Plassenschap
Loosdrecht e.o.



(ONTWERP) JAARVERSLAG EN JAARREKENING 2017 PLASSENSCHAP LOOSDRECHT E.O.

Het Plassenschap Loosdrecht e.o. behartigt de belangen van de openluchtrecreatie, natuur- en landschapsbescherming en is nautisch beheerder van het openbare water in het Loosdrechts plassengebied.

INHOUDSOPGAVE

Inhoud

Voorwoord _____ 1

1 Jaarverslag _____ 3

2 Paragrafen _____ 10

3 Jaarrekening _____ 18

4 Wet Normering Topinkomens _____ 29

Bijlagen _____ 31

Voorwoord

JAARVERSLAG EN JAARREKENING

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening van het Plassenschap Loosdrecht e.o. over het jaar 2017.

SAMENVATTING

In 2017 is een programmaplanning gemaakt voor het vernieuwen van de beschoeiingen van vaarwegen en recreatieterreinen en -eilanden voor de periode 2016-2027. Met de uitvoering van het project aanleg oeververstersking 's Gravelandsevaart is in 2017 gestart. In de komende jaren volgen nog veel meer beschoeiingsprojecten.

In 2017 heeft het Plassenschap het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen ondertekend. Voor de jaren 2017-2028 zal het Plassenschap zich inspannen om in totaal € 906.000 bij te dragen aan het uitvoeringsprogramma dat behoort bij het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen. Het gros van deze investering (€ 837.000) gaat naar het oplossen van het baggerprobleem in de Loosdrechtse Plassen. Vooruitlopend op het uitvoeringsprogramma heeft het Plassenschap initiatief genomen voor het Proefproject Legakkerherstel, een proef waarmee in 2017 veel ervaring is opgedaan door het gebruik van bagger als bouwstof voor het herstel van twee schapsakkers. Hiermee levert het Plassenschap een flinke bijdrage aan de ontwikkeling van het Plassengebied.

De jaarrekening 2017 sluit met een positief resultaat van € 334.600. Ten opzichte van de begrotingswijziging 2017 is minder uitgegeven aan personeelskosten en aan onderhoud kapitaalgoederen. Het eerste heeft betrekking op de inzet van personeel van RMN. Het tweede heeft betrekking op de uitgaven voor het Proefproject Legakkerherstel. Zowel de uitgaven als de opbrengsten zijn uitgesteld. Het positieve rekeningresultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve van het Plassenschap.

LEESWIJZER

Het eerste hoofdstuk betreft de programmaverantwoording 2017. In dit hoofdstuk worden de belangrijkste ontwikkelingen in het jaar 2017 toegelicht. Hoofdstuk twee bevat de paragrafen, die nader ingaan op risico's en weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering en bedrijfsvoering. Het derde hoofdstuk geeft een beeld van de financiële positie van het schap. Hoofdstuk vier gaat over de balanspositie. Hoofdstuk vijf is gewijd aan de Wet Normering Topinkomens. Als laatste zijn de bijlagen opgenomen.

VOORWOORD

Opgemaakt door het dagelijks bestuur bij besluit van 4 april 2018 en vastgesteld in de openbare vergadering van de Plassenraad van 28 juni 2018.

Dhr. F. Ossel
Voorzitter

Mw. S. Stolwijk
Secretaris

1 Jaarverslag

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

Het Plassenschap Loosdrecht e.o. behartigt de belangen van openluchtrecreatie en natuur- en landschap in het Loosdrechtse plassengebied. Het takenpakket bestaat ui het ontwikkelen, beheren en onderhouden van recreatieve voorzieningen rond de Loosdrechtse plassen, in de Kievitsbuurten en in het veenweidegebied van de gemeente Stichtse Vecht. Veel recreatieve voorzieningen zijn in eigendom van het Plassenschap. Hiertoe behoren recreatie-eilanden en -terreinen, parkeer- en aanlegvoorzieningen, wandel-, fiets- en vaarverbindingen met kunstwerken (sluizen, bruggen). Het Plassenschap is nautisch beheerder (het regelen van het scheepvaartverkeer) en voert een aantal verordeningen uit die de kwaliteit van het plassengebied bewaken.

Voortdurend is er oog voor een realistische balans tussen kosten en baten. Niet alle voorzieningen leveren ook baten op. Soms is dat niet mogelijk of zelfs ongewenst. Baten komen uit (erf)pacht, opstal, verhuur, sluistarieven en tarieven die betaald worden voor ontheffing verlening. Deze baten wegen niet op tegen de kosten die het schap maakt voor het onderhouden van recreatieterreinen, legakkers, sluizen, vaarwegen, kades, paden, routestructuren, etc. Het tekort wordt betaald door de deelnemers.

Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen (OVP) en uitvoeringsprogramma

De opgaven in het gebied zijn omvangrijk. Het Plassenschap heeft er voor gekozen om niet zelf een ontwikkelplan op te stellen. Het Loosdrechts plassengebied functioneert immers in een groter geografisch geheel en er spelen meer belangen dan de openluchtrecreatie. Om tot resultaten en oplossingen te komen richt het Plassenschap zich op een gebiedsgerichte samenwerking met integrale planvorming en goede procesregie. Samen met een groot aantal belanghebbende publieke en private partijen (21 in totaal) is op 6 december 2017 het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen getekend. In dit gebiedsakkoord zijn de afspraken vastgelegd over de gezamenlijke ambities, de financiering, de gewenste resultaten, de organisatie en de aanpak voor de planvorming en uitvoering van opgaven. Bij het gebiedsakkoord hoort een uitvoeringsprogramma waarbij het Plassenschap zich, net als elk van de samenwerkende partijen, zal inspannen zijn taak uit te voeren en zijn bevoegdheden in te zetten teneinde de doelstellingen te realiseren. De uitvoering van het gebiedsakkoord is een forse uitdaging die circa tien jaar in beslag zal nemen. De totale kosten voor de uitvoering zijn geraamd op ruim 77 miljoen. Het Plassenschap draagt daar ruim 9 ton aan bij.

In 2017 heeft het Plassenschap meegewerkt aan de gezamenlijke voorbereiding van een aantal uit te voeren maatregelen uit het uitvoeringsprogramma waaronder het oplossen van het baggerprobleem, de toekomstvisie Kievitsbuurten, nieuwe vaarroutes en de aanleg van nieuwe eilanden.

Proefproject Legakkerherstel

Vooruitlopend op het gebiedsakkoord heeft het Plassenschap opdracht gegeven voor de uitvoering van het Proefproject Legakkerherstel waarbij kennis wordt opgedaan op welke wijze het best met bagger uit de plassen legakkers kunnen worden hersteld. Hiertoe hebben de provincies Noord-Holland en Utrecht, de gemeenten Stichtse Vecht en Wijdemeren, het Waterschap AVG en het Plassenschap samen met ondernemers en bewoners overeenstemming bereikt. Alle partijen leveren een financiële bijdrage.

1 JAARVERSLAG

Belangrijk is dat ook particuliere partijen, bestaande uit aanwonenden en ondernemers aan de Eerste Plas, € 75.000 beschikbaar hebben gesteld, waarmee het belang van deze pilot voor het gebied wordt onderstreept.

De gebaggerde locaties bevinden zich in de 1e en 5e Loosdrechtse Plas. De locaties waar legakkers worden hersteld en aangelegd bevinden zich langs de Muyeveldsche Wetering in de Zuidelijke Kievitsbuurt. De herstelde legakker langs de Muyeveldsche Wetering is gemiddeld 6 meter breed en 250 meter lang en heeft aan beide weerszijden een rietoever van 4 meter breed. Bij de Zuidelijke Kievitsbuurt is de legakker gemiddeld 6 meter breed en 180 meter lang. De nieuwe legakkers worden als landstukken opgebouwd van zinkstukken van wilgentenen. Het landstuk wordt gevuld met het uit de plas gebaggerde veenslib. Met deze werkwijze worden de problemen van het overvloedige veenslib in de plassen en de problemen waar de legakkers mee te maken hebben aangepakt.

In de periodes 2017-2020 en 2018-2021 (onderhoudsfase en vegetatiebeheer voor de opdrachtnemer) moeten de rietoevers van beide herstelde legakkers zich ontwikkelen tot een stabiele oever die middels (riet)vegetatie een natuurlijke bescherming tegen afslag heeft.

De totale kosten van dit project zijn geraamd op 1,5 miljoen waarvan € 75.000 ten laste van het Plassenschap komt.

Baggeropgave langs de Veendijk (BELP)

In een overeenkomst (het zgn. Addendum bij de samenwerkingsovereenkomst over het Proefproject) met de Bewonersvereniging Loosdrechtse Plassen (BELP) is vastgelegd dat het Plassenschap ervoor zorgt dat alle percelen langs de Veendijk en de eerste drie particuliere percelen aan de Oud Loosdrechtsedijk worden gebaggerd. Afgesproken is dat er uiterlijk in april 2018 gebaggerd is tot 100 meter uit de oever en tot een diepte van minimaal 1,5 meter onder de waterlijn. Gedurende de uitvoering van het Proefproject bleek er echter (veel) meer veenslib aanwezig en van een andere kwaliteit dan nodig was voor de uitvoering van het Proefproject. Gevolg was de start van dit nieuwe project.

