

Nota voor burgemeester en wethouders

Team
DEV-FC

Onderwerp

Jaarrekening RGS 2018

1- Notagegevens

Notanummer 2019-000772
Datum 15-04-2019
Programma:
10 Economie, kunst en cultuur
Portefeuillehouder Weth. Walder

2- Bestuursorgaan

<input checked="" type="checkbox"/> B & W	23-04-2019
<input type="checkbox"/> Raad	--
<input type="checkbox"/> Burgemeester	--

College van B & W

- Burgemeester	- Weth. Kolkman
- Weth. Grijzen	- Weth. Rorink
- Weth. Verhaar	- Weth. Walder

Besluitenlijst	d.d.	d.d.	d.d.
<input type="checkbox"/> Akkoordstukken	--	<input checked="" type="checkbox"/> Openbaar	<input type="checkbox"/> Besloten
		23-04-2019	--

Routing	d.d.	par.	
Programmamanager Economie	16-04-2019	<input type="checkbox"/> adj.secr.	--
portefeuillehouder	18-04-2019	<input checked="" type="checkbox"/> gem.secr.	17-04-2019
BIS Openbaar			
Status	Definitief 2019-04-25		

Bijlagen

Jaarrekening 2018 RGS in liquidatie

B & W d.d.: 23-04-2019

Besloten wordt:

- 1 Kennis te nemen van het jaarverslag en jaarrekening 2018 van het Recreatiegemeenschap Salland;
- 2 in te stemmen met de jaarrekening RGS van 2018 en dit besluit voor 26 april 2019 aan het college van vereffenaars kenbaar te maken;
- 3 de nota en het besluit openbaar te maken.

Financiële aspecten:

Financiële gevolgen voor de gemeente?	Nee
Begrotingswijziging	Nee

Voorstel openbaarmaking conform Wet Openbaarheid Bestuur (Wob)

- De nota en het besluit openbaar te maken
 De nota en het besluit openbaar te maken vergezeld van bijgaand persbericht
 De nota en het besluit openbaar te maken nadat
- De nota en het besluit openbaar te maken, behalve...
- Het besluit openbaar te maken, maar niet de nota, gelet op artikel:
- De nota en het besluit niet openbaar te maken, gelet op artikel:

Kennisgeving/ Bekendmaking Awb

Kennisgeving (publicatie) conform Awb	Nee
Bekendmaking conform Awb	Nee

ADVIESRADEN:

Moet een van de adviesraden gehoord worden of op de hoogte gesteld?

Nee

Toelichting

Inleiding

Het college van vereffenaars (voormalig dagelijks bestuur) van de Recreatiegemeenschap Salland (RGS) heeft haar concept jaarrekening 2018 op 5 april 2018 aangeboden aan de voormalig deelnemers van de gemeenschappelijke regeling RGS.

Het verzoek is dat uw College een standpunt bepaalt en dit kenbaar maakt aan het college van vereffenaars.

Beoogd resultaat

Vaststelling van de jaarrekening 2018 op vrijdag 26 april 2019, zodat de accountant begin mei een goedkeurende verklaring kan afgeven.

Kader

Gemeentewet, wet gemeenschappelijke regelingen en GR Recreatiegemeenschap Salland

Argumenten voor en tegen

De jaarrekening 2018 wijkt slechts marginaal af ten opzichte van eerdere prognoses en het liquidatieplan zoals aangeboden aan de gemeenteraad eind 2018. Een besluit van de bestuursleden is noodzakelijk voor een goedkeurende verklaring van de accountant.

Extern draagvlak (partners)

Eind 2018 is door alle deelnemers ingestemd met het liquidatieplan en de opheffing van de gemeenschappelijke regeling per 01-01-2019.

Financiële consequenties

In het liquidatieplan (2018) was het verwachte financiële voordeel uit de liquidatie van RGS voor Deventer ca. € 30.000,- incidenteel. Op basis van deze jaarrekening zou Deventer eenmalig afgerond € 28.000,- ontvangen als gevolg van de liquidatie.

Eind mei / begin juni 2019 is de verwachting dat de definitieve liquidatiebalans zal worden aangeboden. Het incidentele voordeel is dan definitief en zal worden betrokken bij de 2^e kwartaalrapportage 2019.

Aanpak/uitvoering

In te stemmen met de jaarrekening RGS van 2018 en dit besluit voor 26 april 2019 aan het college van vereffenaars kenbaar te maken.

recreatiegemeenschap



salland

in liquidatie

Samenwerkingsorgaan van
de gemeenten Deventer,
Olst-Wijhe en Raalte

Bezoekadres:

Zwolsestraat 16
Raalte

Postadres:

Postbus 140
8100 AC Raalte

JAARSTUKKEN 2018

Bestaande uit:

- jaarverslag 2018
- jaarrekening 2018

Het Recreatieschap heeft tot doel het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemers op het terrein van de openluchtrecreatie in ruime zin binnen de grenzen van het recreatiegebied (Artikel 3, lid 1, van de Regeling Recreatiegemeenschap Salland).

Inhoudsopgave jaarstukken 2018

Jaarverslag

Programmaverantwoording en paragrafen	1
---------------------------------------	---

Jaarrekening

Balans	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans	12
Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	16
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	17
Overzicht taakvelden	18

Besluit en controleverklaring

Besluit Algemeen Bestuur	19
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20

JAARVERSLAG 2018

Programma: 1 Algemeen beheer - Taakveld 0.4

Omschrijving van het programma

De Recreatiegemeenschap Salland in liquidatie (hierna: RGS) behartigt de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de toeristische infrastructuur.

Wat willen wij bereiken?

Een slagvaardige en efficiënte organisatie, waarbij de bestuurs- en administratieve kosten zo beperkt mogelijk zijn. Streven is om deze kosten niet sneller te laten stijgen dan de algemene prijsindex.

Wat hebben we gedaan?

Onderwerp	Prestatie	Financiële consequenties
Bestuursvergaderingen	Het dagelijks bestuur heeft tweemaal vergaderd. Er is tweemaal een e-mail besluitronde voor het dagelijks bestuur geweest en drie maal voor het algemeen bestuur.	nvt
Inhuur	Personeel ingehuurd op detacheringsbasis. Secretaris/coördinator voor 20 uur per week.	Geen wijziging t.o.v. voorgaand jaar.
Werkgroep Toekomst RGS	Voor de werkgroep is dhr. A. Oeseburg als procesbegeleider aangesteld en dhr. R. Klaver als secretaris. De kosten van hun inzet was niet begroot voor 2018.	Extra uitgave van € 68.000 voor proces en liquidatiekosten RGS

Wat heeft het gekost?

Exploitatie (bedragen in euro's)

	Begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	103.860	148.073	-44.213
Baten	103.860	103.860	0
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	0	44.213	-44.213
Toevoeging/onttrekking reserves	0	-44.213	44.213
Resultaat na bestemming	0	0	0

Toelichting

Lasten

Inhuur personeel	€ 56.064
Advisering derden	€ 17.654
Beheers- en administratiekosten	€ 41.645
Accountantskosten regulier	€ 30.044 ¹⁾
Overige kosten	€ 93
Verzekeringen	€ 2.574

¹⁾ In het verleden heeft de RGS de gedragsregel gehanteerd dat kosten van diensten worden verantwoord in het jaar dat de dienst geleverd is. Inspelend op de financiële afwikkeling als gevolg van de liquidatie van de RGS per 1 januari 2019 is gekozen om de accountantslasten van de jaarrekeningcontrole 2018 (uitgevoerd in 2019) als overlopend passief te verwerken in boekjaar 2018. Dit resulteert eenmalig tot een hogere last van accountantsdiensten in de jaarrekening 2018.

Baten

Bijdrage deelnemende gemeente	€ 103.860
-------------------------------	-----------

Programma: 2 Recreatieve voorzieningen - Taakveld 5.7

Omschrijving van het programma

De recreatieve voorzieningen bestaan uit het fiets- en wandelnetwerk, kanovoorzieningen, toeristische overstappunten (TOP's) en parkeer- en picknickplaatsen.

Wat willen wij bereiken?

Optimaliseren en beheren van de routenetwerken. Het in stand houden van de voorzieningen die een essentieel onderdeel uitmaken van de recreatieve infrastructuur. Nieuwe kansen en ontwikkelingen, die de belevingswaarde en het gebruik van de voorzieningen vergroten, proberen te verwezelijken met zoveel mogelijk externe bijdragen.

Wat hebben we gedaan?

Onderwerp	Prestatie	Financiële consequenties
Fietsnetwerk	In 2018 waren de onderhoudskosten lager, met name door de volledige vernieuwing van het fietsnetwerk dat in 2017 is afgerond.	Voordelig saldo van bijna € 17.000 op een begroot bedrag van € 25.000.
Wandelnetwerk	Bijkomende werkzaamheden aan routes en startpunten door optimalisatie van het wandelnetwerk als onderdeel van het provinciaal programma Kwaliteitsimpuls routenetwerken.	Aan niet geplande aanpassingen en optimalisatie van routes ruim € 30.000 uitgegeven. Nadelig saldo van ruim € 8.000 op een begroot bedrag van € 22.000.
Kanovoorzieningen en overige voorzieningen	Regulier onderhoud en bijkomende werkzaamheden aan TOP's en TIP's vanwege provinciaal programma Kwaliteitsimpuls routenetwerken.	Nadelig saldo van ruim € 1.500 op een begroot bedrag van € 10.000.
Meerkosten afronding provinciaal project Kwaliteitsimpuls Routenetwerken	De looptijd van het project is enkele malen verlengd en er is meer gerealiseerd dan was voorzien. Er zijn extra themaroutes voor wandelen en fietsen gerealiseerd en de bewegwijzering en bebording is verduurzaamd.	Meerkosten ruim € 41.000.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie (bedragen in euro's)

	Begroting 2018	Rekening 2018	Verschil 2018
Lasten	86.303	120.149	-33.846
Baten	65.596	65.067	529
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	20.707	55.082	-34.375
Toevoeging/onttrekking reserves	-20.707	-20.707	0
Resultaat na bestemming	0	34.375	-34.375

Toelichting

Lasten

Kapitaallasten € 29.289
Onderhoud voorzieningen € 90.860

Baten

Bijdrage deelnemende gemeenten € 65.067

Programma: 3 Fietspaden - Taakveld 5.7**Omschrijving van het programma**

Het in stand houden, verbeteren en beheren van het netwerk van recreatieve fietspaden.

