

EINDEJAARSRAPPORTAGE 2018

1. Inleiding

Na vaststelling van de begroting blijkt dat in de praktijk door onvoorziene omstandigheden of beleidswijzigingen de begroting gedurende het jaar bijgesteld dient te worden. Daarom worden er jaarlijks twee tussenrapportages gemaakt: een voorjaarsrapportage en een eindejaarsrapportage. Voor u ligt de eindejaarsrapportage, de laatste tussenrapportage van 2018.

De begroting wordt op totaalniveau vastgesteld (dus niet per programma). Hierdoor kunnen overschrijdingen op een programma worden gecompenseerd door onderschrijdingen op een ander programma zonder consequenties voor de rechtmatigheid.

Wij hebben er voor gekozen om de financiële gevolgen van het voorstel 'Actualisatie Natuur- en Recreatieplan Westfriesland' dat geagendeerd staat voor de vergadering van het algemeen bestuur van 12 december 2018 al in deze rapportage te integreren. Wij werken vanaf juli 2016 aan de uitvoering van het Natuur en Recreatieplan (NRP). Verschillende projecten zijn al uitgevoerd of in uitvoering of in voorbereiding. De uitvoering gaat via een vastgesteld uitvoeringsprogramma en de kosten voor de uitvoering worden gedekt vanuit de hiervoor ingestelde reserves. De realisatie wijkt soms af van het programma. Bijvoorbeeld omdat er zich kansen voordoen voor projecten die bijdragen aan het doel maar (nog) geen onderdeel waren van het uitvoeringsprogramma, de kosten afwijken van de ramingen of de planning in tijd aangepast moet worden.

Het verwachte resultaat in de Begroting 2018 is € 20.311. Na de mutaties in deze rapportage is dit € 10.311. De mutaties en de toelichting op de mutaties staan in het volgende hoofdstuk.



2. Mutaties

Hieronder een toelichting op de mutaties.

	jaar	2018	2019	2020	2021	2022
Primitieve begroting		21.000	8.000	10.000	7.000	5.000
Eindejaarsrapportage 2017		15.000				
Voorjaarsrapportage 2018		-16.000				
Verwacht resultaat voor de Eindejaarsrapportage 2018		20.000	8.000	10.000	7.000	5.000
Mutaties Eindejaarsrapportage 2018						
Pr.	omschrijving					
	<i>Lasten</i>					
1.	Onderhoud terreinen	21.000	2.000	2.000	2.000	2.000
1.	Personeelslasten	-16.000				
1.	Afschrijving	2.000				
1.	Overheveling budgetten projecten	-399.000	377.000	35.000		
1.	Afschrijving	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
2.	Beheer fietsroutenetwerk Noord-Kennemerland	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
2.	Projectplan wandelroutenetwerk	5.000				
2.	Impactanalyse spoorbrug Rustenburg	8.000				
2.	Onderhoud terreinen	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
2.	Overheveling budgetten projecten	-778.000	969.000			
3.	Personeelslasten	16.000				
3.	Overheveling budgetten projecten	-112.000	97.000	15.000		
	<i>Baten</i>					
1.	Onderhoud terreinen	19.000				
1.	Huur gebouwen	-8.000				
2.	Bijdrage beheer fietsroutenetwerk Noord-Kennemerland	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
2.	Subsidie Impactanalyse spoorbrug Rustenburg	8.000				
	Storting in reserves	103.000				
	Onttrekkingen aan reserves	-1.175.000	1.448.000	55.000	5.000	5.000
	Saldo mutaties	-10.000	0.000	0.000	0.000	0.000
	Verwacht resultaat na de Eindejaarsrapportage 2018	10.000	8.000	10.000	7.000	5.000

Programma 1 Recreatieterreinen

Onderhoud terreinen (lasten € 21.000 en baten € 19.000)

Voor een bedrag van € 2.000 wordt budget overgeheveld van programma 3. Algemeen beheer en beleid.

Het RSW heeft werkzaamheden uitgevoerd voor een derde voor een bedrag van € 19.000. Deze kosten zijn in rekening gebracht.

Personeelslasten (lasten -/- € 16.000)

Budgetoverheveling naar programma 3.

Afschrijving (lasten € 2.000)

Dit jaar is een nieuwe terreinwagen aangeschaft. De vorige is ingeruild. De boekwaarde hiervan was € 2.000.



Overheveling budgetten projecten (lasten - € 399.000)

In het Uitvoeringsprogramma zijn projecten benoemd welke in de begroting 2018 zijn opgenomen, maar nog niet zijn uitgevoerd. Deze budgetten worden overgeheveld naar 2019 en 2020. Zie voor een onderbouwing hoofdstuk 4.

Afschrijving (lasten € 5.000)

Dit jaar is het fietspad op de Vooroever Vlietsingel aangelegd. De jaarlijkse afschrijvingslast is € 5.000 en deze wordt gedekt middels de Reserve afschrijvingslasten NRP.