Uit het waterbodemonderzoek dat voor aanvang van de baggerwerkzaamheden heeft plaatsgevonden bleek dat er in totaal ruim 10.000 m^3 altijd toepasbaar (ofwel schoon) veenslib langs de Veendijk aanwezig was. Dit slib is in zijn geheel toegepast in de vooroever van de legakker uit de 1^e fase van het Proefproject en aanvullend in een nieuwe rietoever langs een akker ten noorden van de legakker uit de 1^e fase van het Proefproject. Voor het minder schone slib (ca. 15.000 m^3) zijn in 2017 verschillende oplossingsrichtingen verkend, maar er is nog geen oplossing gevonden. Hier wordt in 2018 verder aan gewerkt.

Gemeenschappelijke regeling Plassenschap Loosdrecht

Als gevolg van de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) per 1 januari 2015, is de deelnemers in 2017 een voorstel voorgelegd om de gemeenschappelijke regeling (GR) Plassenschap Loosdrecht e.o. te wijzigen. Naast de noodzakelijk ‘technische’ aanpassingen is tevens voorgesteld om de bestuurlijke slagvaardigheid te vergroten door de omvang van het algemeen bestuur (AB oftewel de Plassenraad) te verkleinen. Met het voorstel om het aantal AB-leden terug te brengen tot twee leden per deelnemer, dus in totaal tien, kon de gemeenteraad van Wijdemeren niet instemmen. Omdat een

1 JAARVERSLAG

wijziging van de GR alleen doorgang kan vinden indien alle deelnemers daarmee instemmen, kon deze wijziging geen doorgang vinden. In 2018 komt er een nieuw voorstel voor wijziging van de GR die opnieuw aan de deelnemers zal worden voorgelegd.

Verbeteren en actualiseren van schapsregelgeving

In januari 2017 is besloten tot verbeteren en actualiseren van de schapsregelgeving en de handhavingsprocedures. Door de schapsregelgeving te actualiseren en te vereenvoudigen kan het handhaven van de schapsregelgeving verbeteren en daarmee kan de aantrekkelijkheid en veiligheid van het recreatiegebied worden vergroot. In 2017 heeft de Plassenraad ingestemd met het voorstel voor een nieuwe Verordening Plassenschap Loosdrecht waarin de regels uit de volgende regelingen zijn samengevoegd en geactualiseerd: Verordening Bescherming Plassengebied, Verordening De Strook Plassenschap Loosdrecht e.o. 2002, Eilandverordening Plassenschap Loosdrecht e.o. 2002 en deGebruiksregels voor de recreatieterreinen van het Plassenschap Loosdrecht e.o. gelegen in Breukelen. Deze nieuwe verordening is voor instemming aan de deelnemers gestuurd. Als alle deelnemers hebben ingestemd kan de nieuwe verordening worden vastgesteld en na publicatie per 1 april 2018 in werking treden.

Na overleg met de gemeente Wijdemeren heeft de Plassenraad ingestemd met het voorstel om de Woonschepenverordening per 1 januari 2019 in te trekken. Dit betekent dat ook het ontheffingensysteem van het schap voor de woonschepen komt te vervallen, en regulering van de woonschepen alleen nog plaatsvindt middels het bestemmingsplan. De gemeente Wijdemeren neemt alle ligplaatsen waar het Plassenschap een woonschipontheffing voor heeft verleend, middels een reparatiebestemmingsplan, op in het nieuwe bestemmingsplan Plassengebied. Medio 2018 zullen alle door het schap verleende woonschipontheffingen moeten zijn ondergebracht in de omgevingsvergunning. Omdat de tarieven voor het verlenen van ontheffingen kostendekkend waren zijn er geen financiële consequenties voor het schap.

Het Plassenschap zal als nautisch beheerder voor het transport van de woonschepen over water en de passage door de Mijndense sluis ook na 2019 de benodigde toestemming moeten blijven verlenen.

Routebureau

In 2017 is besloten dat het Plassenschap per 1 januari 2018 opdrachtgever wordt van het Routebureau Utrecht. Beheer en ontwikkeling van routenetwerken evenals de gezamenlijke informatievoorziening en marketing, loopt via het Routebureau.

Ook het grondgebied van de gemeente Wijdemeren dat in Noord-Holland ligt, valt onder het Routebureau. Dit betreft het Sloepennetwerk. De andere routes (o.a. wandel- en fietsnetwerk) in deze gemeente worden beheerd (en betaald) via de regio Gooi en Vechtstreek.

De jaarlijkse bijdrage, die door het schap aan het routebureau moet worden betaald, bedraagt ten hoogste € 24.100.

1 JAARVERSLAG

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

PRODUCT	TOELICHTING
1. Terreinen Veenweidegebied	*Algemeen* De terreinen in het veenweidegebied (Bosdijk, De Geer, Zwaan, De Aa en Oukoperdijk) zijn toegankelijk van zonsopgang tot zonsondergang. De terreinen zijn geschikt als rustpunt voor wandelaars en fietsers. Het verder recreatief ontwikkelen van deze terreinen om daarmee een deel van de beheerkosten te financieren is niet mogelijk binnen de huidige ruimtelijke regelgeving. *Bosdijk* Een initiatief voor de komst van kleinschalige verblijfsrecreatie met publieke horeca op de Bosdijk heeft geen draagvlak gekregen bij de gemeenteraad van Stichtse Vecht. In 2018 zal er met de gemeente en omwonenden verder worden gesproken over ontwikkelingen die wel wenselijk zijn. Op de landterreinen van het schap zijn de essen in 2017 ernstig aangetast door essentaksterfte. Een groot deel van de essen had reeds te lijden van de bastwoekerziekte. Hierdoor was en is het nog steeds noodzakelijk veel essen te kappen en af te voeren en deze te vervangen door andersoortig groen. Dit heeft grote financiële gevolgen voor het onderhoudsbudget van het schap. *Zwaan* De plas Zwaan heeft een beperkte functie als visplas en als rustpunt voor de langskomende automobilist. Eigendomsoverdracht is tot op heden niet mogelijk gebleken. Onderzocht wordt of het verondiepen van de plas mogelijk is. Aan de beschoeiing aan de oostzijde hebben noodreparaties plaatsgevonden.
2. De Strook	Het recreatieterrein De Strook is het door recreanten meest gebruikte schapsterrein. Er loopt een wandelroute over het terrein. In 2017 heeft op het terrein regulier onderhoud plaatsgevonden. Zoals ieder jaar wordt het zwemwater en het strand gecontroleerd door de provincie Noord-Holland. Ook de speeltoestellen zijn zoals ieder jaar gekeurd en getoetst. Het toezichtgebouw is wederom verhuurd voor gebruik door de Waterskiclub Loosdrecht.
3. Eilanden en aanlegplaatsen	Ook in 2017 heeft snoei plaatsgevonden op diverse eilanden. Er zijn voornamelijk werkpaden gemaakt om het riet beter te laten groeien en voor beter onderhoud. Dit is gunstig voor de Grote Karekiet. Ter compensatie zijn struikvormers aangeplant. Op eiland Meent is in 2017 zichtwerk uitgevoerd. Dit werk bestond uit het snoeien van struiken ten behoeve van doorzichten en het egaliseren, bemesten en inzaaien van de gazons, zodat er voor het nieuwe recreatieseizoen een goede grasmat aanwezig is. In de havenkom is het zwemwater helaas als slecht beoordeeld door Noord-Holland. In samenspraak met Waternet wordt gezocht naar oplossingen om de waterkwaliteit te verbeteren.

1 JAARVERSLAG

PRODUCT	TOELICHTING
4. Legakkers	Ook in 2017 is ongeveer een zesde deel van de eilanden in de Zuidelijke Kievitsbuurt, in beheer bij het Plassenschap, gesnoeid volgens een vast onderhoudsprogramma.
5. Nautisch- en vaarwegbeheer	Het Plassenschap is nautisch beheerder voor het openbaar toegankelijke water binnen het Plassengebied. Dit houdt in dat het Plassenschap bevoegd is, ten behoeve van de vlotte en veilige doorvaart van het scheepvaartverkeer op de Loosdrechtse plassen, verkeersbesluiten te nemen en om verkeerstekens te plaatsen. In het Besluit Motorboten wordt o.m. de (ontheffing van) de maximum snelheden en de toegankelijkheid van kwetsbare gebieden voor motorvaartuigen geregeld. Het Plassenschap is vaarwegbeheerder van de Westelijke en Oostelijke Drecht en de 's-Gravelandsevaart. Het Plassenschap dient er voor te zorgen dat deze hoofdvaarroute door het Plassengebied vrij toegankelijk blijft. Voor de bestrijding van de Cabomba (een plaagplant die hele watergangen kan dichtgroeien) hebben het Plassenschap en de gemeente Wijdemeren een burgerinitiatief ondersteund. De bestrijding van exoten, waaronder de Cabomba wordt als apart project binnen het uitvoeringsprogramma opgepakt met als trekker de provincie Noord-Holland. Totdat er besloten is over een gezamenlijke aanpak zorgt het Plassenschap voor het maaien van de overmatige waterplanten in de vaarwegen waarvoor het Plassenschap verantwoordelijk is.
6. Organisatie	Het Plassenschap is een gemeenschappelijke regeling tussen 2 provincies en 3 gemeenten. Er is een algemeen bestuur (de Plassenraad) met 18 leden en een dagelijks bestuur met 5 leden en een voorzitter. De Plassenraad heeft in 2017 3 x vergaderd en het dagelijks bestuur 6 x. Op 12 mei 2017 heeft de heer M. Smit afscheid genomen als burgemeester van Wijdemeren en daarmee eindigde eveneens zijn functie als voorzitter van het Plassenschap. De Plassenraad heeft op 14 juni 2017 de nieuwe burgemeester van Wijdemeren, de heer F. Ossel als nieuwe voorzitter benoemd. Belangrijkste onderwerpen in 2017 zijn de wijziging van de GR van het Plassenschap, het Proefproject Legakkerherstel, de baggeropgave langs de Veendijk, de deelname aan het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen en de nieuwe Verordening Plassenschap Loosdrecht.