Het netwerk van fietspaden is in de basis sluitend. Er wordt niet meer actief gewerkt aan realisatie van nieuwe fietspaden.

Indien zich kansen voordoen om de fietspadenstructuur te optimaliseren door aanleg van nieuwe paden, is realisatie afhankelijk van externe bijdragen.

Wat willen wij bereiken?

Een netwerk van aantrekkelijke en veilige recreatieve fietspaden, die zoveel mogelijk onderdeel uitmaken van het Fietsnetwerk Salland. Een efficiënte wijze van onderhoud, waarbij voor de halfverharde fietspaden zoveel mogelijk met een standaard verhardingsmateriaal wordt gewerkt.

Wat hebben we gedaan?

Onderwerp	Prestatie	Financiële consequenties
Regulier onderhoud	Onderhoud door Het Groenbedrijf op basisniveau	Voordelig saldo van ruim € 1.700 op een begroot bedrag van € 85.000.
Groot onderhoud	In 2018 is restant van herstelwerk uitgevoerd dat in 2017 niet gedaan kon worden, doordat toen geschikt groot materieel voor dat werk niet beschikbaar was bij Het Groenbedrijf. Verder is groot onderhoud verricht aan enkele fietspaden en de bebording.	Het nadelig exploitatiesaldo van € 35.413 op het programma Fietspaden, dat door het groot onderhoud is veroorzaakt, zal ten laste van de reserve Groot onderhoud fietspaden worden gebracht

Wat heeft het gekost?**Exploitatie**

(bedragen in euro's)

	Begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	156.719	192.132	-35.413
Baten	147.408	147.408	0
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	9.311	44.724	-35.413
Toevoeging/onttrekking reserves	-9.311	-9.311	0
Resultaat na bestemming	0	35.413	-35.413

Toelichting

Lasten

Kapitaallasten	€ 69.676
Onderhoud fietspaden	€ 122.456
Storting reserve Groot Onderhoud	€ 15.965

Baten

Bijdrage deelnemende gemeenten	€ 147.408
--------------------------------	-----------

Programma: 4 Passantenhaven Wijhe - Taakveld 2.3

Omschrijving van het programma

Onderhouden en exploiteren van de passantenhaven en camperplaatsen in Wijhe.

Wat willen wij bereiken?

Een kostendekkende exploitatie.

Wat hebben we gedaan?

Onderwerp	Prestatie	Financiële consequenties
Exploitatie haven	In 2018 is de exploitatie van de haven weer door de (horeca)ondernemer uitgevoerd, op basis van een overeenkomst (DB besluit 7 maart 2018).	nvt
Overdracht haven aan gemeente Olst-Wijhe per 2019	Er zijn éénmalige kosten gemaakt voor een overdracht in goede staat en op oorspronkelijke diepte. Het uitvoeren van de baggerwerkzaamheden om de haven weer op oorspronkelijke diepte te brengen kon door de langdurige extreem lage waterstand niet in 2018 uitgevoerd worden. Besloten is om een bedrag van € 60.000 aan Olst-Wijhe over te maken, zodat zij de werkzaamheden in 2019 kunnen laten uitvoeren.	Het uiteindelijke nadelige exploitatiesaldo van € 60.385 op het programma Passantenhaven zal ten laste van de reserve Exploitatie en onderhoud voorzieningen worden gebracht.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie (bedragen in euro's)

	Begroting 2018	Rekening 2018	Verschil 2018
Lasten	17.766	77.290	-59.524
Baten	14.257	14.026	232
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	3.509	63.264	-59.755
Toevoeging/onttrekking reserves	-3.509	-3.509	0
Resultaat na bestemming	0	59.755	-59.755

Toelichting

Lasten

Kapitaallasten	€ 575
Inhuur voormalig havenmeester	€ 5.000
Onderhoudskosten	€ 586
Eenmalige overdrachtskosten	€ 9.946
Groot onderhoud	€ 60.000
Exploitatiekosten	€ 1.182

Baten

Bijdrage deelnemende gemeenten	€ 12.274
Exploitatie haven	€ 1.752

Algemene dekkingsmiddelen

Voor de RGS bestaan de algemene dekkingsmiddelen uit:

- het saldo van de kostenverdeelstaat kapitaallasten;
- rente reserves.

De bijdragen van de deelnemende gemeenten in de kosten van algemeen beheer, recreatieve voorzieningen, exploitatie fietspaden en passantenhaven Wijhe en de bijdragen van de provincie Overijssel in de kosten van onderhoud en/of exploitatie van recreatieve voorzieningen, exploitatie fietspaden en passantenhaven Wijhe worden volledig aan deze onderdelen toegerekend.

(bedragen in euro's)

Verantwoording 2018	Realisatie 2018	Begroting 2018	Saldo 2018
Baten	-48.436,80	-46.727,00	-1.709,80
Lasten	142.356,72	23.302,00	119.054,72
Onvoorzien	0,00	0,00	0,00
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	93.919,92	-23.425,00	117.344,92
Toevoeging/onttrekking reserves	0,00	0,00	0,00
Resultaat na bestemming	93.919,92	-23.425,00	117.344,92

Bijdragen van de deelnemende gemeenten

In 2018 hebben de deelnemende gemeenten onderstaande bijdragen betaald (basis: begroting 2018).

(bedragen in euro's)

	Deventer	Olst-Wijhe	Raalte	Totaal
Algemeen beheer	66.917	12.107	24.836	103.860
Recreatieve voorzieningen	41.923	7.584	15.561	65.067
Fietspaden	94.982	17.173	35.252	147.408
Passantenhaven Wijhe	7.908	1.431	2.935	12.274
	211.730	38.294	78.584	328.608

Paragrafen

Weerstandsvermogen

De provincie Overijssel heeft in juni 2012 besloten om de jaarlijkse subsidie voor het onderhoud van de toeristische infrastructuur met ingang van 1 januari 2013 stop te zetten. De provincie heeft een overgangsvoorziening getroffen. Het recreatieschap heeft voor de jaren 2013 tot en met 2016 een bedrag van € 284.808 ontvangen en toegevoegd aan de reserves. Daarvan is in 2017 het laatste deel onttrokken.

Het weerstandsvermogen van de RGS bestaat uit een algemene reserve en een aantal bestemmingsreserves. De totale boekwaarde van de reserves per 31 december 2018 is € 639.154. Dit is exclusief de voorgestelde resultaatbestemming 2018 van negatief € 267.676.

Binnen de rekening van de RGS bevinden zich geen stille reserves (activa die direct verkoopbaar zijn en waarvan de economische waarde hoger is dan de opgenomen boekwaarde).

Algemene reserve

De algemene reserve geldt als buffer voor onvoorziene en algemene uitgaven en ter voorkoming van schommelingen in de jaarlijkse bijdragen van de deelnemende gemeenten. Ook worden hier nieuwe kleine voorzieningen uit gefinancierd.

Bestemmingsreserves

De RGS maakt gebruik van de volgende bestemmingsreserves:

- Exploitatie en onderhoud voorzieningen
Dient als buffer voor de reguliere exploitatie van de fietspaden, routenetwerken, passantenhaven en overige voorzieningen.
- Groot onderhoud fietspaden
Bestemd voor het groot onderhoud van alle fietspaden (verhard en half verhard).

Onderhoud kapitaalgoederen

Groot onderhoudsplan fietspaden

Er is een vastgesteld meerjarenonderhoudsplan voor de fietspaden.

Op 31 december 2018 had de RGS ruim 57 km recreatief fietspad in beheer.

Hiervan wordt de volgende specificatie gegeven:

Specificatie recreatieve fietspaden								
Verhardings- soort	Asfalt	Beton	Grauw- acke	Grau- stabil	Schots graniet	Klei- schelpen	(beton) klinkers	Totaal
lengte in	16.128	14.875	19.255	3.341	2.530	500	470	57.099

Om het groot onderhoud van de fietspaden te kunnen bekostigen, wordt jaarlijks een bedrag in de reserve groot onderhoud fietspaden gestort op basis van het aantal kilometers verhard fietspad.

In de begroting 2008 is een financiële opzet gepresenteerd, waarin rekening wordt gehouden met een jaarlijkse stijging van de storting in de reserve groot onderhoud van € 25,00 per km verhard fietspad vanaf 2008. Onder verharde fietspaden worden verstaan de fietspaden met een verharding van beton, asfalt en klinkers. Voor de overige fietspaden (met een halfverharding) wordt geen bedrag voor groot onderhoud gereserveerd, omdat het meeste onderhoud voor deze paden gedekt wordt uit de reguliere exploitatie.