Huur toiletgebouw Streekbos (baten - € 8.000)

In 2018 wordt door de ondernemers in het Streekbos geen bijdrage wordt geleverd aan de schoonmaak van het nieuwe toiletgebouw. Het toiletgebouw is aan het einde van het seizoen opgeleverd en de aanpassing aan de opslag wordt in november 2018 wordt afgerond. Er is voor de ondernemers geen profijt geweest van de nieuwe gebouwen. Eerder overlast door het ontbreken ervan.

Programma 2 Recreatieve netwerkenBeheer fietsrouten netwerk Noord-Kennemerland (lasten -/- € 13.000 en baten -/- € 13.000)

Het RSW is gestopt met het beheer van het fietsrouten netwerk in opdracht van de gemeenten in Noord-Kennemerland.. De kosten van het beheer werden in rekening gebracht. De kosten van het beheer en de bijdrage van de desbetreffende gemeenten worden afgeraamd.

Projectplan wandelrouten netwerk (lasten € 5.000)

De kosten voor het opstellen van het projectplan en de subsidieaanvraag in 2018 zijn € 5.000. De kosten worden gedekt door de Reserve NRP.

Impactanalyse spoorbrug Rustenburg (lasten € 8.000 en baten € 8.000)

De kosten zijn € 8.000 en worden gedekt door een subsidie.

Onderhoud terreinen (lasten - € 2.000)

Voor een bedrag van € 2.000 wordt budget overgeheveld naar programma 1. Recreatieterreinen.

Overheveling budgetten projecten (lasten - € 778.000)

In het Uitvoeringsprogramma zijn projecten benoemd welke in de begroting 2018 zijn opgenomen, maar nog niet zijn uitgevoerd. Deze budgetten worden overgeheveld naar 2019 en 2020. Zie voor een onderbouwing hoofdstuk 4.

Programma 3 Algemeen beheer en beleidPersoneelslasten (lasten € 16.000)

Budgetoverheveling van programma 1.

Inhuur derden (lasten - € 112.000)

In het Uitvoeringsplan NRP is een budget van € 170.000 opgenomen. De lasten in 2018 zijn € 58.000. Het restantbudget wordt overgeheveld naar 2019 en 2020.

Mutaties in reserves

De budgetten voor de projecten welke zijn geraamd in 2018 maar nog niet zijn uitgevoerd worden overgeheveld naar 2019 en 2020. De dekking middels een onttrekking aan de diverse reserves worden voor deze projecten voor 2018 afgeraamd. Voor de investering Fietspad Vooroever wordt een bedrag van € 77.126 en voor de investering Toiletgebouw Streekbos een bedrag van € 26.000 (zie hoofdstuk 3) overgeheveld van de Reserve NRP naar de Reserve afschrijvingslasten NRP.



3. Investerings

In 2018 zijn de volgende kredieten geaccordeerd:

Omschrijving	Bedrag begroot	Bedrag werkelijk	Stand van zaken
Kwaliteitsimpuls afvalinzameling	200.000	0	realisatie in 2019
Kade Vooroever	21.000	24.500	afgerond
Toiletgebouw Streekbos	89.750	115.750	afgerond
Aanschaf auto (Toyota)	31.000	31.649	afgerond
Kubota	45.000	0	eind 2018
Speeltoestellen 2018	8.000	0	realisatie in 2019
Bruggen 2018	33.000	9.404	loopt
Beschoeiing 2018	25.000	0	realisatie in 2019
Fietspad Vooroever	0	77.126	afgerond
Totaal	452.750	258.429	

De projecten kwaliteitsimpuls afvalinzameling, het fietspad op de Vooroever en het toiletgebouw in het Streekbos zijn projecten van het Uitvoeringsprogramma NRP. De kapitaallasten hiervan worden gedekt uit de Reserve afschrijvingslasten NRP. Deze reserve wordt gevoed door een storting vanuit de Reserve NRP.

Voor het Toiletgebouw Streekbos was in het Uitvoeringsplan rekening gehouden met een bedrag van € 100.000. Daarvan was al € 90.000 als krediet beschikbaar gesteld op basis van de eerste globale ramingen. Nu de werkelijke kosten bekend zijn wordt een extra krediet van € 26.000 gevraagd welke wordt gedekt door de Reserve NRP.

De kredieten van afgeronde investeringen kunnen worden afgewikkeld.



4. Uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan Westfriesland

In onderstaand overzicht zijn de projecten uit het NRP opgenomen die in de begroting 2018 zijn geaccordeerd. Voor de projecten is de stand van zaken aangegeven en waar van toepassing de overheveling of bijstelling van budgetten. Over deze projecten is in een separaat voorstel aan het algemeen bestuur besloten.