PRODUCT	TOELICHTING
7. Diversen	*Mijnden* Met terugwerkende kracht zal er vanaf 1 januari 2017 een nieuwe erfpacht canon door het recreatiecentrum Mijnden betaald gaan worden. Om te komen tot een nieuwe erfpachtovereenkomst is er in 2017 gezamenlijk opdracht verstrekt voor het opstellen van een taxatierapport dat de basis moet zijn voor de nieuwe overeenkomst. *Vuilnisophaaldienst* Het Plassenschap zorgt voor het ophalen van afval van de recreatieterreinen en –eilanden en huisvuil bij de recreatiewoningen op de legakkers in het recreatieseizoen.

Evenementen

De Loosdrechtse Plassen werden in 2017 gebruikt voor een aantal jaarlijks terugkerende evenementen, waaronder het Dijkfestival (september), de Vechtse Vaarparade (september) en Ere de Gondelvaart (augustus). De Raaisluis werd opengesteld voor de Trompboatraces in oktober. Daarnaast hebben een aantal (7) kleine activiteiten plaats gevonden in en om de plassen.

Het terrein Bosdijk wordt qua evenementen met name ingezet voor het houden van jachthondentrainingen en wedstrijden, hier is ook in 2017 door meerdere organisaties (3) gebruik van gemaakt.

Al met al bedienen we met de evenementen meer dan 5500 bezoekers/deelnemers die via sportieve, muzikale en/of culturele evenementen gebruik maken van de eilanden, het water en de landterreinen van het Plassenschap Loosdrecht.

WAT HEEFT HET GEKOST?

OMSCHRIJVING LASTEN	REKENING 2016	BEGROTING 2017	BEGROTING 2017 NA WIJZIGING	REKENING 2017
Salarissen, personeelskosten en diensten van derden	812.300	914.200	914.200	840.500
Afschrijvingen en rente	395.300	555.700	388.600	373.500
Onderhoud kapitaalgoederen	461.600	383.500	1.495.600	1.537.100
Overige kosten	613.900	374.100	463.000	433.300
Totaal lasten	**2.283.100**	**2.227.500**	**3.261.400**	**3.184.400**

OMSCHRIJVING BATEN	REKENING 2016	BEGROTING 2017	BEGROTING 2017 NA WIJZIGING	REKENING 2017
Opbrengsten van eigendommen	323.600	289.200	273.600	252.400
Rechten	289.300	278.100	278.100	292.200

1 JAARVERSLAG

OMSCHRIJVING BATEN	REKENING 2016	BEGROTING 2017	BEGROTING 2017 NA WIJZIGING	REKENING 2017
Overige inkomsten	69.000	92.000	1.164.000	1.105.700
Transparantie BTW	273.200	241.200	241.200	426.200
Deelnemersbijdragen	1.306.400	1.306.400	1.306.400	1.306.400
Totaal baten	**2.261.500**	**2.206.900**	**3.263.300**	**3.383.000**
Resultaat voor bestemming (positief saldo is een tekort)	**21.600**	**20.600**	**-1.900**	**-198.600**
AF: Mutaties reserves	331.400	112.700	238.300	136.000
Positief resultaat	**309.900**	**92.100**	**240.200**	**334.600**

DEELNEMERSBIJDRAGEN	BEGROTING 2017	REKENING 2017
Deelnemersbijdragen incl. BTW	**1.547.600**	**1.732.600**
Deelnemersbijdragen excl. BTW	**1.306.400**	**1.306.400**
Transparantie BTW	**241.200**	**426.200**
Reguliere bijdrage		
Gemeente Utrecht (vast)	*165.300*	*165.300*
Provincie Utrecht (14,74%)	*168.200*	*168.200*
Provincie Noord-Holland (33,58%)	*383.200*	*383.200*
Gemeente Wijdemeren (31,32%)	*357.400*	*357.400*
Gemeente Stichtse Vecht (20,36%)	*232.300*	*232.300*

2 Paragrafen

LOKALE HEFFINGEN

Het Plassenschap Loosdrecht e.o. verleent ontheffing van een aantal verboden die zijn opgenomen in de Verordening Bescherming Plassengebied, Eilandverordening, Strookverordening, Voorrangsregeling Mijndense Sluis, Woonschepenverordening en het Besluit Motorboten. De tarieventabel wordt jaarlijks aangepast. De belangrijkste rechten, die worden geheven in het Loosdrechts plassengebied betreffen:

LOKALE HEFFINGEN	BEGROTING 2017	REKENING 2017
Jaarontheffingen snelvaren	261.700	264.100
Dagontheffingen snelvaren	8.400	7.100
Wachtlijst motorbootontheffing	0	2.700
Overige ontheffingen	8.000	18.300
Totaal	**278.100**	**292.200**

Snelvaren particulieren (jaar, dag en wachtlijst)

De ontheffingen om te kunnen snelvaren op de 1e t/m 4e plas en de waterskibaan op de 5e plas worden verleend op grond van het Besluit Motorboten. Momenteel worden maximaal 800 ontheffingen verleend aan natuurlijke personen die in het bezit zijn van een vaarbewijs, tevens werden circa 30 ontheffingen verleend aan bedrijven en verenigingen voor het kunnen proefvaren, het geven van waterskilessen en het begeleiden van zeilwedstrijden. Het tarief bedroeg in 2017 € 317 (2016 € 314). Om op de wachtlijst te staan wordt jaarlijks een bedrag gevraagd van € 14. Voor het incidenteel snelvaren worden dagontheffingen verkocht tegen een tarief van € 40. Deze dagontheffingen zijn via de website van Recreatie Midden-Nederland te koop.

INVESTERINGEN

In 2017 zijn investeringen gedaan voor het vervangen van beschoeiingen. Daarnaast zijn er investeringen gedaan in vervoermiddelen, parkeerbokken en afvalbakken en onderzoek. Zie onderstaande tabel voor een nadere uitsplitsing.

INVESTERING	AANSCHAFWAARDE
Beschoeiingen (MA)	
s Gravelandse Vaart	20.868
Veenweide gebied	69.035
Westelijke Drecht	229.409
Vervoermiddelen (Ec)	
Boston Wahler 80 pk buitenboord motor	30.040
Plassenschap 6 ramen / boegschroef	12.021
Overige materiele vaste activa (MA)	
Bosdijk parkeerbokken	8.768

2 PARAGRAFEN

INVESTERING	AANSCHAFWAARDE
Bosdijk afvalbakken	11.798
Onderzoek	
Eilanden beschoeiingen	5.335
Totaal investeringen (per saldo)	**387.274**

WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin het Plassenschap Loosdrecht e.o. in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat de uitvoering van het programma onder druk komt te staan. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit (zijnde de middelen waarover het schap kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten.

De weerstandscapaciteit is opgebouwd uit het beschikbaar weerstandsvermogen. Dit weerstandsvermogen wordt gevormd door de algemene reserve, de eventuele stille reserves en de bestemmingsreserves.

Algemene reserve

Het batige saldo wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Het is de bevoegdheid van het bestuur om te bepalen hoe zij de algemene reserve wil aanwenden. In 2017 heeft het bestuur besloten om gelden om te zetten in bestemmingsreserves voor de uitvoering van het gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen. De algemene reserve bedraagt per ultimo 2017 € 587.900 (na resultaatbestemming).

Stille reserves

De stille reserves zijn bezittingen, die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en die direct verkoopbaar zijn. Wij hebben geen inventarisatie gemaakt van de eventueel aanwezige stille reserves.

Dekkingsreserves kapitaallasten

Dit zijn dekkingsmiddelen van de afschrijvingslasten. Er is een directe relatie tot de betreffende investeringen, de subsidies en/of bestemmingsreserves. Deze bedragen € 647.100.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves bedragen per ultimo 2017 € 609.600.