In 2007 bedroeg de storting € 180,00 per km verhard fietspad. In 2009 is de storting eenmalig met € 60,00 per km extra verhoogd. Volgens deze systematiek bedraagt de storting in 2018 € 515,00 per km verhard fietspad (€ 180,00 in 2007, elf maal een verhoging van € 25,00 en een eenmalige verhoging van € 60,00).

Voor de storting in 2018 is uitgegaan van 31 km verhard fietspad.

In 2018 is € 515,00 x 31 km = € 15.965 aan de reserve groot onderhoud fietspaden toegevoegd.

Financiering

De RGS financiert investeringen door het inzetten van eigen middelen of door het aangaan van vaste geldleningen. De rekening-courantovereenkomst met de gemeente Deventer wordt benut voor de vlottende ontvangsten en uitgaven.

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering ondersteunt de uitvoering van taken. De paragraaf bedrijfsvoering hoort in principe inzage te geven in de stand van zaken met betrekking tot de bedrijfsvoering en de beleidsvoornemens op dat gebied. Onderdelen als personeel, informatisering, automatisering, communicatie, organisatie, financieel beheer en huisvesting vallen hieronder.

De RGS heeft de lasten van inleenpersoneel (comptabele, secretaris en administratieve ondersteuning) opgenomen onder het product 'algemeen beheer'.

In 2018 heeft de RGS geen eigen personeel in dienst gehad. Binnen de RGS wordt gebruik gemaakt van de reguliere kantoortoepassingen. Dit volstaat voor de meeste taken.

Voor de financiële administratie, gevoerd door DOWR FA, wordt gebruik gemaakt van het pakket CiVision Middelen van PinkRocade Local Government.

De kosten voor de huisvesting worden verantwoord onder 'algemeen beheer'.

Verbonden partijen

Het aangaan van banden met een verbonden derde partij gebeurt altijd vanuit het publieke belang. De definitie van verbonden partijen voor een regionaal samenwerkingsverband luidt: verbonden partijen zijn partijen waarmee het samenwerkingsverband een bestuurlijke relatie heeft en waarin het samenwerkingsverband een financieel belang heeft. De RGS heeft geen financiële belangen in andere organisaties, zodat van verbonden partijen geen sprake is.

JAARREKENING 2018

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA (bedragen in €)	2018		2017	
	ultimo		ultimo	
Vaste activa				
Materiële vaste activa		0		402.828
Investeringen met een economisch nut:				
Overige investeringen met een economisch nut	0		2.877	
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	0		399.951	
Financiële vaste activa		0		646.809
Overige uitzetting met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0		646.809	
Totaal vaste activa		0		1.049.637
Vlottende activa				
Voorraden		326.632		
Gereed product en handelsgoederen	326.632			
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		210.792		167.178
Vordering(en) op een openbaar lichaam	0		0	
Overige vorderingen	0		39.284	
Rekening-courantverhouding met een niet-financiële instelling	210.792		127.894	
Overlopende activa		21.238		0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	21.238		0	
		558.662		167.178
Totaal algemeen		558.662		1.216.816

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA (bedragen in €)	ultimo 2018		ultimo 2017	
Vaste passiva				
<i>Eigen vermogen</i>		371.477		646.809
Algemene reserve	259.113		294.538	
Bestemmingsreserves	380.040		266.611	
Gerealiseerd resultaat	-267.676		85.659	
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		0		506.200
Onderhandse leningen van een binnenlandse bank	0		506.200	
Totaal vaste passiva		371.477		1.153.009
Vlottende passiva				
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		175.085		44.258
Overige schulden	175.085		44.258	
<i>Overlopende passiva</i>		12.100		19.549
Nog te betalen bedragen	12.100		19.549	
		187.185		63.807
Totaal generaal		558.662		1.216.816

Waarborgen en garantstellingen

2018
0

2017
0

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Wettelijke voorschriften

Op de jaarrekening zijn de bepalingen van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van toepassing. De jaarrekening bevat de balans en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar van de Recreatiegemeenschap Salland.

Waardering van activa en passiva

Algemeen

De activa en passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij hierna een andere grondslag wordt vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de vervaardigings- of verkrijgingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht, in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. De afschrijvingen over de fietspaden (25 jaar) worden berekend met behulp van een vaste annuïteitenfactor per individueel actief; de berekening geschiedt over de vervaardigingsprijs onder aftrek van bijdragen van derden. De afschrijving over de kanovoorzieningen Schipbeek en Overijssels Kanaal en Passantenhaven Wijhe (20 jaar) worden berekend met behulp van vaste percentages. De afschrijvingen over het fiets- en het wandelnetwerk (10 jaar) worden berekend met behulp van vaste percentages. Kosten planvorming en voorbereiding worden in 5 jaar afgeschreven. Vanaf 2013 is een herziene nota "activeren en afschrijven" van kracht. De afschrijvingen voortvloeiende uit nieuwe investeringen geschieden volgens de lineaire afschrijvingsmethode.

Financiële vaste activa

Dit betreft een rentegevende (4%) uitzetting bij de gemeente Deventer.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Voor zover van toepassing wordt rekening gehouden met het risico van oninbaarheid.

Reserves

De reserves bestaan uit een algemene reserve, een reserve exploitatie en onderhoud voorzieningen en een reserve groot onderhoud fietspaden. Deze reserves hebben tot doel een buffer te vormen voor tegenslagen en onvoorziene uitgaven in de toekomst.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Deze schulden hebben een rentetypische looptijd van meer dan 1 jaar.

Grondslagen voor resultaatbepaling

In het overzicht van baten en lasten worden de baten en lasten verantwoord die voortvloeien uit de activiteiten van de Recreatiegemeenschap Salland; de baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. De baten en winsten worden slechts genomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

TOELICHTING OP DE BALANS (alle bedragen in €)**ACTIVA****Vaste activa****Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 1-1-2018	Vermeerde- ringen 2018	Verminde- ringen 2018	Afschrij- vingen 2018	Herrubricering*	Boekwaarde 31-12-2018
Investerings met economisch nut	2.877	0	0	360	-2.517	0
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	399.951	0	0	75.836	-324.115	0
Totaal	402.828	0	0	76.196	-326.632	0

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

De materiële vaste activa worden gefinancierd door het aantrekken van vaste geldleningen (zie passiva, vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer).

*De materiële vaste activa zijn verkocht per 1-1-2019. Daarom is deze in de jaarrekening 2018 geherrubriceerd onder de voorraden.

Voor een nadere specificatie van de materiële vaste activa & voorraden wordt verwezen naar de 'Staat van investeringen'.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

	Boekwaarde 1-1-2018	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Herrubricering	Boekwaarde 31-12-2018
Grond-, en weg- en waterbouwkundig werk	2.877	0	0	360	0	0	-2.517	0
Totaal	2.877	0	0	360	0	0	-2.517	0

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met maatschappelijk nut weer:

	Boekwaarde 1-1-2018	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Herrubricering	Boekwaarde 31-12-2018
Grond-, en weg- en waterbouwkundig werk	399.951	0	0	75.836	0	0	-324.115	0
Totaal	399.951	0	0	75.836	0	0	-324.115	0

Sinds 2017 zijn er geen nieuwe investeringen gedaan. Bovenstaande investeringen met maatschappelijk nut vallen volledig onder de BBV regelgeving voor investeringen met maatschappelijk nut van voor 2017.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2018 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 1-1-2018	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Aflossingen/ afschrijvingen	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2018
Overige uitzetting met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	646.809	25.093	0	671.902	0	0
Totaal	646.809	25.093	0	671.902	0	0

Dit betreft een rentegevende (4%) uitzetting bij de gemeente Deventer.

Vlottende activa

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorie.

	2018	2017
Gereed product en handelsgoederen	326.632	0
Totaal	326.632	0

Dit betreft op 1 januari 2019 verkochte objecten, zie herrubricering vaste activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31-12-2018	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2018	Balanswaarde 31-12-2017
Rekening-courantverhouding met niet-financiële instellingen	210.792	0	210.792	127.894
Totaal	210.792	0	210.792	127.894

Dit betreft de stand van de rekening-courantverhouding met de gemeente Deventer per 31-12-2018

Overlopende activa

Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

Omzetbelasting 2018	3.081
Essent afrekening 2018	105
Administratiekosten DOWR-FA 2019	18.052
Totaal	21.238

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

Ultimo 2018 bedraagt het eigen vermogen: € 371.477

	2018	2017
De samenstelling hiervan is als volgt:		
Algemene reserves	259.113	294.538
Bestemmingsreserves	380.040	266.611
Gerealiseerd resultaat	-267.676	85.659
Totaal	371.477	646.809

Het verloop van de reserves in 2018 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Reserves	Boekwaarde 1-1-2018	Toevoeging	Onttrekking*	Bestemming resultaat 2017	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2018
Algemene reserve	294.537	11.754	46.492	-686	0	259.113
Bestemmingsreserve:						
Expl. en onderhoud vz	196.877	11.242	3.000	84.164	0	289.282
Groot onderhoud fietspaden	69.734	18.842	0	2.182	0	90.758
	266.611	30.083	3.000	86.345	0	380.040
Totaal	561.148	41.837	49.492	85.659	0	639.153

Algemene reserve

De algemene reserve dient ter dekking van de exploitatie algemeen beheer. De mutaties in 2018 zijn conform begroting. De toevoeging betreft rente 4% ad € 11.754. De onttrekkingen totaal ad € 46.492 zijn ter financiering van de programma's: Recreatieve voorzieningen € 17.707, fietspaden € 25.276 en passantenhaven € 3.509.