Projectnr	Omschrijving project	Budget	Realisatie 2018	Overhevelen naar 2019	Overhevelen naar 2020	Stand van zaken
WF-06	Routeportal WF	8.000	5.000			gerealiseerd
WF-11	Verbetering routenetwerk	20.000				*)
WF-12	Belevingsroute	8.000				*)
WF-14	Wandelnetwerk Centraal Gebied	34.000				*)
WF-15	Wandelroutes WF Omringdijk	20.000				*)
WF-16	Uitbreiding kwaliteitsimpuls routenetwerken	104.000		15.000		*)
WF-53	Afronden wandelnetwerk Westfriesland		25.000	386.000		gedeeltelijk gerealiseerd
WF-25	Pilot maaibeheer	50.000	5.000	45.000		gedeeltelijk gerealiseerd
WF-30	Aanpassing naamgeving terreinen	4.000		4.000		
WF-31	Marktconsultatie recreatieterreinen	10.000		10.000		
WF-32	Kwaliteitsimpuls Uiterdijk-Schellinkhout	100.000		75.000		
WF-34	Ontwikkeling Vooroever Koopmanspolder	250.000		250.000		
WF-35	Kwaliteitsimpuls De Hulk	35.000			35.000	
WF-39	LF-route Westfriesland	50.000		50.000		
WF-40	Duikers vaarroutes Hoorn	350.000		350.000		
WF-41	Onderzoek knelpunten vaarroute de Gouw	16.000	18.000			gerealiseerd
WF-44	Fietspad Vooroever Medemblik	100.000	77.000			gerealiseerd
WF-45	Passantenplaatsen Opmeer	25.000	25.000			gerealiseerd
WF-47	Knelpunt vaarverbinding regionaal netwerk	80.000		80.000		
WF-48	Voorzieningen langs vaarroutes	100.000		75.000		
WF-49	Meetpunten gebruik routes en TOP's	6.000		6.000		
WF-51	Kwaliteitsimpuls toiletgebouw Streekbos	100.000	116.000			
WF-52	Tijdelijke inhuur	170.000	58.000	97.000	15.000	
	Brug- en sluisbediening Rustenburg	10.000	10.000			gerealiseerd
	Warmte-installatie paviljoen Streekbos	53.000	46.000			gerealiseerd
	Totaal	1.703.000	385.000	1.443.000	50.000	

*) De projecten WF-11, WF-12, WF-14, WF-15, WF-16 (WF-16 voor een bedrag van € 89.000) hebben allen betrekking op het wandelroutenetwerk. We stellen voor deze samen te voegen tot het project WF-53 Afronden wandelroutenetwerk en het budget aan te passen tot een totaal van € 411.000. De kosten worden gedekt door de Reserve NRP.

In 2018 zijn 7 projecten (gedeeltelijk) gerealiseerd. De lasten worden gedekt door een onttrekking aan een reserve. Het project Fietspad Vooroever is een investering met maatschappelijk nut. Het actief wordt afgeschreven in 15 jaar. De afschrijvingslasten van € 5.142 worden gedekt door de Reserve afschrijvingslasten NRP. Vanuit de Reserve NRP wordt een bedrag van € 77.126 gestort in de Reserve afschrijvingslasten NRP.



5. Reserves

De projecten uit het Uitvoeringsprogramma NRP worden gedekt door de Reserves Reserve NRP, de reserve NRP – fase 2 en de reserve Gelabelde en in uitvoering zijnde projecten. In de Begroting 2019 is besloten deze drie reserves samen te voegen tot de Reserve Natuur- en Recreatieplan. De geplande projecten

Hieronder het verloop van deze reserves:

Reserve	Stand 1-1-2018
Natuur- en Recreatieplan	608.000
Natuur- en Recreatieplan - fase 2	1.314.000
Gelabelde en in uitvoering zijnde projecten	232.000
Totaal reserves	2.154.000
Kosten projecten uit het NRP	2.094.000
Kosten warmte-installatie Streekbos	56.000
Totaal kosten projecten NRP	2.150.000
Vrij in te zetten	4.000

6. Besluitvorming

Wij stellen u voor:

- de Eindejaarsrapportage 2018 vast te stellen en in te stemmen met de mutaties die leiden tot aanpassing van de Begroting 2018 en de meerjarenraming;
- een krediet beschikbaar te stellen van € 77.126 voor de investering Fietspad Vooroever. De jaarlijkse afschrijvingslasten van € 5.142 wordt gedekt middels de Reserve afschrijvingslasten NRP;
- een extra krediet beschikbaar te stellen van € 26.000 voor de investering Toiletgebouw Streekbos. Dit wordt gedekt door de Reserve NRP. Vanuit de Reserve NRP wordt een storting gedaan in de Reserve afschrijvingslasten NRP ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingslast van € 650;
- akkoord te gaan met de afwikkeling van de kredieten voor de afgeronde investeringen;
- akkoord te gaan met het nieuwe project Afronden wandelroutenetwerk (WF-53) met een budget van € 411.000 en de projecten welke betrekking hebben op het wandelroutenetwerk (WF-11, WF-12, WF-14, WF-15 en WF-16) hieronder brengen en
- akkoord te gaan dat de lasten van het project Afronden Wandelroutenetwerk worden gedekt door de Reserve NRP.