Kengetallen

De kengetallen geven inzicht in de financiële positie van het Plassenschap Loosdrecht e.o.

KENGETALLEN	2016	2017
1a Netto schuldquote	81%	71%
1b Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	81%	71%
2 Solvabiliteitsratio	37%	50%

2 PARAGRAFEN

KENGETALLEN	2016	2017
3 Structurele exploitatieruimte	9%	12%
4 Belastingcapaciteit woonlasten meerpersoonshuishoudens	Nvt.	Nvt.

Netto schuldquote

Het schap heeft in de afgelopen jaren enig eigen vermogen opgebouwd. Dit eigen vermogen is beperkt. Investeringen werden en worden structureel gefinancierd door het aangaan van langlopende leningen. De afschrijvingen en rente maken deel uit van de reguliere jaarlijkse geraamde lasten. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van het schap ten opzichte van de eigen middelen.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal drukt het eigen vermogen als percentage van het totale vermogen uit. Hoe hoger het percentage hoe beter het schap in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. Het schap is sinds enkele jaren in staat om eigen vermogen op te bouwen. De deelnemers kunnen bepalen welke bestemming de reserve krijgt, die boven het benodigde weerstandsvermogen uitkomt.

Structurele exploitatieruimte

Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. In de periode 2016-2018 zal het schap flink investeren in het beschoeien van de vaarwegen en een bijdrage leveren aan het gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen. De kapitaallasten nemen toe, de deelnemersbijdragen worden niet aangepast. De structurele exploitatieruimte zal beperkt zijn.

Risico's

Risico's zijn het gevaar voor schade of verlies als gevolg van interne en externe omstandigheden. Hierbij wordt gedacht aan bodemverontreiniging, vandalisme, rente en dergelijke.

Uit inventarisatie zijn enkele risico's naar voren gekomen, die met name betrekking hebben op de baten: zoals schutten bij de sluis, vermindering aantal snelvaarontheffingen en eventueel faillissement van erfpachters en/of huurders. M.b.t. de kosten is een explosie van de zogenaamde overmatige waterplanten een risico. Oplopende rente kan bij de financiering van investeringen een risico zijn.

OMSCHRIJVING	RISICO	WANNEER	FREQUENTIE
Erfpacht en huur (niet kunnen nakomen verplichtingen)	10.000	2017 e.v.	Jaarlijks
Schutgelden Mijndense Sluis	6.000	2017 e.v.	Jaarlijks
Uitgifte snelvaarontheffingen	16.000	2017 e.v.	Jaarlijks
Bestrijding overmatige waterplanten	160.000	2017 e.v.	Jaarlijks
Rente	27.000	2017 e.v.	Jaarlijks
Klimaatveranderingen	100.000	2019 e.v.	Jaarlijks
Aantrekkende markt	**pm**		
Totaal	**319.000**		

2 PARAGRAFEN

Erfpacht en verhuur

De geraamde omzet uit erfpacht en verhuur bedraagt ca. € 200.000. Het risico dat de exploitant niet aan zijn verplichtingen kan voldoen is aanwezig. Het risico wordt ingeschat op 5% van de omzet, zijnde € 10.000.

Schutgelden Mijndense Sluis

De omzet die is gerealiseerd met het schutten bij de Mijndense Sluis is in de afgelopen 3 jaar gemiddeld nagenoeg conform de in de begroting geraamde bedragen. Bij normale weersomstandigheden is de raming realistisch. Bij tegenvallende weersomstandigheden kan de opbrengst zomaar € 10.000 lager uitvallen. Het gemiddelde risico bedraagt € 6.000.

Uitgifte snelvaarontheffingen

De afgelopen jaren is er een duidelijke trend zichtbaar waarbij de populariteit van de snelvaar-ontheffingen afneemt. In 2017 zijn desalniettemin 803 ontheffingen uitgegeven.

Bestrijding overmatige waterplanten (Bron: rapport Waternet)

Waternet, gemeente Wijdemeren en lokale ondernemers hebben een plan van aanpak voor de bestrijding van “overmatige begroeiing door waterplanten” opgesteld. Het uitgangspunt is zeker niet dat alle kosten voor rekening van de overheid c.q. het Plassenschap komen.

Bij de berekening van het risico wordt alleen gerekend met kosten in wateren die in eigendom c.q. beheer bij het Plassenschap zijn. Het is niet bekend wat dit financieel voor het Plassenschap betekent. Als risico voor het schap ramen we, op basis van de cijfers uit het hiervoor genoemde plan van aanpak, evenals in 2017, een bedrag van € 160.000.

Renterisico

Het rentepercentage voor nieuwe vaste geldleningen is voor 2017 en 2018 geraamd op 2,5%. Dit percentage is gebaseerd op een reële inschatting van de marktrente op het moment van afsluiten. Een rente van 1,0% hoger dan deze raming resulteert in extra lasten van € 27.000 per jaar. Dit risico heeft zich in 2017 niet voorgedaan.

Klimaatveranderingen

Een belangrijke tendens is te zien in de merkbare gevolgen van klimaatsveranderingen voor de onderhoudsmaatregelen. Er moet rekening worden gehouden met de volgende aspecten:

- langer groeiseizoen (er zullen extra maaibeurten nodig zijn, dat levert extra kosten op);
- wateroverlast (bijvoorbeeld op parkeerterreinen en door beschadiging van beplanting);
- ontwikkeling van ziektes en exoten (op dit moment is het schap belast met kosten van de bestrijding van essentaksterfte (kap + herplanting) en de steeds eerdere ontwikkeling van blauwalg).

Aantrekkende markt

Aannemers zullen in de toekomst meer vragen voor het uit te voeren werk. In 2018 zijn er nieuwe bestekken aanbesteed die duurder uit zijn gevallen dan de vorige bestek periode.

2 PARAGRAFEN

ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Op basis van het meerjarenplan is een bestedingsoverzicht gemaakt van de werkzaamheden die voor het jaar 2017 zijn gepland. Ten behoeve van het meerjaren onderhoudsplan is eind 2015 GeoVisia aangeschaft. In 2016 en 2017 is het systeem ingericht. De terreinen en arealen (bijvoorbeeld oppervlakten gazon, ruigte, verhardingen etc.) zijn ingemeten en verwerkt. Daarnaast zijn de beheertypen geregistreerd, zoals intensief gazon, ruig gras etc. Het systeem is in 2019 volledig ingericht en dient dan als basis van de onderhoudsbegroting voor investeringen, groot onderhoud en regulier onderhoud.

Het schap beheert en onderhoudt een groot aantal dagrecreatievoorzieningen waarvan een deel ouder is dan dertig jaar. Het beheer en onderhoud is gericht op de instandhouding van de bestaande voorzieningen op een zodanige wijze dat deze, binnen de door het bestuur vastgestelde budgetten, voldoende bruikbaar zijn. Daarbij moet de voorziening in een voldoende staat van onderhoud verkeren; schoon en veilig bruikbaar zijn en voldoen aan de wettelijke eisen. Het in stand houden van de recreatieve voorzieningen is een permanente zorg en vraagt grote financiële bijdragen van de deelnemers van het schap.

Wegen

Jaarlijks worden wegen geïnspecteerd. Acties hierop worden planmatig aangepakt en in de meerjaren-begroting opgenomen. Gaten in de half-verharde parkeergedeelten en paden op de recreatieterreinen worden jaarlijks gevuld, net als gaten in het asfalt van toegangswegen en fietspaden.

Het periodiek aanbrengen van een nieuwe slijtlaag of deklaag bij de diverse (half)verhardingen behoort tot het groot onderhoud.

Mede omdat een aantal recreatieve voorzieningen zoals al eerder opgemerkt al “oud” is, moet rekening worden gehouden met een stijging van de kosten van groot onderhoud. Dit wordt niet gecompenseerd door vermindering van afschrijvingen op de recreatieve voorzieningen. De aanlegkosten van bijna alle voorzieningen zijn in het verleden voor 50 tot 100% gesubsidieerd; op het gesubsidieerde deel is niet afgeschreven.

Gebouwen en riolering

Het onderhoud bestaat voornamelijk uit het periodiek schilderen van het houtwerk, het repareren van kapot sanitair en het verhelpen van storingen.

Watergangen en oevers

Bij de najaarsschouw wordt de oever- en watervegetatie van de watergangen in het plassengebied uitgemaaid volgens het slotenbestek. De rietvegetatie wordt gemaaid. Het dijkje langs de Westelijke Drecht wordt kort gehouden om uitspoelgaten en lekkages tijdig te kunnen ontdekken. Voor het bestrijden van de overmatige waterplanten is geen budget geraamd, maar budget is wel in de risicoparagraaf opgenomen.

De scheisloten worden in het najaar gesloot.

2 PARAGRAFEN

Vanaf 2015 worden beschoeiingen van eilanden en vaarwegen waar nodig vervangen door een duurzame combi damwand beschoeiing of wordt waar nodig groot onderhoud uitgevoerd.