Daarnaast heeft er een onttrekking van € 686 plaats gevonden uit hoofde van resultaatbestemming 2017.

De bestemmingsreserve exploitatie en onderhoud voorzieningen

De bestemmingsreserve exploitatie en onderhoud voorzieningen dient tot doel een buffer te vormen voor tegenslagen en onvoorziene uitgaven in de toekomst. De toevoeging betreft rente 4% en resultaatbestemming 2017 € 84.164. De onttrekkingen totaal ad € 3.000 zijn ter financiering van het programma recreatieve voorzieningen

Reserve groot onderhoud fietspaden

Voor de 31 km (afgerond) recreatieve fietspaden, voorzien van een verharding van asfalt of beton wordt in 2018 een nettobedrag van € 515,00 per km gestort in de reserve groot onderhoud fietspaden om het groot onderhoud uiteindelijk te kunnen bekostigen. Deze storting bedraagt € 15.965. Daarnaast is er een toevoeging van 4% rente.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Onderhandse leningen van een binnenlandse bank

Het verloop van de vaste schulden in 2018 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Saldo 1-1-2018	Vermeerde- ringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2018
Onderhandse leningen	506.200	0	506.200	0
Totaal	506.200	0	506.200	0

De rentelast voor het jaar 2018 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 19.721

Het betaalde agio in verband met de vervroegde aflossing bedraagt € 96.763

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	2018	2017
Overige schulden	175.085	44.258
Totaal	175.085	44.258

Specificatie overige schulden:

Overige	175.085
Totaal	175.085

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	2018	2017
Nog te betalen bedragen	12.100	19.549
Totaal	12.100	19.549

Specificatie nog te betalen bedragen:

Deloitte inzake jaarrekeningcontrole 2018	12.100
Totaal	12.100

Gebeurtenissen na balansdatum

In verband met de liquidatie van de RGS per 1 januari 2019 betreft dit de laatste jaarrekening.

In 2019 zal er een liquidatieverantwoording plaatsvinden waarin de laatste financiële resultaten verantwoord worden.

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2018

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2018 sluit met een nadelig saldo (vóór mutaties in de reserves) van € 301.203.

Per saldo wordt € 33.527 onttrokken aan de reserves. Het nadelige resultaat ná mutaties in de reserves bedraagt derhalve € 267.676 en is op de balans opgenomen als gerealiseerd resultaat. Over de bestemming van dit resultaat dient nog nadere besluitvorming plaats te vinden.

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2018 sluit derhalve met een nadelig saldo (ná mutaties in de reserves) van € 267.676 tegen € 85.659 voordelig over 2017.

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2018 sluit, indien de verantwoorde bijdragen van de deelnemende gemeenten ad. € 328.608 buiten beschouwing worden gelaten, met een nadelig saldo van € 580.320 (over 2017 € 227.760).

Onderstaand overzicht geeft een specificatie van dit saldo:

	2017	2018
Exploitatie algemeen beheer	124.130	148.073
Exploitatie recreatieve voorzieningen	33.161	99.442
Exploitatie fietspaden	111.107	166.856
Exploitatie passantenhaven Wijhe	-10.527	72.029
Algemene dekkingsmiddelen	-30.111	93.920
Totaal	227.760	580.320

Na bijdragen van de deelnemende gemeenten, welke laatste worden bepaald op basis van een vastgestelde kostenverdeelsleutel (fietspaden) en in de primitieve begroting geraamde bijdragen per inwoner (overige), is € 15.965 aan de reserve groot onderhoud fietspaden toegevoegd (over 2017 € 15.190) en is € 33.527 aan de reserves onttrokken (over 2017 € 51.347 onttrokken).

Het resultaat over 2018 wijkt af van het voor dat jaar begrote saldo. In de verdere toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar is een analyse van de afwijking van de resultaten over 2018 ten opzichte van de begroting 2018 opgenomen.

Omschrijving	Raming dienstjaar 2018			Realisatie dienstjaar 2018		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Recreatiegemeenschap Salland						
Algemeen beheer	-103.860	103.860	0	-103.860	148.073	44.213
Recreatieve voorzieningen	-65.596	86.303	20.707	-65.067	120.149	55.082
Fietspaden	-147.408	156.719	9.311	-147.408	192.132	44.724
Passantenhaven Wijhe	-14.257	17.766	3.509	-14.026	77.290	63.264
Sub-totaal	-331.121	364.648	33.527	-330.361	537.644	207.283
Algemene dekkingsmiddelen:						
Saldo financieringsfunctie	-123.390	99.965	-23.425	-48.437	142.357	93.920
Sub-totaal algemene dekkingsmiddelen	-123.390	99.965	-23.425	-48.437	142.357	93.920
Totaal saldo van baten en lasten	-454.511	464.613	10.102	-378.797	680.000	301.203
Toevoeging/onttrekking reserves:						
Algemene reserve	-46.492	12.340	-34.152	-46.492	0	-46.492
Reserve exploitatie en voorziening onderhoud	-3.000	8.208	5.208	-3.000	0	-3.000
Groot onderhoud fietspaden	0	18.842	18.842	0	15.965	15.965
Sub-totaal toevoeging/onttrekking reserves	-49.492	39.390	-10.102	-49.492	15.965	-33.527
Resultaat na bestemming	-504.003	504.003	0	-428.289	695.965	267.676

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2018

Wet Normering bezoldiging Topinkomens (WNT)

Naam topfunctionaris	Functie
Dhr. A. Bosch	Voorzitter DB en AB
Dhr. J.J. Kolkman (van 01/01 - 31/07)	Vice-voorzitter DB en AB
Dhr. T. Walder (van 01/08 - 31/12)	Vice-voorzitter DB en AB
Dhr. J. v. Loevezijn	Lid DB en AB
Dhr. F. Niens	Lid AB
Dhr. M. Blind (van 01/01 - 30/06)	Lid AB
Dhr. H. Engberink (van 01/07 - 31/12)	Lid AB
Dhr. F. Rorink	Lid AB

AB= Algemeen Bestuur

DB= Dagelijks Bestuur

Het AB en DB zijn beiden onbezoldigd over de jaren 2018 en 2017.

Dhr. P. Kruiper bedragen x € 1

Functiegegevens	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0
Dienstbetrekking	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 45.545
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.
Subtotaal	€ 45.545
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 105.840
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 45.545
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2017	
Functiegegevens	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0
Dienstbetrekking	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 44.687
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.
Subtotaal	€ 44.687
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 101.360
Totale bezoldiging 2017	€ 44.687

¹ € 189.000 x 0,56

Algemene dekkingsmiddelen

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Saldo 2018
Baten	-48.436,80	-46.727,00	-1.709,80
Lasten	142.356,72	23.302,00	119.054,72
Saldo	93.919,92	-23.425,00	117.344,92
Onvoorzien	0,00	0,00	0,00
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	93.919,92	-23.425,00	117.344,92
Toevoeging/onttrekking reserves	0,00	0,00	0,00
Resultaat na bestemming	93.919,92	-23.425,00	117.344,92

De bijdragen van de deelnemende gemeenten in de kosten van algemeen beheer, recreatieve voorzieningen, exploitatie fietspaden en passantenhaven Wijhe en de bijdragen van de provincie Overijssel in de kosten van onderhoud en/of exploitatie van de recreatieve voorzieningen, exploitatie fietspaden en passantenhaven Wijhe worden volledig aan deze onderdelen toegerekend.

In het verleden heeft de RGS de gedragsregel gehanteerd dat kosten van diensten worden verantwoord in het jaar dat de dienst geleverd is. Inspelend op de financiële afwikkeling als gevolg van de liquidatie van de RGS per 1 januari 2019 is gekozen om de accountantlasten van de jaarrekeningcontrole 2018 (uitgevoerd in 2019) als overlopend passief te verwerken in boekjaar 2018. Dit resulteert eenmalig tot een hogere last van accountantsdiensten in de jaarrekening 2018.

Overzicht taakvelden

Taakvelden	Begroting 2018			Rekening 2018			Verschil begroting met realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning									
0.1 Bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.4 Overhead	-103.860	103.860	0	-103.860	148.073	44.213	0	-44.213	-44.213
0.5 Treasury	-123.390	99.965	-23.425	-48.437	142.357	93.920	-74.953	-42.392	-117.345
0.10 Mutaties reserves	-49.492	39.390	-10.102	-49.492	15.965	-33.527	0	23.425	23.425
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	-428.289	695.965	267.676	428.289	-695.965	-267.676
2. Verkeer, vervoer en waterstaat									
2.3 Recreatieve havens	-14.257	17.766	3.509	-14.026	77.290	63.264	-232	-59.524	-59.755
5. Sport, cultuur en recreatie									
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	-213.004	243.022	30.018	-212.475	312.281	99.806	-529	-69.259	-69.788

Aldus vastgesteld door het college van vereffenaars
van de Recreatiegemeenschap Salland,
op

, voorzitter

, secretaris

recreatiegemeenschap



salland

in liquidatie

Samenwerkingsorgaan van
de gemeenten Deventer,
Olst-Wijhe en Raalte

Bezoekadres:

Zwolsestraat 16
Raalte

Postadres:

Postbus 140
8100 AC Raalte

Bijlagenboek behorende bij de jaarstukken 2018

Het Recreatieschap heeft tot doel het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemers op het terrein van de openluchtrecreatie in ruime zin binnen de grenzen van het recreatiegebied (Artikel 3, lid 1, van de Regeling Recreatiegemeenschap Salland).

