerjarenraming van RAUM omdat er nog geen te activeren investeringen zijn.

	Prognose 2018	inschatting 2019	inschatting 2020	inschatting 2021	inschatting 2022	inschatting 2023
resultaat voor bestemming	-52.187	-258.679	44.547	84.853	95.537	106.601
ultimo jaar	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Algemene reserve	45.392	45.392	45.392	45.392	45.392	45.392
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	981.793	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve nader te bepalen	-	523.114	523.114	523.114	523.114	523.114
Bestemmingsreserve kapitaallasten	-	-	44.547	129.400	224.937	331.538
Totaal reserves	1.027.185	568.506	613.053	697.906	793.443	900.044
Voorziening groot onderhoud	-	217.000	185.100	200.800	217.600	227.900
Stand reserves en voorziening ultimo jaar	1.027.185	785.506	798.153	898.706	1.011.043	1.127.944

BTL overzicht mutaties reserves en voorziening 2019:

De bestemmingsreserve bedraagt in 2018 € 477.433. Per 1 januari 2019 wordt de voorziening groot onderhoud in het leven geroepen. € 100.000 uit de bestemmingsreserve gaat naar de voorziening groot onderhoud waardoor de bestemmingsreserve begin 2019 € 377.433 bedraagt. Daarnaast wordt er in 2019 de kosten voor de visie en de recreatieboerderij (€ 103.151) onttrokken uit de bestemmingsreserve. Het negatieve resultaat wordt verrekend met de al onttrokken kosten van € 103.151 (€ 103.151- € -47.312 = € 55.839). Het bedrag van € 55.839 wordt in 2019 bij de algemene reserve opgeteld. Waardoor de algemene reserve en de bestemmingsreserve eind 2019 respectievelijk € 723.254 en € 274.282 bedragen.

In de voorziening wordt eenmalig € 100.00 toegevoegd uit de bestemmingsreserve. Vervolgens wordt er jaarlijks € 62.000 gedoteerd. In 2019 wordt er € 40.000 uit onttrokken waardoor de voorziening eind 2019 € 122.000 bedraagt.

De nota AWA heeft geen directe gevolgen voor meerjarenraming van BTL omdat er nog geen te activeren investeringen zijn.

	Prognose 2018	inschatting 2019	inschatting 2020	inschatting 2021	inschatting 2022	inschatting 2023
resultaat voor bestemming	144.017	-47.312	67.011	71.251	75.637	80.177
ultimo jaar	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Algemene reserve Y-Z	667.415	723.254	790.265	861.516	937.153	1.017.330
Bestemmingsreserve Vervanging en Vernieuwing Y-Z	377.433	274.282	274.282	274.282	274.282	274.282
Totaal reserves	1.044.848	997.536	1.064.547	1.135.798	1.211.435	1.291.612
Voorziening groot onderhoud	100.000	122.000	172.600	200.000	253.900	248.900
Stand reserves en voorziening ultimo jaar	1.144.848	1.119.536	1.237.147	1.335.798	1.465.335	1.540.512

Aansluiting meerjarenraming op beheerplan

Met betrekking tot het dagelijks onderhoud is de meerjarenraming van zowel RAUM als BTL aangesloten op het beheerplan van CYBER. Met betrekking tot GO/V gaat CYBER uit van een langjarig gemiddelde. Voor de meerjarenraming wordt echter uitgegaan van een actuele beheerplanning groot onderhoud en vervanging voor een periode van 10 jaar waarbij rekening wordt gehouden met de leeftijd van voorzieningen en het moment waarop voorzieningen daadwerkelijk aan vervanging toe zijn. Dit inzicht geeft het langjarig gemiddelde van CYBER niet. Het langjarig gemiddelde geeft een jaarlijks gemiddelde op basis van standaarden voor afschrijvingstermijnen en rekt met afschrijvingstermijnen over een zeer lange periode.