Het schap beheert ca. 14 kilometer legakkers in de Noordelijke en Zuidelijke Kievitsbuurt en de Muyeveldse Wetering. Langs de Westelijke en Oostelijke Drecht, 's Gravelandse vaart, Muyeveldse vaart en Kalverstraat zijn de afgelopen 15 jaar nieuwe beschoeiingen aangebracht. De laatste jaren zijn beschoeiingswerkzaamheden uitgevoerd aan Kalverstraat (ca 1/3^{e} deel), Westelijke Drecht en 's Gravelandse vaart (het onbeschoeide gedeelte langs de weg).

Sluizen

Het Plassenschap heeft een viertal sluizen in bezit. Het beheer en onderhoud van deze vier sluizen is, voor de derde keer middels een driejarig bestek ondergebracht (2018-2020) bij een aannemer. Deze aannemer voert storingsopvolging uit en tevens het reguliere en groot onderhoud.

Groen: beplantingen

Op de eilanden en terreinen wordt een beheer gevoerd van middenbos. Bij de herinrichting van De Strook is op onderdelen een struikenbeplanting aangebracht.

Op de legakkers in de Kievitsbuurten en de Muyeveldse Wetering wordt een hakhoutbeheer gevoerd. Het gaat om ca. 2 kilometer te snoeien akker. Op het terrein Bosdijk worden in verband met essentaksterfte de plantvakken heringericht en de essen vervangen door andere boomsoorten. Hetzelfde geldt voor terrein De Geer.

Groen: grasvegetaties

Op de eilanden zijn de gazons allemaal ingericht voor intensief recreatief gebruik, op de terreinen veelal extensiever. Gedurende het seizoen wordt het gras met grote regelmaat gemaaid.

Schoonhouden en vuilafvoer

Dit betreft het schoonhouden van de terreinen, de gebouwen en de watergangen.

Terreininventaris

Terreinmeubilair moet veilig, onderhoudsarm en vandalismebestendig zijn. Elk jaar worden alle speeltoestellen op veiligheid beoordeeld door een gecertificeerd instituut. Op de recreatieterreinen zijn vuilnisbakken geplaatst, waarvan het onderhoud zich beperkt tot het vervangen van vernielde bakken. Waar mogelijk worden ondergrondse vuilcontainers geplaatst. Op de eilanden zijn containers geplaatst. Aan terreininventaris wordt alleen dagelijks onderhoud gepleegd totdat het aan vervanging toe is.

Materieel

Materieel wordt jaarlijks gekeurd en waar nodig vervangen. Kunstwerken worden door een extern inspectiebureau geïnspecteerd. De hieruit voortkomende acties worden in de meerjarenbegroting opgenomen. Het onderhoud aan installaties (zoals pompen) en de onderhoudscontracten vallen hieronder. Ook het toezicht van de BOA's en werkvoorbereidingen en planning van de opzichter worden hier verantwoord.

2 PARAGRAFEN

Routes

Een steeds belangrijker onderdeel zijn de routes, zoals het fietsknooppuntennetwerk (in beheer voor provincie Utrecht), het sloepennetwerk en de Landelijke Fietsroutes (in beheer voor het Landelijk Fietsplatform). De wandelroutes zijn in het westelijk deel van de provincie Utrecht vervangen door een wandelknooppuntennetwerk.

FINANCIERING

In het treasurystatuut is het treasurybeleid opgenomen met daarin de producten, partijen en limieten, de treasury-organisatie met taken, bevoegdheden en verantwoordingsrelatie en de bijbehorende informatievoorziening, in totaliteit bedoeld ter beperking van te lopen risico's.

Risicobeheer

Binnen de Wet FIDO zijn twee normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. Het doel van deze normen is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die de gemeente moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar met als doel de kortlopende leningen te beperken. De kasgeldlimiet bedraagt € 150.000. In de praktijk is in 2017 geen kasgeld opgenomen.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal. Het doel van deze norm was en is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal in aanmerking mag komen voor verplichte aflossingen en renteherzieningen. De renterisiconorm bedraagt over 2017 € 365.000. Op de vaste geldleningen is een bedrag afgelost van € 232.870. Renteherziening op vaste schuld heeft niet plaatsgevonden.

BEDRIJFSVOERING

De bedrijfsvoering van het schap is overgedragen aan de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland (RMN). Naast het uitvoeren van taken door RMN worden veelal externe partijen ingeschakeld voor de uit te voeren opdrachten als (groot) onderhoud en het verrichten van investeringen.

VERBONDEN PARTIJEN

Het schap is deelnemer aan de bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland (RMN), de uitvoeringsorganisatie voor vier recreatieschappen. RMN heeft één programma:

2 PARAGRAFEN

1. Het bieden van een op de behoefte van de recreatieschappen afgestemd uitvoeringsapparaat en het vervullen van de daarmee samenhangende rol van werkgever, alsmede het bevorderen van de onderlinge afstemming tussen de recreatieschappen van de uit te voeren werkzaamheden.

De exploitatiebaten en lasten van RMN worden volledig doorberekend aan de betalende deelnemers. In verband met het uittreden van recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei en Kromme Rijngebied is de bedrijfsvoeringsorganisatie gereorganiseerd. In 2019 en 2020 zal nog sprake zijn van boventalligheid. De daarmee gepaard gaande kosten worden gedekt door een bestemmingsreserve Afkoopsom UHVK.

GRONDBELEID

Het Plassenschap Loosdrecht e.o. bezit totaal 660 hectare grond en water binnen het werkgebied.

Deze bezittingen zijn op hoofdlijnen onder te verdelen in dagrecreatieterreinen (eilanden, Strook, Bosdijk etc.), de legakkers (Zuidelijke Kievitsbuurt e.d.), oeverlanden, sluizen, water en het recreatiecentrum Mijnden. Het schapsbeleid is er op gericht zijn terreinen zoveel mogelijk gratis en openbaar toegankelijk aan te bieden aan de recreant.

Ruiling van percelen die tot verbetering van het algemeen nut zullen leiden, worden overwogen.

Aankoop van grond is alleen aan de orde als verwerving ervan van belang is voor uitvoering van een project. De bestemming die de gemeenten, tot nog toe, aan de gronden hebben toegekend, biedt geen ruimte voor commerciële exploitatie.

Alleen de grond waarop het recreatiecentrum Mijnden is gevestigd, is voor een periode van minimaal 50 jaar in erfpacht uitgegeven aan derden. Op het terrein de Strook zijn twee opstalrechten verleend aan een horecaondernemer. Deze opstalrechtovereenkomsten worden één keer per 5 jaar verhoogd met het prijsindexcijfer over de afgelopen periode. Met deze horecaondernemer is verder een erfpachtovereenkomst met opstalrecht afgesloten inzake een woning op de strook.

3 Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA		31-12-2017		31-12-2016
VASTE ACTIVA		**3.813.300**		**3.744.000**
Immateriële vaste activa		5.300		-
- *Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief*	*5.300*		-	
Materiële vaste activa		3.808.000		3.744.000
- *Investeringen met een economisch nut (grond)*	*407.800*		*407.800*	
- *Investeringen met een economisch nut (overig)*	*309.900*		*297.800*	
- *Investeringen in de openbare ruimte uitsluitend met een maatschappelijk nut*	*3.090.300*		*3.038.400*	
VLOTTENDE ACTIVA		**127.300**		**1.011.600**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		66.800		393.300
- *Vorderingen op openbare lichamen*	*0*		*135.800*	
- *Uitzettingen in 's Rijks schatkist*	*2.600*			
- *Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen*	*-*		*249.100*	
- *Overige vorderingen*	*64.200*		*8.400*	
Liquide middelen		49.600		613.400
- *Kassaldi*	*0*		*500*	
- *Banksaldi BNG*	*39.100*		*602.100*	
- *Banksaldi Rabobank*	*10.500*		*10.800*	
Overlopende activa		10.900		4.900
- *Vooruit betaalde bedragen*	*4.300*			
- *Nog te ontvangen bedragen*	*6.600*			
TOTAAL GENERAAL		**3.940.600**		**4.755.600**

3 JAARREKENING

PASSIVA		31-12-2017		31-12-2016
VASTE PASSIVA		**3.307.300**		**3.295.400**
Eigen vermogen		1.844.700		1.646.100
- *Algemene reserve*	*253.300*		*456.300*	
- *Bestemmingsreserves*	*1.256.700*		*1.189.800*	
- *Resultaat 2017*	*334.600*			
Voorzieningen		415.300		369.100
- *Voorziening egalisering onderhoudskosten*	*415.300*		*369.100*	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		1.047.300		1.280.200
- *Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen*	*1.047.300*		*1.280.200*	
VLOTTENDE PASSIVA		**633.300**		**1.480.100**
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		397.100		258.800
- *Overige schulden*	*397.100*		*258.800*	
Overlopende passiva		236.200		1.221.300
- *Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume*	*27.000*		*1.221.300*	
- *Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen*	*209.200*			
TOTAAL GENERAAL		**3.940.600**		**4.775.600**
VERSTREKTE BORG- EN GARANTSTELLINGEN		**NIHIL**		**NIHIL**

TOELICHTINGEN

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van inkoopprijs en bijkomende kosten. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover 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.