vrijdag 5 april 2019

Inhoudsopgave bijlagenboek 2018

Recapitulatie	1
Algemeen beheer	3
Recreatieve voorzieningen	4
Fietspaden	5
Passantenhaven Wijhe	6
Algemene dekkingsmiddelen	7
Kostenverdeelstaat kapitaallasten	8
Kostenverdeelstaat totaal	9
Staat van investeringen	11
Staat van opgenomen langlopende geldleningen	12
Staat van reserves	13
Bijlage I - berekening exploitatiesaldo fietspaden	15
Bijlage II - berekening exploitatiesaldo recreatieve voorzieningen	16
Bijlage III - berekening exploitatiesaldo Passantenhaven Wijhe	18

Functie	Kostensoort	Omschrijving	Werkelijke uitgaven dienstjaar 2017	Geraamde uitgaven dienstjaar 2018 na wijziging	Werkelijke uitgaven dienstjaar 2018	Functie	Kostensoort	Omschrijving	Werkelijke inkomsten dienstjaar 2017	Geraamde inkomsten dienstjaar 2018 na wijziging	Werkelijke inkomsten dienstjaar 2018
560	RECAPITULATIE LASTEN					560	RECAPITULATIE BATEN				
	4000000	Stelposten uitgaven	0	0	0		8321000	Liggelden	895	1.983	1.752
	4300000	Beheers-/administratiekosten (doorberekening uren comptabel beheer)	38.372	17.500	41.645	8321000	Douchegelden	0	0	0	
	4300000	Beheers-/administratiekosten (doorberekening uurloon havenmeester)	0	0	5.000	8321000	Staangeld campers	0	0	0	
	4300202	Advisering derden	17.327	5.000	17.654	8340900	Verkopen grond en gebouwen	0	0	0	
	4300201	Inhuur tijdelijk personeel	54.071	60.000	55.110	8422000	Bijdragen deelnemende gemeenten				
	4310102	Kosten electra verbruik	549	600	376		Algemeen beheer	103.860	103.860	103.860	
	4343904	Huur perceel grond	117	117	117		Recreatieve voorzieningen	65.067	65.596	65.067	
	4343905	Recognities	193	200	194		Fietspaden	147.408	147.408	147.408	
	4343203	Bureaubehoeften	0	250	0		Passantenhaven Wijhe	12.274	12.274	12.274	
	4343208	Drukkerwerk	0	500	0	8422100	Bijdrage provincie	0	0	0	
	4343713	Representatiekosten	25	1.000	0	8422900	Bijdragen derden	-41	0	0	
	4343002	Reis- en verblijfkosten	818	2.000	953						
	4343904	Huur kantoorruimte	0	1.500	0						
	4343712	Vergoeding bijwonen vergaderingen	0	110	0						
	4343902	Verzekeringen	2.568	2.500	2.574						
	4343903	Belastingen en rechten	1.751	2.015	1.553						
	4343412	Onderhoudskosten	64.080	95.000	121.509						
	4343412	Onderhoudskosten fietsnetwerk	3.013	25.000	33.193						
	4343412	Onderhoudskosten wandelnetwerk	19.054	22.000	40.064						
	4343412	Onderhoudskosten kanovoorziening	1.918	2.500	1.164						
	4343412	Onderhoudskosten ov recr voorz	585	7.500	16.440						
	4343413	Groot onderhoud	0	0	60.000						
	4343202	Kosten waterverbruik	0	200	283						
	4343602	Kosten afvalverwijdering	0	200	0						
	4343211	Kosten materiaal	0	250	0						
	4343409	Onderhoudskosten (niet-jaarlijks)	0	5.240	10.139						
	4343604	Accountantskosten regulier	10.866	6.500	30.044						
	4343738	Overige kosten	84	7.000	93						
	4610100	Afschrijvingen	81.209	76.663	76.196						
	4610101	Rente	28.664	23.303	23.344						
		Totaal functie 560	325.261	364.648	537.644		Totaal functie 560	329.463	331.121	330.361	

Functie	Kostensoort	Omschrijving	Werkelijke uitgaven dienstjaar 2017	Geraamde uitgaven dienstjaar 2018 na wijziging	Werkelijke uitgaven dienstjaar 2018	Functie	Kostensoort	Omschrijving	Werkelijke inkomsten dienstjaar 2017	Geraamde inkomsten dienstjaar 2018 na wijziging	Werkelijke inkomsten dienstjaar 2018
		RECAPITULATIE LASTEN						RECAPITULATIE BATEN			
						914	8622100	Interne doorberekening	24.500	23.425	25.872
								Totaal functie 914	24.500	23.425	25.872
960	4622000	Resultaat verdeeldienst	-5.611	46.727	68.048	960	8622000	Resultaat verdeeldienst	0	0	68.048
		Totaal functie 960	-5.611	46.727	68.048			Totaal functie 960	0	0	68.048
970	4600000	Gerealiseerd resultaat	105.929	-23.302	25.872	970	8600000	Gerealiseerd resultaat	20.270	0	129.543
		Totaal functie 970	105.929	-23.302	25.872			Totaal functie 970	20.270	0	129.543
980	4600200	Toevoeging belegde reserve	15.190	15.965	15.965	980	8600006	Onttrekking belegde reserve	11.751	3.000	47.213
							8600006	Onttrekking algemene reserve	54.786	46.492	46.492
		Totaal functie 980	15.190	15.965	15.965			Totaal functie 980	66.537	49.492	93.705
		Totaal	440.770	404.038	647.528			Totaal	440.770	404.038	647.528

WBS- element	Kosten soort	Omschrijving	Werkelijke uitgaven dienstjaar 2017	Geraamde uitgaven dienstjaar 2018 na wijziging	Werkelijke uitgaven dienstjaar 2018	WBS- element	Kosten soort	Omschrijving	Werkelijke inkomsten dienstjaar 2017	Geraamde inkomsten dienstjaar 2018 na wijziging	Werkelijke inkomsten dienstjaar 2018
J6.560.01		ALGEMEEN BEHEER LASTEN				J6.560.01		ALGEMEEN BEHEER BATEN			
		Functie 560						Functie 560			
	4000000	Stelposten uitgaven	0	0	0		8340900	Overige inkomsten	0	0	0
	4300000	Beheers-/administratiekosten (doorber. uren comptabel beheer)	38.372	17.500	41.645		8422000	Bijdragen deelnemende Gemeenten	103.860	103.860	103.860
	4300202	Advisering derden	17.327	5.000	17.654						
	4300201	Inhuur tijdelijk personeel	54.071	60.000	55.110						
	4343203	Bureaubehoeften	0	250	0						
	4343208	Drukwerk	0	500	0						
	4343713	Representatiekosten	25	1.000	0						
	4343002	Reis- en verblijfkosten	818	2.000	953						
	4343904	Huur kantoorruimte	0	1.500	0						
	4343712	Vergoeding bijwonen vergaderingen	0	110	0						
	4343902	Verzekeringen	2.568	2.500	2.574						
	4343604	Accountantskosten regulier	10.866	6.500	30.044						
	4343738	Overige kosten	84	7.000	93						
		Totaal functie 560	124.130	103.860	148.073			Totaal functie 560	103.860	103.860	103.860
		Functie 970						Functie 970			
		Gerealiseerd resultaat	0	0	0			Gerealiseerd resultaat	20.270	0	0
		Totaal functie 970	0	0	0			Totaal functie 970	20.270	0	0
		Functie 980						Functie 980			
	Toevoeging belegde reserve	0	0	0		Onttrekking belegde reserve	0	0	44.213		
	Totaal functie 980	0	0	0		Totaal functie 980	0	0	44.213		
	Totaal	124.130	103.860	148.073		Totaal	124.130	103.860	148.073		

WBS- element	Kosten soort	Omschrijving	Werkelijke uitgaven dienstjaar 2017	Geraamde uitgaven dienstjaar 2018 na wijziging	Werkelijke uitgaven dienstjaar 2018	WBS- element	Kosten soort	Omschrijving	Werkelijke inkomsten dienstjaar 2017	Geraamde inkomsten dienstjaar 2018 na wijziging	Werkelijke inkomsten dienstjaar 2018	
J6.560.02		RECREATIEVE VOORZIENINGEN LASTEN				J6.560.02		RECREATIEVE VOORZIENINGEN BATEN				
		Functie 560						Functie 560				
	4343606	Externe diensten	0	0	0		8422000	Bijdragen deelnemende gemeenten	65.067	65.596	65.067	
	4343903	Belastingen en rechten	0	15	0		8422000	Bijdrage provincie	0	0	0	
	4343412	Onderhoudskosten fietsnetwerk	3.013	25.000	33.193		8422900	Bijdragen van derden	-41	0	0	
	4343412	Onderhoudskosten wandelnetwerk	19.054	22.000	40.064							
	4343412	Onderhoudskosten kanovoorziening	1.918	2.500	1.164							
	4343412	Onderhoudskosten ov recr voorz	585	7.500	16.440							
	4610100	Afschrijvingen	23.836	23.835	23.836							
	4610101	Rente	6.833	5.453	5.453							
		Totaal functie 560	55.239	86.303	120.149			Totaal functie 560	65.026	65.596	65.067	
		Functie 970						Functie 970				
		Gerealiseerd resultaat	31.906	0	0			Gerealiseerd resultaat	0	0	34.375	
		Totaal functie 970	31.906	0	0			Totaal functie 970	0	0	34.375	
		Functie 980						Functie 980				
		Toevoeging belegde reserve	0	0	0		8605101	Pt Algemene reserve	10.368	17.707	17.707	
							8605103	Pt reserve expl en onderhoud voorzieningen	11.751	3.000	3.000	
	Totaal functie 980	0	0	0		Totaal functie 980	22.119	20.707	20.707			
	Totaal	87.145	86.303	120.149		Totaal	87.145	86.303	120.149			