3 JAARREKENING

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief worden in 5 jaar afgeschreven.

Materiële vaste activa

Volgens artikel 59 BBV dient er een onderscheid gemaakt te worden tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investeringen die verhandelbaar zijn en/of op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. Niet relevant daarbij is of de investering geheel kan worden terugverdiend.

Materiële vaste activa met maatschappelijk en economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingspriis. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgprijs of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele bijdrage van derden en de ingeschatte restwaarde. Indien ingebruikname plaatsvindt vóór 1 juli, vindt afschrijving plaats over het gehele boekjaar. Indien ingebruikname plaatsvindt ná 1 juli vindt de eerste afschrijving plaats in het eerstvolgende boekjaar.

Afschrijvingspercentages

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

ACTIEF	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
Grond en water	geen afschrijvingen
Bouwkundige werken	5 tot 40 jaren
Bedrijfsgebouwen	5 tot 25 jaren
Vervoermiddelen	8 tot 12 jaren
Woonruimtes	5 tot 15 jaren
Machines, apparaten en installaties	5 tot 20 jaren
Onderzoek en voorbereiding	5 jaren
Overige materiële vaste activa	10 tot 20 jaren

Bovenstaand overzicht wordt in algemene zin toegepast. In de praktijk is op een tweetal posten een afwijkende afschrijvingstermijn toegepast.

Vlottende activa

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

3 JAARREKENING

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Algemene en bestemmingsreserves

Het resultaat van enig jaar wordt toegevoegd dan wel onttrokken aan de algemene reserve. Bestemmingsreserves worden ingesteld door het bestuur. Zie voor een specifieke toelichting op de algemene reserve en de bestemmingsreserves Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. Het recreatieschap kent alleen een voorziening voor het uitvoeren van groot onderhoud. De dotatie en onttrekking aan deze voorziening vindt plaats op basis van een plan groot onderhoud.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Baten en winsten worden slechts genomen voor zover 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 PER 31 DECEMBER 2017

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa omvat bezittingen van het schap, zoals terreinen, grond- en waterbouwkundige werken en machines en apparaten. De boekwaarde per begin 2017 is € 3.744.000. In 2017 is € 387.000 geïnvesteerd in vervoermiddelen, beschoeiingen, onderzoek veenslib en overige vaste activa. De reguliere afschrijvingen over 2017 bedragen € 316.000. Er is een nieuwe buitenboordmotor aangeschaft, de oude is gedesinvesteerd (boekverlies € 1.500). De boekwaarde per ultimo 2017 bedraagt € 3.813.000. De verloopstaat is opgenomen in bijlage 1.

Vorderingen openbare lichamen

De vorderingen openbare lichamen bestaan uit de nog te ontvangen subsidie voor het veenslibproject.

Overige vorderingen

De overige vorderingen betreffen debiteuren. Het schap heeft een vordering opgenomen in verband met een bijdrage van omwonenden aan het proefproject Veenslib. Het overige betreft diverse kleine openstaande debiteurenfacturen.

3 JAARREKENING

Overlopende activa

Overlopende activa bestaat uit vooruitbetaalde bedragen en nog te ontvangen bedragen. De eindafrekening van € 6.600 van de vuilnisophaaldienst particulieren is opgenomen op nog te ontvangen bedragen. De belangenvereniging Loosdrechtse Plassen heeft een bedrag van € 4.100 vooruitbetaald in verband met het veenslibproject.

Eigen vermogen

Het resultaat van dit jaar, een positief saldo van € 334.600, wordt per saldo toegevoegd aan de algemene reserve. De algemene reserve bedraagt per ultimo reserve bedraagt per ultimo 2017 € 587.900 (2016: € 456.300). De bestemmingsreserves bedragen per ultimo 2017 € 1.256.700.

RESERVES	1-1-2017	31-12-2017
Bestemmingsreserves		
Zichtwerk diverse terreinen	8.900	211.900
Masterplan (vh businesscase)	26.900	22.700
Slibdepot, rietaanplant	4.100	0
Veenslib	250.000	250.000
Zichtwerk 2	125.000	125.000
Toekomstvisie Kievitsbuurt	15.000	0
Subsidies tbv kapitaallasten	759.900	647.100
Totaal	**1.189.800**	**1.256.700**

Zichtwerk diverse terreinen

Conform het bestuursbesluit is in 2017 een bedrag van € 203.000 uit de algemene reserve opgenomen in de bestemmingsreserve Zichtwerk.

Masterplan

In 2017 is een onderzoek naar het veenslib betaald uit de reserve Masterplan.

Slibdepot

In 2017 is een bedrag van € 4.100 onttrokken aan de reserve slibdepot voor riet aanplant.

Kievitsbuurt

In 2017 is een bedrag van € 15.000 onttrokken uit de reserve. Het onderzoek is uitgevoerd en afgerond. Het restant van € 1.280 is vrijgevallen.

Subsidies tbv kapitaallasten

In 2017 is voor een bedrag van € 112.800 vrijgevallen uit de subsidies ten opzichte van de kapitaallasten.

Voorziening groot onderhoud

In 2017 is een bedrag gedoteerd (€ 103.000) aan de voorziening groot onderhoud op basis van het meerjarenonderhoudsprogramma. De uitgaven € 56.800 zijn conform de onderhoudsplanning. De stand van de voorziening per ultimo 2017 bedraagt € 415.000.

3 JAARREKENING

Onderhandse leningen

In 2017 is een bedrag van € 232.900 afgelost op de langlopende geldleningen. Het saldo per ultimo 2017 bedraagt € 1.047.300.

Overige schulden

De overige schulden bestaan uit crediteuren voor een bedrag van € 397.100.

Overlopende passiva

Overlopende passiva bestaan uit vooruit ontvangen bedragen € 209.200 en nog te betalen bedragen € 27.000. De vooruit ontvangen bedragen hebben betrekking op snelvaarontheffingen particulieren (€ 51.500), vooruit ontvangen subsidies (€ 140.900) en vooruit ontvangen bedragen van (€ 16.800).

Schatkistbankieren

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er is echter een aantal uitzonderingen, zoals het drempelbedrag. Dit is een minimumbedrag afhankelijk van de omvang van de organisatie dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor het Plassenschap was dat voor 2017 € 250.000. De drempel is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. De drempel is echter nooit lager dan € 250.000. Het schap heeft met de BNG de afspraak gemaakt dat het saldo boven de € 250.000 op de reguliere betaalrekening automatisch dagelijks wordt afgeroomd naar het schatkistbankieren.

In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2017 is geweest:

SCHATKISTBANKIEREN	Q1	Q2	Q3	Q4
1. Drempelbedrag	250.000	250.000	250.000	250.000
2. Kwartaalcijfer buiten 's Rijks schatkist	533.812	337.339	173.353	96.246
3a=1>2 Ruimte onder het drempelbedrag			76.647	153.754
3b=2>1 Overschrijding van het drempelbedrag	283.812	87.339		

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Er is een meerjarig contract afgesloten voor het onderhoud van de sluizen.

3 JAARREKENING

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

	OMSCHRIJVING LASTEN	REKENING 2016	BEGROTING 2017	BEGROTING 2017 NA WIJZIGING	REKENING 2017
1.	Salarissen, personeelskosten en diensten van derden	812.300	914.200	914.200	840.500
3.	Overige doorbelaste kosten	240.400	234.100	234.100	206.200
5.	Personeel en diensten van derden	14.200	40.700	74.700	56.900
7.	Afschrijvingen & rente	395.300	555.700	388.600	373.500
9.	Huren en pachten	1.100	-	-	300
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	313.500	35.500	101.600	120.100
13.	Belastingen en verzekeringen	23.000	26.500	24.000	21.600
15.	Energie- en waterkosten	15.200	29.700	21.000	18.200
17.	Onderhoud	360.100	280.500	1.392.600	1.434.100
19.	Voorzieningen	101.500	103.000	103.000	103.000
21.	Overige lasten	2.300	7.600	7.600	2.900
23.	Nagekomen lasten	4.200	-	-	7.200
	Totaal	**2.283.100**	**2.227.500**	**3.261.400**	**3.184.400**

	OMSCHRIJVING BATEN	REKENING 2016	BEGROTING 2017	BEGROTING 2017 NA WIJZIGING	REKENING 2017
2.	Opbrengsten van eigendommen	323.600	289.200	273.600	252.400
4.	Rechten	289.300	278.100	278.100	292.200
6.	Rente	-	2.400	2.400	-
8.	Overige baten	66.800	89.600	1.161.600	1.104.200
10.	Nagekomen baten	2.200	-	-	1.600
12.	Dekkingsmiddelen	1.579.600	1.547.600	1.547.600	1.732.600
	Deelnemersbijdrage:				
	Gemeente Utrecht (vast)	165.300	165.300	165.300	165.300
	Provincie Utrecht (14,74%)	168.200	168.200	168.200	168.200
	Provincie Noord-Holland (33,58%)	383.200	383.200	383.200	383.200
	Gemeente Wijdemeren (31,32%)	357.400	357.400	357.400	357.400
	Gemeente Stichtse Vecht (20,36%)	232.300	232.300	232.300	232.300
	Deelnemersbijdrage in doorschuif BTW exploitatie	273.200	241.200	241.200	426.200
	Totaal baten	2.261.500	2.206.900	3.263.300	3.383.000
	Saldo van lasten en baten	**21.600**	**20.600**	**- 1.900**	**- 198.600**
	Mutaties reserves				
	Af: Vrijval subsidies	243.100	112.700	238.300	112.800

3 JAARREKENING

OMSCHRIJVING BATEN	REKENING 2016	BEGROTING 2017	BEGROTING 2017 NA WIJZIGING	REKENING 2017
Af: Vrijval reserves	88.400	-	-	23.200
Positief resultaat	**309.900**	**92.100**	**240.200**	**334.600**

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

Transparantieregeling (Doorschuif BTW)

Het recreatieschap werkt met het BTW-Compensatiefonds. Dit betekent dat de omzetbelasting, die in rekening wordt gebracht door derden over niet-ondernemersactivitieiten van het schap worden doorgeschoven naar de deelnemers op basis van de zogenaamde transparantieregeling. De lasten in deze rekening zijn hoofdzakelijk bruto, dus inclusief omzetbelasting, verantwoord. Met uitzondering van de posten 7. Kapitaallasten en 19. Voorzieningen. De verkoop van sluiskaartjes en de vuilnisophaaldienst particulieren is een ondernemersactiviteit en daarom vindt over dat deel van de lasten en baten aangifte omzetbelasting plaats.

De hierop betrekking hebbende bedragen zijn netto weergegeven. Het totaal van de doorschuif BTW die in de exploitatie is verdisconteerd, wordt apart verantwoord als onderdeel van de deelnemersbijdragen. De transparantieregeling is van toepassing op formele deelnemers van het schap.

Personeelskosten, doorbelaste kosten RMN en inhuur derden

De personeelskosten bestaan uit doorbelaste uren van RMN aan het recreatieschap. In 2017 zijn minder uren geschreven dan geraamd. Inclusief overhead en inhuur van derden blijven de totale kosten onder de raming.

Rente en afschrijving

De kosten van afschrijving en rente blijven achter bij de begroting, doordat investeringen ten bedrage van € 3 miljoen met name in de beschoeiingen, eilanden en Strook nog niet zijn afgerond.

Bestuurs- en apparaatskosten

De kosten van advies zijn hoger uitgevallen in verband met de baggeropgave langs de Veendijk en de plannen rondom uitvoering van het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen.

Energie en waterkosten

Met name voor de schepen is minder en voor de machines is meer brandstof gebruikt, waardoor per saldo de kosten hoger uitvallen.

Onderhoud

De overschrijding van het budget is € 41.500. Dit wordt veroorzaakt door extra onderhoudskosten van € 64.500. Minder uitgaven (€ 6.000) voor ophalen van huisvuil en lagere uitgaven in het kader van het Proefproject Legakkerherstel (€ 17.000).

3 JAARREKENING

Nagekomen lasten

De nagekomen lasten bestaan uit facturen voor Waterschapsbelasting, die betrekking hebben op de boekjaren 2015 en 2016.

Opbrengsten van eigendommen

De opbrengsten zijn lager dan geraamd. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de verkoop van de sluiskaartjes Mijndense Sluis achterblijft bij de begroting (€ 15.000).

Rechten

De opbrengsten overige ontheffingen zijn structureel (€ 10.000) hoger dan begroot in verband met de toepassing van de indexering.

Diverse opbrengsten

In 2017 hebben we € 57.400 minder subsidie ontvangen dan begroot in verband met de voortgang van het proefproject Legakkerherstel.

Staat van incidentele baten en lasten

LASTEN	REKENING 2017
Personeel van derden (5)	
Kosten voor inhuur van personeel derden i.v.m. ziekte	30.900
Kosten voor project regelgeving Plassenschap	5.200
Bestuurs- en apparaatskosten (11)	
Advies erfpacht Mijnden	15.800
Advies Kievitsbuurt	38.700
Advies Muyeveldse Wetering	5.100
Advies fusie	12.800
Advies veenslib	28.600
Onderhoud (17)	
Proefproject Legakkerherstel	1.095.700
Totaal	**1.232.800**

BATEN	REKENING 2017
Overige baten (8)	
Proefproject Legakkerherstel vrijval subsidie	905.400
Baggeropgave langs de Veendijk	105.100
Onderzoek Kievitsbuurt	25.000
Nagekomen baten (10)	
Diversen	1.600
Totaal	**1.037.100**

Staat van werkelijke structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

STRUCTURELE MUTATIES RESERVES	REKENING 2017
Ten laste van reserves	

3 JAARREKENING

STRUCTURELE MUTATIES RESERVES	REKENING 2017
Vrijval subsidies	112.700
Totaal	**112.700**

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

In onderstaande tabel worden de verschillen per categorie gepresenteerd:

	OMSCHRIJVING LASTEN	BEGROTING 2017 NA WIJZIGING	REKENING 2017	BEGROTINGS AFWIJKING
01.	Salarissen en sociale lasten	914.200	840.500	73.700
03.	Personeelskosten	234.100	206.200	27.900
05.	Inhuur personeel van derden	74.700	56.900	17.800
07.	Rente en afschrijvingen	388.600	373.500	15.100
09.	Huren en pachten	0	300	-300
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	101.600	120.100	-18.500
13.	Belastingen en verzekeringen	24.000	21.600	2.400
15.	Energie- en waterkosten	21.000	18.200	2.800
17.	Onderhoud	1.392.600	1.434.100	-41.500
19.	Voorzieningen	103.000	103.000	-
21.	Overige lasten	7.600	2.900	4.700
23.	Nagekomen lasten	0	7.200	-7.200
	OMSCHRIJVING BATEN			
02.	Opbrengsten van eigendommen	273.600	252.400	21.200
04.	Rechten	278.100	292.200	-14.100
06.	Rente	2.400	-	2.400
08.	Overige baten	1.161.600	1.104.200	57.400
10.	Nagekomen baten	-	1.600	-1.600
12.	Dekkingsmiddelen	1.547.600	1.732.600	185.000
	Mutatie reserve	238.300	112.800	125.500

Hiervoor is ook reeds ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begrotingscijfers na wijzigingen.

3 JAARREKENING

Analyse begrotingsrechtmatigheid

BEGROTINGSAFWIJKING	CONCLUSIE: ONRECHTMATIG MAAR TELT NIET MEE VOOR HET OORDEEL	CONCLUSIE: ONRECHTMATIG EN TELT MEE VOOR HET OORDEEL	MOTIVERING VAN DE CONCLUSIE
11. Bestuurs- en apparaatskosten	18.500		De advieskosten in 2017 waren hoger dan geraamd, daarentegen is de doorbelasting RMN lager.
17. Onderhoudskosten	41.500		De onderhoudskosten zijn hoger dan geraamd, doordat er meer werkzaamheden zijn uitbesteed aan de markt. Hiertegenover staat een onderschrijding van de inzet van personeel.
02. Opbrengst van eigendommen	21.200		Aan het einde van het seizoen blijkt het aantal passanten Mijndense Sluis tegen te vallen.
08. Overige baten	57.400		Uitvoering project Veenslib is vertraagd en daarmee de subsidie verantwoord onder overige baten

4 Wet Normering Topinkomens

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op het schap van toepassing zijnde regelgeving: Wet gemeenschappelijke regelingen.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor het schap is € 181.000 inclusief onkosten en pensioenbijdrage. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Het Plassenschap Loosdrechtse Plassen e.o. heeft geen eigen personeel in dienst en heeft dus geen topfunctionarissen. Het recreatieschap is deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland, die de uitvoeringsorganisatie van de recreatieschappen is. De diensten worden afgenomen van de eigen uitvoeringsorganisatie (verplichte winkelnering).

LEDEN EN PLAATSVERVANGENDE LEDEN EN SECRETARIS VAN HET BESTUUR PLASSENSCHAP LOOSDRECHTSE PLASSEN E.O.

Het hoogste uitvoeringsorgaan van het schap is het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur is gekozen uit de leden van het algemeen bestuur. Het individueel WNT maximum van de voorzitter bedraagt € 27.150, voor de overige leden bedraagt dit maximum € 18.100. Evenals in 2016 is er in 2017 geen dienstverband tussen de leden en de plaatsvervangende leden en het recreatieschap. De op de volgende pagina genoemde personen zijn in 2017 lid of plaatsvervangend lid van het bestuur geweest. Aan deze lijst is toegevoegd de secretaris van het bestuur.

De bestuursleden hebben geen beloning (brutosalaris), belastbare onkostenvergoeding, dan wel een beloning “betaalbaar op termijn” ontvangen.