WBS- element	Kosten soort	Omschrijving	Werkelijke uitgaven dienstjaar 2017	Geraamde uitgaven dienstjaar 2018 na wijziging	Werkelijke uitgaven dienstjaar 2018	WBS- element	Kosten soort	Omschrijving	Werkelijke inkomsten dienstjaar 2017	Geraamde inkomsten dienstjaar 2018 na wijziging	Werkelijke inkomsten dienstjaar 2018	
J6.560.03		FIETSPADEN LASTEN				J6.560.03		FIETSPADEN BATEN				
		Functie 560						Functie 560				
	4343904	Huur perceel grond	117	117	117		8422000	Bijdragen deelnemende gemeenten	147.408	147.408	147.408	
	4343903	Belastingen en rechten	1.421	1.500	1.224							
	4343412	Onderhoudskosten	63.967	85.000	121.116							
	4610100	Afschrijvingen	57.014	52.468	52.000							
	4610101	Rente	21.588	17.634	17.676							
		Totaal functie 560	144.107	156.719	192.132			Totaal functie 560	147.408	147.408	147.408	
		Functie 970						Functie 970				
		Gerealiseerd resultaat	21.111	0	0			Gerealiseerd resultaat	0	0	35.413	
		Totaal functie 970	21.111	0	0			Totaal functie 970	0	0	35.413	
		Functie 980						Functie 980				
	4605107	St reserve groot onderhoud	15.190	15.965	15.965		8605103	Pt reserve expl en onderhoud voorzieningen	0	0	0	
		Totaal functie 980	15.190	15.965	15.965		8605101	Pt algemene reserve	33.000	25.276	25.276	
		Totaal	180.408	172.684	208.097			Totaal	180.408	172.684	208.097	

WBS- element	Kosten soort	Omschrijving	Werkelijke uitgaven dienstjaar 2017	Geraamde uitgaven dienstjaar 2018 na wijziging	Werkelijke uitgaven dienstjaar 2018	WBS- element	Kosten soort	Omschrijving	Werkelijke inkomsten dienstjaar 2017	Geraamde inkomsten dienstjaar 2018 na wijziging	Werkelijke inkomsten dienstjaar 2018	
J6.560.04		PASSANTENHAVEN WIJHE LASTEN				J6.560.04		PASSANTENHAVEN WIJHE BATEN				
		Functie 560						Functie 560				
		4300000 Personeel van derden (havenmeester)	0	0	5.000			8321000 Liggelden	895	1.983	1.752	
		4300202 Inhuur specifieke deskundigheid	0	0	0			8321000 Douchegebden	0	0	0	
		4310102 Kosten electraverbruik	549	600	376			8321000 Staangeld campers	0	0	0	
		4343202 Waterverbruik	0	200	283			8422000 Bijdragen deelnemende gemeenten	12.274	12.274	12.274	
		4343211 Kosten materiaal	0	250	0							
		4343409 Onderhoudskosten (niet-jaarlijks)	0	5.240	10.139							
		4343412 Onderhoudskosten	112	10.000	393							
		4343413 Groot onderhoud	0	0	60.000							
		4343602 Kosten afvalverwijdering	0	200	0							
		4343903 Belastingen en rechten	329	500	329							
		4343905 Recognities	193	200	194							
		4610100 Afschrijvingen	360	360	360							
		4610101 Rente	243	216	216							
		Totaal fuctie 560	1.786	17.766	77.290			Totaal functie 560	13.169	14.257	14.026	
		Functie 970						Functie 970				
		Gerealiseerd resultaat	22.801	0	0			Gerealiseerd resultaat	0	0	59.755	
		Totaal functie 970	22.801	0	0			Totaal functie 970	0	0	59.755	
		Functie 980						Functie 980				
		Toevoeging aan belegde reserves	0	0	0			8605101 Pt algemene reserve	11.418	3.509	3.509	
								8605103 Pt reserve expl onderhoud voorz	0	0	0	
		Totaal functie 980	0	0	0			Totaal functie 980	11.418	3.509	3.509	
	Totaal	24.587	17.766	77.290		Totaal	24.587	17.766	77.290			

WBS- element	Kosten soort	Omschrijving	Werkelijke uitgaven dienstjaar 2017	Geraamde uitgaven dienstjaar 2018 na wijziging	Werkelijke uitgaven dienstjaar 2018	WBS- element	Kosten soort	Omschrijving	Werkelijke inkomsten dienstjaar 2017	Geraamde inkomsten dienstjaar 2018 na wijziging	Werkelijke inkomsten dienstjaar 2018
		ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN LASTEN						ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN BATEN			
		Functie 960						Functie 914			
		Resultaat verdeeldienst	-5.611	0	68.048			Interne doorberekening	24.500	23.425	25.872
		Totaal functie 960	-5.611	0	68.048			Totaal functie 914	24.500	23.425	25.872
		Functie 970						Functie 970			
		Gerealiseerd resultaat	30.111	23.425	25.872			Gerealiseerd resultaat	0	0	68.048
		Totaal functie 970	30.111	23.425	25.872			Totaal functie 970	0	0	68.048
		Totaal	24.500	23.425	93.920			Totaal	24.500	23.425	93.920

WBS- element	Kosten soort	Omschrijving	Werkelijke uitgaven dienstjaar 2017	Geraamde uitgaven dienstjaar 2018 na wijziging	Werkelijke uitgaven dienstjaar 2018	WBS- element	Kosten soort	Omschrijving	Werkelijke inkomsten dienstjaar 2017	Geraamde inkomsten dienstjaar 2018 na wijziging	Werkelijke inkomsten dienstjaar 2018
J5.000.10		KOSTENVERDEELSTAAT KAPITAALLASTEN LASTEN				J5.000.10		KOSTENVERDEELSTAAT KAPITAALLASTEN BATEN			
	4210101	Rente rekening-courant	7	1.904	0		8220300	Rente reserve	24.500	23.425	25.093
	4210101	Rente langlopende leningen	23.046	21.398	116.484		8610100	Afschrijvingen	81.209	76.663	76.196
	4230100	Afschrijvingen	81.209	76.663	76.196		8610101	Rente	28.664	23.302	23.344
	4600000	Resultaat verdeeldienst	5.611	0	0		8622600	Interne doorberekening	0	0	68.048
	4622600	Interne doorberekening	24.500	23.425	0						
		Totaal	134.373	123.390	192.680			134.373	123.390	192.680	

Kostenverdeelstaat 2018

Categorie	Omschrijving	Verdeeld 2018	Kostenverdeelstaat	Algemeen beheer	Recreatieve Voorzieningen	Fietspaden	Passantenhaven Wijhe	Alg. dekkingsmiddelen
Lasten								
210.101	Rente Rekening-courant	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210.101	Rente langlopende leningen	0,00	116.484,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
230.100	Afschrijvingen	0,00	76.195,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300.000	Beheer-/adm.kst. comp. beheer	41.645,07	0,00	41.645,07	0,00	0,00	0,00	0,00
300.201	Tijdelijke inhuur	55.110,36	0,00	55.110,36	0,00	0,00	0,00	0,00
300.000	Beheer-/adm.kst. uurloon havenmeester	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
300.202	Advisering derden	17.653,70	0,00	17.653,70	0,00	0,00	0,00	0,00
310.102	Kosten electraverebruik	376,33	0,00	0,00	0,00	0,00	376,33	0,00
343.904	Huur perceel grond	117,00	0,00	0,00	0,00	117,00	0,00	0,00
343.905	Recognities	193,69	0,00	0,00	0,00	0,00	193,69	0,00
343.203	Bureaubehoeften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
343.208	Drukwerk	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
343.713	Representatiekosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
343.002	Reis- en verblijfkosten	953,21	0,00	953,21	0,00	0,00	0,00	0,00
343.904	Huur kantoorruimte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
343.712	Vergoeding bijwonen vergaderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
343.902	Verzekeringen	2.573,57	0,00	2.573,57	0,00	0,00	0,00	0,00
343.903	Belastingen en rechten	1.553,03	0,00	0,00	0,00	1.223,67	329,36	0,00
343.412	Onderhoudskosten	121.509,03	0,00	0,00	0,00	121.115,57	393,46	0,00
343.412	Onderhoud fietsnetwerk	33.192,61	0,00	0,00	33.192,61	0,00	0,00	0,00
343.412	Onderhoud wandelnetwerk	40.063,65	0,00	0,00	40.063,65	0,00	0,00	0,00
343.412	Onderhoud kanovoorzieningen	1.163,78	0,00	0,00	1.163,78	0,00	0,00	0,00
343.412	Onderhoud ov recr voorzieningen	16.440,02	0,00	0,00	16.440,02	0,00	0,00	0,00
343.413	Groot onderhoud	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
343.202	Kosten waterverbruik	282,95	0,00	0,00	0,00	0,00	282,95	0,00
343.602	Kosten afvalverwijdering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
343.211	Kosten materiaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
343.409	Onderhoudskosten (niet-jaarlijks)	10.138,90	0,00	0,00	0,00	0,00	10.138,90	0,00
343.604	Accountantskosten regulier	30.044,30	0,00	30.044,30	0,00	0,00	0,00	0,00
343.738	Overige kosten	92,61	0,00	92,61	0,00	0,00	0,00	0,00
610.100	Afschrijvingen	76.195,60	0,00	0,00	23.835,81	52.000,23	359,56	0,00
610.101	Rente	23.344,14	0,00	0,00	5.452,73	17.675,67	215,74	0,00
	Totale lasten	537.643,55	192.679,92	148.072,82	120.148,60	192.132,14	77.289,99	0,00