DEELNEMER	BESTUURDER	FUNCTIE	PERIODE
Gemeente Wijdemeren	Dhr. M. Smit	Voorzitter DB en AB	Tot mei 2017
Gemeente Wijdemeren	Dhr. F. Ossel	Voorzitter DB en AB	Vanaf mei 2017
Gemeente Wijdemeren	Dhr. J.J. de Kloet	Lid DB en AB	Heel 2017
Gemeente Stichtse Vecht	Dhr. P.F. de Groene	Lid DB en AB	Heel 2017
Gemeente Utrecht	Dhr. K. Geldof	Lid DB en AB	Heel 2017
Provincie Utrecht	Mw. M. Pennarts	Lid DB en AB	Heel 2017
Provincie Noord-Holland	Dhr. A. Tekin	Lid DB en AB	Heel 2017
Gemeente Wijdemeren	Dhr. G. Zagt	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Wijdemeren	Dhr. N.W.M. Roosenschoon	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Wijdemeren	Dhr. S. Poels	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Wijdemeren	Dhr. D. van Enk	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Wijdemeren	Dhr. H.J. Veldhuisen	Lid AB (plv)	Heel 2017

4 WET NORMERING TOPINKOMENS

Gemeente Stichtse Vecht	Dhr. P.G. Paul	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Stichtse Vecht	Mw. W.M.M. Hoek	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Stichtse Vecht	Mw. G.J.A.N. Rijsterborgh-Plomp	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Stichtse Vecht	Dhr. D.T. Verwoerd	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Stichtse Vecht	Mw. E.J. Zeldenrust	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Utrecht	Mw. L. van Hooijdonk	Lid AB	Heel 2017
Provincie Utrecht	Dhr. W. Ubaghs	Lid AB	Heel 2017
Provincie Noord-Holland	Mw. P.E. Kirch-Voors	Lid AB	Heel 2017
Recreatie Midden-Nederland	Mw. S. Stolwijk	Secretaris	Vanaf mei 2017
Recreatie Midden-Nederland	Mw. A.M. Roessen	Secretaris	Tot mei 2017

BIJLAGEN

Bijlagen

BIJLAGE 1: STAAT VAN GEACTIVEERDE KAPITAALUITGAVEN

	OMSCHRIJVING	AANSCHAF WAARDE 1-1-2017	VERMEER-DERINGEN 2017	VERMIN-DERINGEN 2017	AANSCHAF-WAARDE 31-12-2017	AFSCHRIJ-VINGEN T/M 1-1-2017	AFSCHRIJ-VINGEN 2017	AFSCHRIJ-VINGEN / DESINV. 2017	TOTAAL AFSCHRIJVINGEN T/M 2017	BOEK WAARDE 1-1-2017	BOEK WAARDE 31-12-2017
	Materiele vaste activa met economisch nut	**1.315.898**	**42.061**	**10.744**	**1.347.215**	**610.388**	**28.439**	**9.244**	**629.583**	**705.509**	**717.632**
001	(E) Grond en water	407.753	0	0	407.753	0	0	0	0	407.753	407.753
002	(E) Bouwkundige werken	192.225	0	0	192.225	142.502	1.866	0	144.368	49.723	47.857
003	(E) Bedrijfsgebouwen	58.906	0	0	58.906	50.070	2.945	0	53.015	8.836	5.891
004	(E) Vervoermiddelen	443.181	42.061	10.744	474.498	277.174	13.787	9.244	281.717	166.007	192.781
005	(E) Machines, apparaten en installaties	166.966	0	0	166.966	101.515	8.352	0	109.867	65.451	57.099
006	(E) Overige activa	46.867	0	0	46.867	39.128	1.488	0	40.616	7.739	6.251
	Materiele vaste activa met maatschappelijk nut	**9.798.952**	**339.878**	**0**	**10.138.830**	**6.760.482**	**288.042**	**0**	**7.048.524**	**3.038.470**	**3.090.306**
011	(M) Grond en water	976.331	0	0	976.331	426.610	0	0	426.610	549.721	549.721
012	(M) Bouwkundige werken	7.945.442	0	0	7.945.442	5.851.167	250.095	0	6.101.262	2.094.275	1.844.180
013	(M) Bedrijfsgebouwen	381.341	0	0	381.341	311.476	12.466	0	323.942	69.865	57.399
014	(M) Machines, apparaten en installaties	43.981	0	0	43.981	37.246	1.427	0	38.673	6.735	5.308
015	(M) Beschoeiing	183.579	319.312	0	502.892	462	4.763	0	5.224	183.118	497.668
016	(M) Overige vaste activa	228.626	20.566	0	249.192	125.591	15.326	0	140.918	103.035	108.274
017	(M) Routes varen,fp,wp	39.651	0	0	39.651	7.930	3.965	0	11.895	31.721	27.756
	Immateriële vaste activa	**48.265**	**5.335**	**0**	**53.600**	**48.265**	**0**	**0**	**48.265**	**0**	**5.335**
020	Immateriële vaste activa	48.265	5.335	0	53.600	48.265	0	0	**48.265**	0	5.335
A	**Totaal**	**11.163.115**	**387.274**	**10.744**	**11.539.645**	**7.419.135**	**316.481**	**9.244**	**7.726.372**	**3.743.980**	**3.813.273**

BIJLAGEN

BIJLAGE2: STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN

NAAM RESERVE EN OF VOORZIENING	SALDO PER 1-1-2017	VERMEER DERINGEN WEGENS BIJBOEKING VAN RENTE IN 2017	OVERIGE VERMEER DERINGEN 2017	VERMINDERINGEN (BESCHIKKING OVER EN BIJDRAGEN UIT RESERVES EN/OF VOORZIENINGEN)	SALDO PER 31-12-2017
Weerstandsvermogen	**456.295**	**-**	**334.636**	**203.000**	**587.931**
Bestemmingsreserves:	**429.952**	**-**	**203.000**	**23.339**	**609.613**
Zichtwerk diverse terreinen	8.948	-	203.000		211.948
Masterplan (vh businesscase)	26.895	-		4.230	22.665
Slibdepot, rietaanplant	4.109	-	-	4.109	-
Veenslib	250.000	-	-	-	250.000
Zichtwerk 2	125.000	-	-	-	125.000
Toekomstvisie Kievitsbuurt	15.000	-	-	15.000	-
Verkregen uit subsidies:	**759.873**	**-**	**-**	**112.755**	**647.118**
(MA) Subsidie bouwkundige werken	740.618	-	-	109.140	631.478
(MA) Subsidie routes	19.255	-	-	3.615	15.640
Voorzieningen:	**369.075**	**-**	**103.000**	**56.818**	**415.257**
Groot onderhoud	369.075	-	103.000	56.818	415.257
Totaal generaal	**2.015.195**	**-**	**640.630**	**395.912**	**2.259.919**

BIJLAGEN

BIJLAGE 3: STAAT VAN OPGENOMEN LANGLOPENDE GELDLENINGEN, AFLOSSINGEN EN RENTE

	NUMMER EN NAAM VAN DE GELDGEVER	OORSPRONKELIJK BEDRAG VAN DE GELDLENING OF HET VOORSCHOT	DATUM BESLUIT VAN BESTUUR	NUMMER GELDLENING	O, S OF R	JAAR VAN DE (LAATSTE) AFLOSSING EN DATUM	RENTE PERCEN TAGE	RESTANT BEDRAG VAN DE GELDLENING OF HET VOORSCHOT PER 1-1-2017	BEDRAG VAN DE RENTE OF HET RENTE BESTANDDEEL	AFLOSSING OF HET AFLOSSINGS BESTANDDEEL	RESTANT BEDRAG VAN DE GELDLENING OF HET VOORSCHOT PER 31-12-2017
	1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12
1	BNG 1995	317.646	02-12-1993	40.83560	s	24-05-2015	7,15	-	-	-	-
2	BNG 1998	306.302	02-05-1997	40.88577	s	27-08-2018	4,88	-	-	-	-
3	BNG 1998	453.780	29-10-1998	40.89068	s	02-12-2018	4,69	45.378	2.043	22.689	22.689
4	BNG 1998	499.158	29-10-1998	40.89069	s	16-12-2018	4,70	49.916	2.297	24.958	24.958
5	BNG 1999	589.914	24-06-1999	40.90182	s	15-07-2019	5,24	88.487	3.924	29.496	58.991
6	BNG 2000	544.536	19-06-2000	40.91267	s	14-07-2020	5,95	108.907	5.733	27.227	81.680
7	BNG 2001	320.000	24-01-2001	40.91971	s	12-02-2021	5,50	80.000	3.620	16.000	64.000
8	BNG 2001	450.000	27-11-2001	40.94021	s	13-12-2021	5,02	112.500	5.591	22.500	90.000
9	BNG 2002	600.000	17-10-2002	40.95833	s	28-10-2022	4,93	180.000	8.615	30.000	150.000
10	BNG 2004	500.000	30-03-2004	40.98976	s	30-03-2024	4,32	200.000	7.827	25.000	175.000
11	BNG 2005	200.000	07-09-2005	40.101731	s	07-09-2005	3,86	90.000	3.352	10.000	80.000
13	BNG 2009	500.000	17-12-2009	40.104808	s	17-12-2029	4,30	325.000	13.936	25.000	300.000
	Totaal	**5.281.336**						**1.280.188**	**56.938**	**232.870**	**1.047.318**