Categorie	Omschrijving	Verdeeld 2018	Kostenverdeelstaat	Algemeen beheer	Recreatieve Voorzieningen	Fietspaden	Passantenhaven Wijhe	Alg. dekkingsmiddelen
Baten								
220.300	Rente Belegde Reserves	0,00	25.092,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321.000	Liggelden	1.751,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1.751,50	0,00
321.000	Douchegelden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Staangeld campers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
340.900	Verkopen grond en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
422.900	Bijdragen van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
610.100	Kapitaallasten afschrijvingen	0,00	76.195,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
610.101	Kapitaallasten rente	0,00	23.344,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
622.600	Interne doorberekening	0,00	68.047,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Baten	1.751,50	192.679,92	0,00	0,00	0,00	1.751,50	0,00
	Tussenresultaat	535.892,05	0,00	148.072,82	120.148,60	192.132,14	75.538,49	0,00
600.000	Saldo financieringsfunctie	68.047,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-68.047,52
622.600	Toegerekende rente reserves	25.872,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.872,40
	Resultaat	629.811,97	0,00	148.072,82	120.148,60	192.132,14	75.538,49	-93.919,92
	Dekking:							
422.000	Bijdragen deeln. gemeenten	328.609,00	0,00	103.859,98	65.067,00	147.408,02	12.274,00	0,00
	Totaal bijdragen	328.609,00	0,00	103.859,98	65.067,00	147.408,02	12.274,00	0,00
	Per saldo benodigde mutatie in reserve/voorziening (resultaat minus bijdragen)	301.202,97	0,00	44.212,84	55.081,60	44.724,12	63.264,49	93.919,92

Staat van Investerings 2018

Indelings- begrip 5	Objectnummer	Omschrijving	Kapitaal uitgaven	BJB aansch.wrde	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Cum. norm.afs.	Extra afschrijving	Extra Aflossing	Boekwaarde BJB	Hdg. boekwaarde	Geb. rente	Kapitaal lasten
MVAEO	J73146.0000	Herinrichting passantenhaven Wijhe	8.988,93	8.988,93	0	0	6.112,43	359,56	0	2.876,50	2.516,94	215,74	575,3
MVAEO			8.988,93	8.988,93	0	0	6.112,43	359,56	0	2.876,50	2.516,94	215,74	575,30
MVAM	J70100.0000	199 Bathmen FP mengfunctie	46.479,35	46.479,35	0	0	26.907,44	2.701,81	0	19.571,91	16.870,10	1.467,89	4.169,70
MVAM	J70508.0000	645 (a) Deventer FP mengfunctie	44.788,11	44.788,11	0	0	37.935,93	3.317,44	0	6.852,18	3.534,74	448,82	3.766,26
MVAM	J70509.0000	645 (b) deventer FP mengfunctie	8.506,11	8.506,11	0	0	5.418,71	531,55	0	3.087,40	2.555,85	231,56	763,11
MVAM	J70701.0000	331ged. Deventer recr FP	102.678,00	102.678,00	0	0	84.735,21	8.570,71	0	17.942,79	9.372,08	1.677,65	10.248,36
MVAM	J70710.0000	Lendenpad Deventer recr FP	729,04	729,04	0	0	145,8	29,16	0	583,24	554,08	29,16	58,32
MVAM	J70711.0000	Schipbeekpad Deventer recr FP	11.718,68	11.718,68	0	0	1.406,25	468,75	0	10.312,43	9.843,68	515,62	984,37
MVAM	J70712.0000	Zandweteringspark Deventer recr FP	41.794,33	41.794,33	0	0	6.905,15	1.744,46	0	34.889,18	33.144,72	1.744,46	3.488,92
MVAM	J70713.0000	Gorsseleweg Deventer recr FP	41.950,33	41.950,33	0	0	6.712,04	1.678,01	0	35.238,29	33.560,28	1.761,91	3.439,92
MVAM	J70714.0000	Baarlerhoek Deventer recr FP	42.676,31	42.676,31	0	0	6.828,20	1.707,05	0	35.848,11	34.141,06	1.792,41	3.499,46
MVAM	J70935.0000	478 (a) Heino FP mengfunctie	40.469,93	40.469,93	0	0	31.650,29	2.755,45	0	8.819,64	6.064,19	577,69	3.333,14
MVAM	J70936.0000	478grk. (b) Heino FP mengfunctie	2.410,03	2.410,03	0	0	1.535,29	150,59	0	874,74	724,15	65,61	216,2
MVAM	J70937.0000	478 (c) Heino FP mengfunctie	4.496,51	4.496,51	0	0	2.864,46	280,99	0	1.632,05	1.351,06	122,4	403,39
MVAM	J71128.0000	323 Heino recr FP	14.140,37	14.140,37	0	0	13.210,65	929,72	0	929,72	0	60,9	990,62
MVAM	J71129.0000	325ged. Heino recr FP	12.346,91	12.346,91	0	0	11.355,55	991,36	0	991,36	0	64,93	1.056,29
MVAM	J71138.0000	508ged. Heino recr FP	2.077,86	2.077,86	0	0	1.759,99	153,9	0	317,87	163,97	20,82	174,72
MVAM	J71139.0000	620 Heino recr FP	8.392,25	8.392,25	0	0	7.496,18	896,07	0	896,07	0	58,69	954,76
MVAM	J71319.0000	337ged. (d) Olst FP mengfunctie	43.982,65	43.982,65	0	0	23.083,77	2.378,30	0	20.898,88	18.520,58	1.567,42	3.945,72
MVAM	J71726.0000	207 Raalte FP mengfunctie	16.789,87	16.789,87	0	0	8.811,96	907,89	0	7.977,91	7.070,02	598,34	1.506,23
MVAM	J71733.0000	334ged. (a) Raalte FP mengfunctie	28.256,44	28.256,44	0	0	20.464,44	1.774,86	0	7.792,00	6.017,14	486,22	2.261,08
MVAM	J71734.0000	334ged. (b) Raalte FP mengfunctie	34.804,94	34.804,94	0	0	25.207,16	2.186,18	0	9.597,78	7.411,60	598,9	2.785,08
MVAM	J71741.0000	629 Raalte FP mengfunctie	61.146,88	61.146,88	0	0	56.314,22	4.832,66	0	4.832,66	0	329,59	5.162,25
MVAM	J71930.0000	326 Raalte recr FP	32.987,89	32.987,89	0	0	30.370,78	2.617,11	0	2.617,11	0	196,28	2.813,39
MVAM	J71932.0000	331ged. Raalte recr FP	62.325,08	62.325,08	0	0	55.701,57	3.231,77	0	6.623,51	3.391,74	327,86	3.559,63
MVAM	J71942.0000	Zonnenbergdijk Raalte recr FP	4.769,80	4.769,80	0	0	788,06	199,09	0	3.981,74	3.782,65	199,09	398,18
MVAM	J71943.0000	Kanaaldijk Noord Raalte recr FP	22.654,98	22.654,98	0	0	2.718,60	906,2	0	19.936,38	19.030,18	996,82	1.903,02
MVAM	J72120.0000	516 Wijhe recr FP	20.273,54	20.273,54	0	0	18.639,28	1.634,26	0	1.634,26	0	107,04	1.741,30
MVAM	J72121.0000	542ged. (a) Wijhe recr FP	10.734,17	10.734,17	0	0	9.868,89	865,28	0	865,28	0	56,68	921,96
MVAM	J72122.0000	542ged. (b) Wijhe recr FP	4.937,58	4.937,58	0	0	4.539,56	398,02	0	398,02	0	26,07	424,09
MVAM	J72123.0000	627 Wijhe recr FP	30.293,76	30.293,76	0	0	28.294,40	1.999,36	0	1.999,36	0	124,76	2.124,12
MVAM	J72125.0000	943 Oene-Welsum Wijhe recr FP	10.500,00	10.500,00	0	0	1.260,00	420	0	9.240,00	8.820,00	554,4	974,4
MVAM	J72303.0000	347 FP Lettele voetpad	22.775,88	22.775,88	0	0	5.287,49	742,23	0	17.488,39	16.746,16	865,68	1.607,91
MVAM			832.887,58	832.887,58	0	0	538.217,32	52.000,23	0	294.670,26	242.670,03	17.675,67	69.675,90
MVAM	J72744.0000	Fietsnetwerk	75.467,18	75.467,18	0	0	67.920,46	7.546,72	0	7.546,72	0	566	8.112,72
MVAM	J73345.0000	Wandelnetwerk	162.890,86	162.890,86	0	0	65.156,35	16.289,09	0	97.734,51	81.445,42	4.886,73	21.175,82
MVAM			238.358,04	238.358,04	0	0	133.076,81	23.835,81	0	105.281,23	81.445,42	5.452,73	29.288,54
Totaal			1.080.234,55	1.080.234,55	0	0	677.406,56	76.195,60	0	402.827,99	326.632,39	23.344,14	99.539,74

Staat van de opgenomen langlopende geldleningen 2018

Nr.	Oorspronkelijk bedrag geldlening	Datum en nr. besluit van raad en goedkeuring	O,S of R	Jaar van de laatste aflossing	Rente-percentage	Restant-bedrag v.d. geldlening per 1-1-2018	Bedrag van de in 2018 opgenomen geldlening	Rente bij aflossing	Reguliere rente	Overlopende rente	Totale rente	Betaalde agio i.v.m. vervroegde aflossing	Bedrag van het aflossingsbestanddeel in 2018	Restant-bedrag v.d. geldlening
1	181.512,09	09-09-93 24-09-93 WFB 93/4532 40.0081392	S	2018	6,82%	14.345,62	0,00	0,00	978,37	-163,06	815,31	0,00	14.345,62	0,00
2	226.890,11	11-01-96 40.0084823	S	2021	6,55%	36.302,40	0,00	1.585,20	2.377,81	-2.130,12	1.832,89	2.101,99	36.302,40	0,00
3	226.890,11	01-08-97 40.0086980	S	2022	6,24%	75.981,40	0,00	1.518,29	4.741,24	-1.975,52	4.284,01	8.867,70	75.981,40	0,00
4	150.000,00	27-07-06 40.102151	S	2031	4,95%	105.158,52	0,00	1.258,39	5.205,35	-1.483,17	4.980,57	30.881,35	105.158,52	0,00
5	300.000,00	18-9-14 40.109321	S	2039	2,95%	274.412,23	0,00	1.737,30	8.095,16	-2.023,79	7.808,67	54.911,83	274.412,23	0,00
					Totalen	506.200,17	0,00	6.099,18	21.397,93	-7.775,66	19.721,45	96.762,87	506.200,17	0,00

Staat van reserves 2018

1	2	3	4	5	6	7	8
Naam reserve	Boekwaarde 1-1-2018	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2017	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2018	Voorgestelde resultaat- bestemming 2018
Algemeen:							
Algemene reserve	294.537	11.754	46.492	-686		259.113	-138.133
Bestemmingsreserve:							
Reserve exploitatie en onderhoud voorzieningen	196.877	11.242	3.000	84.164		289.282	-94.130
Reserve groot onderhoud fietspaden	69.734	18.842		2.182		90.758	-35.413
Totaal	561.148	41.837	49.492	85.659	0	639.154	-267.676

BIJLAGE I

BEREKENING EXPLOITATIESALDO FIETSPADEN 2018

Kapitaallasten

Afschrijving	52.000,23
Rente	<u>17.675,67</u>
Subtotaal	69.675,90

Onderhoudskosten

Onderhoud fietspaden	83.286,49
Groot onderhoud fietspaden en bebording	<u>37.829,08</u>
Subtotaal	121.115,57

Overige lasten

Waterschapslasten	1.223,67
Huur grond fietspad 't Nijenhuis	117,00
Storting in reserve groot onderhoud	<u>15.965,00</u>
Subtotaal	17.305,67

Totaal lasten fietspaden **208.097,14**

Dekking

Onttrekking aan algemene reserve	25.276,00
Bijdrage van gemeenten obv begroting 2018	<u>147.408,02</u>

Totaal baten fietspaden **172.684,02**

Nadelig exploitatiesaldo door uitgevoerd groot onderhoud **-35.413,12**

Onttrekken aan reserve Groot onderhoud fietspaden **-35.413,12**

BIJLAGE II

BEREKENING EXPLOITATIESALDO RECREATIEVE VOORZIENINGEN 2018

Investerings Fietsnetwerk Salland	Marketing en promotie SBT	Fietsnetwerk RGS	Totaal
Geraamde investeringskosten	92.438,00	349.225,00	441.663,00
Geraamde subsidies/bijdragen	64.707,00	244.457,00	149.981,47
Geraamde investeringskosten SBT en RGS	27.731,00	104.768,00	291.681,53
Investerings 2007	4.070,04	22.628,09	26.698,13
Investerings 2008	41.176,70	228.929,17	270.105,87
Totaal investeringen	45.246,74	251.557,26	296.804,00
Verwachte subsidiebijdragen 70%	31.672,72	176.090,08	207.762,80
Enmalige kostenverdeling	13.574,02		
- Waarvan ten laste van gemeente Deventer	8.709,37		
- Waarvan ten laste van gemeente Olst-Wijhe	1.551,10		
- Waarvan ten laste van gemeente Raalte	3.313,55		
Te activeren en af te schrijven in 10 jaar		75.467,18	
Investerings Wandelnetwerk Salland			
Investering 2013		496.890,86	
Bijdragen gemeenten	120.000,00		
Subsidie provincie via pMJP-programma gemeenten	120.000,00		
Aanvullende subsidie provincie (voorschot 90%)	84.600,00		
Restant aanvullende subsidie provincie (10%)	9.400,00		
	334.000,00	334.000,00	
Totaal investering (te activeren en af te schrijven in 10 jaar)		162.890,86	
Per jaar			16.289,09
Berekening exploitatiesaldo			
	Specificatie lasten 2018	Subtotalen	Lasten 2018
Kapitaallasten			
Fietsnetwerk Salland			
Afschrijving geschiedt lineair in 10 jaar			
Afschrijving 2018	7.546,72		
Rente 2018	566,00		
Subtotaal	8.112,72	8.112,72	
Wandelnetwerk Salland			
Afschrijving geschiedt lineair in 10 jaar			
Afschrijving 2018	16.289,09		
Rente 2018	4.886,73		
Subtotaal	21.175,82	21.175,82	
Totaal kapitaallasten			29.288,54

Onderhoudskosten**a Fietsnetwerk Salland**

Onderhoud fietsnetwerk	4.968,26	
Licentiekosten Routebeheer.net	<u>3.224,35</u>	
Subtotaal	8.192,61	8.192,61

b Wandelnetwerk Salland

Onderhoud wandelnetwerk	<u>30.063,65</u>	
Subtotaal	30.063,65	30.063,65

c Kanovoorzieningen

c1 Schipbeek	0,00	
c2 Overijssels Kanaal	0,00	
c3 Overige kanovoorzieningen	<u>1.163,78</u>	
Subtotaal	1.163,78	1.163,78

d Overige recreatieve voorzieningen

Onderhoud overige voorzieningen	<u>10.370,87</u>	
Subtotaal	10.370,87	10.370,87

Totaal onderhoudskosten 49.790,91

Kosten afronding project Kwalitetsimpuls Routenetwerken 41069,15 **41.069,15**

Totaal lasten recreatieve voorzieningen **120.148,60**

Dekking

Onttrekking aan reserve Exploitatie en onderhoud voorzieningen	3.000,00
Onttrekking aan Algemene reserve	17.707,00
Bijdrage van gemeenten obv begroting 2018	<u>65.067,00</u>

Totaal baten recreatieve voorzieningen **85.774,00**

Nadelig exploitatiesaldo **-34.374,60**

Onttrekken aan reserve Exploitatie en onderhoud voorzieningen **-34.374,60**

BIJLAGE III

BEREKENING EXPLOITATIESALDO PASSANTENHAVEN WIJHE 2018

Investerings Passantenhaven Wijhe	Bedrag
Totaal kosten t/m 1989	337.684,11
Kosten baggeren en herinrichting 2000/2001	113.719,15
Waarvan in voorgaande jaren gedeclareerd etc.	15.934,98
Projectkosten 2000/2001	97.784,17
Bijdrage provincie in deze kosten	48.892,08
Ten laste van Recreatiegemeenschap Salland gebleven	48.892,09
Waarvan baggeren en herstel schade	39.903,16
Waarvan herinrichting en verbetering	8.988,93
Afschrijving 2001 t/m 2017	6.112,43
Saldo per 1 januari 2018	2.876,50
Afschrijving 2018	359,56
Saldo per 31 december 2018	2.516,94

Berekening exploitatiesaldo	Specificatie lasten 2018	Lasten 2018
Kapitaallasten		
Afschrijving geschiedt lineair in 25 jaar		
a Investerings na 2000:		
a1 Afschrijving	359,56	
a2 Rente	215,74	
Subtotaal	575,30	575,30
Inhuur havenmeester		
Inhuur voormalige havenmeester 2017-2018	5.000,00	5.000,00
Onderhoudskosten		
Onderhoud haven en camperplaatsen (incidenteel)	585,96	
Subtotaal	585,96	585,96
Eénmalige kosten i.v.m. overdracht haven aan Olst-Wijhe		
Herstellen oeverbescherming	1.050,00	
Verwijderen slib haven	3.810,00	
Waterdieptemeting	980,00	
Onderzoek kwaliteit waterbodem	4.106,40	
	9.946,40	9.946,40
Groot onderhoud		
Bijdrage voor uit te voeren baggerwerkzaamheden door Olst-Wijhe	60.000,00	60.000,00
Overige exploitatiekosten		
a Verzekeringen en belastingen:	329,36	
b Watergebruik	282,95	
c Electriciteitsgebruik	376,33	
d Vergoeding gebruik staatseigendommen	193,69	
Subtotaal	1.182,33	1.182,33
Totaal lasten passantenhaven		77.289,99

Berekening exploitatiesaldo	Bruto opbrengst (incl. BTW)	Netto opbrengst (excl. BTW)	Inkomsten 2018
Dekking			
Exploitatie-inkomsten			
<i>Vaste ligplaatsen in haven</i>	1.819,31	1.503,57	
<i>Extra ontvangsten tijdelijk gebruik ligplaatsen</i>	0,00	0,00	
Totaal liggelden	1.819,31	1.503,57	1.503,57
Liggeld horecaboot	300,00	247,93	247,93
Onttrekking aan algemene reserve	3.509,00		
Bijdrage van gemeenten obv begroting 2018	12.274,00		
		15.783,00	
Totaal baten passantenhaven			17.534,51
Nadelig exploitatiesaldo			-59.755,48
Onttrekken aan reserve Exploitatie en onderhoud voorzieningen			-59.755,48